TJÖRNS kommun

# Årsredovisning 2020

Möjligheternas ö – hela året och för hela livet

Tryckeri: Linderoths Tryckeri. Upplaga:  200

Redaktion: Carolina Färdig, Mats Berntsson, Marie Johansson, Magdalena Patriksson, Anna-Lena Bjarneberg och Eva-Karin Ohlsson

Illustration sidan 16: Atle Heidarsson
Foto sidan 14: Mostphoto bildbyrå
Foto sidan 27: Linus Arvidsson
Övriga foton: Maria Johannessen

## INLEDNING

Presenterar årets verksamhet och resultat i korthet samt befolkning och näringsliv.


4 Det ekonomiska resultatet
5 Samtal med kommunstyrelsens ordförande
6 Befolkning, näringsliv och Tjörnbornas nöjdhet


## VERKSAMHETSREDOVISNING

En presentation av nämnderna, deras resultat och måluppfyllelse.


8 Så har Tjörn hanterat coronakrisen
10 Kommunstyrelsen
12 Samhällsbyggnadsnämnden
14 Socialnämnden
16 Kultur- och fritidsnämnden
18 Barn- och utbildningsnämnden
20 Bolagen


## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

En samlad övergripande bild över kommunen och den kommunala koncernen.


22 Översikt över verksamhetens utveckling
23 Den kommunala koncernen
24 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning
26 Händelser av väsentlig betydelse
28 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten
33 Samanfattning måluppfyllelse
35 Balanskravsresultat
36 Väsentliga personalförhållanden
38 Förväntad utveckling


## FINANSIELLA RAPPORTER


40 Finansiell analys av kommunen, resultaträkning
44 Kommunens resultaträkning och kassaflödesanalys
45 Kommunens balansräkning
46 Resultat per bolag
46 Balansräkning per bolag


## DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING

Redogör för det ekonomiska utfallet av kommunens verksamheter. Samlad redovisning av kommunen och dess bolags investeringsverksamhet.


48 Driftsredovisning
52 Investeringsredovisning


## NOTER


54 Not 1 Redovisningsprinciper
56 Not 2–25


## SAMMANSTÄLLDA RÄKENSKAPER

Kommunens och bolagskoncernens ekonomiska ställning läggs samman till en redovisningsenhet i de sammanställda räkenskaperna.


60 Sammanställda räkenskaper
62 Sammanställda räkenskaper, resultaträkning och kassaflödesanalys
64 Sammanställda räkenskaper, balansräkning
65 Noter, sammanställda räkenskaper

66 Revisionsberättelse 2020

# Inledning

## Det ekonomiska resultatet

### Resultat 2020 i jämförelse med resultat 2019

Tjörns kommun redovisar ett resultat på +50,7 miljoner kronor för 2020 jämfört med ett resultat på +7,1 miljoner kronor 2019. Intäkterna blev 262,2 miljoner kronor och kostnaderna blev 1 153,0 miljoner kronor 2020.

### Resultat 2020 i jämförelse med budget 2020

Jämfört med budget för 2020 är resultatförbättringen +40,7 miljoner kronor. Utfallet blev +50,7 miljoner kronor mot ett budgeterat resultat på +10,0 miljoner kronor. Under 2020 påverkades ekonomin kraftigt av coronapandemin. Verksamhetens nettokostnad ligger betydligt lägre än budgeterat +34,2 miljoner kronor. Även skatteintäkter och generella statsbidrag har en positiv avvikelse mot budget med +2,7 miljoner kronor då de statliga stöd som kommunen fick var större än den negativa effekten på skatteunderlaget.

### Investeringar

Kommunens investeringar budgeterades till 115,1 miljoner kronor och utförda investeringar blev 81,9 miljoner kronor.

*Utförda skattefinansierade investeringar*
Skattefinansierade investeringar är utförda med 21,6 miljoner kronor jämfört med en budget på 46,1 miljoner kronor.

*Utförda avgiftsfinansierade investeringar*
Under året har avgiftsfinansierade investeringar utförts med 60,3 miljoner kronor mot budgeterat 69,0 miljoner kronor.

| Resultat – kommunen, mkr | 2020 | Budget | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Verksamhetens intäkter | 262,2 | | 270,4 | 288,9 | 316,1 | 330,5 | 241,5 | 214,0 |
| Verksamhetens kostnader | -1 153,0 | | -1 148,6 | -1 131,5 | -1 114,9 | -1 080,2 | -953,4 | -900,3 |
| **Nettokostnad innan avskrivning** | **-890,8** | **-925,0** | **-878,2** | **-842,6** | **-798,8** | **-749,7** | **-711,9** | **-686,3** |
| Avskrivningar | -42,6 | -42,0 | -40,6 | -40,3 | -37,1 | -36,7 | -33,1 | -27,2 |
| **Verksamhetens nettokostnader** | **-933,4** | **-967,0** | **-918,8** | **-882,9** | **-835,9** | **-786,4** | **-745,0** | **-713,5** |
| Skatteintäkter | 866,7 | 877,9 | 868,0 | 832,6 | 811,3 | 749.5 | 713,3 | 679,8 |
| Generella statsbidrag, utjämning | 116,0 | 102,1 | 56,7 | 54,7 | 50,0 | 49,1 | 38,9 | 50,6 |
| **Verksamhetens resultat** | **49,3** | **13,0** | **5,9** | **4,4** | **25,4** | **12,2** | **7,2** | **16,9** |
| Finansiella intäkter | 8,9 | 6,0 | 8,6 | 9,2 | 7,4 | 12,0 | 17,3 | 14,0 |
| Finansiella kostnader | -7,5 | -9,0 | -7,4 | -5,5 | -6,8 | -5,4 | -5,9 | -6,4 |
| **Resultat efter finansiella poster** | **50,7** | **10,0** | **7,1** | **8,1** | **26,0** | **18,8** | **18,6** | **24,5** |
| **Årets resultat** | **50,7** | **10,0** | **7,1** | **8,1** | **26,0** | **18,8** | **18,6** | **24,5** |

# Handlingskraft och lösningsförmåga präglade kommunen under coronaåret 2020

**Kommunstyrelsens ordförande Martin Johansen (L) kommenterar året som gått.**
– Trots en pandemi som har ställt större krav på vår organisation än någonsin tidigare har vi lyckats klara äldreomsorg, hemtjänst och skola på nästan samma sätt som tidigare, säger Martin Johansen (L) kommunstyrelsens ordförande på Tjörn.
– Den handlingskraft och lösningsförmåga som våra medarbetare visat under året förtjänar all uppskattning och ett stort tack!

## Kreativa Tjörnbor

– Medarbetare, föreningar, näringsliv och Tjörnborna har visat sig från sin mest entreprenöriella och kreativa sida. Det är många som snabbt ställt om till rådande situation. Tjörn har fortfarande lägst arbetslöshet i landet. Besöksnäringen fick ett uppsving med många besökare till Tjörn trots att många evenemang fick ställas in.

## Pandemin gav ett ekonomiskt överskott

– Ekonomiskt innebar pandemin ett överskott för kommunen. Det beror på nationella bidrag och på att en hel del aktiviteter och projekt inte kunnat genomföras.
– Ett överskott som ger oss bättre förutsättningar för kommande stora investeringar.
– Även på andra sätt är det ekonomiska resultatet för Tjörns kommun 2020 gott. Samtliga nämnder har klarat sina budgetar och skolan har gjort en stor vändning, från historiska underskott till ett överskott.

## Femårskliv i digitalt arbetssätt

Coronapandemin gjorde att det politiska arbetssättet tog ett stort kliv framåt med utbildning i digital transformation och digitala nämndmöten och arbetet har därmed i grunden förändrats. Trösklarna för att delta i politiskt arbete har i och med det sänkts.
– Acceptansen för digitala möten och arbete på distans har ökat i landet, på grund av myndigheternas rekommendationer. Det finns stora fördelar med det. Samtidigt får vi inte glömma bort alla de medarbetare som inte kan arbeta på distans; inom vård och skola. De har kämpat på för att ta hand om barn och gamla och ge undervisning och sjukvård trots egen oro. En stor eloge till dem.

## Framtidens skola

Under året kom beslutet om en ny skolstruktur för framtidens skola på Tjörn. Det blir bland annat två nav med mellanstadiet och högstadiet samlade på samma plats. Om än inte i samma byggnad så på samma ort. Det östra navet koncentreras till Höviksnäs och diskussioner förs om var det västra navet ska vara.

## Vattenförsörjning utvecklas

– Även inom vattenförsörjningen gjordes framsteg. Våra vattentäkter har byggts om för att kunna lagra och ta tillvara mer vatten. En ny ledning vid Myggenäskorset ska på sikt ta emot vatten från Kungälv och arbetet med det nya ledningsnätet på östra Tjörn startade.

## Vaccin och en återgång till ett normalt liv

– Jag, som alla andra, hoppas nu av hela mitt hjärta att vaccinationerna kan ske som planerat och att vi fram i sommar kanske kan återgå till ett normalt liv igen.

Martin Johansen
Kommunstyrelsens ordförande

# Befolkning, näringsliv och Tjörnbornas nöjdhet

## Tjörns befolkning

Under 2020 ökade folkmängden i Tjörns kommun med 131 personer, från 16 016 till 16 147. Ökningen beror på ett positivt flyttnetto. Det föddes 150 barn under 2020. Den största förändringen finns bland barn och unga i åldern 13–15 år. Den största ökningen har skett i åldrarna 75–84 år som ökade med 82 personer.

År 2020 var medelåldern i Tjörns kommun 45,9 år vilket är högre än rikets medelålder som är 41,4 år.

I den senaste befolkningsprognosen beräknas Tjörns kommuns invånarantal att vara 19 191 år 2035 vilket är en ökning med 3 175 invånare under prognosperioden 2019–2035. Det innebär en årlig ökning med 199 invånare. Invånarantalet förväntas öka i alla åldersgrupper men framförallt i åldersgruppen över 80 år. Fram till 2035 förväntas åldersgruppen 0–18 år öka med 719 personer och åldersgruppen 80+ år förväntas öka med 951 personer.

**Tjörns folkmängd och åldersfördelning**

| Ålder | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| 0–5 | 1 042 | 1 047 |
| 6–9 | 683 | 673 |
| 10–12 | 543 | 557 |
| 13–15 | 559 | 515 |
| 16–18 | 496 | 486 |
| 19–29 | 1 485 | 1 540 |
| 30–39 | 1 703 | 1 660 |
| 40–64 | 5 109 | 5 110 |
| 65–74 | 2 524 | 2 530 |
| 75–84 | 1 506 | 1 424 |
| 85– | 497 | 474 |
| Summa | 16 147 | 16 016 |

Källa: SCB

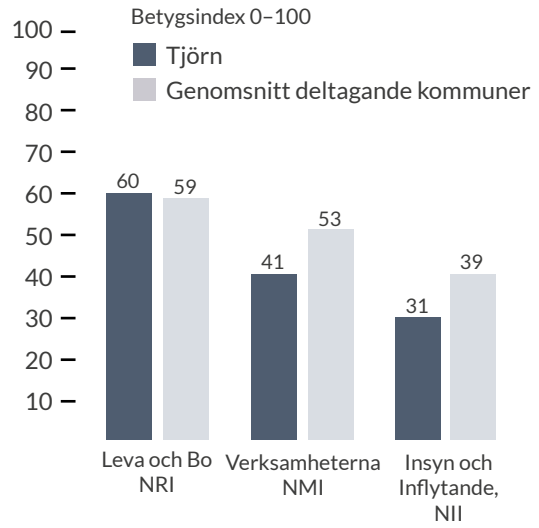
**45,9**
är Tjörnbornas genomsnittliga ålder

## Tjörnborna blir nöjdare

I årets medborgarundersökning är det alltfler av kommunens invånare som rekommenderar Tjörn som en plats att leva och bo på. De områden där man tycker att kommunen är bättre än genomsnittet är trygghet och fritidsmöjligheter.

I undersökningen betygssätts också kommunens olika verksamheter. Betyget kopplat till grundskola, förskola, vatten och avlopp samt äldreomsorg har blivit bättre i år jämfört med föregående år. Verksamheter som får högre betyg än genomsnittet i undersökningen är kultur och fritid samt äldreomsorg.

Kommunens invånare är fortfarande inte helt nöjda med de möjligheter till inflytande och delaktighet som erbjuds – här ligger kommunens betyg fortfarande lägre än genomsnittsbetyget. Undersökningen finns tillgänglig på kommunens webbplats tjorn.se.



## Arbetslöshet

I december 2020 var arbetslösheten i Tjörns kommun 3,9 procent (andelen öppet arbetslösa och personer i program med aktivitetsstöd av den registerbaserade arbetskraften) vilket innebär en ökning med 1 procent jämfört med samma period förra året. Ungdomar 18–24 år som var öppet arbetslösa och sökande i program var 6,5 procent vilket är en ökning med 2,5 procent jämfört med samma period förra året. Arbetslösheten har ökat i hela landet delvis till följd av pandemin, covid-19.

I förhållande till riket och Västra Götaland har Tjörn en betydligt lägre arbetslöshet. Högsta andelen arbetslösa finns i gruppen män i åldrarna 18–24 år detta gäller i hela riket och även på Tjörn.

### Arbetslöshet december 2020

| | 16–64 år | | | 18–24 år | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Kvinnor | Män | **Totalt** | Kvinnor | Män | **Totalt** |
| **Tjörn** | 3,8 % | 3,9 % | **3,9 %** | 5,2 % | 7,4 % | **6,5 %** |
| **Länet** | 8,1 % | 8,4 % | **8,3 %** | 8,7 % | 12,3 % | **10,7 %** |
| **Riket** | 8,5 % | 9,1 % | **8,8 %** | 9,8 % | 13,6 % | **11,8 %** |

*Källa: Arbetsförmedlingens månadsstatistik*

## Tjörns näringsliv

2020 var på många sätt ett mycket speciellt år. När restriktioner kring offentliga och allmänna tillställningar infördes i mars påverkades näringslivet omgående. Tjörns kommun är en evenemangskommun och när många av de välbesökta sommarevenemangen ställdes in spreds en oro bland Tjörns företag inom besöksnäringen inför sommarsäsongen.

Tjörns kommun genomförde omgående lättnader för företagen för att bidra till att fler företagare skulle överleva den ekonomiska kris som följde av pandemin. Kommunen ställde snabbt om och erbjöd redan under april månad digitala företagsmöten under det redan etablerade varumärket *Företagsarena Tjörn*. Under sommaren publicerades även *Tjörns sommarpodd* i samarbete med Lotta Nilsson, Träningskliniken. I podden intervjuas nio företagare med anknytning till Tjörn som tidigare genomgått en kris och vänt den till en utveckling och möjlighet. Vid årsskiftet hade strax under 4 000 personer tagit del av poddens innehåll.

Under året har samarbetet med Göteborgsregionens samtliga 13 kommuner intensifierats i näringslivsfrågor för att gemensamt kunna erbjuda företagen en utökad service. Några exempel på detta är *Företagslots Extra* som under våren guidade regionens företag kostnadsfritt genom de olika stödpaket som presenterades och den gemensamma digitala utbildning som genomfördes under hösten med fokus på e-handel. En förutsättning för denna samverkan har varit att många av kommunerna inom Göteborgsregionen antagit strategier, planer och program som harmoniserar med Göteborgs Stads näringslivsstrategiska program. Det gjorde även Tjörns kommun under hösten 2020. Den nya näringslivsstrategin sträcker sig till 2035 och består av tre övergripande mål och sex strategier för att nå dessa: företagsklimat, attraktionskraft, markberedskap, infrastruktur, kompetensförsörjning och innovationskraft. Genom att förverkliga strategierna ska vi kunna skapa 1 200 nya arbetstillfällen till 2035 och förhoppningsvis vända den bild företagen har av kommunen, då nedgången i kommunens betyg avseende företagsklimat fortsatte att försämras i mätningen som Svenskt Näringsliv genomförde 2020.

Tjörns företag har klarat krisen förhållandevis väl. Bland annat var antalet konkurser hälften så många som året innan (fyra konkurser 2020) och sysselsättningsgraden har visserligen påverkats men arbetslösheten är fortfarande en av landets lägsta.

### Tillväxt under 2000-talet i Tjörns kommun

**845**
fler arbetstillfällen
2000–2020

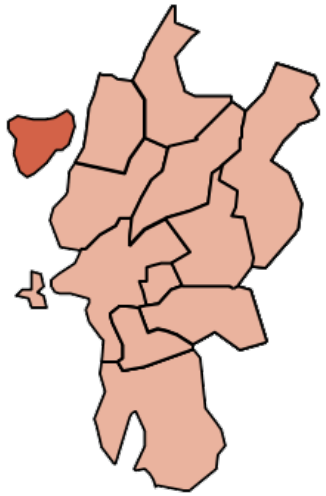
**1 157**
fler jobb
2000–2019

**1 283**
nya invånare
2000–2019

**48 %**
högre realt BRP
2000–2018

**34 %**
högre reallönesumma
2000–2019

**37 %**
högre produktivitet
2000–2018



# Verksamhetsredovisning

## Förvaltningsövergripande

# Så har Tjörn hanterat coronakrisen

**År 2020 blev ett annorlunda år. Coronapandemin har förstås präglat hela kommunen, och det blev väldigt tydligt hur viktiga kommunens verksamheter är för ett samhälle.**

Coronapandemin är en gemensam nämnare som har genomsyrat all verksamhet under året på olika sätt. Här presenteras en översiktlig bild över coronaåret 2020. Läs mer om hur respektive verksamhet har påverkats av coronapandemin på kommande sidor.

## Stabsläge – aktiverad krisledning

Tjörns kommun gick upp i stabsläge redan i mitten av mars. Det innebär att kommunens krisledningsorganisation är aktiverad med täta möten (oftast varje vecka) för att säkerställa att kommunens verksamheter kan vara igång, att det helt enkelt finns resurser vad gäller såväl skyddsutrustning som friska medarbetare. Man följer utvecklingen i de olika verksamheterna noga och ser till att det som behöver göras blir gjort.

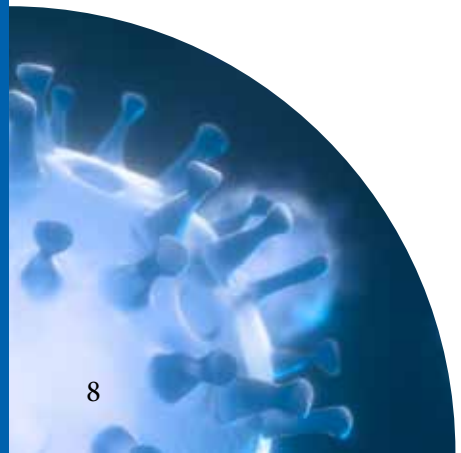
Det kan till exempel handla om att skolan förbereder sig för stängning, att det finns tydliga rutiner för ny personal i äldreomsorgen, att ha en krisplan för omfördelning av personal mellan olika verksamheter i kommunen eller att uppdatera webbplatsen så att medborgarna hela tiden kan hålla sig informerad om eventuella förändringar i kommunens service. Det som varit tydligt under stabsmötena är det ihärdiga uppföljningsarbetet och samarbetet – inte bara mellan kommunens verksamheter utan också i rapporteringen till och från Västra Götalandsregionen (från den lokala vårdcentralen till smittskyddet) och länsstyrelsen. Varje verksamhet i kommunen, till exempel skolan och äldreomsorgen har varje vecka lämnat en lägesbild över vilken grad av påverkan kommunen haft av pandemin.

Lägesbilderna har rapporterats till länsstyrelsen, som i sin tur informerat regeringen för att det hela tiden ska finnas en uppdaterad bild av läget i landet.

Staben har också följt upp antalet smittade av covid -19 i verksamheterna, både personal, boende och de som har hemtjänst, och försäkrat sig om att smittskyddet i Västra Götalandsregionen (VGR) kopplats in och att allt sköts som det ska. Chefen för kommunal hälso- och sjukvård har deltagit i möten med VGR varje vecka för att säkra att kommunen får den senaste informationen om till exempel smittskydd och vaccin. Det har också varit täta möten med Kungälvs sjukhus och Närhälsan (vårdcentralen) för att följa upp de som varit sjuka eller smittade. Närhälsan har också skött distributionen av tester från kommunen till laboratoriet.

## Låga smittotal i kommunens verksamheter

Av kommunens omsorgstagare på äldreboenden, korttidsboenden, LSS-boenden och i hemtjänsten, smittades sammanlagt 17 personer under året. Endast två av dessa blev smittade på äldreboenden. I Tjörns hela befolkning smittades 501 personer av coronaviruset under 2020 enligt statistik från Västra Götalandsregionen. Läs mer om det intensiva arbetet som gjordes för att hålla smittan borta i socialnämndens verksamhetsredovisning på sidan 14.



## Kommunikation

Det fanns en stor oro i början av pandemin, både bland personal och allmänhet. Oron bidrog till ryktesspridning, felaktigheter och skräckscenarier. Därför handlade kommunikationen i början mycket om att lugna ner situationen. Här hade kommunen god hjälp av myndigheter som Folkhälsomyndigheten och Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB). Kommunikationen från myndigheter, länsstyrelsen och Västra Götalandsregionen har varit entydig och underlättat att gå ut med kvalitetssäkrad information. De regelbundna stabsmötena (se ovan) har gjort att det alltid varit nära till korrekt information från de olika verksamheterna, vilket i sin tur borgat för en tydlig kommunikation till Tjörnborna. Webbplatsen tjorn.se har uppdaterats så snart någon ny information tillkommit. Affischer har satts upp längs vandringsleder och på badplatser. Alla kommunala verksamheter har försetts med det informationsmaterial som behövts, till exempel anslag och golvmarkeringar. Föräldrar har fått information direkt via skolans kanaler, något som varit särskilt värdefullt när det varit enstaka smittoutbrott vid någon av kommunens skolor.

## Digitaliseringen går snabbare

Precis som på många andra arbetsplatser i hela världen, har digitala möten kommit att bli det normala sättet att arbeta tillsammans. Det har gällt allt från möten med den närmaste arbetsgruppen till deltagande i internationella konferenser.

Också politikerna har fått nya möjligheter att delta i digitala möten. I april beslutades att ledamöterna i nämnderna kunde delta på distans. I maj blev det klart att också kommunfullmäktiges ledamöter kunde delta i sammanträdena på distans. Inga möten har varit helt på distans, eftersom varje presidium behöver vara fysiskt närvarande. Det har också varit frivilligt för ledamöterna, men under hösten blev det allt vanligare att delta på distans.

## Civilsamhället ställer upp

Volontärer och organisationer på Tjörn gick ihop för att underlätta för dem som självisolerat sig för att begränsa smittspridningen i den pågående pandemin. Alla Tillsammans Tjörn heter tjänsten och har hjälpt till med praktiska ärenden, som inköp och upphämtning av mediciner men också rådgivning, information och hjälp med digital teknik. Arbetet har skett i samverkan med Tjörns kommun.

## Kommunstyrelsen

# Digital transformation – vad är det?

**Digitalisering handlar inte bara om nya e-tjänster till medborgarna. Det handlar också om att skapa en helt ny grund att stå på – vi kallar det för digital transformation. Förutom att det är en förändring av kommunens tjänster utåt, är det en lika stor förändring inom organisationen.**

Det ingår i kommunstyrelsens uppdrag att se till att den kommunala förvaltningen jobbar effektivt och rationellt. Det handlar helt enkelt om att Tjörnborna ska få valuta för sina skattepengar.

## Smidiga tjänster och digital arbetsmiljö

En utveckling som påskyndades under pandemiåret 2020, var den digitala mötestekniken. Det var redan planerat för en övergång till en digital plattform (Office 365) för alla förvaltningar, men på grund av pandemin gick det snabbare än väntat.

Nya moderna verksamhetssystem med inbyggda e-tjänster har införts eller är på väg att införas. Det ökar kvaliteten, gör det enklare och mer rättssäkert för Tjörnborna samt minskar administrationen.

Utifrån den gemensamma målbilden ”Den smarta ön” har närmare 100 tjänstepersoner och politiker fått en utbildning i digital transformation.

## Ny webbplats

Tjörns kommun har fått en ny webbplats med flera nya och nödvändiga nyheter. Den följer EU:s lagkrav om tillgänglighet och gör det enklare och snabbare för Tjörnborna att få ökad service.

## Tjörns remissvar om väg 160

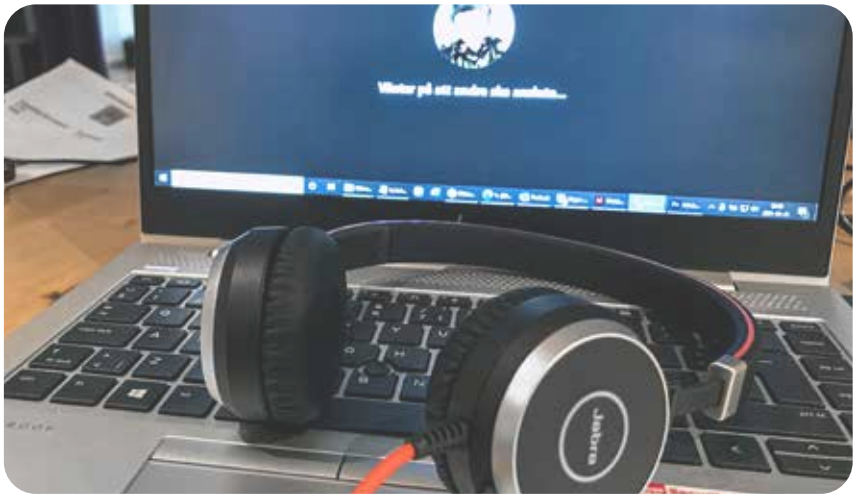
När åtgärdsvalsstudien (ÅVS) för väg 160 äntligen kom från Trafikverket i oktober 2020, innehöll den inte de åtgärder kommunen hoppades på. I arbetet med ÅVS:en har Trafikverket identifierat stora brister längs med väg 160. I stället för att ta ett helhetsgrepp och föreslå kraftfulla åtgärder, innehåller förslaget bara så kallade ”trimningsåtgärder”.

Tjörns kommun har i sitt remissvar påpekat flera sådana brister i studien. Studien ska sedan ligga till grund för Västra Götalandsregionens infrastrukturplan som förväntas bli klar under 2021.

## Tjörn vinner på Västtrafiks nya biljettsystem

I november infördes ett nytt biljettsystem i Västra Götaland, när 70 zoner i kollektivtrafiken slogs ihop till tre. För Tjörns del har det inneburit att biljetterna till Stenungsund, Kungälv och Göteborg blivit billigare.

Kommun-Kim har gjort entré. Under året fick också Tjörn och fyra andra GR-kommuner fått en ny digital medarbetare (chatt-bot) som svarar på frågor dygnet runt.

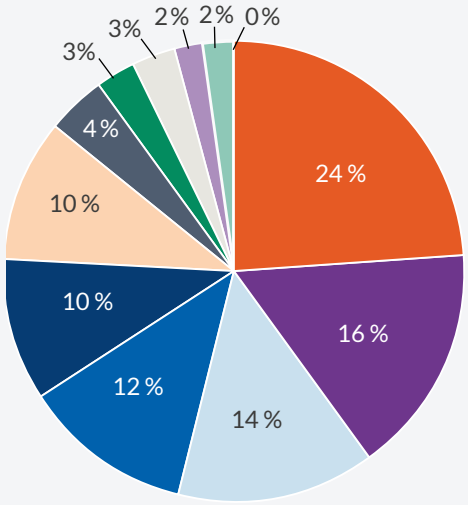


## Kommunstyrelsen

Nämndordförande Martin Johansen (L)
Tf kommunchef Evike Sandor, fr o m 2020-10-02
Kommunchef Ann-Britt Svedberg, t o m 20-10-02

Omsättning: 138 321 tkr
Budgetavvikelse: -4 104 tkr

Så här fördelades nettokostnaderna på 93 768 tkr för verksamheterna:




- Räddningstjänst, köps av SBRF
- Kommungemensamma kostnader
- Kommunedningskontor och kundcenter
- Ekonomi- och upphandlingsavdelning
- Mark- och exploateringsavdelning
- Personalavdelning
- Kommunledning
- Kommunstyrelsen, nämnd
- Kommunnikationsavdelning
- Integrationsenhet
- Överförmyndarverksamhet
- It-avdelning

## Måluppfyllelse budgetmål

Redovisningen innefattar de prioriterade mål som är helt eller i hög grad uppfyllda.

71 % helt eller i hög grad uppfyllt

23 % delvis uppfyllt

**Professionell och tillgänglig service med god kvalitet**
- Förbättra processerna kopplade till styrdokument.
- Attraktiv arbetsgivare med en god arbetsmiljö.
- Erbjuda tillgänglig service till medborgarna och ett gott bemötande.

**Vi ska använda digitaliseringens möjligheter**
- Systematiskt och tvärsektoriellt arbete utifrån digital strategi.

**Skapa möjligheter för ett gott liv**
- Systematiskt och tvärsektoriellt folkhälsoarbete.

**En ny översiktsplan ska tas fram**
- Ramar för arbete med översiktsplan.

**Skapa intresse och beredskap för hållbar exploatering och nybyggnation**
- Mer exploateringsmark.

**En säker och trygg kommun**
- Samverkan förebyggande arbete samt kris-, beredskaps- och säkerhetsfrågor.

**Tjörn ska bli en bra miljökommun**
- Nästa steg Agenda 2030.

**Tjörns elevers kunskapsresultat ska vara höga jämfört med övriga huvudmän i Sverige**
- Fortsatt utredning skolstruktur på västra Tjörn (Bleket alternativt Skärhamn).

**Människor ska ha möjlighet till egen försörjning**
- Tydliggörande av ansvar och roller.

**Tjörns kommun ska verka för att upprätta goda samverkansformer med andra aktörer**
- Samverkan med civilsamhället.

## Samhällsbyggnadsnämnden

# Långsiktigt arbete på flera håll

**Samhällsbyggnadsnämnden fortsätter satsa på långsiktigt arbete. VA-investeringarna fortsätter, nya verksamhetssystem införs, en ny översiktsplan har påbörjats och återvinningscentralen bygger om.**

Efter att ha vidtagit åtgärder för att säkra vattentillgången vid vattentäkterna, ligger fokus nu på att förnya och förbättra ledningssystemet. Investeringar för uppemot 50 miljoner om året i VA-investeringar ska det bli. Mycket har redan gjorts – som den stora investeringen i det nya avloppsverket i Rönnäng, nya va-ledningar till nya bostadsområden, åtgärderna vid våra vattentäkter och den påbörjade ledningen från Kungälv.

## Stora va-arbeten

Det finns mellan 500 och 600 kilometer ledningar på Tjörn. Många av dem är gamla och behöver bytas ut. Samtidigt är det stora investeringar att bygga nytt, särskilt på Tjörn där det ofta ligger berg eller vatten i vägen. Nu har det startat ett systematiskt arbete att få ledningarna i gott skick. Det är ett arbete som kommer att ta flera år.

Det största arbetet som påbörjades under 2020 är bytet med vattenledningen mellan vattenverket i Tolleby och Kållekärr. Det är en nio kilometer lång ledning som ska bytas ut.

Under året har också gjorts stora VA-arbeten i Skärhamn (byte av vatten-, avlopps- och dagvattenledningar), vid Tjörnbro park (ny vattenledning), Stansvik i Rönnäng (byte till större avloppsledning och en ny pumpstation) och Dyrön (byte av ledningar).

## Digitala tjänster

För dem som vill söka bygglov på Tjörn har en ny e-tjänst gjort succé. Efter att tjänsten hade varit igång bara några månader, var andelen byggärenden som gjordes via tjänsten uppe i över 80 procent. Men det är inte bara mot kunderna som det blivit en förenkling. Det som utåt ser ut som e-tjänst är i själva verket ett helt nytt verksamhetssystem. Systemet har gjort arbetet betydligt enklare för förvaltningen. Ett exempel är att alla handlingar nu ligger i systemet och enkelt kan skickas ut till berörda parter, i stället för att som tidigare kopiera upp allt på papper och skicka ut.

Ett liknande verksamhetssystem är i full gång att installeras även på miljöavdelningen.

## Tjörns ÅVC bygger om

Det blir en säkrare miljö för både besökare, personal och för naturen när Tjörns återvinningscentral bygger om. Arbetet som påbörjades under 2020 ska leda till en rad förbättringar – till exempel lastbilarna som hämtar containrarna ska inte köra där allmänheten finns, det farliga avfallet får ett eget hus och dagvattnet tas om hand i ett särskilt magasin.

## Tjörn ska få en ny översiktsplan (ÖP)

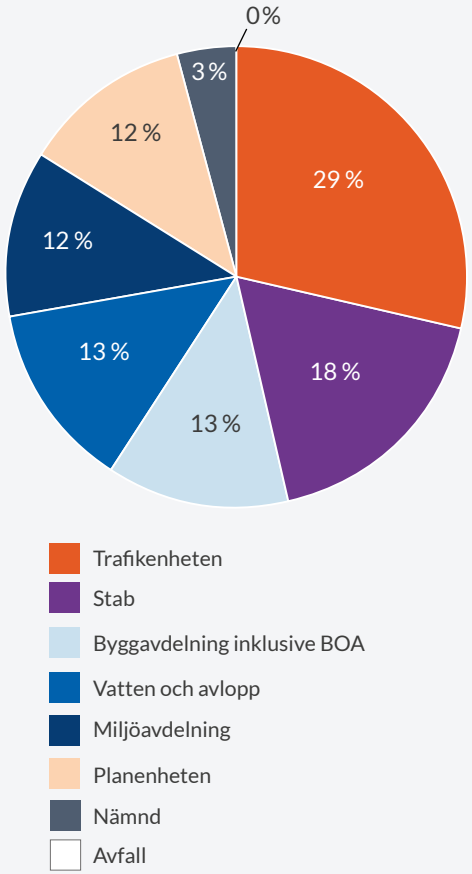
Arbetet påbörjades under 2020 och fortsätter fram till 2022. En ÖP visar hur Tjörn ska utvecklas på lång sikt. En viktig del av arbetet är invånardialoger. Under 2020 öppnades hashtaggen #mittlivpåtjörn, där Tjörnborna uppmanades att dela med sig av sitt liv på Tjörn.

## Samhällsbyggnadsnämnden

Nämndordförande Lars Carlsson (M)
Förvaltningschef Marie Louise Bergqvist

Omsättning: 142 612 tkr
Budgetavvikelse: +1 701 tkr

Så här fördelades nettokostnaderna på -27 180 tkr för verksamheterna:




## Måluppfyllelse budgetmål

Redovisningen innefattar de prioriterade mål som är helt eller i hög grad uppfyllda.

63 % helt eller i hög grad uppfyllt

33 % delvis uppfyllt

**Professionell och tillgänglig service med god kvalitet**
- Rättviksmodellen ska på sikt skapa bättre kundnöjdhet.
- Personalnöjdhet ska öka + medarbetarskap.

**Vi ska använda digitaliseringens möjligheter**
- Nytt ärendesystem för Bygg och miljö ska på sikt skapa bättre kundnöjdhet.

**Delaktighet, inflytande och medbestämmande**
- Kommunikationsplan och information, både extern och intern.

**En ny översiktsplan ska tas fram**
- Arbete med ny ÖP.

**Skapa intresse och beredskap för hållbar exploatering och nybyggnation**
- Samhällsbyggnadsgruppen skapar ett koncernperspektiv för långsiktig och hållbar samhällsplanering.
- Plexgruppen skapar koncernperspektiv kring långsiktighet och hållbar samhälls-planering inom aktuella planer.

**Hållbar och effektiv utveckling av vatten och avlopp**
- Säkerställa vattentillgång.

**Tjörn ska bli en bra miljökommun**
- Miljömålsarbetet och agenda 2030 fortsätter.

**Tjörns kommun ska verka för att upprätta goda samverkansformer med andra aktörer**
- Ge bred information och ökad förståelse för vår verksamhet via Vi på Tjörn och externa infokanaler.
- Tydlighet när vi gör planprioriteringar och vidare kommunikation till berörda.

**God ekonomisk hushållning och ett effektivt utnyttjande av resurser**
- Aktivt söka extern finansiering (exempelvis EU, Lona med flera).
- Vi jobbar målinriktat och som en helhet så att vi kan prioritera och fokusera för bästa resultat.
- Vidareutveckla nyckeltal för relevanta jämförelser.
- Genom samhällsbyggnadsgruppen skapa en gemensam målbild i hela koncernen med prioriteringar i samhällsbygget.

Socialnämnden

# Noggranna hygienrutiner och koll på skyddsutrustningen – få fall av covid-19

**Under hela året var det endast två personer som smittades av covid-19 på kommunens äldreboenden.**

Totalt för äldreboenden, korttidsplatser, LSS-boenden och för de med hemtjänst eller kommunal hälso- och sjukvård i hemmet var det under året 17 omsorgstagare som smittades av covid-19, de flesta inom hemtjänsten eller kommunal hälso- och sjukvård där antalet kontakter utifrån varit fler än från enbart personal.

Inom socialförvaltningen var man tidig med både information och utbildning bland personalen och med att skaffa fram skyddsutrustning. Medicinskt ansvarig sjuksköterska besökte i stort sett alla arbetsplatsträffar i början för att informera om rutiner och varför de är så viktiga. Folkhälsomyndighetens rekommendationer var en ledstjärna från början.

## Hygienkörkort och skyddsutrustning

Det förebyggande arbetet har haft flera lyckade ingredienser – hygienkörkortet, tidigt besöksförbud, full skyddsutrustning vid minsta förkylningssymtom hos omsorgstagare. Under hösten trappades rutinerna upp ytterligare med att all personal som är i nära kontakt med omsorgstagare ska ha visir.

Hygienkörkortet är en utbildning som all nyanställd personal får i sin introduktion. För att vara på den säkra sidan, fick dessutom all omsorgspersonal gå igenom utbildningen en extra gång.

Ett lager skyddsutrustning byggdes snabbt upp. Det var en stor utmaning de första veckorna, men blev aldrig någon brist.

## Stabil personalsituation

För att gardera sig mot personalbortfall gick äldreomsorgen ut tidigt och efterlyste annan personal som var villiga att gå en snabb introduktion för att kunna jobba vid behov. Både kommunanställda och personer utifrån (bland annat personal som var permitterad från Stenungsbaden) fick en introduktion och var redo att hoppa in. Men det behövdes nästan ingen förstärkning, utan den ordinarie personalen har oftast räckt till tillsammans med de vikarier som var introducerade sedan tidigare.

## Sommaren gick över förväntan

Med tanke på det ansträngda läget, fanns det farhågor att sommaren kunde bli en utmaning. Det gick bra att få tag på vikarier och den ordinarie personalen kunde ta sin semester i stort sett som de önskade. Hemtjänsttagare som ville komma till Tjörn under sommaren fick tidigt informationen att de kanske inte skulle kunna få hjälp hela sommaren.

## Heltidsresan är igång

Alla nya jobb inom socialförvaltningen är nu heltidsjobb. Kommunen satsar också på att de som i dag jobbar deltid ska kunna gå upp till heltid.

Heltidsresan pågår i hela Sverige, så också på Tjörn. Det handlar både om att ge människor möjlighet att leva på sin lön och inte minst sin framtida pension samt att vara en attraktiv arbetsgivare. För att heltid ska bli norm ser satsningen ut så här:

- Höjning av deltidsjobb till heltidsjobb
- Alla nya jobb är heltidsjobb
- De som redan jobbar heltid behåller sin sysselsättningsgrad.

## Fem år i White guide för Tubberödshus

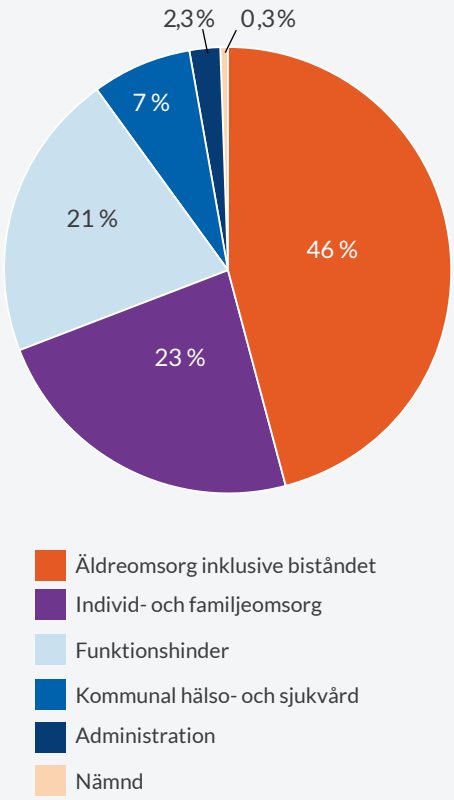
Det börjar bli en vana nu, att Tubberödshus äldreboende vinner utmärkelser i White guide. År 2020 fick Tubberödshus utmärkelsen Årets seniormåltid, ett pris boendet också fick 2016. Andra utmärkelser genom åren är Årets boendechef 2019 (Aida Tegeltija), Årets stjärna 2018 (Jenny Haraldsson) och Årets seniorkock, 2017 (Ingela Brännehed).

## Socialnämnden

Nämndordförande Gun Alexandersson Malm (L)
Förvaltningschef Shujaat Noormohamed

Omsättning: 447 258 tkr
Budgetavvikelse: +8 840 tkr

Så här fördelades nettokostnaderna på 357 502 tkr för verksamheterna:




## Måluppfyllelse budgetmål

Redovisningen innefattar de prioriterade mål som är helt eller i hög grad uppfyllda.

86 % helt eller i hög grad uppfyllt

14 % delvis uppfyllt

**Professionell och tillgänglig service med god kvalitet**
- Attraktiv arbetsgivare.

**Vi ska använda digitaliseringens möjligheter**
- Vi använder digitaliseringen för en hållbar utveckling av omsorgstjänster, självservice och för att möta kundförväntan om hög självständighet.

**Delaktighet, inflytande och medbestämmande**
- Öka delaktighet, inflytande och medbestämmande för förvaltningens målgrupp.

**En ny översiktsplan ska tas fram**
- Arbete med ny ÖP.

**Skapa möjligheter för ett gott liv**
- Minska upplevd ensamhet för äldre.

**En säker och trygg kommun**
- Arbeta förebyggande med trygghetsinsatser.

**Tjörn ska bli en bra miljökommun**
- Öka användandet av ekologiska livsmedel.
- Agenda 2030 ska implementeras i förvaltningens arbete.

**Tjörns elevers kunskapsresultat ska vara höga jämfört med övriga huvudmän i Sverige**
- Socialförvaltningen skall via SSPF arbeta aktivt med riktade insatser för barn.

**Människor ska ha möjlighet till egen försörjning**
- Möjliggöra egen försörjning genom att erbjuda rätt insats.

**Tjörns kommun ska verka för att upprätta goda samverkansformer med andra aktörer**
- Större samverkan med vårdcentral kring utskrivningsklara.

**God ekonomisk hushållning och ett effektivt utnyttjande av resurser**
- Utveckla hemmaplanslösningar för unga och vuxna.
- Arbeta med kostnadsanalys av verksamheter.

## Kultur- och fritidsnämnden

# Ett år med både trängsel och inställda arrangemang

**Sommaren 2020 var det många som ville ”hemestra” på Tjörn. Det blev ett högt tryck på badplatser, vandringsleder, boenden och restauranger. Men det var en kort period under ett år som annars mest präglades av inställda evenemang, tomma läktare i idrottshallar och tuffa villkor för föreningarna.**

Efter en vår med många restriktioner, såg det ut att vända när sommaren kom. Många evenemang genomfördes som planerat, dock i mindre skala med max 50 i publiken. Men om det var glest i publiken vid föreställningarna, var det desto mer trängsel i butiker, i gästhamnar, längs bryggpromenader och vandringsleder.

## Besöksnäringen gick bättre än väntat

Gästnätterna på Tjörn minskade med nästan en fjärdedel under sommarmånaderna jämfört med 2019. Tappet var mindre än Västsverige som helhet, där minskningen var nästan 50 procent. Dessutom var det fullt i våra gästhamnar och många besökare som gjorde dagsutflykter, vilket inte syns i statistiken. Sundsby säteri med sina vandringsleder och med möjlighet att äta utomhus blev ett mycket välbesökt resmål. Årets skulpturutställning på Pilane besöktes av många, både Tjörnbor och turister.

Förberedelser gjordes i god tid inför säsongen med att sätta upp skyltar om att hålla avstånd på badplatser, vandringsleder och besöksmål.

Att Tjörn är populärt som resmål bekräftades också i undersökningen Resa i Sverige, där drygt 7 000 svenskar svarade på frågor om resvanor och attityder. 38 resmål var med på topplistan och Tjörn kom på sjunde plats.

## Ett annorlunda kulturår

Det blev en kultursommar trots allt, men i det lite mindre formatet. Med max 50 personer i publiken gick ändå många arrangemang att genomföra. Några exempel är sommarteatern på Sundsby, feriearbetande sommarmusikanter på äldreboenden och barnföreställningar i Skärhamn, Sundsby och på Dyrön.

De större evenemangen fick ställas in, till exempel barn- och ungdomsfestivalen Frivolt och Kulturveckan. Men vissa evenemang gjorde i stället digitala varianter – till exempel 17 maj på Sundsby – vilket också gav möjlighet till fler att vara med.

## Delta-TV

Verksamheten för barn och unga på Delta fick också ställa om, eftersom de inte kunde genomför sina konserter eller uppvisningar som de brukar. I stället gjorde de succé med 38 tv-program under en vecka, Delta-TV, som i olika inslag berättar om vad barn och unga kan göra i Deltas verksamhet – i kulturskolan och i kultur- och fritidscentra.

## Ett tufft år för föreningar

Inga publikintäkter, ingen kioskförsäljning, inga möjligheter att samla in pengar. Det är bara några exempel på missade intäkter för föreningarna. För att stötta föreningarna har Tjörns kommun stöttat på olika sätt.

Till exempel har kommunen delat ut 1 250 000 kronor i extra bidrag.

## Häggvallbiblioteket införde meröppet

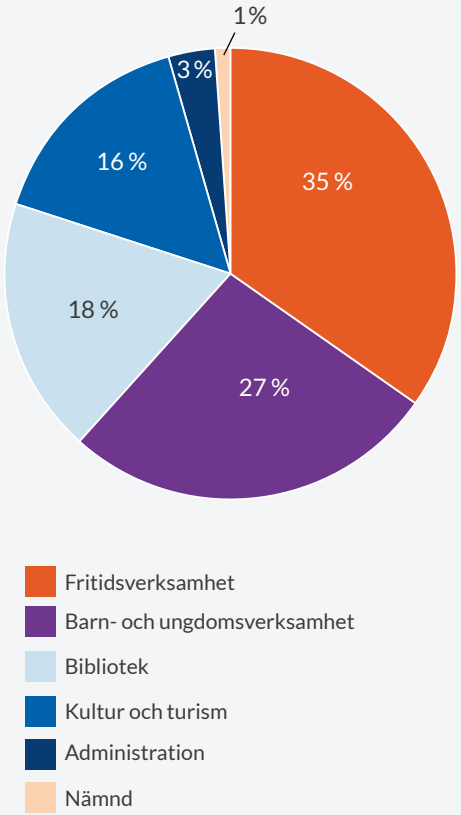
Meröppet betyder att man kan besöka biblioteket även när det är obemannat med hjälp av en ”tagg” som låntagaren har ansvar för.

## Kultur- och fritidsnämnden

Nämndordförande Benita Nilsson (L)
Förvaltningschef Evike Sandor t o m 2020-10-02
T f förvaltningschefer Annica Skog och
Cathrine Berntsson fr o m 2020-10-03

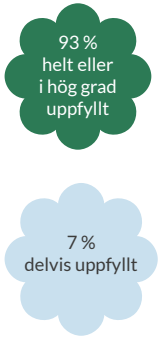
Omsättning: 61 599 tkr
Budgetavvikelse: +844 tkr

Så här fördelades nettokostnaderna på 54 476 tkr för verksamheterna:




## Måluppfyllelse budgetmål

Redovisningen innefattar de prioriterade mål som är helt eller i hög grad uppfyllda.




**Professionell och tillgänglig service med god kvalitet**
- Ett gott bemötande.

**Vi ska använda digitaliseringens möjligheter**
- Använda digitaliseringens möjligheter för en ökad kundnytta.

**Delaktighet, inflytande och medbestämmande**
- Öka delaktigheten, inflytandet och medbestämmandet för förvaltningens målgrupper.

**Skapa möjligheter för ett gott liv**
- Idrotten och föreningslivet ska präglas av glädje, öppenhet, säkerhet och deltagande med bredd och spets.
- Tjörn ska vara en av Sveriges mest attraktiva friluftskommuner.
- Tjörns ska vara en av Sveriges mest attraktiva kulturkommuner.
- Tjörn ska vara ett av Sveriges mest attraktiva och hållbara besöksmål.
- Öka inflytande och delaktighet för unga på Tjörn.

**En säker och trygg kommun**
- Medverka till ökade insatser för barn och unga.

**Tjörn ska bli en bra miljökommun**
- Påbörja implementering av Agenda 2030.

**Tjörns elevers kunskapsresultat ska vara höga jämfört med övriga huvudmän i Sverige**
- Aktivt söka extern finansiering (exempelvis EU, Lona med flera).
- Vi jobbar målinriktat och som en helhet så att vi kan prioritera och fokusera för bästa resultat.
- Vidareutveckla nyckeltal för relevanta jämförelser.
- Genom samhällsbyggnadsgruppen skapa en gemensam målbild i hela koncernen med prioriteringar i samhällsbygget.

## Barn- och utbildningsnämnden

# Första steget mot en ny skolstruktur

**Extra statsbidrag för likvärdig skola har ökat insatserna för barn med särskilda behov. Dessutom har två stora fortbildningsinsatser för Tjörns lärare påbörjats. Under året blev det också beslutat att framtidens skola på Tjörn ska bestå av två skolnav.**

Det östra navet får sitt centrum vid Fridas Hage och Häggvallskolan där det kommer att bli en F–9-skola. Upptagningsområdet blir från Kållekärr, Myggenäs och Höviksnäs. Skolorna i Myggenäs och Kållekärr blir F–3-skolor.

Det västra navet blir en 4–9-skola på västra Tjörn med upptagningsområde från Rönnäng, Bleket och Skärhamn. Det har ännu inte fattats något beslut om var skolan ska placeras. Enligt beslutet blir Rönnängs och Skärhamns skolor F–3-skolor.

Den nya skolstrukturen ska ha en lösning som håller i många år framåt. Krav på specialsalar, ändrade behörigheter, stadieindelningar, rekryteringar och samhällsekonomi gör att nuvarande lokaler behöver förändras.

## Fem miljoner extra till skolan

Tjörns kommun fick inför hösten fem miljoner i extra statsbidrag för likvärdig skola 2020. Det innebar att flera insatser kunde göras för att hjälpa barn med särskilda behov.

- Sju pedagoger med varierande sysselsättningsgrad kunde anställas, en i varje skola, som extra resurs.
- Ett särskilt närvaroteam fick i uppdrag att arbeta med elever som har lång och oroande frånvaro.
- Två halvtidstjänster som biträdande rektorer till Häggvallskolan och Bleketskolan kunde anställas för att avlasta rektorerna för att frigöra tid för systematiskt kvalitetsarbete.

## Läslyftet

Pedagogerna i Tjörns förskolor har tidigare utbildats inom satsningen Matematiklyftet. Nu har Läslyftet startat, en stor fortbildningssatsning från Skolverket som kommer att pågå under några år. En del av Läslyftet på Tjörn innebär att alla pedagoger i förskolan får mer utbildning i barns språkutveckling för att i sin tur bättre kunna utmana och stimulera barnen.

## Specialpedagogik för lärande

Lärarna i grundskolan ska få ännu mer kunskap för att anpassa och variera undervisningen i klassrummet utifrån elevernas olika behov. Satsningen heter Specialpedagogik för lärande och sker i Skolverkets regi. Utbildningen fortsätter under hela läsåret 2020/2021.

## Fler förskoleplatser i Myggenäs

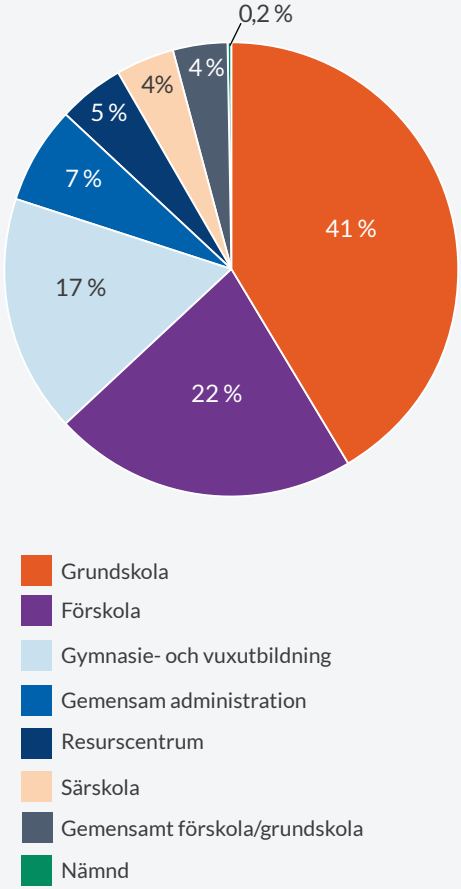
Arbetet med att skapa fler förskoleplatser i Myggenäs har inletts eftersom behoven är stora. Bland annat har planarbetet påbörjats.

## Barn- och utbildningsnämnden

Nämndordförande Gunnemar Olsson (L)
Förvaltningschef Lena Eriksson

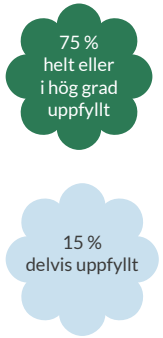
Omsättning: 445 293 tkr
Budgetavvikelse: +16 818 tkr

Så här fördelades nettokostnaderna på 395 978 tkr för verksamheterna:




## Måluppfyllelse budgetmål

Redovisningen innefattar de prioriterade mål som är helt eller i hög grad uppfyllda.




**Professionell och tillgänglig service med god kvalitet**
- Gemensamma mallar för struktur och kvalitetssäkring av verksamheterna.
- Öka tillgängligheten till förvaltningens verksamheter.

**Vi ska använda digitaliseringens möjligheter**
- IKT-utveckling och digitalisering ska öka i förskolan.
- Ge barn/elever förutsättningar till att utveckla förståelse och kompetens för den digitalisering de möter i vardagen.
- Medarbetare delar och tar del av varandras arbete och planeringar
- Ökat användande av digitala enheter i skolarbetet.

**Skapa möjligheter för ett gott liv**
- Skapa möjligheter till ett gott liv för barn och unga.

**En säker och trygg kommun**
- Det drogförebyggande arbetet på högstadiet ska stärkas.

**Tjörn ska bli en bra miljökommun**
- Tjörns skolor ska arbeta mot miljökvalitetsmålen i Läroplan för grundskola 2011 (Lgr 11)
- Förskolan belyser vikten av förståelse för den egna livsstilens betydelse för miljön i enlighet med Läroplan för förskolan, Lpfö 18

**Tjörns elevers kunskapsresultat ska vara höga jämfört med övriga huvudmän i Sverige**
- Kvalitetssäkra och öka likvärdigheten vid överlämningar
- Inventera och granska bedömningsmaterial för grundsärskolan

**Människor ska ha möjlighet till egen försörjning**
- Eftersträva möjligheten för vuxna att erhålla gymnasiekompetens

**Tjörns kommun ska verka för att upprätta goda samverkansformer med andra aktörer**
- Utveckla samarbetet mellan Tjörns skolor och näringslivet.

**God ekonomisk hushållning och ett effektivt utnyttjande av resurser**
- Arbeta med kostnadsanalys av verksamheterna,

## Kommunala bolag – Tjörns Måltids AB

# Ökar möjligheterna för små livsmedelsproducenter

Tack vare ett gott samarbete mellan upphandlingsenheten, näringslivsstrategen och Tjörns måltids AB, har det blivit möjligt för små livsmedelsproducenter att leverera råvaror till kommuner.

När barnen i Kållekärrs skola fick fisksoppa med potatis från Tjörn, fick de också se ett bildspel från potatisodlaren. Det blev inte bara ett sätt att knyta ihop sambandet från jord till bord, utan också ett sätt att främja ett gott näringslivsklimat och en långsiktigt hållbar näringslivsutveckling.

För att göra det möjligt för lokala producenter att leverera, har flera verksamheter arbetat tillsammans. Upphandlingsenheten har tagit fram förutsättningarna, näringslivsstrategen har kontakter med företagarna och Tjörns måltids AB har en vilja att arbeta med lokala livsmedel både för miljön och smakens skull. Och i förskolan har man låtit den lilla potatisknölen få ett mycket större värde när den tar plats i temat om närodlat.

### Coronapandemins påverkan mindre än väntat

Det har under den pågående pandemin funnits en oro för hur verksamheten skulle kunna säkras om många i personalen blev sjuka samtidigt. Man planerade för det värsta och när året är slut kan man konstatera att verksamheten har flutit på ett kontrollerat sätt och utan en alltför hög personalfrånvaro.

En del åtgärder har gjorts i elevmatsalarna. Serveringsstationerna har placerats glesare, salladsutbudet har minskat och vissa maträtter (till exempel tacos) har tillfälligt tagits bort från menyerna.

### Minskar matsvinnet

Tjörns Måltids AB har börjat göra inköp från Meal Makers, ett företag som distribuerar livsmedel som närmar sig bästföre-datum. Förutom att jobba med matsvinnet ute på skolorna, har fokus nu också lagts på att titta på alla led i produktionskedjan. Genom att acceptera kortare hållbarheter är Tjörns Måltids AB med och minskar matsvinnet hela vägen från producent- och grossistleden.

### Nya grytor

Centralköket i Häggvallskolan har renoverats och fått nya grytor, vilket innebär både bättre arbetsmiljö för medarbetarna och snålare el- och vattenförbrukning.

## Kommunala bolag – Tjörns Hamnar AB

# Färjor i skytteltrafik

Med tanke på att färjorna till öarna bara kunnat ta hälften av det normala antalet passagerare, avlöpte sommartrafiken över förväntan. Många ville ha ”hemester” denna pandemisommar och köerna ringlade sig stundtals mycket långa till färjeläget i Rönnäng. För att lösa de mest akuta situationerna sattes reservfärjan Tjörn in för att köra i skytteltrafik mellan öarna. Den stora färjan Hakefjord körde också extraturer när det fanns luckor i tidtabellen. Engagemanget hos personalen var stort för att besökarna skulle få en bra upplevelse. Och besökarna i sin tur var förstående – få klagomål kom in via Västtrafik.

Även färjan mellan Kyrkesund och Härön körde oavbrutet mellan öarna när det fanns behov. Med tanke på det korta avståndet mellan öarna blev väntetiderna kortare här.

### Investeringar i Vallhamn

Arbetet med att utveckla Tjörns Hamnars markområden i Vallhamn fortsätter. När hamnverksamheten utökas, ökar behovet av uppställningsytor för bilar. Genom att färdigställa fler ytor kan mer mark arrenderas ut.

## Kommunala bolag – Tjörns Bostads AB

# Med miljön i fokus

Det handlar både om Tjörnmiljön och arbetsmiljön när Tjörns Bostads AB anlägger blomsterängar, skaffar robotgräsklippare eller använder elcyklar.

Några av de nationella miljömål som Tjörns kommunkoncern särskilt arbetar med är begränsad klimatpåverkan, god bebyggd miljö, giftfri miljö och ett rikt odlingslandskap. Tjörns Bostads AB har under året vidtagit flera åtgärder som gör miljön på Tjörn bättre.

## Robotarna Robban och Ingela

Att sluta använda stora åkgräsklippare som både väsnas och släpper ut avgaser, och gå över till eldrivna robotgräsklippare, har skapat en bättre miljö för både hyresgäster och fastighetsskötare. De nya ”medarbetarna” Ludde, Ingela, Robban och Emma hjälper till att göra luften på Tjörn lite renare samtidigt som fastighetsskötarna kan lägga sin tid på annat.

## Blomsteräng och uteplats i Rönnäng

Vid slänten utanför Rönnängs äldreboende har den nyanlagda blomsterängen blommat för första gången. Blåklint, vallmo och prästkragar har lyst upp utanför äldreboendet, till glädje för både boende, förbipasserande och vår biologiska mångfald.

Boendemiljön utanför hyreshuset på Vebergsvägen i Rönnäng fick under året ett stort lyft tack vare en ny mötesplats utomhus.

## Bergvärme

Installationen av bergvärme fortsätter. I år var det Skärhamns skola och idrottshall som fick bergvärme, näst i tur står flerbostadshusen i samma område. Installationen kommer att minska de tunga transporterna av pellets till området och bidrar till att minska klimatpåverkan.

## Elcykel och kemikaliefri klottersanering

En elcykel har också köpts in, att användas av fastighetsskötarna i områden som ligger nära varandra.

Vid klottersanering används numera en hetvattentvätt utan kemikalier – något som både värnar en giftfri miljö, skonar medarbetarna från farliga ämnen och blir billigare.

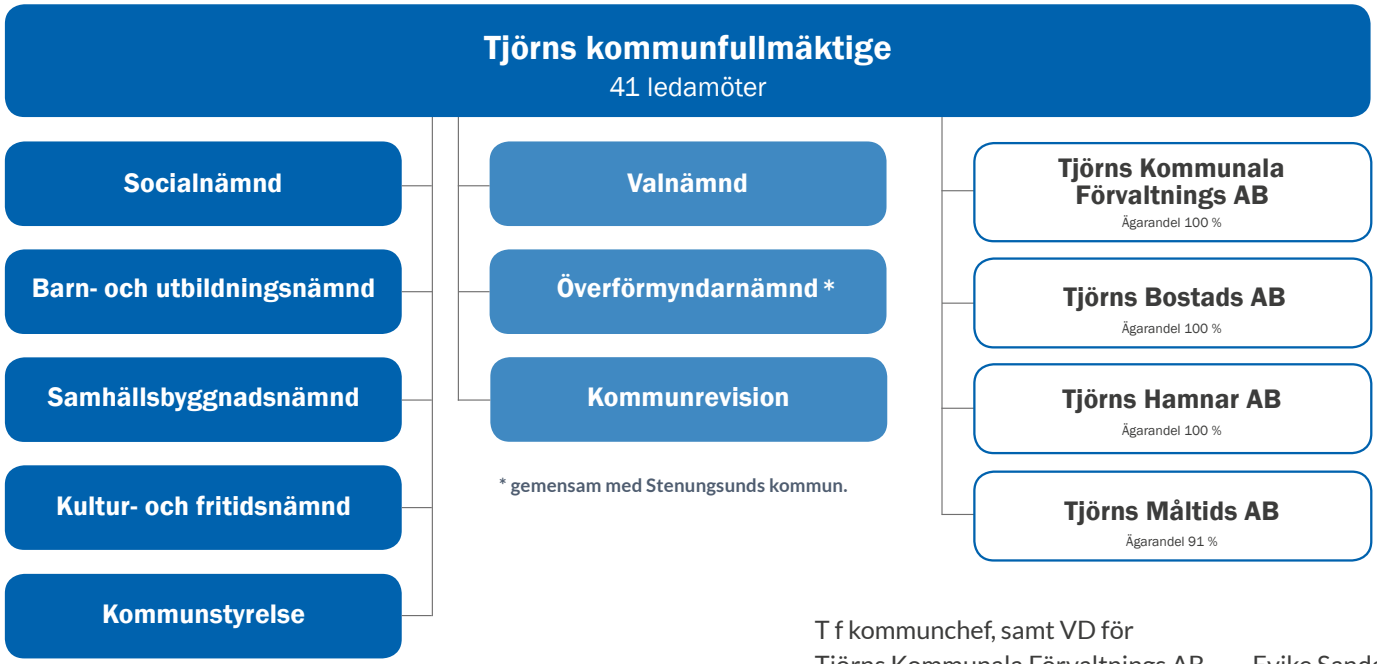
# Förvaltningsberättelse

## Översikt över verksamhetens utveckling

| | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Allmänt** | | | | | | | |
| Antal invånare 31 december | 16 147 | 16 016 | 15 922 | 15 790 | 15 584 | 15 315 | 15 135 |
| Andel arbetslösa och personer i program med aktivitets-stöd av den registerbaserade arbetskraften, december | | | | | | | |
| Samtliga 16–64 år, Tjörn | 3,9 % | 2,9 % | 2,9 % | 2,9 % | 3,2 % | 3,1 % | 3,1 % |
| Samtliga 16–64 år, riket | 8,8 % | 7,4 % | 7,0 % | 7,5 % | 7,8 % | 8,0 % | 8,1 % |
| Samtliga 18–24 år, Tjörn | 6,5 % | 4,0 % | 4,5 % | 4,1 % | 5,0 % | 4,8 % | 6,6 % |
| Samtliga 18–24 år, riket | 11,8 % | 9,2 % | 8,7 % | 10,2 % | 11,5 % | 13,0 % | 14,8 % |
| **Skatt** | | | | | | | |
| Kommunalskatt, kr | 21,71 | 21,71 | 21,71 | 21,71 | 21,21 | 21,21 | 21,21 |
| Total skatt inklusive kyrkoavgift, begravningsavgift, kr | 34,67 | 34,67 | 34,66 | 34,67 | 34,14 | 34,14 | 33,77 |
| **Resultat, miljoner kronor** | | | | | | | |
| Verksamhetens nettokostnad, kommun | -933,4 | -918,8 | -882,9 | -835,9 | -786,4 | -745,0 | -713,5 |
| Skatteintäkter och generella statsbidrag | 982,7 | 924,7 | 887,3 | 861,3 | 798,6 | 752,2 | 730,4 |
| Finansnetto, kommun | 1,4 | 1,2 | 3,7 | 0,6 | 6,6 | 11,4 | 7,6 |
| Resultat, kommun | 50,7 | 7,1 | 8,1 | 26,0 | 18,8 | 18,6 | 24,5 |
| Resultat, sammanställda räkenskaper | 55,7 | 2,1 | 10,9 | 29,8 | 14,9 | 9,9 | 28,3 |
| **Balans, miljoner kronor** | | | | | | | |
| Balansomslutning, kommun | 1 282,2 | 1 193,3 | 1 142,3 | 1 142,9 | 1 059,4 | 985,3 | 871,2 |
| Investeringar, kommun | 81,9 | 72,9 | 57,3 | 73,0 | 106,6 | 75,4 | 118,0 |
| Låneskuld, kommun | 315,0 | 315,0 | 265,0 | 300,0 | 300,0 | 250,0 | 190,0 |
| Låneskuld, sammanställd räkenskaper | 987, 0 | 987,0 | 927,0 | 967,0 | 900,0 | 830,0 | 775,0 |
| Borgensåtagande | 744,9 | 747,1 | 733,5 | 733,5 | 665,5 | 644,7 | 650,3 |
| Ansvarsförbindelse, pensionsskuld | 292,2 | 296,3 | 309,2 | 319,8 | 323,9 | 336,1 | 351,0 |
| Soliditet, kommun | 36,0 % | 34,5 % | 35,4 % | 34,6 % | 34,9 % | 35,6 % | 38,2 % |
| Soliditet, inklusive hela pensionsskulden | 13,2 % | 9,6 % | 8,3 % | 6,7 % | 4,3 % | 1,5 % | -2,1 % |
| Soliditet, sammanställda räkenskaper | 25,2 % | 23,6 % | 24,3 % | 23,6 % | 23,9 % | 24,2 % | 25,2 % |
| **Medarbetare** | | | | | | | |
| Årsarbetare, kommunen | 1 060 | 1 033 | 1 115 | 1 126 | 1 177 | 1 061 | 1 027 |
| Årsarbetare, kommunkoncern | 1 148 | 1 122 | 1 222 | 1 226 | 1 278 | 1 157 | 1 124 |
| Sjuktal, kommunen | 8,9 % | 7,1 % | 7,7 % | 7,4 % | 6,8 % | 8,6 % | 6,2 % |
| Sjuktal, kommunkoncern | 8,8 % | 7,3 % | 7,8 % | 7,2 % | 6,9 % | 8,4 % | 6,1 % |

# Den kommunala koncernen

## Organisationsschema, Tjörns kommunkoncern




| | |
|---|---|
| T f kommunchef, samt VD för Tjörns Kommunala Förvaltnings AB | Evike Sandor (från och med 2020-10-03) |
| Kommunchef, samt VD för Tjörns Kommunala Förvaltnings AB | Ann-Britt Svedberg (till och med 2020-10-02) |
| VD Tjörns Bostads AB | Solbritt Törnqvist |
| VD Tjörns Måltids AB | Solbritt Törnqvist |
| VD Tjörns Hamnar AB | Janina Liljeqvist |

## Nämnd-, utskott- och styrelseordföranden

| | | | |
|---|---|---|---|
| Kommunstyrelsen | Martin Johansen (L) | Tjörns Kommunala Förvaltnings AB | Martin Johansen (L) |
| Barn- och utbildningsnämnden | Gunnemar Olsson (L) | Tjörns Bostads AB | Magne Hallberg (KD) |
| Socialnämnden | Gun Alexandersson Malm (L) | Tjörns Måltids AB | Birgitta Adolfsson (L) |
| Kultur- och fritidsnämnden | Benita Nilsson (L) | Tjörns Hamnar AB | Bo Bertelsen (M) |
| Samhällsbyggnadsnämnden | Lars Carlsson (M) | | |

*Ledamöter 31/12 2020*

# Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

## Resultat

Under 2020 påverkades ekonomin kraftigt av Corona pandemin. Skatteintäkterna prognostiserades sjunka kraftigt och verksamheterna fick ställa om. Under slutet av året visade det sig att skatteintäkterna inte påverkades i så hög grad som befarats och de statliga stöd som kommunerna fick var större än effekten på skatteunderlaget. Tjörns kommuns redovisar ett resultat på +50,7 miljoner kronor för 2020 i jämförelse med ett budgeterat resultat på +10 miljoner kronor.

Under 2020 har kommunen fått 30,1 miljoner kronor i tillfälligt stöd för att stärka välfärden under Corona pandemin. Vidare har staten gett stöd för att täcka kommunens sjuklönekostnader för året. Utöver detta har det även funnits medel att söka för merkostnader inom vård- och omsorg för skyddsmaterial mm.

I senaste prognosen från SKR presenteras en snabbare utveckling av skatteunderlaget 2020–2022 men en svagare utveckling 2023. Detta är en uppredvidering av tidigare prognos till följd av utvecklingen av arbetade timmar som utvecklades starkare under slutet av 2020. Detta innebär att konjunkturen prognostiseras stärkas under 2021. Då både BNP och sysselsättning antas få fart under andra halvåret 2021.

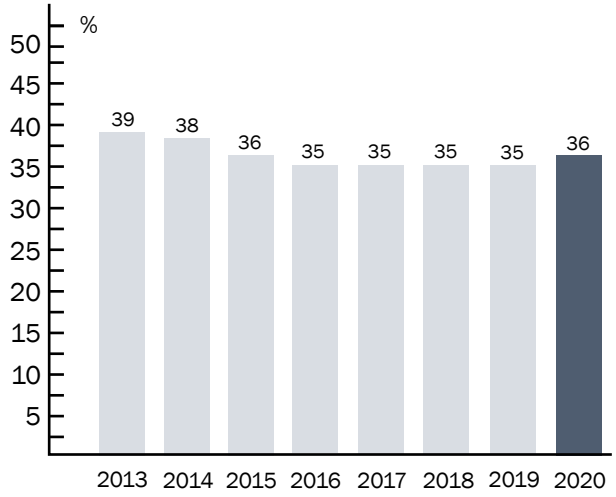
## Soliditet

Soliditeten är det viktigaste måttet på kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. Soliditeten mäter hur stor del av tillgångarna som finansieras med eget kapital och om det finns beredskap för framtida resultatförsämringar, det vill säga den långsiktiga betalningsförmågan. Faktorer som främst påverkar soliditeten är dels det årliga resultatet och dels tillgångarnas förändring och graden av lånefinansiering. För 2020 uppgår soliditeten till cirka 36 procent, vilket innebär en ökning på cirka 1 procent mot 2019. Lägger man till ansvarsförbindelsen för pensionsskulden på cirka 292 miljoner kronor är soliditeten cirka 13 procent 2020 (cirka 10 procent 2019).

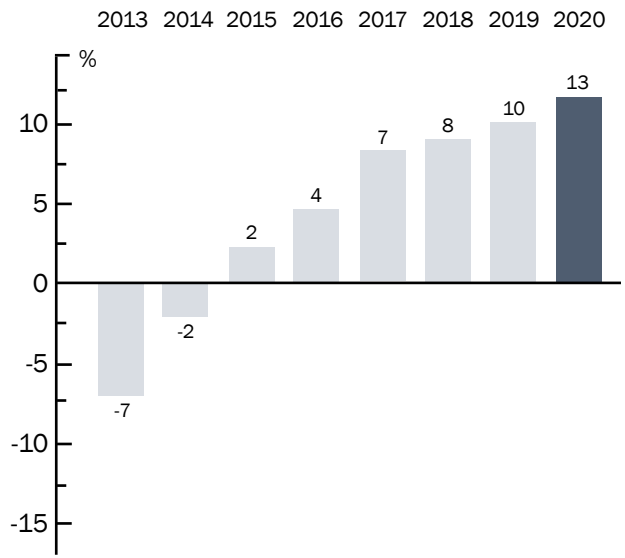
## Likviditet

Kassalikviditeten mäter betalningsförmågan på kort sikt. Nyckeltalet visar summa kortfristiga fordringar och likvida medel i förhållande till kortfristiga skulder. Mellan 2019 och 2020 har kassalikviditeten ökat från 126 procent till 134 procent. Det innebär att betalningsförmågan på kort sikt har förbättrats. Det som påverkat nyckeltalet är att kommunens likvida medel och fordringar ökat med cirka 48 miljoner kronor samtidigt som korta fordringar ökat med cirka 25 miljoner kronor. Under året har ingen nyupplåning skett.

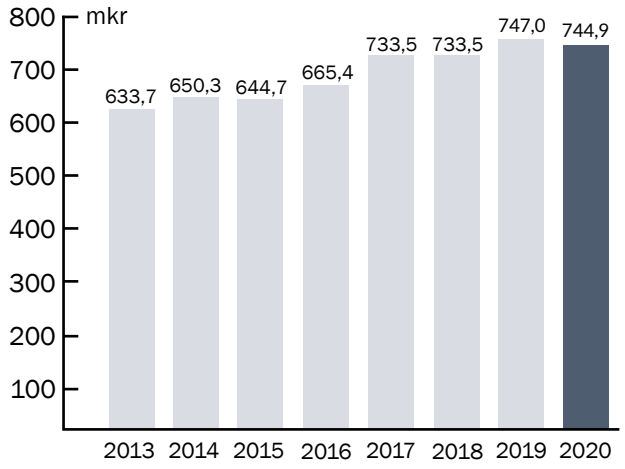
### Soliditet



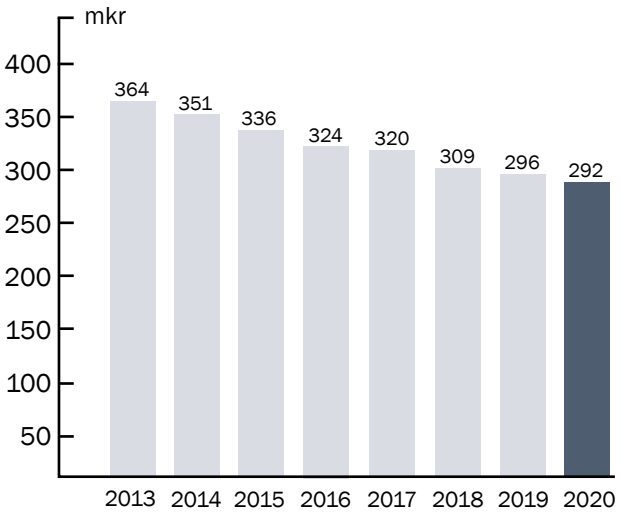

### Soliditet inklusive ansvarsförbindelse



## Borgensåtagande




## Ansvarsförbindelse för pensionsåtagande




## Borgensåtagande

Borgensåtagandena i kommunen är 745 miljoner kronor. Av det totala borgensåtagandet på 745 miljoner kronor är 610 miljoner kronor (82 procent) till Tjörns Bostads AB, 46 miljoner kronor (6 procent) till bostadsrättsföreningar, 37 miljoner kronor (5 procent) till Tjörns Kommunala Förvaltnings AB, 25 miljoner kronor (3 procent) till Tjörns Hamnar AB, 11 miljoner kronor (2 procent) till Soltak AB samt cirka 16 miljoner kronor (2 procent) till stiftelser och föreningar samt Renova.

## Ansvarsförbindelse för pensionsåtagande

Ansvarsförbindelsen avseende kommunens pensionsåtagande har minskat med 4,1 miljoner kronor under året från 296,3 miljoner kronor till 292,2 miljoner kronor. Pensionsskulden definieras som nuvärdet av framtida pensionsutbetalningar. Eftersom utbetalningar sker långt fram i tiden ska skulden nuvärdesberäknas. En nuvärdesberäknad skuld blir högre ju lägre räntan är och vice versa.

## Upplysningar om pensionsmedel och pensionsförpliktelser

Tjörns kommun har inga fastställda föreskrifter om förvaltning av pensionsmedel. Kommunen har därför inga finansiella placeringar avseende pensionsmedel. Pensionsmedel avser tillgångar som enligt särskilda beslut förvaltas för att i framtiden användas för utbetalning av pensioner. Avsättningar i balansräkningen är 105,6 miljoner kronor och ansvarsförbindelsen är 292,2 miljoner kronor inklusive särskild löneskatt.

Återlånade medel i kommunen är 100 procent. Från föregående år har avsättningen ökat med 6,8 miljoner kronor och ansvarsförbindelsen har minskat med 4,1 miljoner kronor.

## Avsättningar

Övriga avsättningar 2020 är 12,0 miljoner kronor. Avsättningar avser återställande av deponin på Tjörns återvinningscentral med 11,0 miljoner kronor och avsättning för infrastruktur 1,0 miljoner kronor.

# Händelser av väsentlig betydelse

## Kommunstyrelsen

- Digital transformation – utbildning för politiker, ledare och utvecklingsledare.
- Ny webbplats öppnades i slutet av maj.
- En digital chattbot, *Kommun-Kim*, öppnades på webbplatsen.
- Västtrafik skapade ny zonindelning – billigare för Tjörnborna.
- Coronapandemin drabbade Sverige.
- Kommunchef Ann-Britt Svedberg slutade, Evike Sandor tf sedan 2 oktober.
- Arbete med lokalförsörjning.
- Bolagsutredning
- Samverkan infrastrukturfrågor.
- Utredning av räddningstjänsten.

## Samhällsbyggnadsnämnden

- Fördjupad översiktsplan (havet) på samråd.
- Arbetet med ny översiktsplan inleddes.
- Ny e-tjänst för bygglov lanserades och blev genast en succé bland Tjörnborna.
- Detaljplaner – till exempel planprogram för industrimark i Svanvik, detaljplan för verksamheter och eventuella bostäder i Märkesten, detaljplan Fridhem med ett 25-tal nya bostäder granskades, detaljplan Häggvall 3:43 med 30 nya bostäder på samråd.
- Huvudledningen för vatten och avlopp började bytas ut.
- Ombyggnaden av återvinningscentralen startade.
- Övertog Länsstyrelsens tillsyn av restauranger.
- Planarbete för ny förskola i Myggenäs startade.

## Socialnämnden

- Få fall av covid-19-smitta.
- Hygienkörkortet infördes.
- Besöksförbud på särskilda boenden infördes.
- Lager av skyddsutrustning etablerades.
- Sommarboende med hemtjänst – alla som sökte fick hemtjänst.
- Heltidsresan började genomföras.

## Kultur- och fritidsnämden

- Utelivet exploderade – hårt tryck på vandringsleder, badplatser och andra utemiljöer.
- Kraftigt mängd minskade aktiviteter på grund av coronapandemin.
- Omställning till digitala evenemang och fler utomhusaktiviteter.
- Säker och trygg förening infördes.
- Förenklade och tydligare bidragsregler för fritidsföreningar infördes.
- Extra hjälp till föreningar under coronapandemin: 1 250 000 kronor delades ut. Hyresuppskov erbjöds.
- Häggvallbiblioteket införde meröppet.

## Barn- och utbildningsnämnden

- Beslut om två skolnav.
- Statsbidrag på fem miljoner till likvärdig skola:
  – rekryterade personal till varje skola för att stödja elever med särskilda behov
  – rekryterade personal som arbetar med lång och oroande frånvaro
  – rekryterade två halvtidstjänster som biträdande rektorer till Häggvall och Bleket för att möjliggöra ett större fokus på systematiskt kvalitetsarbete.
- Specialpedagogik för lärande.
- Läslyftet i förskolan.
- Digitaliserad ansökan om läsårskort.
- Digitaliserad ansökan om barnomsorgsplats.

## Tjörns Bostads AB

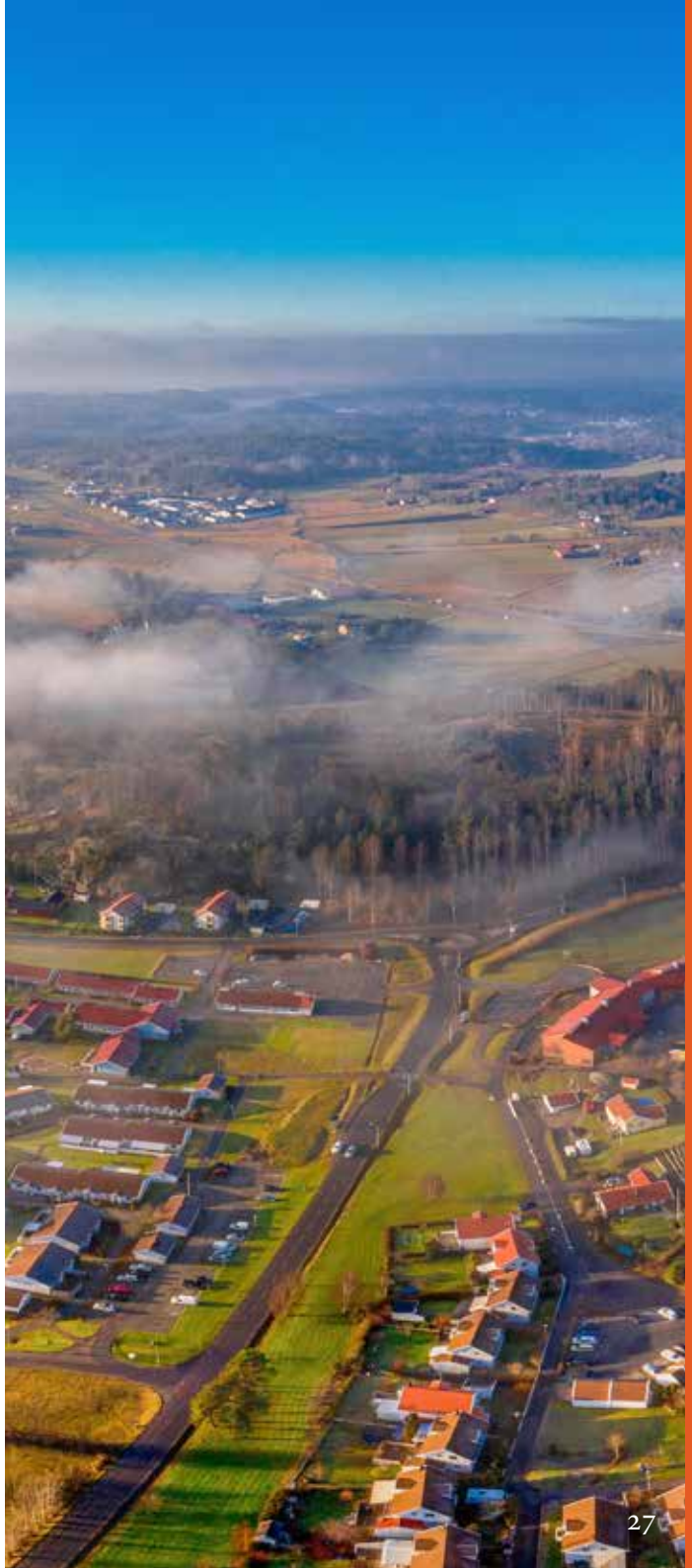
- Byte av ekonomisystem till en koncernövergripande lösning med Soltak AB minskade sårbarheten i verksamheten.
- Upphandling av ett nytt fastighetssystem inleddes.
- Nya fasader och tak på Övergårdsvägen.
- Markarbete på Vebergsvägen bidrog till tillgänglighetsanpassning, fler parkeringar och en mötesplats utomhus för våra hyresgäster.
- SMS-parkering har införts i våra bostadsområden.
- Rådig insats av två barn för att förhindra en lägenhetsbrand.
- Bergvärme till Skärhamns skola och idrottshall.
- En tjänst som utvecklingsledare har inrättades i syfte att effektivisera interna processer.
- Ett koncernövergripande arbete pågick under året med att ta fram en ny hyresmodell där hyressättning mellan parterna ingår. Arbetet beräknas vara klart under 2021.
- Värdering av fastighetsbeståndet slutfördes.
- Styrelsen godkände byggnation av lägenheter på Nordvik 1:312.
- Styrelsen godkände genomförande av utvändig renovering på Båsenvägen.
- Rekryterade byggprojektledare och VD.

## Tjörns Måltids AB

- Andelen inköp av ekologiska livsmedel uppgick till 41 procent.
- Klimatpåverkan från serverade måltider minskade. (Kopplat till Klimatlöftet VGR med minskat CO2 från livsmedel.)
- Nytt samarbete med en distributör av livsmedel med kort hållbarhet i syfte att minska matsvinnet inleddes. (Klimatlöftet VGR)
- Direktupphandling med lokala producenter av potatis gjordes.
- Centralköket fick en ny maskinpark.

## Tjörns Hamnar AB

- Fortsatt arbete med utökning av uppställningsytor i Wallhamnsområdet.
- Investering i laddstationer för importen av elbilar i Wallhamn.
- Stort tryck på färjetrafiken då många valde att tillbringa semestern i Sverige på grund av pågående pandemi.
- Byte av ekonomisystem till en koncernövergripande lösning med SOLTAK AB.
- Utökning av brandlarm i magasinen i Wallhamn.



Höviksnäs
Foto: Linus Arvidsson

# Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

## Politisk sammansättning

Tjörn styrs sedan 2019 av Liberalerna, Centerpartiet, Kristdemokraterna, Moderaterna och Miljöpartiet. I opposition är Socialdemokraterna, Vänsterpartiet, Tjörnpartiet och Sverigedemokraterna. Kommunalråd är kommunstyrelsens ordförande Martin Johansen (L). Oppositionsråd är Martin Johansson (SD).

## Kommunfullmäktige styr och beslutar

Kommunfullmäktige är högst beslutande i kommunen och allmänheten är välkommen att lyssna och se på dess möten både på plats och via tjorn.se. Kommunfullmäktiges uppgifter är bland annat att fastställa kommunens budget med mål och inriktning, besluta om skattesats, besluta om vilka nämnder och styrelser som ska finnas, vad de ska göra samt välja dess ledamöter och välja revisorer som granskar kommunens verksamhet. Kommunfullmäktige fattar också beslut om andra principiellt viktiga och övergripande frågor för Tjörns kommun. Årsredovisningen ska godkännas av kommunfullmäktige och därefter beslutar kommunfullmäktige om att ansvarsfrihet beviljas för nämnder och styrelser.

## Kommunens styrmodell och budgetprocess

Tjörns kommuns styrmodell bygger på målstyrning. Målstyrning handlar om att styra verksamheter genom att sätta mål och följa upp dessa. I målen beskrivs vad som ska prioriteras – på lång och kort sikt – och vad effekten ska vara.

### Allt startar med visionen

Målkedjan för Tjörns kommun börjar med visionen. Visionen gäller för hela Tjörns kommun fram till 2035.

### Strategier visar vägen

Visionen bryts ned i strategiska områden – områden som kommunen valt att satsa extra mycket på för att visionen ska bli verklighet. Dessa områden är stora, långsiktiga och hållbara över en lång tid och visar vägen för hur visionen ska nås. Alla mål som sätts i budgetdokumenten utgår från dessa strategiska områden.

### Fyraåriga inriktningsmål – beslutas av kommunfullmäktige

Inför varje mandatperiod formulerar kommunfullmäktige fyraåriga inriktningsmål utifrån visionen och de strategiska områdena. I inriktningsmålen speglas den politiska viljeinriktningen för att nå visionen. Inriktningsmålen bryts sedan ned i ettåriga prioriterade mål.

### Ettåriga prioriterade mål – beslutas av respektive facknämnd

De ettåriga prioriterade målen beskriver vad som är prioriterat under budgetåret för att nå de uppsatta fyraåriga inriktningsmålen.

### Mätbara mål som jämförs med andra kommuner

Målen formuleras i så hög utsträckning som möjligt på ett sätt som gör att vi kan mäta resultat över tid i delårsbokslut och årsbokslut. Det ska också vara möjligt att, så långt det går, jämföra oss med andra. Därför beslutar även politiken om indikatorer, ofta ett nyckeltal, som knyts till respektive mål. Varje mål har minst en indikator. Indikatorerna ges ett målvärde och utfall mäts vid delårs- och årsbokslut.

### Kommunfullmäktige beslutar kommunens totalbudget

Kommunfullmäktige beslutar oftast om kommunens totalbudget och flerårsplan i juni. Beslutet omfattar inriktningsmål, prioriterade mål, resultatbudget nämnd/verksamhetsramar (för tre år), investeringsbudget (för fem år), finansieringsbudget (för tre år) samt budgeterad balansräkning (för tre år).

### Nämndernas detaljbudgetar beslutas i november

Utifrån kommunfullmäktiges budget fördelar varje nämnd sina tilldelade pengar i sin verksamhet och gör prioriteringar. Det resulterar i respektive nämnds detaljbudget. Nämnderna beslutar om detaljbudgetar i november varje år.

### Förvaltningarna avgör aktiviteter och håller ekonomin

Utifrån de mål och den detaljbudget som fullmäktige och nämnd formulerat och beslutat bestämmer sedan förvaltningarna vilka aktiviteter som ska genomföras för att målen ska uppfyllas och en god ekonomisk hushållning ska råda. Hur väl nämnderna och verksamheten uppfyller de beslutade målen följs upp i samband med delårsbokslut i april och augusti samt i årsbokslut.

# Vision

**Möjligheternas ö – hela året och för hela livet**

**Vi bygger en miljövänlig kommun med hållbar samhällsutveckling.**

**– Beslutas av kommunfullmäktige –**

**Fyraåriga mål (inriktningsmål)**

- Vi skapar välfärd och livskvalitet för alla.
- Vi använder ekonomiska resurser ansvarsfullt och hållbart.

**Ettåriga mål (prioriterade mål)**

- Professionell och tillgänglig service med god kvalitet.
- Vi ska använda digitaliseringens möjligheter.
- Delaktighet, inflytande och medbestämmande.
- Skapa möjligheter för ett gott liv.
- En ny översiktsplan ska tas fram.
- Skapa intresse och beredskap för hållbar exploatering och nybyggnation.
- Hållbar och effektiv utveckling av vatten och avlopp.
- Förbättrade kommunikationer och infrastruktur.
- En säker och trygg kommun.
- Tjörn ska bli en bra miljökommun.
- Tjörns elevers kunskapsresultat ska vara höga jämfört med övriga huvudmän i Sverige.
- Människor ska ha möjlighet till egen försörjning.
- Vi ska verka för att upprätta goda samverkansformer med andra aktörer.
- God ekonomisk hushållning och ett effektivt utnyttjande av resurser.

**– Beslutas av respektive facknämnd –**

# Inriktningsmål och prioriterade mål

| Symbol | Förklaring |
|---|---|
| | Inte uppfyllt – målet är inte uppfyllt |
| | Delvis uppfyllt – målet är uppfyllt till 50 % |
| | I hög grad uppfyllt – målet är uppfyllt till 75 % |
| | Helt uppfyllt – målet är uppfyllt till 100 % |
| | Inte utvärderat – det finns ingen bedömning för aktuell rapportperiod |
| ↗ | Ökad |
| → | Oförändrad |
| ↘ | Minskad |

| Mål | Bedömning | Trend |
|---|---|---|
| **Professionell och tillgänglig service med god kvalitet** | | ↗ |
| Gemensamma mallar för struktur och kvalitetssäkring av verksamheterna. | | → |
| Öka tillgängligheten till förvaltningens verksamheter. | | → |
| Ett gott bemötande. | | ↗ |
| Attraktiv arbetsgivare. | | ↗ |
| Rättviksmodellen ska på sikt skapa bättre kundnöjdhet. | | ↗ |
| Nämndens samlade kompetens blir en tillgång som är framtidsorienterad. | | → |
| Personalnöjdhet ska öka + medarbetarskap. | | ↗ |
| Förbättra processerna kopplade till styrdokument. | | ↗ |
| Attraktiv arbetsgivare med en god arbetsmiljö. | | ↗ |
| Erbjuda tillgänglig service till medborgarna och ett gott bemötande. | | ↗ |
| Minskad sjukfrånvaro (TBAB) | | ↗ |
| Minskad sjukfrånvaro (TMÅAB) | | → |
| **Vi ska använda digitaliseringens möjligheter** | | ↗ |
| IKT-utveckling och digitalisering ska öka i förskolan. | | ↗ |
| Ge barn/elever förutsättningar till att utveckla förståelse och kompetens för den digitalisering de möter i vardagen. | | ↗ |
| Medarbetare delar och tar del av varandras arbete och planeringar. | | ↗ |
| Ökat användande av digitala enheter i skolarbetet. | | ↗ |
| Använda digitaliseringens möjligheter för en ökad kundnytta. | | ↗ |

| Mål | Bedömning | Trend |
|---|---|---|
| Vi använder digitaliseringen för en hållbar utveckling av omsorgstjänster, självservice och för att möta kundförväntan om hög självständighet. | | ↗ |
| Nytt ärendesystem för Bygg och Miljö ska på sikt skapa bättre kundnöjdhet. | | ↗ |
| Systematiskt och tvärsektoriellt arbete utifrån digital strategi. | | ↗ |
| Införa nytt IT-stöd. | | ↗ |
| Införa digitala beställningar. | | → |
| **Delaktighet, inflytande och medbestämmande** | | ↗ |
| Elever och personal når en ökad samsyn omkring vad elevinflytande innebär enligt läroplanen. | | ↗ |
| Öka delaktigheten, inflytandet och medbestämmandet för förvaltningens målgrupper (kultur- och fritidsförvaltningen). | | ↗ |
| Öka delaktighet, inflytande och medbestämmande för förvaltningens målgrupp (socialförvaltningen). | | ↗ |
| Metoden cultural planning och Stråket-metoden används och är standard i våra utvecklingsarbeten. | | → |
| Kommunikationsplan och information, både extern och intern. | | ↗ |
| Utveckla former och förutsättningar för dialog och delaktighet. | | → |
| Mätning av NHI | | → |
| Mätning av kundnöjdhet | | → |
| **Skapa möjligheter för ett gott liv** | | ↗ |
| Skapa möjligheter till ett gott liv för barn och unga. | | ↗ |
| Idrotten och föreningslivet ska präglas av glädje, öppenhet, säkerhet och deltagande med bredd och spets. | | ↗ |
| Tjörn ska vara en av Sveriges mest attraktiva friluftskommuner. | | ↗ |

| Mål | Bedömning | Trend |
|---|---|---|
| Tjörns ska vara en av Sveriges mest attraktiva kulturkommuner. | | ↗ |
| Tjörn ska vara ett av Sveriges mest attraktiva och hållbara besöksmål. | | ↗ |
| Öka inflytande och delaktighet för unga på Tjörn. | | ↗ |
| Minska upplevd ensamhet för äldre. | | ↗ |
| Arbeta mot socialt utanförskap hos barn och unga vars vårdnadshavare uppbär försörjningsstöd på Tjörn. | | ↗ |
| Minska våld i nära relationer. | | ↗ |
| Planansökningar med socialt ansvar och klimatvariabler premieras. | | ↗ |
| Systematiskt och tvärsektoriellt folkhälsoarbete. | | ↗ |
| Ta emot praktikanter. | | ↗ |
| **En ny översiktsplan ska tas fram** | | ↗ |
| Arbete med ny översiktsplan. | | ↗ |
| Ramar för arbete med översiktsplan. | | ↗ |
| **Skapa intresse och beredskap för hållbar exploatering och nybyggnation** | | ↗ |
| Samhällsbyggnadsgruppen skapar ett koncernperspektiv för långsiktig och hållbar samhällsplanering. | | ↗ |
| Plexgruppen skapar koncernperspektiv kring långsiktighet och hållbar samhällsplanering inom aktuella planer. | | ↗ |
| Översyn och förbättring av process för markköp, detaljplaner, exploatering och försäljning av mark. | | ↗ |
| Mer exploateringsmark. | | ↗ |
| Färdigställda bostäder | | → |
| **Hållbar och effektiv utveckling av vatten och avlopp** | | ↗ |
| Säkerställa vattentillgång. | | ↗ |
| **Förbättrade kommunikationer och infrastruktur** | | ↗ |
| Vidare arbete med genomförande kring trafikstrategi. | | ↗ |

| Mål | Bedömning | Trend |
|---|---|---|
| Aktivt delta och skapa samarbetsgrupper med Trafikverket och Västtrafik för gemensam målbild. | | ↗ |
| Samverkan i kommunikations- och infrastrukturfrågor. | | → |
| **Erbjuda en varierad barnomsorg med god kvalitet** | | → |
| Bibehålla andelen förskollärare i förskolan. | | → |
| **En säker och trygg kommun** | | ↗ |
| Andel elever som känner sig trygga i grundskola, särskola och fritidshemmet ska öka. | | ↗ |
| Det drogförebyggande arbetet på högstadiet ska stärkas. | | ↗ |
| Medverka till ökade insatser för barn och unga. | | ↗ |
| Arbeta förebyggande med trygghetsinsatser. | | ↗ |
| Certifiering Säker och trygg kommun. | | ↗ |
| Samverkan förebyggande arbete samt kris-, beredskaps- och säkerhetsfrågor. | | ↗ |
| Minskad skadegörelse. | | ↗ |
| Utföra kvalitetssäkring. | | ↗ |
| **Tjörn ska bli en bra miljökommun** | | ↗ |
| Tjörns skolor ska arbeta mot miljökvalitetsmålen i Läroplan för grundskola 2011 (Lgr 11). | | ↗ |
| Förskolan belyser vikten av förståelse för den egna livsstilens betydelse för miljön i enlighet med Läroplan för förskolan, Lpfö 18. | | ↗ |
| Påbörja implementering av Agenda 2030 (kultur- och fritidsförvaltningen) | | ↗ |
| Öka användandet av ekologiska livsmedel | | ↗ |
| Agenda 2030 ska implementeras i förvaltningens arbete (socalförvaltningen) | | ↗ |
| Sluttäckning av deponi påbörjas | | → |
| Miljömålsarbetet och agenda 2030 fortsätter (samhällsbyggnad) | | ↗ |
| Nästa steg Agenda 2030 (kommunstyrelsen) | | ↗ |

| Mål | Bedömning | Trend |
|---|---|---|
| Installation av bergvärme | ● | ↗ |
| Minskad miljöpåverkan | ● | ↗ |
| **Tjörns elevers kunskapsresultat ska vara höga jämfört med övriga huvudmän i Sverige** | ◒ | ↗ |
| Fortsatt utredning skolstruktur på västra Tjörn (Bleket alternativt Skärhamn), gemensamt för kultur och fridid, barn och utbildning samt kommunstyrelsen) | ◒ | ↗ |
| Kvalitetssäkra och öka likvärdigheten vid överlämningar | ◒ | ↗ |
| Öka likvärdigheten mellan kommunens fritidshem | ◐ | ↗ |
| Inventera och granska bedömningsmaterial för grundsärskolan | ◒ | ↗ |
| Bättre resultat via handlingsplan för stärkt barn- och ungdomskultur | ◒ | ↗ |
| Bättre resultat via skolbiblioteken | ● | ↗ |
| Socialförvaltningen ska via SSPF arbeta aktivt med riktade insatser för barn | ◒ | ↗ |
| Insatser för tryggare skoltoaletter | ◐ | ↗ |
| Mätning av kundnöjdhet | ◒ | → |
| **Människor ska ha möjlighet till egen försörjning** | ◒ | ↗ |
| Eftersträva möjligheten för vuxna att erhålla gymnasiekompetens | ● | |
| Möjliggöra egen försörjning genom att erbjuda rätt insats | ◒ | ↗ |
| Tydliggörande av ansvar och roller (kommunstyrelsen) | ◒ | → |
| **Tjörns kommun ska verka för att upprätta goda samverkansformer med andra aktörer** | ◐ | ↗ |
| Utveckla samarbetet mellan Tjörns skolor och näringslivet | ● | ↗ |
| Utveckla samverkan inom turistorganisationer och kreativa näringar | ◐ | → |
| Större samverkan med vårdcentral kring utskrivningsklara | ◒ | ↗ |

| Mål | Bedömning | Trend |
|---|---|---|
| Skapa förutsättningar för en mötesplats för näringslivet | ◒ | ↘ |
| Ökat samarbete med våra grannkommuner | ◐ | ↗ |
| Vatten i balansprojekt tillsammans med näringsliv och föreningar | ◐ | → |
| Ge bred information och ökad förståelse för vår verksamhet via *Vi på Tjörn* och externa informationskanaler. | ● | ↗ |
| Tydlighet när vi gör planprioriteringar och vidare kommunikation till berörda. | ● | ↗ |
| Samverkan med civilsamhället. | ◒ | → |
| Genomförda insatser | ◐ | ↗ |
| Genomförda upphandlingar. | ● | ↗ |
| **God ekonomisk hushållning och ett effektivt utnyttjande av resurser** | ● | ↗ |
| Arbeta med kostnadsanalys av verksamheterna (barn och utbildning) | ● | ↗ |
| Utveckla hemmaplanslösningar för unga och vuxna | ◒ | ↗ |
| Arbeta med kostnadsanalys av verksamheter (socialförvaltningen) | ◒ | ↗ |
| Aktivt söka extern finansiering (ex EU, Lona med flera) | ◒ | ↗ |
| Vi jobbar målinriktat och som en helhet så att vi kan prioritera och fokusera för bästa resultat. | ● | ↗ |
| Vidareutveckla nyckeltal för relevanta jämförelser | ● | ↗ |
| Genom samhällsbyggnadsgruppen skapa en gemensam målbild i hela koncernen med prioriteringar i samhällsbygget. | ◒ | ↗ |
| Strategisk plan för lokalförsörjning samt stödjande dokument för olika behov i lokalförsörjningsprocessen. | ◐ | ↗ |
| Soliditet och resultat. | ● | ↗ |

# Sammanfattning måluppfyllelse prioriterade mål samtliga förvaltningar

**Inför 2020 beslutade Tjörns politiker om totalt 105 prioriterade mål för kommunens verksamheter. De prioriterade målen beslutas i de flesta fall av respektive nämnd i samband med beslut om detaljbudget eller i bolagens styrelser. De prioriterade målen ska, enligt kommunens styrmodell, uppfyllas under innevarande budgetår.**

## Måluppfyllelse totalt inklusive bolagen

Av de totat 105 prioriterade målen är 73 mål, det vill säga 70 procent, helt eller i hög grad uppfyllda. Endast 8 procent av målen (8 mål) är inte uppfyllda. Om man tar med även delvis uppfyllda mål hamnar måluppfyllelsen totalt på 92 procent.

## Måluppfyllelse totalt exklusive bolagen

För kommunens nämnder finns det totalt 89 prioriterade mål för 2020. Av dessa är 75,3 procent helt eller i hög grad uppfyllda. Ytterligare 20,2 procent är delvis uppfyllda, 3,4 procent är inte uppfyllda och 1,1 procent är inte bedömda.

2019 var 97 procent av nämndernas prioriterade mål helt, i hög grad eller delvis uppfyllda. För 2020 var denna siffra 96 procent. Detta innebär att nämnderna trots de påfrestningar som pandemin har inneburit under 2020 ändå har lyckats uppnå en hög måluppfyllelse.

## Jämförelser måluppfyllelse nämnder och bolag

Måluppfyllelsen varierar något mellan kommunens nämnder och bolag. Kultur- och fritidsnämnden har högst måluppfyllelse med 93,9 procent helt eller i hög grad uppfyllda mål. Lägst måluppfyllelse har Tjörns Bostads AB med 33 procent helt eller i hög grad uppfyllda mål. Räknar man med även de prioriterade mål som är delvis uppfyllda är skillnaderna mellan nämnderna mindre, även då bolagen ligger något sämre till.

2020 var ett år då inte mycket blev som planerat och man hade kunnat vänta sig att måluppfyllelsen skulle påverkas negativt. Men trots pandemin kan vi se en fortsatt mycket hög måluppfyllelse av de prioriterade målen.

## Inte uppfyllda mål

De mål som inte är uppfyllda är ”Bibehålla andelen förskolelärare i förskolan”, ”Certifiering Säker och trygg kommun”, ”Skapa förutsättningar för mötesplats för näringslivet”, ”Införande av digitala beställningar”, ”Mätning av kundnöjdhet” (två olika mål), ”Mätning av NHI” och ”Färdigställda bostäder”. Ett av de ej uppfyllda målen hör hemma i samhällsbyggnadsnämnden, ett på barn- och utbildningsnämnden, tre på Tjörns Måltids AB, två på Tjörns Bostads AB och ett på kommunstyrelsen.

Anledningen till att målet ”Bibehålla andelen förskolelärare i förskolan” inte är uppfyllt är för att det är svårt att rekrytera förskolelärare till verksamheten. Förvaltningen beviljades inte heller det statsbidrag man sökt för att öka personaltätheten i förskolan då bidraget var översökt och inte räckte till Tjörns kommun.

Målet med certifiering som en säker och trygg kommun har inte kunnat uppfyllas under året. Detta eftersom de resurser som skulle arbetat med frågan behövts kopplat central krisledning med anledning av covid-19 samt till kommunens ökade lagstadgade ansvar kopplat till säkerhetsskydd och civilt försvar. Ny information från WHO gör gällande att nuvarande certifiering räcker 2021 ut.

Arbetet med att skapa förutsättningar för mötesplats för föreningslivet har inte kunnat genomföras som planerat på samhällsbyggnadsförvaltningen eftersom det måste ske i samverkan med näringslivet. Det är förvaltningens bedömning att detta inte har kunnat ske på grund av den rådande pandemin.

Såväl Tjörns Måltids AB och Tjörns Bostads AB menar att det är den rådande situationen med covid-19 som gjort att man inte kunnat uppfylla alla mål i sin budget.

## Ekonomiska nyckeltal för sju år, Tjörns kommun

| | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Resultat, mkr** | | | | | | | |
| Årets resultat | 50,7 | 7,1 | 8,1 | 26,0 | 18,8 | 18,6 | 24,5 |
| Verksamhetens intäkter | 262,2 | 270,4 | 288,9 | 316,2 | 330,5 | 241,5 | 214,0 |
| Verksamhetens kostnader | -1 153,0 | -1 148,6 | -1 131,5 | -1 114,9 | -1 080,2 | -953,4 | -900,3 |
| Verksamhetens nettokostnad exklusive avskrivningar | -890,8 | -878,2 | -842,6 | -798,7 | -749,7 | -711,9 | -686,3 |
| Avskrivningar | -42,6 | -40,6 | -40,3 | -37,1 | -36,7 | -33,1 | -27,2 |
| Verksamhetens nettokostnad inklusive avskrivningar | -933,4 | -918,8 | -882,9 | -835,9 | -786,4 | -745,0 | -713,5 |
| Förändring nettokostnad inklusive avskrivningar | 1,6 % | 4,1 % | 5,6 % | 6,3 % | 5,6 % | 4,4 % | 7,7 % |
| Nettokostnad/skatteintäkter och statsbidrag (inklusive avskrivningar, exklusive finansnetto) | 95,0 % | 99,4 % | 99,5 % | 97,1 % | 98,5 % | 99,0 % | 97,7 % |
| Skatteintäkter, statsbidrag, utjämning | 982,7 | 924,7 | 887,3 | 861,3 | 798,6 | 752,2 | 730,4 |
| Skatteintäkter, statsbidrag, utjämning årlig förändring | 6,3 % | 4,2 % | 3,0 % | 7,9 % | 6,2 % | 3,0 % | 5,5 % |
| Årets resultat/skatteintäkter, statsbidrag, utjämning | 5,2 % | 0,8 % | 0,9 % | 3,0 % | 2,4 % | 2,5 % | 3,4 % |
| Finansnetto | 1,4 | 1,2 | 3,7 | 0,6 | 6,6 | 11,4 | 7,6 |
| Nettokostnad/skatteintäkter och statsbidrag (inklusive avskrivningar, inklusive finansnetto) | 94,8 % | 99,2 % | 99,1 % | 97,0 % | 97,6 % | 97,5 % | 96,6 % |
| **Balans, mkr** | | | | | | | |
| Balansomslutning | 1 282,2 | 1 193,3 | 1 142,3 | 1 142,9 | 1059,4 | 985,3 | 871,2 |
| Eget kapital | 461,7 | 411,1 | 404,0 | 395,9 | 369,9 | 351,1 | 332,5 |
| Periodens investeringar | 81,9 | 72,9 | 57,3 | 73,0 | 106,6 | 75,4 | 118,0 |
| Självfinansieringsgrad | 113,9 % | 66 % | 84 % | 86 % | 52 % | 69 % | 45 % |
| Låneskuld för kommun | 315,0 | 315,0 | 265,0 | 300,0 | 300,0 | 250,0 | 190,0 |
| Soliditet | 36,0 % | 34,5 % | 35,4 % | 34,6 % | 34,9 % | 35,6 % | 38,2 % |
| Soliditet inklusive hela pensionsskulden | 13,2 % | 9,6 % | 8,3 % | 6,3 % | 4,3 % | 1,5 % | -2,1 % |
| Kassalikviditet | 134 % | 126 % | 102 % | 114 % | 106 % | 94 % | 68 % |
| Borgensåtagande | 744,9 | 747.1 | 733,5 | 733,5 | 665,5 | 644,7 | 650,3 |
| Borgensåtagande kronor per invånare | 46 132 | 46 647 | 46 068 | 46 453 | 42 701 | 42 096 | 42 967 |
| Ansvarsförbindelse, pensionsskuld | 292,2 | 296,3 | 309,2 | 319,8 | 323,9 | 336,1 | 351,0 |

# Uppföljning av god ekonomisk hushållning

## God ekonomisk hushållning

Kommunallagen anger att kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning. Det handlar om att styra ekonomin både ur ett kortare och längre perspektiv. Dagens generationer bör inte förbruka mer resurser än de som finns att tillgå och därigenom äventyra kommande generationers möjligheter att finansiera sin välfärd men inte heller bära kommande generationers kostnader.

Kommunallagen anger att riktlinjer för god ekonomisk hushållning ska antas av kommunfullmäktige. God ekonomisk hushållning följs upp i samband med delårsbokslut och årsbokslut. I årsredovisningens förvaltningsberättelse ska balanskravsutredning upprättas. Om ett balanskravsunderskott uppstår ska det regleras inom en treårsperiod.

Från och med 2013 finns det möjlighet att reservera delar av ett positivt resultat i en resultatutjämningsreserv. Tjörns kommun inför resultatutjämningsreserv 2020 och riktlinjerna för god ekonomisk hushållning har kompletterats med riktlinjer för hantering av resultatutjämningsreserve. I riktlinjerna anges att resultatutjämningsreserven som högst ska uppgå till det belopp som motsvarar 5 procent av kommunens skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Reserveringar

av positiva resultat får göras av balanskravsresultatet i enlighet med det vid tillfället bästa alternativ som lagen medger. För att reservera till RUR måste kommunens finansiella mål vara uppfyllda. Om uttag ska vara möjligt ska den prognostiserade underliggande skatteunderlagsutvecklingen för riket nästkommande år understiga den genomsnittliga utvecklingen av skatteunderlaget för de senaste tio åren. Medel får användas för att återställa ett negativt balanskravsresultat högst till det belopp att balanskravsresultatet blir noll. Maximalt 60 procent av RUR får tas i anspråk det första året då ovan kriterier för skatteunderlagsutvecklingen uppfylls, under andra året får maximalt 50 procent tas i anspråk och under tredje året får resterande medel tas i anspråk.

## Riktlinjer för god ekonomisk hushållning

I kommunallagen anges att riktlinjer för god ekonomisk hushållning ska antas med en konkret uttolkning av vad det betyder för kommunen. Riktlinjerna anges i beslutad budget för Tjörns kommun. Verksamheten ska bedrivas ändamålsenligt och kostnadseffektivt. Nämnder och styrelser ska sträva efter hög måluppfyllelse och ett effektivt resursutnyttjande. I beslutad budget ges inriktningsmål och prioriterade mål för verksamheten. Inriktningsmålen ska vara uppfyllda under mandatperioden och de prioriterade målen ska uppfyllas under budgetår. God ekonomisk hushållning i Tjörns kommun anses uppfyllt när 75 procent av de prioriterade målen är helt eller delvis uppfyllda och de finansiella målen är helt uppfyllda.

God ekonomisk hushållning för år 2020 anses uppfyllt då både de finansiella målen och verksamhetsmålet är uppfyllt.

### Finansiella mål

- Finansiella målet för soliditet är 25 procent.
- Finansiella målet för årets resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag är 1 procent.

Soliditeten uppgår till 36,0 procent och årets resultat av skatteintäkter och bidrag är 5,2 procent. Finansiella målen är därmed helt uppfyllda.

### Verksamhetsmål

- Verksamhetsmålet andelen helt eller delvis uppfyllda prioriterade mål i nämnderna ska uppgå till 75 procent.

Måluppfyllelsen av nämndernas prioriterade mål uppgår till 96 procent. Därmed anses verksamhetsmålet för god ekonomisk hushållning uppfyllt.

# Balanskravsresultat

| Balanskravsresultat | mkr |
|---|---|
| Årets resultat | 50,673 |
| Samtliga realisationsvinster | - 0,091 |
| Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet | 0 |
| Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet | 0 |
| Orealiserade förluster i värdepapper | 0 |
| Återföring av orealiserade förluster i värdepapper | 0 |
| **Årets resultat efter balanskravsjusteringar** | **50,582** |
| Medel till resultatutjämningsreserv | -40,755 |
| Medel från resultatutjämningsreserv | 0 |
| **Årets balanskravsresultat** | **9,827** |

# Väsentliga personalförhållanden

**Personalkostnaderna är kommunens enskilt största kostnad men det är också genom engagerade medarbetare som kommunen kan uppnå kvalitetsförbättringar i de välfärdstjänster som utförs för Tjörnbornas räkning.**

## Kompetensförsörjning

Under 2020 har kommunen fortsatt med den kompetensförsörjningsplan som antogs 2018 med de fyra fokusområdena ledarskap, profilera, mentorskap och delaktighet.

## Ledarskap

Chefsnätverket *Ledarforum* har haft fyra möten varav ett fysiskt och tre digitala. Innehållet har handlat om *Agenda 2030*, nya styrdokument, ekonomin, digital transformation, ny webbplats och förstås anpassningar på grund av coronapandemin.

Ett utbildningsår för chefer har erbjudits. Många chefer har gått utbildningar och därmed skapat ökade förutsättningar till goda arbetsplatser och en attraktiv arbetsgivare. Utbildningar har genomförts bland annat inom arbetsmiljö, styrsystem, rekrytering, arbetsrätt och i kommunikativt ledarskap.

## Profilera

Arbetsgivarvarumärket *På Tjörn får medarbetarna ta plats* fortsätter och används i platsannonser, på instagram och digitala mässor. Även i år har kommunens Instagram konto ”lånats” ut till olika medarbetare som vi har kunnat följa under en vecka. Många av våra medarbetare vill berätta om och visa upp sin arbetsvardag och sitt yrke.

## Mentorskap

Det första mentorprogrammet för chefer har avslutats. Utvärderingen gav ett mycket positivt resultat. Ett nytt mentorprogram planerades in för 2020 men flyttas nu till 2021. Mentorprogrammet genomförs tillsammans med Orust, Lilla Edet och Kungälvs kommun. Mentorprogrammet ger mervärde för både mentor och adept och ger utveckling i sitt chefsskap.

## Delaktighet

Utbildningen *Kommunikativt ledarskap* har genomförts vid två tillfällen under 2020 och utvärderingen visar att den ger mervärde för chefen i sitt kommunikativa ledarskap. Utbildningen kommer att fortsätta även 2021 eftersom inte alla chefer inom kommunen har gått utbildningen. Dock behöver denna utbildning genomföras fysiskt, därför avvaktar vi med utbildningen tills restriktioner och pandemilag ändras utifrån covid-19.

## Arbetsmiljö och hälsa

Kommunen har genomfört utbildningar i systematiskt arbetsmiljöarbete. Även en digital halvdagsutbildning i rehabilitering har genomförts. Fokus har också legat på att utbilda cheferna i hur de kan använda *SAM-modulen* i *Hypergene*, som är ett verktyg för stöd i chefens ansvar för arbetsmiljöuppgifterna och som öppnades upp i slutet av 2019. Verktyget ska underlätta för cheferna att tillsammans med medarbetarna och skyddsombud arbeta systematiskt med arbetsmiljöuppgifterna och på så sätt skapa bättre förutsättningar för chefen att ta sitt arbetsmiljöansvar. En uppdaterad arbetsmiljöpolicy, som beskriver de mål vi har för arbetsmiljön och hur vi följer upp arbetsmiljöarbetet, har antagits under året. Arbetsmiljö och systematiskt arbetsmiljöarbete har varit ett fokus under 2020 och kommer så att fortsätta kommande år för en god och attraktiv arbetsgivare.

Från och med 2020 hanteras Friskvårdsbidraget genom systemet *ePassi*, *Min friskvård*. Detta medför att hanteringen blivit helt digital. Nyttjandet av friskvårdsbidraget ligger under året på liknande nivå som tidigare år. Under 2020 har *friskvårdsinspiratörer* identifierats och utbildats. Chefer har fått stöd och rådgivning och hjälp med olika insatser.

## Heltidsresan

2020 drog igång med fokus på heltidsarbete som norm inom socialförvaltningen. I början innebar det kartläggning och planering kring möjligheter att höja medarbetarnas sysselsättningsgrader och samtidigt hushålla med ekonomiska resurser. Det ledde till att projektgruppen med dess tillhörande arbetsgrupper presenterade förslag till *heltidsresans* styrgrupp. Ett av besluten för att arbeta med heltidsarbete som norm ledde till att det inom socialförvaltningen endast sker nyanställningar på heltid. Vid årets slut stod vård och omsorgsavdelningen redo med införandet av önskade höjningar och förändringar i schemaplaneringen. Arbetet med *heltidsresan* fortsätter under 2021.

## Personalomsättning och rekrytering

Personalomsättningen för 2020 var 96 externa avgångar. I jämförelse med 2019 som var 153. Det är en minskning med 57 externa avgångar under år 2020. Även interna avgångar har minskat med 24 tjänster i jämförelse med 2019.

Kommunkoncernen har under 2020 haft 158 annonserade tjänster ute och det var 2 225 antal sökande. Motsvarande under 2019 var 1 711 sökande till 153 annonserade tjänster. Detta innebär i genomsnitt 14 antal sökande per utlyst tjänst för 2020 och för 2019, 11 sökande per tjänst (dock har inte alla tjänster tillsatts).

Omvärldsanalys visar också på en nedtrappning av rekryteringsbehov i närområdet, vilket också har en påverkan av resultatet.

# Nyckeltal medarbetare

## Årsarbetare i kommunkoncernen

| | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Kommunkansliet | 72 | 64 | 65 | 50 | 77 | 70 |
| Samhällsbyggnadsförvaltningen | 64 | 66 | 66 | 73 | 64 | 60 |
| Kultur- och fritidsförvaltningen | 56 | 54 | 56 | 53 | 51 | 49 |
| Barn- och utbildningsförvaltningen | 427 | 405 | 468 | 463 | 418 | 372 |
| Socialförvaltningen | 441 | 443 | 464 | 487 | 567 | 510 |
| **Årsarbetare Tjörns kommun** | **1 060** | **1 033** | **1 119** | **1 126** | **1 177** | **1 061** |
| Tjörns Bostads AB | 49 | 46 | 56 | 55 | 54 | 51 |
| Tjörns Hamnar AB | 11 | 10 | 14 | 14 | 15 | 15 |
| Tjörns Måltids AB | 30 | 33 | 33 | 31 | 32 | 30 |
| **Summa årsarbetare i kommunkoncernen** | **1 150** | **1 122** | **1 222** | **1 226** | **1 278** | **1 157** |

| Personalvolym | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Antal tillsvidareanställda | 966 | 993 | 1 089 | 1 071 | 1 067 | 1034 |
| Antal tidsbegränsat anställda | 200 | 152 | 155 | 193 | 204 | 156 |
| Timavlönade årsarbetare | 106 | 110 | 96 | 131 | 134 | 136 |
| Årsarbetare totalt | 1 166 | 1 143 | 1 216 | 1 257 | 1 177 | 1 061 |
| Andel kvinnor | 84,3 % | 85,1 % | 84,3 % | 84,9 % | 84,9 % | 85,2 % |
| Andel män | 15,7 % | 14,9 % | 15,7 % | 15,1 % | 15,1 % | 14,8 % |

## Sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid

| | | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Kön | Kvinna | 9,0 % | 7,1 % | 7,9 % | 7,7 % | 7,2 % | 9,0 % |
| | Man | 8,0 % | 7,2 % | 7,0 % | 6,0 % | 5,0 % | 6,3 % |
| Ålder | –29 år | 5,9 % | 5,3 % | 6,9 % | 5,9 % | 5,1 % | 6,7 % |
| | 30–49 år | 8,9 % | 6,7 % | 7,1 % | 6,3 % | 7,0 % | 8,9 % |
| | 50– | 9,4 % | 7,8 % | 8,6 % | 8,8 % | 7,2 % | 8,1 % |
| Summa tid med långtidsfrånvaro överstigande 59 dagar i förhållande till totalsjukfrånvaro: | | 33,2 % | 36,6 % | 49,4 % | 57,2 % | 38,8 % | 26,0 % |
| **Total sjukfrånvaro** | | | | | | | |
| Kommun | | 8,9 % | 7,1 % | 7,7 % | 7,4 % | 6,8 % | 8,6 % |
| Kommunkoncern | | 8,8 % | 7,3 % | 7,8 % | 7,2 % | 6,9 % | 8,4 % |
| **Sysselsättningsgrad** | | | | | | | |
| Tjörns kommun | | 90,5 % | 90,2 % | 90,0 % | 88,0 % | 88,9 % | 88,5 % |

Det kan förekomma en viss avvikelse mellan utfallen på personalnyckeltalen som presenteras i denna årsredovisning jämfört med tidigare årsredovisningar då kommunen implementerat nya rapporter och beräkningssätt för att ta fram personalnyckeltal,

**46,5**

är medarbetarnas genomsnittliga ålder i kommunen

## Åldersstruktur Tjörns kommun 2020

Tillsvidare- och visstidsanställda med månadslön:

| Ålder | Kvinnor | Män | Totalt |
|---|---|---|---|
| –29 | 91 | 25 | 116 |
| 30–39 | 189 | 39 | 228 |
| 40–49 | 256 | 48 | 304 |
| 50–55 | 153 | 28 | 181 |
| 56– | 285 | 43 | 328 |
| **Totalt** | **983** | **183** | **1 166** |

## Åldersstruktur Tjörns kommunkoncern 2020

Tillsvidare- och visstidsanställda med månadslön:

| Ålder | Kvinnor | Män | Totalt |
|---|---|---|---|
| –29 | 92 | 27 | 119 |
| 30–39 | 194 | 44 | 238 |
| 40–49 | 270 | 56 | 326 |
| 50–55 | 171 | 35 | 206 |
| 56– | 303 | 60 | 363 |
| **Totalt** | **1 030** | **222** | **1 252** |

# Förväntad utveckling

## Kommunstyrelsen

- Nya GIS-systemet ska ge fler karttjänster till medborgarna.
- Den nya digitala plattformen ska vara implementerad i hela kommunkoncernen.
- Nya digitala arbetssätt och verktyg för det politiska nämnderna ska finnas på plats.
- Modell för lokalförsörjning ska vara klar.
- Vi ska fira demokratin 100 år.
- Antalet styrdokument ska minska.
- Stabsarbete med anledning av corona-pandemin ska fortsätta.
- Fortsatt arbete med ny översiktsplan.
- Hållbarhetsarbete Agenda 2030 fortsätter.
- Bolagsutredning presenteras.
- Samverkan infrastrukturfrågor.
- Utredning av räddningstjänsten.

## Socialnämnden

- Ska hantera en förväntad vårdskuld; Kvinnor och barn som farit illa när de varit instängda i sina hem och psykisk ohälsa.
- Större behov av boendestöd och hemtjänst.
- Heltidsresan ska vara införd.
- Behovsanalyser inom äldreomsorgen för att möta morgondagens kunder på ett tidigt och effektivt sätt ska upprättas. Till exempel använda befintliga resurser mer innan mer vårdkrävande resurser till exempel boenden sätts in.

## Samhällsbyggnadsnämnden

- Det systematiska arbetet inom VA att få ledningarna i gott skick ska fortsätta.
- Vattentillgången ska säkerställas i samarbete med Kungälv och Stenungsund.
- Den digitala resan ska fortsätta med nytt verksamhetssystem för miljöärenden.
- Digitala system för översiktsplanen och inom flödesmätning för VA verksamheten ska utvecklas.
- Ombyggnaden av Tjörns återvinningscentral för en säkrare miljö ska fortsätta.
- Uppdraget med att ta fram en ny översiktsplan ska fortsätta fram till 2022.

## Kultur- och fritidsnämnden

- Biblioteken ska vara Tjörnbornas moderna och tillgängliga vardagsrum.
- Ungdomarna ska vara med och forma framtidens Delta.
- Arbetet med att skapa en scen och biograf fortsätter.
- Sundsby säteri ska vara ett besöksmål där vi värnar natur-, miljö- och kulturvärden.
- Idrottsanläggningarna ska lyftas in i framtiden.
- Tjörn som destination ska utvecklas inom nya områden.
- Tjörn ska vara en av de ledande kultur-kommunerna i Sverige.

## Barn- och utbildningsnämnden

- Projektering av framtidens skola Östra Tjörn ska inledas.
- Fler föreskoleplatser i Myggenäs och Skärhamn ska skapas.
- De digitala utvecklingen ska fortsätta i kommunikation med vårdnadshavare.
- Formativ bedömning ska göras via dokumentation i *Unikum*.
- Arbete med att skapa en likvärdig skola ska fortsätta.
  - Personalförstärkande insatser för elever med lång och oroande frånvaro.
  - Personalförstärkningar för att öka måluppfyllelse för våra svagaste elever.
- Det systematiska kvalitetsarbetet ska öka. Det handlar om analyser, tidigarelagd kvalitetsrapport, fler budgetmål uppnådda tidigare, möjlighet att anpassa arbetsplan till ny budget, ekonomisk uppföljning där åtgärder kan vidtas tidigare.
- Anpassningar till följd av coronapandemin ska fortsätta.

## Tjörns Måltids AB

- Arbetet med att utföra en kostnadseffektiv och professionell måltidsservice som lever upp till de lagar och riktlinjer som styr den offentliga måltiden ska fortsätta.
- De goda resultat i medarbetarenkäten i syfte att kunna attrahera nya medarbetare inför framtida rekryteringsbehov ska bibehållas.
- Vår kompetens ska vara med i arbetet kring en ny skolstruktur för Tjörn.
- Utvecklingen av vårt arbete kring upphandlingar med små företag ska fortsätta.
- Medarbetares digitala användning ska stärkas.

## Tjörns Hamnar AB

- Arbetet med färjeutredning avseende ny färja på linje 361 ska fortsätta.
- Industrimark i Wallhamnsområdet ska utvecklas.

## Tjörns Bostads AB

- Målet ska vara att bygga 20 nya hyreslägenheter per år.
- Ladd-tjänster vid parkeringsytor för boende i kommunala bostadsbolag ska erbjudas.
- Genom att öka installationen av bergvärme och solceller ska minskad miljöpåverkan ske.
- I ett pilotprojekt om hållbar renovering i samverkan med Sveriges allmännytta ska vi medverka.
- Ett nytt fastighetssystem ska möjliggöra fler digitala tjänster.
- Ekonomiuppföljningen av våra olika byggprojekt ska säkerställas.
- I utvecklingen av koncernens lokalförsörjningsprocess ska vi vara delaktiga.
- Genom olika trygghetsskapande insatser i våra bostadsområden ska vi bidra till en säker och trygg kommun.
- Hitta arbetsmetoder för att samverka kring bostäder för utsatta grupper.
- Genom bra underhåll ska vi bibehålla värde i vårt fastighetsbestånd.

## Tjörn – möjligheternas ö hela året och för hela livet

**Tjörn 2035** är en åretruntlevande ö för livets alla faser. Företagsamhet, småskalighet och närhet är våra kännetecken. Havet, det öppna landskapet och kulturen är våra unika värden.

**Möjligheternas ö** är samlingsbegreppet för Tjörns utvecklingsambitioner. Möjligheterna skapas genom förutsättningarna på Tjörn och genom ökad närhet till en växande och dynamisk Göteborgsregion. Ordet möjligheter handlar ytterst om en livsmiljö där varje individ kan utveckla sina ambitioner, idéer och drömmar.

*Inledning, Tjörns vision 2035*

# Finansiella rapporter

## Finansiell analys av kommunen, resultaträkning

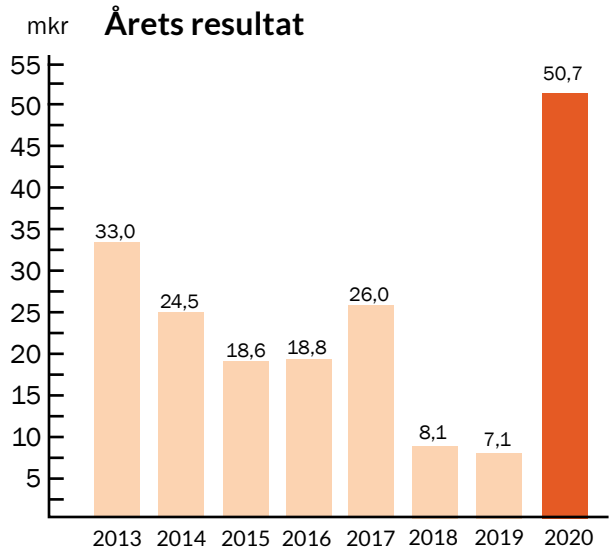
Tjörns kommun redovisar ett positivt resultat på +50,7 miljoner kronor. Det är en resultatförbättring jämfört med 2019 på 43,6 miljoner kronor, då resultatet blev +7,1 miljoner kronor. Jämfört med budget 2020, där resultatet budgeterades till +10,0 miljoner kronor, är det en positiv resultatavvikelse på +40,7 miljoner kronor.

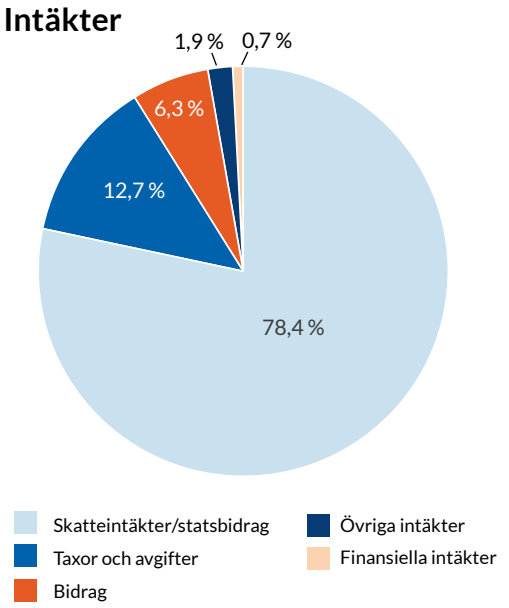
### Kommunens intäkter

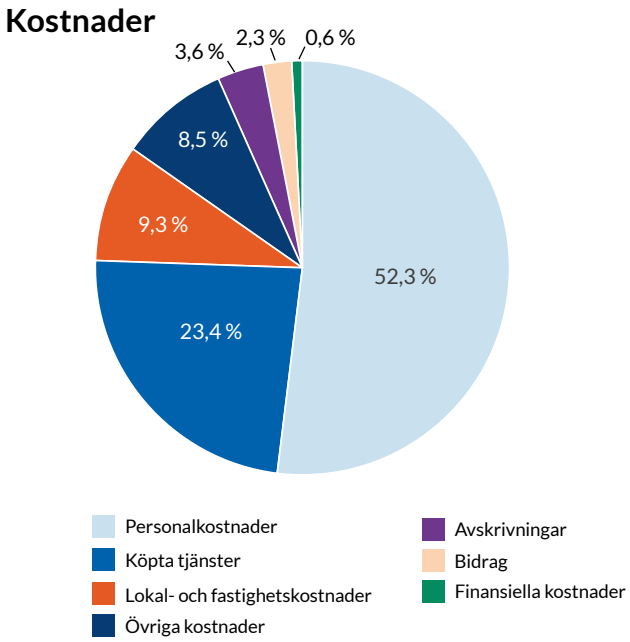
Kommunens intäkter är totalt 1 253,8 miljoner kronor. Skatteintäkter och generella statsbidrag är den i särklass största intäkten, med en andel på cirka 78 procent. Det är något högre jämfört med 2019 då andelen var cirka 77 procent. Andelen för verksamhetens intäkter är något lägre jämfört med förra året, 21 procent mot 22 procent 2019. Främst på grund av lägre bidrag och övriga intäkter. Finansiella intäkter har en andel på cirka 1 procent, vilket är samma jämfört med 2019.

### Kommunens kostnader

Kommunens kostnader är totalt 1 203,1 miljoner kronor. Personalkostnaderna har den största andelen på cirka 52 procent. Jämfört med 2019 är det en minskning med cirka 1 procent, i övrigt är det små förändringar.




| Kommunens intäkter | Mkr | Procent |
|---|---|---|
| **Verksamhetens intäkter** | **262,2** | **20,9** |
| varav | | |
| – Taxor och avgifter | 159,4 | 12,7 |
| – Bidrag | 78,5 | 6,3 |
| – Övriga intäkter | 24,3 | 1,9 |
| **Finansiella intäkter** | **8,9** | **0,7** |
| **Skatteintäkter/statsbidrag** | **982,7** | **78,4** |
| **Summa** | **1 253,8** | **100,0** |

| Kommunens kostnader | Mkr | Procent |
|---|---|---|
| **Verksamhetens kostnader** | 1 153,0 | 95,8 |
| varav | | |
| – Personalkostnader | -628,7 | 52,3 |
| – Lokal- och fastighetskostnader | -111,7 | 9,3 |
| – Bidrag | -28,3 | 2,3 |
| – Köpta tjänster | -281,5 | 23,4 |
| – Övriga kostnader | -102,8 | 8,5 |
| **Avskrivningar** | **-42,6** | **3,6** |
| **Finansiella kostnader** | **-7,5** | **0,6** |
| **Summa** | **-1 203,1** | **100,0** |

## Förändringar av kostnader och intäkter

Verksamhetens intäkter uppgår till 261,3 miljoner kronor, exklusive jämförelsestörande poster (0,9 miljoner kronor ). Det är 0,6 miljoner kronor lägre än föregående år (261,9 miljoner kronor, exklusive jämförelsestörande poster på 8,5 miljoner kronor). Det är således en marginell förändring mellan 2019 och 2020 på totalnivå och även små förändringar mellan intäktsslagen.

Verksamhetens kostnader uppgår till 1 153,0 miljoner kronor. Det är en ökning med 4,4 miljoner kronor jämfört med föregående år (1 148,6 miljoner kronor).

Förändringen mellan 2019 och 2020 blev +0,4 procent. Andelen personalkostnader minskar något medan andelen köpta tjänster, lokal- och fastighetskostnader, övriga kostnader och avskrivningar ökar något.

Kommunens nettokostnad innan avskrivningar blev 891,7 miljoner kronor, exklusive jämförelsestörande poster (886,7 miljoner kronor 2019 exklusive jämförelsestörande poster). Nettokostnaden ökar med 5,0 miljoner kronor eller cirka 0,6 procent mellan 2019 och 2020.

## Nettokostnadsandelen

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag är ett viktigt nyckeltal för att följa utvecklingen av kommunens ekonomi.

Nettokostnadsandelen, inklusive avskrivning och exklusive jämförelsestörande poster, blev 95,1 procent 2020 jämfört med 100,3 procent 2019. Sammanräknat med finansnetto som är +1,4 miljoner kronor 2020, blir nettokostnadsandelen 94,9 procent 2020 jämfört med 100,1 procent 2019.

## Avskrivningar

Avskrivningarna för året redovisas till 42,6 miljoner kronor mot budgeterat 42,0 miljoner kronor. Ökningen beror på fler avslutade och aktiverade investeringsprojekt än budgeterat. Jämfört med 2019 års utfall ligger avskrivningarna cirka 2,0 miljoner kronor högre.

## Skatteintäkter och statsbidrag eller utjämning

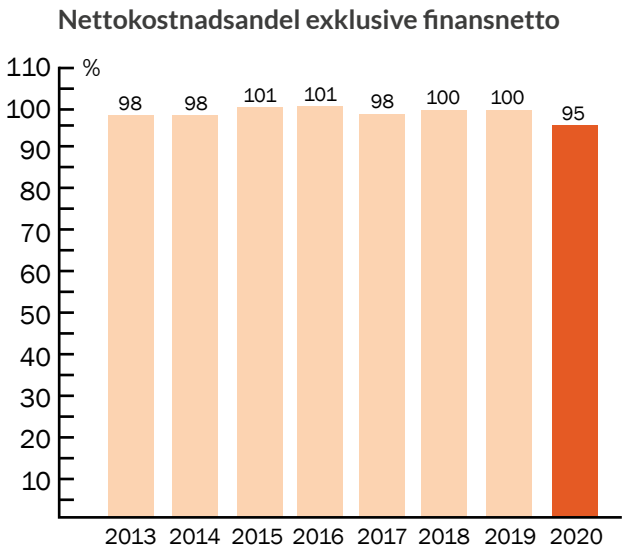
Årets skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning blev 982,7 miljoner kronor (budget 980,0 miljoner kronor). Mot föregående år är det en ökning på 58,0 miljoner kronor eller 6,3 procent. Ökningstakten har under de senaste åren varierat mellan 3 till 8 procent.

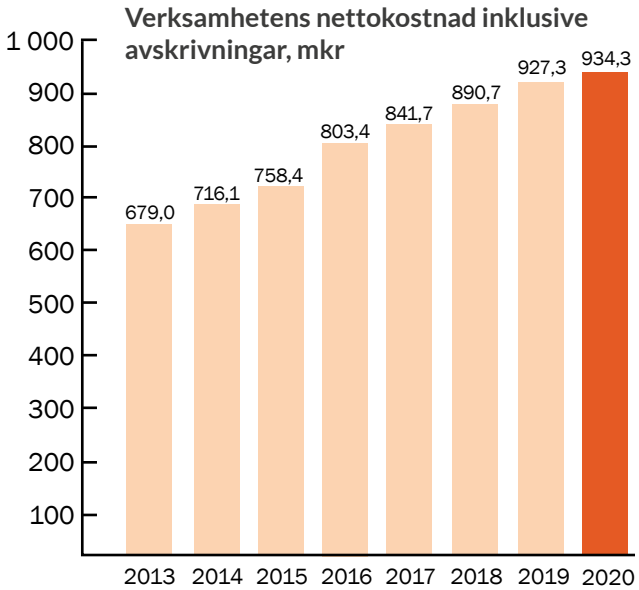
Tjörns kommuns skattesats är 21,71 procent och kommunen fick in 866,7 miljoner kronor i egna skatteintäkter. Inkomstutjämningen utjämnar för skillnader av skatteunderlaget mellan kommunerna i landet. Skillnaden mellan de egna beskattningsbara inkomsterna och ett skatteutjämningsunderlag på 115 procent av den genomsnittliga skattekraften i landet blir inkomstutjämningsbidraget. Ett fåtal kommuner överstiger 115 procent av den genomsnittliga skattekraften och får bidra till systemet.

Tjörns kommun fick 43,0 miljoner kronor i inkomstutjämning och 46,7 miljoner kronor i fastighetsavgift. Övriga generella statsbidrag uppgick till 34,0 miljoner kronor. Det består bland annat av bidrag från statens välfärdsmiljarder som fördelas utifrån flyktingvariabler med 3,9 miljoner

## Budgetavräkning

| Mkr | Resultat | Budget | Avvikelse |
|---|---|---|---|
| Nettokostnader före avskrivning | -890,8 | -925,0 | +34,2 |
| Avskrivningar | -42,6 | -42,0 | -0,6 |
| **Verksamhetens nettokostnader** | **-933,4** | **-967,0** | **+33,6** |
| Skatteintäkter och generella statsbidrag | +982,7 | +980,0 | +2,7 |
| **Verksamhetens resultat** | **+49,3** | **+13,0** | **+36,3** |
| Finansiella intäkter | +8,9 | +6,0 | +2,9 |
| Finansiella kostnader | -7,5 | -9,0 | +1,5 |
| **Resultat efter finansiella poster** | **+50,7** | **+10,0** | **+40,7** |
| **Årets resultat** | **+50,7** | **+10,0** | **+40,7** |



kronor samt statens stöd för att stärka välfärden under coronapandemin med 30,1 miljoner kronor.

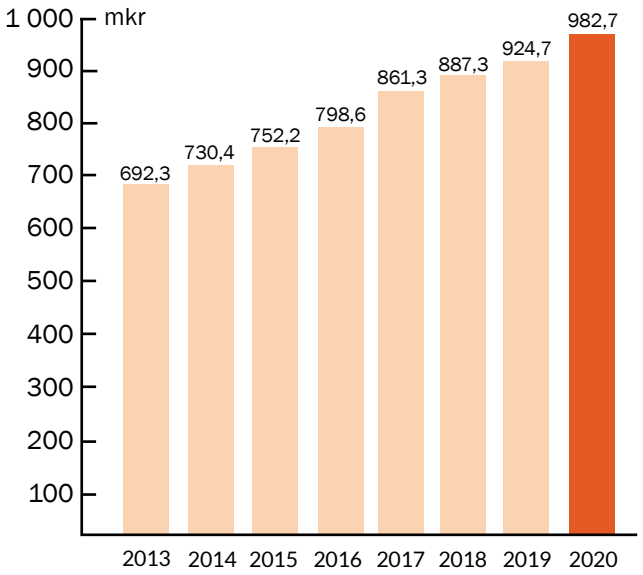
Kostnadsutjämningen utjämnar kostnader mellan kommunerna som bygger på strukturella skillnader och en standardkostnad. Dels kan det vara att behovet av kommunal verksamhet är olika, till exempel kan det finnas ett större behov av äldreomsorg i kommuner med många äldre invånare. Dels kan en glesbygdskommun behöva ha färre elever per lärare och högre kostnader för skolskjutsar. Systemet kompenserar inte om en kommun väljer att ha en högre servicegrad eller om verksamheten sköts effektivare än andra. Tjörns kommun har en gynnsam struktur och betalar in 43,5 miljoner kronor till kostnadsutjämningen. Till LSS-utjämningen (lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade) som är ett eget system, får Tjörns kommun cirka 7,0 miljoner kronor.

Kommunen får även ett bidrag via ett regleringsbidrag på 16,4 miljoner kronor och ett införandebidrag på 12,4 miljoner kronor.

## Finansiella intäkter och kostnader

Budgeterade finansiella intäkter var 6,0 miljoner kronor och utfallet blev 8,9 miljoner kronor. Finansiella intäkter på 8,9 miljoner kronor består av utdelning från Tjörns Kommunala Förvaltnings AB som beslutats om på bolagsstämman, 5,0 miljoner kronor. Borgensavgifter från bolagen som blev 2,5 miljoner kronor. Övrigt är ränteintäkter på tillgodohavanden. Budgeterade finansiella kostnader var 9,0 miljoner kronor och utfallet blev 7,5 miljoner kronor. Finansiella kostnader på 7,5 miljoner kronor består av räntekostnader på lån med 4,8 miljoner kronor. Ränteuppräkning på pensionsskuld 2,3 miljoner kronor samt övriga finansiella kostnader på 0,4 miljoner kronor.

### Skatteintäkter och statsbidrag/utjämning



## Kommunens upplåning och avstämning mot finanspolicyn

Långfristig låneskuld är 315 miljoner kronor, vilket är oförändrat jämfört med årsbokslutet 2019. Budgeterad ökning av lånevolymen var 57,1 miljoner kronor. Den genomsnittliga räntebindningstiden är 2,63 år och den genomsnittliga räntan på balansdagen är 1,35 procent.

Kommunen har 5 ränteswapar på totalt 115 miljoner kronor. Marknadsvärdet på ränteswapar är 2,4 miljoner kronor. Marknadsvärdet bör jämföras med vad ett fastränteslån med motsvarande löptid kostat vid samma period som ränteswaparna upptogs. Undervärde är den kostnad som skulle uppstå om avtalet avslutas i förtid. Om fastränteslån avslutas i förtid ges ränteskillnadsersättning.

Räntebindningen, inklusive ränteswapar, förfaller
inom 1 år med 135 miljoner kronor,
inom 1–2 år med 10 miljoner kronor,
inom 2–3 år med 30 miljoner kronor,
inom 3–4 år med 45 miljoner kronor,
inom 4–5 år med 50 miljoner kronor,
inom 5–6 år med 45 miljoner kronor.

Sammanlagt är beloppet 315 miljoner kronor.

## Avstämning mot finanspolicyn

*”Två långivare bör eftersträvas.”*
Kommunen har en långivare; Kommuninvest.

*”Enskild långivare bör inte representera mer än 60 procent av total skuldportfölj med undantag från Kommuninvest.”*
Kommuninvest har 100 procent.

*”Tillåtna instrument är ränteswapar, ränteterminer, FRA, Caps och Floors.”*
Endast ränteswapar används.

*”Den genomsnittliga räntebindningstiden i skuldportföljen ska inte understiga ett år och inte överstiga tio år.”*
Kommunen har 2,63 år som genomsnittlig räntebindning.

*”Den genomsnittliga kapitalbindningstiden regleras inte.”*
Kapitalbindningstiden är 2,80 år.

*”Förfalloprofilen i kapitalbindningen regleras inte.”*
26,98 procent förfaller inom närmaste 12-månaders period.

# Kommunens resultaträkning och kassaflödesanalys

| Resultaträkning, mkr | | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| Verksamhetens intäkter | Not 2 | 262,2 | 270,4 |
| Verksamhetens kostnader | Not 3 | -1 153,0 | 1 148,6 |
| **Nettokostnad innan avskrivning** | | **-890,8** | **-878,2** |
| Avskrivningar | | -42,6 | -40,6 |
| **Verksamhetens nettokostnader** | | **-933,4** | **-918,8** |
| Skatteintäkter | Not 4 | 866,7 | 868,0 |
| Generella statsbidrag och utjämning | Not 5 | 116,0 | 56,7 |
| **Verksamhetens resultat** | | **49,3** | **5,9** |
| Finansiella intäkter | Not 6 | 8,9 | 8,6 |
| Finansiella kostnader | Not 7 | -7,5 | -7,4 |
| **Resultat efter finansiella poster** | | **50,7** | **7,1** |
| **Årets resultat** | | **50,7** | **7,1** |

| Kassaflödesanalys, mkr | | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| **Den löpande verksamheten** | | | |
| Verksamhetens intäkter | | 262,2 | 270,4 |
| Verksamhetens kostnader | | -1 153,0 | -1 148,6 |
| Justering för gjorda avsättningar | | 4,3 | 9,7 |
| Minskning av avsättningar på grund av utbetalningar | | 0,0 | 0,0 |
| Justering för reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar | | -0,1 | -3,2 |
| **Verksamhetens nettokostnad** | | **-886,6** | **-871,7** |
| Skatteintäkter och intäkter av bidrag | | 982,7 | 924,7 |
| Finansiella intäkter | | 8,9 | 8,6 |
| Finansiella kostnader | | -7,5 | -7,4 |
| **Medel från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital** | | **97,5** | **54,2** |
| Ökning (-) minskning (+) av förråd/lager | | -3,8 | 1,7 |
| Ökning (-) minskning (+) av kortfristiga fordringar | | 1,6 | 19,6 |
| Ökning (+) minskning (-) av kortfristiga skulder | | 25,4 | -21,3 |
| Ökning (+) minskning (-) av långfristiga rörelseskulder | | 8,6 | 5,4 |
| **Medel från förändringar i rörelsekapitalet** | | **31,8** | **5,4** |
| **Medel från den löpande verksamheten** | | **129,3** | **59,6** |
| **Investeringsverksamheten** | | | |
| Förvärv av materiella tillgångar | Not 8 | -81,9 | -72,9 |
| Försäljning av materiella tillgångar | Not 10 | -1,1 | 3,5 |
| **Medel från investeringsverksamheten** | | **-83,0** | **-69,4** |
| **Finansieringsverksamheten** | | | |
| *Utlåning* | | | |
| Minskning av långfristiga fordringar | | 0,0 | 0,0 |
| *Upplåning* | | | |
| Nyupptagna lån | | 0,0 | 50,0 |
| Amortering av låneskulder | | 0,0 | 0,0 |
| **Medel från finansieringsverksamheten** | | **0,0** | **50,0** |
| **Förändring av likvida medel** | | **46,3** | **40,2** |
| Likvida medel vid årets början | | 138,1 | 97,9 |
| **Likvida medel vid periodens slut** | | **184,4** | **138,1** |

# Kommunens balansräkning

| Balansräkning mkr | | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| **Tillgångar** | | | |
| **Anläggningstillgångar** | | | |
| *Materiella anläggningstillgångar* | | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | Not 11 | 866,1 | 837,0 |
| Pågående ny-, till och ombyggnad | Not 9 | 73,9 | 72,0 |
| Maskiner och inventarier | Not 12 | 32,0 | 24,6 |
| *Finansiella anläggningstillgångar* | | | |
| Värdepapper och andelar | Not 13 | 19,3 | 19,3 |
| Långfristiga fordringar | Not 14 | 0,6 | 1,8 |
| **Summa anläggningstillgångar** | | **991,9** | **954,7** |
| **Omsättningstillgångar** | | | |
| Lager och förråd | Not 15 | 15,6 | 11,8 |
| Fordringar | Not 16 | 90,3 | 88,7 |
| Kassa och bank | Not 17 | 184,4 | 138,1 |
| **Summa omsättningstillgångar** | | **290,3** | **238,6** |
| **Summa tillgångar** | | **1 282,2** | **1 193,3** |

| Balansräkning mkr | | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| **Eget kapital, avsättningar och skulder** | | | |
| **Eget kapital** | Not 18 | | |
| Ingående eget kapital | | 411,1 | 404,0 |
| Årets resultat | | 50,7 | 7,1 |
| **Utgående eget kapital** | | **461,7** | **411,1** |
| **Avsättningar** | | | |
| Avsättningar för pensioner | Not 19 | 105,6 | 98,8 |
| Övriga avsättningar | Not 20 | 12,0 | 14,5 |
| **Summa avsättningar** | | **117,6** | **113,3** |
| **Skulder** | | | |
| Långfristiga skulder | Not 21 | 497,3 | 488,7 |
| Kortfristiga skulder | Not 22 | 205,6 | 180,2 |
| **Summa skulder** | | **702,9** | **668,9** |
| **Summa eget kapital, avsättningar och skulder** | | **1 282,2** | **1 193,3** |
| **Panter och ansvarsförbindelser** | | | |
| Ansvarsförbindelse, pensionsskuld | Not 19 | 292,2 | 296,3 |
| Ansvarsförbindelse, avfallsdeponi | | | |
| Borgensåtaganden | Not 24 | 744,9 | 747,1 |
| Soliditet | | 36,0 % | 34,5 % |

# Resultat per bolag

| | Kommun | Dotterbolag/ Moderbolag | Koncernbolag | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Resultaträkning, mkr** | Tjörns kommun | Tjörns Kommunala Förvalt-nings AB | Tjörns Hamnar AB | Tjörns Bostads AB | Tjörns Måltids AB |
| Verksamhetens intäkter | 262,2 | 0,0 | 44,5 | 135,1 | 33,6 |
| Verksamhetens kostnader | -1 153,0 | -0,1 | -29,6 | -99,1 | -31,8 |
| Avskrivningar | -42,6 | 0,0 | -5,9 | -19,7 | -0,1 |
| **Verksamhetens nettokostnad** | **-933,4** | **-0,1** | **9,0** | **16,3** | **1,7** |
| Skatteintäkter | 982,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Finansiella intäkter | 8,9 | 9,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Finansiella kostnader | -7,5 | -0,5 | -0,8 | -10,8 | 0,0 |
| **Resultat före bokslutsdispositioner och skatt** | **50,7** | **8,6** | **8,2** | **5,5** | **1,7** |
| Bokslutsdispositioner | 0,0 | 1,6 | -0,6 | 0,0 | 0,0 |
| Skatt på årets resultat | 0,0 | -0,2 | -1,6 | -2,6 | -0,4 |
| **Årets resultat** | **50,7** | **10,0** | **6,0** | **2,9** | **1,3** |

# Balansräkning per bolag

| | Kommun | Dotterbolag/ Moderbolag | Koncernbolag | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Balansräkning, mkr** | Tjörns kommun | Tjörns Kommunala Förvalt-nings AB | Tjörns Hamnar AB | Tjörns Bostads AB | Tjörns Måltids AB |
| **Tillgångar** | | | | | |
| **Anläggningstillgångar** | | | | | |
| *Materiella anläggningstillgångar* | | | | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | 866,1 | 0,0 | 79,9 | 663’,8 | 0,0 |
| Pågående ny-, till och ombyggnad | 73,9 | | 4,0 | 26,7 | 0,0 |
| Maskiner och inventarier | 32,0 | 0,0 | 31,7 | 3,0 | 0,1 |
| *Finansiella anläggningstillgångar* | | | | | |
| Värdepapper och andelar | 19,3 | 45,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Långfristiga fordringar | 0,6 | 0,0 | 0,6 | 0,3 | 0,0 |
| **Summa anläggningstillgångar** | **991,9** | **45,4** | **116,2** | **693,8** | **0,1** |
| *Omsättningstillgångar* | | | | | |
| Lager och förråd | 15,6 | 0,0 | 0,0 | 0,4 | 0,0 |
| Fordringar | 90,3 | 10,8 | 7,1 | 2,7 | 6,4 |
| Kassa och bank | 184,4 | 5,2 | 0,3 | 1,3 | 2,0 |
| **Summa omsättningstillgångar** | **290,3** | **16,0** | **7,4** | **4,4** | **8,4** |
| **Summa tillgångar** | **1 282,2** | **61,4** | **123,6** | **698,2** | **8,5** |
| **Eget kapital, avsättningar och skulder** | | | | | |
| Eget kapital | 461,7 | 23,6 | 19,7 | 64,4 | 3,8 |
| **Obeskattade reserver** | | | | | |
| Obeskattade reserver | 0,0 | 0,0 | 25,2 | 0,0 | 0,1 |
| **Summa obeskattade reserver** | **0,0** | **0,0** | **25,2** | **0,0** | **0,1** |
| **Avsättningar** | | | | | |
| Avsättningar | 117,6 | 0,0 | 0,0 | 6,3 | 0,0 |
| **Summa avsättningar** | **117,6** | **0,0** | **0,0** | **6,3** | **0,0** |
| **Skulder** | | | | | |
| Långfristiga skulder | 497,3 | 37,0 | 52,6 | 610,0 | 0,0 |
| Kortfristiga skulder | 205,6 | 0,8 | 26,1 | 17,5 | 4,6 |
| **Summa skulder** | **702,9** | **37,8** | **78,7** | **627,5** | **4,6** |
| **Summa eget kapital, avsättningar och skulder** | **1 282,2** | **61,4** | **123,6** | **698,2** | **8,5** |

**Dammen på Sundsby grävdes fram**
Äntligen blev det dags att fortsätta muddringen på Sundsby och gräva fram en större vattenspegel. Nu ligger cirka 10 000 kvadratmeter öppet. Projektet har finansierats med EU-medel (Leader) och arbetet har letts av Åtta fjordar, ett samarbete mellan kommunerna Tjörn, Orust, Stenungsund, Uddevalla och Kungälv.

# Drifts- och investeringsredovisning

## Driftsredovisning

**Driftsredovisningen visar verksamheternas resultat, budget samt budgetavvikelse för året. Avvikelsen mot budget är totalt +34,2 miljoner kronor.**

**Nämndernas verksamheter redovisar en budgetavvikelse på totalt +28,9 miljoner kronor och centrala poster redovisar en budgetavvikelse på totalt +5,3 miljoner kronor.**

**Nedan följer en kort beskrivning av nämndernas och de centrala posternas avvikelser mot budget.**

### Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen inklusive nämnd redovisar för helåret en negativ avvikelse på totalt -4,1 miljoner kronor mot budget. Den politiska verksamheten med nämnden redovisar en negativ budgetavvikelse med -0,3 miljoner kronor.

**Kommunkansliets avdelningar** står för en negativ avvikelse mot budget på -0,6 miljoner kronor. Personalavdelningen har en positiv budgetavvikelse med +1,7 miljoner kronor då covid-19 påverkat möjligheten till mässor och andra utställningar. Soltaks lönetjänster har också varit lägre än budgeterat. Kommunledningskontoret har en positiv budgetavvikelse med +0,9 miljoner kronor då bidrag inte kunnat nyttjas fullt ut under året. Mark och exploatering har en negativ budgetavvikelse beroende på kostnader för kommunala detaljplaner och ökade lokalkostnader. Övriga avdelningar har mindre budgetavvikelser.

**Kommungemensamma verksamheter** redovisar totalt en negativ budgetavvikelse på -3,1 miljoner kronor. Köp av räddningstjänst från Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund (SBRF) redovisar en negativ budgetavvikelse på -4,5 miljoner kronor. I övrigt finns en positiv avvikelse på +1,4 miljoner kronor då budgetposter inte utnyttjats fullt ut.

### Driftsredovisning och ekonomisk analys av nämndernas verksamhet

| Tkr | Intäkter | Kostnader | Resultat | Budget | Avvikelse |
|---|---|---|---|---|---|
| Kommunfullmäktige | 0 | -2 867 | -2 867 | -2 970 | 103 |
| Kommunstyrelsen | 44 553 | -138 321 | -93 768 | -89 664 | -4 104 |
| Samhällsbyggnadsnämnden | 115 432 | -142 612 | -27 180 | -28 881 | 1 701 |
| Kultur- och fritidsnämnden | 7 123 | -61 599 | -54 476 | -55 320 | 844 |
| Barn- och utbildningsnämnden | 49 315 | -445 293 | -395 978 | -412 796 | 16 818 |
| Socialnämnden | 89 756 | -447 258 | -357 502 | -366 342 | 8 840 |
| Förvaltningsfastigheter | 25 739 | -18 834 | 6 905 | 2 200 | 4 705 |
| **Summa nämndverksamhet** | **331 918** | **-1 256 784** | **-924 866** | **-953 773** | **28 907** |
| Pensionsutbetalning | 0 | -17 678 | -17 678 | -22 000 | 4 322 |
| Fastighets-/tomtförsäljning | 903 | 0 | 903 | 0 | 903 |
| Driftskonsekvenser investeringar | 0 | 0 | 0 | -5 427 | 5 427 |
| Heltidsresan | 0 | -371 | -371 | -1 000 | 629 |
| Semesterlöneskuld | 0 | -3 287 | -3 287 | -1 500 | -1 787 |
| Återbetalning ränta TBAB | 0 | 0 | 0 | 5 000 | -5 000 |
| Övriga poster | 1 232 | -2 460 | -1 228 | 0 | -1 228 |
| **Summa verksamhet** | **334 053** | **-1 280 580** | **-946 527** | **-978 700** | **32 173** |
| Finansiering | 0 | 55 694 | 55 694 | 53 700 | 1 994 |
| **Total nettokostnad kommunen** | **334 053** | **-1 224 886** | **-890 833** | **--925 000** | **34 167** |
| Avgår interna transaktioner | -71 853 | 71 853 | 0 | 0 | 0 |
| **Total extern nettokostnad kommunen** | **262 200** | **-1 153 033** | **-890 833** | **-925 000** | **34 167** |

## Samhällsbyggnads-nämnden

Samhällsbyggnadsnämnden inklusive nämnden redovisar för helåret en positiv budgetavvikelse på totalt +1,7 miljoner kronor mot budget. Den politiska verksamheten med nämnden redovisar en budget i balans. De skattefinansierade avdelningarna redovisar en positiv budgetavvikelse på +5,2 miljoner kronor. Resultatpåverkan för avgiftsfinansierade verksamheter är -3,5 miljoner kronor.

**Staben**
redovisar en positiv avvikelse på +1,1 miljoner kronor mot budget. Överskottet beror delvis på vakanta tjänster under 2020 samt att planerade projekt inte kunnat genomföras till följd av den pandemi som råder.

**Miljöavdelningen**
redovisar en negativ budgetavvikelse med -0,5 miljoner kronor. Avvikelsen beror på lägre intäkter mot budget inom främst enskilda avlopp och miljöfarliga verksamheter. Miljöavdelningen har också blivit tilldelad ett utökat ansvarsområde med trängseltillsyn på serveringsställen under året.

**Byggavdelningen**
redovisar en positiv avvikelse mot budget med +0,1 miljoner kronor.

**Bostadsanpassningsåtgärder**
redovisar en budget i balans.

**Planenheten**
redovisar en positiv budgetavvikelse med +1,5 miljoner kronor. Detta då en plan antagits i slutet av året vilket gav en intäkt på +1,2 miljoner kronor som inte var budgeterad samt lägre personalkostnader och övriga kostnader mot budget.

**Trafikenheten**
redovisar en positiv avvikelse mot budget med +1,7 miljoner kronor mot budget. Det beror på lägre personalkostnader och färre resor inom färdtjänsten till följd av pandemin.

**Gatuenheten**
redovisar en positiv avvikelse mot budget med +1,2 miljoner kronor. Kostnaderna för snöröjning och halkbekämpning har varit lägre än budgeterat.

### Avgiftsfinansierad verksamhet

**Vatten- och avloppsverksamheten**
redovisar ett underskott mot budget på -3,5 miljoner kronor. Vi årets början prognostiserades ett underskott och en obalans mot dagens taxa på -7,2 miljoner kronor. Beslut om att höja taxan innebar en intäktsökning på cirka 4 miljoner kronor. Kapitalkostnaderna är något högre än budgeterat då flera projekt avslutats och aktiverats. I övrigt varierar det inom verksamheten med mindre avvikelser på både intäkter och kostnader.

**Avfallsverksamheten**
redovisar ett överskott på +1,2 miljoner kronor. Detta bokförs som en skuld till avgiftskollektivet och påverkar därmed inte resultatet. Den positiva budgetavvikelsen beror på lägre personalkostnader och intäkter till följd av fler slamtömningar då fler ”hemestrat” på Tjörn.

Återvinningscentralen redovisar en negativ budgetavvikelse på grund av ökade behandlingskostnader för större mängder in. Förberedande grundarbete har utförts inför ombyggnation av återvinningscentralen.

## Kultur- och fritidsnämnden

Inklusive nämnden redovisar en positiv budgetavvikelse på +0,8 miljoner kronor. Nämnden redovisaren en positiv budgetavvikelse på +0,1 miljoner kronor. Orsaken är dels pandemin, som gjort att förvaltningens många kulturaktiviteter och arrangemang har fått ställas in samt lägre personalkostnader än budgeterat.

Föreningsstödet redovisar en negativ budgetavvikelse, då nämnden valde att besluta om ett covid-19-stöd till föreningslivet på 1,4 miljoner kronor. Även Sundsby säteri redovisar en negativbudgetavvikelse främst med anledning av behov av insatser för avloppssystemet.

Verksamheterna barn och unga samt kultur redovisar för året en positiv budgetavvikelse då pandemin gjort att förvaltningen inte har kunnat genomföra årets sommararrangemang och andra planerade kulturaktiviteter. Under året ställdes några arrangemang in helt, bland annat barn- och ungdomsfestivalen Frivolt, och mindre arrangemang fick alternativa restriktionsanpassade format.

Även verksamheterna turism och evenemang redovisar en positiv budgetavvikelse till följd av inställda aktiviteter och evenemang. Biblioteken redovisar en budget i balans och den förvaltningsövergripande verksamheten redovisar en positiv budgetavvikelse till följd av lägre personalkostnader.

## Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden inklusive nämnden redovisar en positiv budgetavvikelse på +16,8 miljoner kronor. Den politiska verksamheten med nämnd redovisar en positiv avvikelse mot budget med +0,1 miljoner kronor.

**Ledning förvaltning**
redovisar en positiv avvikelse mot budget med +1,5 miljoner kronor. Den positiva avvikelsen beror till största delen på lägre personalkostnader än budgeterat.

**Ledning och administration**
redovisar en negativ budgetavvikelse med -1,3 miljoner kronor. Detta beror på att kostnaderna för skolskjuts hade en negativ budgetavvikelse på -2,2 miljoner kronor, då både läsårskort och specialtransporter blev dyrare än budgeterat.

**Ledning förskola och grundskola**
redovisar en positiv budgetavvikelse på +0,9 miljoner kronor. Den positiva budgetavvikelsen förklaras dels av att intäkterna för barnomsorgsavgifter är något högre än budgeterat samt att kostnader för bland annat fortbildning blev lägre än budgeterat. Dessa positiva budgetavvikelser kompenserar för att kostnader för köpta utbildningsplatser blev dyrare än budgeterat.

**Resurscentrum**
redovisar en positiv budgetavvikelse som uppgår till +0,9 miljoner kronor vilket förklaras av lägre personalkostnader än budgeterat.

**Grundskola**
redovisar en positiv budgetavvikelse med +7,2 miljoner kronor. Den positiva avvikelsen förklaras till största delen av lägre verksamhetskostnader jämfört med budget. Lägre personalkostnader bidrar också till den positiva avvikelsen. Detta beror på att strukturella förändringar som genomförts för att nå en budget i balans har gett effekt. Även erhållen ersättning för sjuklönekostnader till följd av covid-19 om +1,5 miljoner kronor är fördelat till berörda enheter.

**Gymnasie- och vuxenutbildning**
redovisar en negativ budgetavvikelse med -0,4 miljoner kronor. Den negativa avvikelsen förklaras till största delen av att kostnaden för köpta platser avseende vuxenutbildningen, både grundläggande- och gymnasialnivå, blev dyrare än budgeterat.

**Grundsärskola, gymnasiesärskola och särvux**
redovisar en avvikelse mot budget med -0,3 miljoner kronor. Den negativa avvikelsen förklaras av fler köpta platser och även något dyrare platser än budgeterat.

**Förskolor**
inklusive pedagogisk omsorg redovisar en positiv budgetavvikelse med +8,2 miljoner kronor. Den positiva avvikelsen förklaras till största delen av att personalkostnaderna är lägre än budgeterat. Den främsta förklaringen till detta är att strukturella förändringar som genomförts för att nå en budget i balans har gett effekt. Lägre vikariekostnader och ersättning för sjuklönekostnader till följd av covid-19 om +1,3 miljoner kronor är fördelat till berörda enheter. En ytterligare förklaring till den positiva avvikelsen är att vissa verksamhetskostnader såsom lokaler, måltider och läromedel är något lägre än budgeterat.

## Socialnämnden

Socialnämnden inklusive nämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget med +8,8 miljoner kronor. Den politiska verksamheten med nämnd redovisar en budget i balans.

**Individ- och familjeavdelningen**
redovisar en negativ budgetavvikelse med -16,0 miljoner kronor. Främsta anledningen till den negativa avvikelsen är placeringar inom vuxen, barn och unga samt lägre ersättning från Migrationsverket för placeringar inom ensamkommande barn.

**Funktionshinder**
redovisar för året en positiv budgetavvikelse med +3,9 miljoner kronor där den främsta orsaken beror på förändrade beslut inom personlig assistans samt avslutade köpta placeringar LSS.

**Äldreomsorgen** redovisar en positiv budgetavvikelse med +5,1 miljoner kronor. Främsta orsakerna förklaras av den lägre beläggningsgraden på Norrgården, lägre personalkostnader på särskilda boenden och hemtjänst samt att budget för utskrivningsklara personer från sjukhus inte tagits i anspråk.

**Kommunal hälso- och sjukvård**
redovisar för året en budget i balans.

**Förvaltningsledning gemensamt**
redovisar en positiv avvikelse mot budget med +15,9 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras av retroaktiv ersättning kopplad till covid-19. Ersättningen utgörs av bidrag för sjuklönekostnader på drygt +4,3 miljoner kronor samt ytterligare bidrag för merkostnader på +2,6 miljoner kronor. Den positiva budgetavvikelsen förklaras även av att volymökningar under året fått belasta avdelningarnas budgetar.

Utvecklingsprojekt har skjutits på framtiden för att balansera förvaltningens totala resultat.

## Förvaltningsfastigheter

Fastighetsförvaltningen redovisar en positiv budgetavvikelse med +4,7 miljoner kronor. Avvikelsen beror till största delen på tidsförskjutningar av reparation och underhåll samt i övrigt lägre fastighets- och lokalkostnader under året. Även lägre internränta har bidragit till det positiva resultatet.

## Kommunövergripande poster

Kommunövergripande poster som består av pensioner, reavinst för fastighets- och tomtförsäljningar, driftskonsekvenser av investeringar, heltidsresan, förändring av semesterlöneskulden, återbetalning ränta från TBAB samt finansieringsposten. Budgeterad nettokostnad för kommunövergripande poster uppgår till totalt +28,8 miljoner kronor. Budgetavvikelsen är +5,3 miljoner kronor totalt. Pensioner avviker med +4,3 miljoner kronor mot budget och de prognoser som funnits som underlag till budgeten från Kommunernas pensionsanstalt (KPA).

Reavinster vid tomtförsäljningar avviker med +0,9 miljoner kronor för helåret. Budgeterade driftskonsekvenser av investeringar avviker med +5,4 miljoner kronor mot budget på grund av tidsförskjutningar av investeringsprojekt. Heltidsresan som budgeterats centralt avviker med +0,6 miljoner kronor mot budget.

Semesterlöneskulden ökar under året med 3,3 miljoner kronor jämfört med en budgeterad ökning på 1,5 miljoner kronor, vilket innebär en negativ avvikelse mot budget på -1,8 miljoner kronor. Budgeterad ränteåterbetalning från TBAB redovisar en budgetavvikelse med -5,0 miljoner kronor eftersom detta inte genomförts.

Posten finansiering avser avskrivningar och räntekostnader som ligger i nämnderna verksamheter som kostnader. I driftsredovisningen lyfts dessa av för att läggas tillbaka som en extern kostnad (avskrivning, ränta) i kommunens resultaträkning. Med en budget på +53,7 miljoner kronor och ett utfall på +55,7 miljoner kronor innebär det en positiv budgetavvikelse på +2,0 miljoner kronor.

Härön

# Investeringsredovisning

Kommunens investeringar budgeterades till 115,1 miljoner kronor och utförda investeringar blev 81,9 miljoner kronor.

## Skattefinansierade investeringar

Skattefinansierade investeringar är utförda med 21,6 miljoner kronor jämfört med en budget på 46,1 miljoner kronor. Utförda investeringar är bland annat IT-anskaffning, inventarieanskaffning, ny hemsida, digitalisering, motorbyte färjan Hakefjord, markköp, badplatser/friluftsliv/vandringsleder, motionsspår i Rönnäng, gång- och cykelväg Utäng, projektering gång och cykelväg Myggenäs–Skåpesund, ombyggnad Lilldalshemmet.

Skattefinansierade investeringar som avviker mot investeringsbudget återfinns bland annat gata och gång- och cykelvägar som avviker med 15,3 miljoner kronor mot budget. Ett antal projekt har blivit försenade på grund av att det saknats beslut om medfinansiering från Trafikverket. Vidare har budgeterade medel för oförutsedda investeringar på 3,0 miljoner kronor inte behövts nyttjas under året. Årets investeringsmedel för digitalisering 3,0 miljoner kronor samt E-Hälsa på 3,0 miljoner kronor har inte nyttjats.

## Avgiftsfinansierade investeringar

Avgiftsfinansierade investeringar (vatten och avlopp samt avfall) är utförda med 60,3 miljoner kronor mot budgeterat 69,0 miljoner kronor. Utförda investeringar under året är bland annat VA investeringar i Skärhamn (Kungsviken och Buskär), VA Dyrön, VA Rönnäng (Stansvik), VA vid Tjörnbropark samt investeringar i Tjörns återvinningscentral.

## Pågående investeringar

Pågående investeringar uppgår till 73,9 miljoner kronor vid årsskiftet. Pågående investeringar är fördelat på

- vatten och avlopp 56,8 miljoner kronor
- avfall 3,5 miljoner kronor
- gata och natur 8,1 miljoner kronor
- socialförvaltningen 0,1 miljoner kronor
- kultur- och fritidsförvaltningen 2,9 miljoner kronor
- kommunstyrelsen 2,5 miljoner kronor.

## Självfinansieringsgrad av investeringar

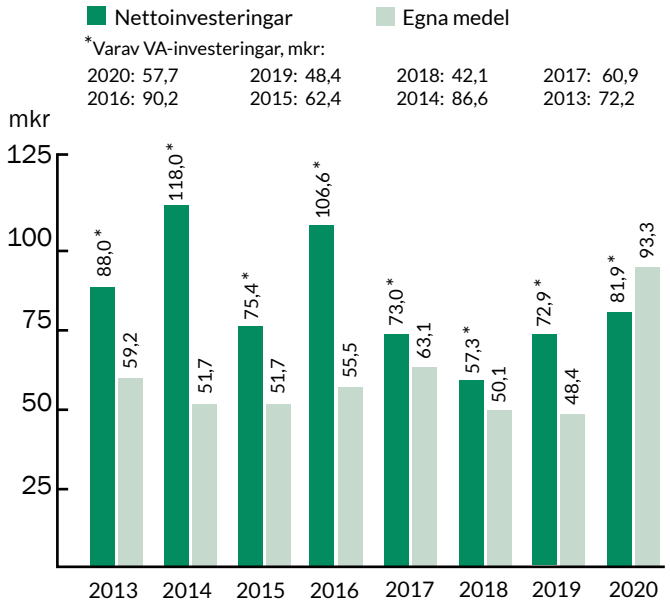
Måttet självfinansieringsgrad anger hur stor del av årets investeringar på 81,9 miljoner kronor som finansierats med egna medel från resultaträkningen som är 93,3 miljoner kronor (resultat på 50,7 miljoner kronor plus avskrivningar på 42,6 miljoner kronor). Självfinansieringsgraden 2020 blev 113,9 procent mot 66 procent 2019.

## Exploatering

Under 2020 har kommunen intäkter på 0,9 mijoner kronor. Större delen av intäkterna kommer från upplåtelse av vattenområden. En mindre del kommer från markregleringar.

Under året har arbetet med detaljplaner för verksamhetsmark i Svanvik och Märkesten fortsatt och den delvis kommunala detaljplanen för Tångeröd har antagits. Genomförandearbetet på Hövik 5:1 närmar sig avslut.

**Nettoinvesteringar varav finansierade med egna medel**




## Kommunala bolag

Pågående investeringar inom Tjörns Bostads AB avser förskola Skärhamn och sprinkler på särskilda boenden.

## Investeringsredovisning kommunen, mkr

| | Utgifter sedan projektets start | | | Varav årets investeringar | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Färdigställda projekt** | **Beslutad totalutgift** | **Ackumulerat utfall** | **Avvikelse** | **Budget** | **Utfall** | **Avvikelse** |
| Barn och utbildning | 2,0 | 2,0 | 0 | 2,0 | 2,0 | 0 |
| Sociala | 8,6 | 3,4 | +5,2 | 2,4 | 1,1 | +1,3 |
| Kultur och fritid | 5,5 | 5,2 | +0,3 | 0,5 | 0,8 | -0,3 |
| Samhällsbyggnad | 58,2 | 53,2 | +5,0 | 16,8 | 21,4 | -4,6 |
| Kommunstyrelsen | 27,5 | 19,2 | +8,3 | 9,4 | 11,7 | -2,3 |
| **Summa färdigställda projekt** | **101,8** | **83,0** | **+18,8** | **31,1** | **37,0** | **-5,9** |
| **Pågående projekt** | **Beslutad totalutgift** | **Ackumulerat utfall** | **Avvikelse** | **Budget** | **Utfall** | **Avvikelse** |
| Barn och utbildning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sociala | 4,6 | 0,1 | +4,5 | 4,6 | 0,1 | +4,5 |
| Kultur och fritid | 9,1 | 2,9 | +6,2 | 3,1 | 1,4 | +1,7 |
| Samhällsbyggnad | 158,3 | 68,4 | +89,9 | 56,5 | 42,6 | +13,9 |
| Kommunstyrelsen | 3,0 | 2,5 | +0,5 | 0 | 0,8 | -0,8 |
| **Summa pågående projekt** | **175,0** | **73,9** | **+101,1** | **64,2** | **44,9** | **+19,3** |
| **Summa investeringsprojekt** | **276,8** | **156,9** | **+119,9** | **95,3** | **81,9** | **+13,4** |

## Investeringsredovisning kommunala bolag, mkr

| | Utgifter sedan projektets start | | | Varav årets investeringar | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Färdigställda projekt** | **Beslutad totalutgift** | **Ackumulerat utfall** | **Avvikelse** | **Budget** | **Utfall** | **Avvikelse** |
| Tjörns Bostads AB | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tjörns Hamnar AB | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tjörns Måltids AB | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Summa färdigställda projekt** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Pågående projekt** | **Beslutad totalutgift** | **Ackumulerat utfall** | **Avvikelse** | **Budget** | **Utfall** | **Avvikelse** |
| Tjörns Bostads AB | 72,5 | 1,2 | +71,3 | 33,5 | 0,1 | +33,4 |
| Tjörns Hamnar AB | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tjörns Måltids AB | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Summa pågående projekt** | 72,5 | 1,2 | +71,3 | 33,5 | 0,1 | +33,4 |
| **Summa investeringsprojekt** | 72,5 | 1,2 | +71,3 | 33,5 | 0,1 | +33,4 |

# Noter

## Not 1
## Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från *Rådet för kommunal redovisning (RKR)* vilket bland annat innebär att:

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

### Resultaträkningen

#### Jämförelsestörande poster

Som jämförelsestörande poster redovisas poster som sällan förekommer och har väsentligt belopp. Kommunen redovisar dessutom alltid resultat vid försäljning av anläggningstillgångar och fastighetsförsäljning vid markexploatering som jämförelsestörande poster.

#### Leasing

Kommunens leasing av lös egendom består huvudsakligen av leasing av bilar. Dessa leasingavtal överstiger inte tre år och klassificeras därför enligt RKR:s rekommendation nr 5, Leasing, som operationella leasingavtal. Det innebär att de redovisas som hyresavtal.

#### VA-anläggningsavgifter

Fram till och med 2006 redovisades anläggningsavgifterna i sin helhet som en intäkt i resultaträkningen det år de kommit in till kommunen. Tjörns kommun bytte 2007 redovisningsprincip för redovisning av VA-anläggningsavgifter. Intäkten periodiseras över investeringarnas livslängd på 50 år.

#### Lånekostnader

Tjörn tillämpar huvudmetoden för lånekostnader, det vill säga de belastar resultatet för den period de hänför sig till.

### Balansräkning

#### Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarna har tagits upp till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. För att en anskaffning ska klassificeras som en anläggningstillgång ska nyttjandeperioden överstiga 3 år och inte vara av ringa värde. Tjörns kommun tillämpar en beloppsgräns på ett halvt prisbasbelopp. Avskrivning sker löpande så snart investeringen är klar. Tjörns kommun tillämpar komponentavskrivning på nya projekt som aktiveras. Linjär avskrivning tillämpas. Från och med 2010 har redovisningen av investeringsbidrag ändrats från att tidigare ha minskat anskaffningsvärdet på investeringen till att tas upp som en förutbetald intäkt och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod. De vanligaste investeringarnas avskrivningstider är: vatten- och avloppsledningar 50 år, förvaltningsbyggnader 33 år, fritidsanläggningar 20 år, maskiner och brandfordon 10 år, inventarier 5 år samt datorer 3 år.

#### Avsättningar

Avsättningar för återställande av deponi har tagits upp till det belopp som bedöms krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättning har gjorts för ingångna avtal om bidrag till statlig infrastruktur.

#### Pensionsskuld

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt blandmodellen, vilket innebär att pensioner intjänade före 1998 inte tas upp som en avsättning, utan redovisas som en ansvarsförbindelse. I ansvarsförbindelsen tas även upp beräknad särskild löneskatt. Utbetalningar avseende pension intjänad före 1998 redovisas som kostnader i resultaträkningen. Ett avsteg från blandmodellen gjordes 2006 då kommunen gjorde en engångsavsättning på 5 miljoner kronor för att avse framtida utbetalningar av ansvarsförbindelsen. Pensionsförmåner intjänade från och med 1998 redovisas som en kostnad i resultaträkningen och en kortfristig skuld

eller avsättning i balansräkningen. Under avsättningar för pensioner i balansräkningen redovisas pensioner som inte avser den avgiftsbestämda delen. Avtalspensioner till förtroendevalda är under utbetalning.

## Sammanställda räkenskaper

Huvudprincipen för sammanställda räkenskaper och koncernredovisning är att moderföretagets principer styr. Det är en strävan att kommunens företag ska bedömas enligt kommunens redovisningsprinciper. Avskrivnings- och värderingsregler kan skifta mellan kommunen och dess bolag. De sammanställda räkenskaperna omfattar kommunen och företag där kommunen innehar mer än 50 procent av röstandelarna. Per 31 december 2008 skapades en koncern då kommunen överlät samtliga aktier till kommunens bokförda värde till det helägda moderbolaget Tjörns Kommunala Förvaltnings AB. Koncernen består av de helägda bolagen Tjörns Hamnar AB, Tjörns Bostads AB. Tjörns Måltids AB ägs till 9 procent av Orust kommun.

De sammanställda räkenskaperna utgörs av kommunens och dotterföretagens balans- och resultaträkningar i sammandrag. Den är upprättad enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med förvärvsmetoden menas att kommunens bokförda värden på aktier i dotterbolagen har eliminerats mot dotterbolagens egna kapital vid förvärvstillfället. Proportionell konsolidering innebär att om företagen inte är helägda tas endast ägda andelar av räkenskapsposterna in i koncernredovisningen. Interna inköp och försäljningar samt mellanhavanden har eliminerats. Tjörns andel i det gemensamt ägda bolaget Soltak AB är 25 procent. Bolagets verksamhet bedöms som inte väsentlig i förhållande till kommunens kostnader, resultat och ställning och ingår inte i den sammanställda redovisningen. Kommunens bolag har från och med 2014 tillämpat BFNAR 2012:1 (K3). Den största skillnaden i och med övergången är att avskrivningsplaner i Tjörns Bostads AB har omprövats vid fördelning av fastigheter på komponenter. Kommunen har ännu inte övergått till komponentredovisning men det har inte skett någon justering i de sammanställda räkenskaperna för dessa olika tillämpningar.

# Noter, tkr

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| **2. Verksamhetens intäkter** | | |
| Vatten- och renhållningsavgifter | 90 637 | 81 319 |
| Anläggningsavgifter vatten och avlopp | 5 524 | 4 761 |
| Äldreomsorgsavgifter | 14 190 | 13 326 |
| Barnomsorgsavgifter | 13 899 | 13 686 |
| Bygglovsavgifter | 3 976 | 3 980 |
| Hyror och arrenden | 31 139 | 31 262 |
| Statsbidrag | 78 470 | 82 332 |
| Interkommunala ersättningar | 3 884 | 3 651 |
| Försäljning av verksamhet | 2 826 | 3 432 |
| Reavinst vid fastighetsförsäljning och exploatering före avdrag av omkostnader | 903 | 7 766 |
| Övriga intäkter | 16 751 | 24 889 |
| **Summa** | **262 199** | **270 403** |
| | | |
| Varav jämförelsestörande poster: | | |
| Reavinster vid fastighetsförsäljning | 91 | 3 205 |
| Resultat från exploateringsverksamhet | 812 | 5 314 |
| | | |
| **3. Verksamhetens kostnader** | | |
| Lönekostnader inklusive sociala avgifter | 579 919 | 578 169 |
| Pensionsavsättning | 4 432 | 7 944 |
| Årets nyintjänade pensioner | 27 160 | 31 688 |
| Pensionsutbetalningar | 17 197 | 20 269 |
| Lokal- och fastighetskostnader | 111 656 | 107 994 |
| Bidrag | 28 282 | 27 053 |
| Köpta tjänster | 281 551 | 275 296 |
| Övriga kostnader | 102 835 | 100 236 |
| **Summa** | **1 153 032** | **1 148 649** |
| | | |
| Varav jämförelsestörande poster: | 0 | 0 |
| | | |
| **4. Skatteintäkter** | | |
| Preliminär kommunalskatt | 882 042 | 874 428 |
| Slutavräkning föregående år | -3 910 | 366 |
| Prognos slutavräkning innevarande år | -11 456 | -6 833 |
| **Summa** | **866 676** | **867 961** |
| | | |
| **5. Generella statsbidrag och utjämning** | | |
| Inkomstutjämningsbidrag | 43 054 | 36 470 |
| Kostnadsutjämningsavgift | -43 535 | -39 680 |
| Regleringsbidrag | 16 403 | 11 159 |
| Införandebidrag | 12 402 | 0 |
| Bidrag för LSS-utjämning | 6 984 | 0 |
| Utjämningsavgift LSS | 0 | -2 001 |
| Fastighetsavgift | 46 731 | 43 916 |

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Generella bidrag från staten | 33 991 | 6 851 |
| *Därav andel av välfärdsmiljarder, flyktingvariabel* | *3 896* | *6 163* |
| *Därav tillfälligt stöd för att stärka välfärden* | *30 095* | *0* |
| *Därav tillfälligt stöd med anledning av flyktingsituationen* | *0* | *688* |
| **Summa** | **116 030** | **56 715** |
| | | |
| **6. Finansiella intäkter** | | |
| Aktieutdelning från | | |
| Tjörns Kommunala Förvaltnings AB | 5 000 | 5 000 |
| Borgensavgifter | 2 519 | 1 355 |
| Ränteintäkter externt | 158 | -90 |
| Övriga finansiella intäkter | 1 226 | 2 339 |
| **Summa** | **8 903** | **8 604** |
| | | |
| **7. Finansiella kostnader** | | |
| Räntekostnader på lån | 4 774 | 4 549 |
| Ränteuppräkning på pensionsskuld | 2 344 | 2 555 |
| Övriga finansiella kostnader | 336 | 282 |
| **Summa** | **7 454** | **7 386** |
| | | |
| **8. Bruttoinvesteringar** | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | 71 219 | 58 839 |
| Maskiner och inventarier | 10 648 | 14 060 |
| **Summa** | **81 867** | **72 899** |
| | | |
| **9. Pågående arbete** | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 71 989 | 83 373 |
| Årets investeringar | 81 867 | 72 899 |
| Omklassificering | 0 | 1 346 |
| Årets aktivering/kostnadsföring/försäljning | -79 942 | -85 629 |
| **Utgående ackumulerade anskaffningsvärden** | **73 914** | **71 989** |
| | | |
| **10. Försäljning av anläggningstillgångar** | | |
| *Materiella anläggningstillgångar* | | |
| Försäljningspris | 159 | 3 340 |
| Mark, bokfört värde | -21 | -135 |
| Byggnader, bokfört värde | -278 | 0 |
| Inventarier, bokfört värde | -58 | 0 |
| **Realisationsvinst före försäljningsomkostnader** | **-198** | **3 205** |
| Omkostnader vid försäljning | 0 | 0 |
| **Realisationsförlust** | **-198** | **0** |
| **Realisationsvinst** | **0** | **3 205** |

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| **11. Mark, byggnader och tekniska anläggningar** | | |
| *Mark* | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 29 535 | 28 871 |
| Omklassificering anläggningstillgång | | |
| Årets inköp | 4 723 | 799 |
| Omklassificering från omsättningstillgång | | |
| Årets försäljningar /utrangeringar | -21 | -135 |
| **Utgående ackumulerade anskaffningsvärden** | **34 237** | **29 535** |
| | | |
| Ingående avskrivningar | 0 | 0 |
| Justering för avskrivning på utrangerade/sålda anläggningar | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar | 0 | 0 |
| **Utgående ackumulerade avskrivningar** | **0** | **0** |
| **Utgående bokfört värde** | **34 237** | **29 535** |
| | | |
| *Fastigheter och tekniska anläggningar* | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 1 098 707 | 1 028 688 |
| Omklassificering anläggningstillgång | 0 | 0 |
| Årets inköp | 58 656 | 70 020 |
| Årets försäljningar /utrangeringar | -654 | 0 |
| **Utgående ackumulerade anskaffningsvärden** | **1 156 709** | **1 098 707** |
| | | |
| Ingående avskrivningar | -291 305 | -260 652 |
| Justering för avskrivning på utrangerade/sålda anläggningar | 376 | 0 |
| Årets avskrivningar | -33 924 | -30 655 |
| **Utgående ackumulerade avskrivningar** | **-324 853** | **-291 305** |
| **Utgående bokfört värde** | **831 856** | **807 402** |

Genomsnittlig nyttjandeperiod för mark, byggnader och tekniska anläggningar uppgår till 34,2 år.

| | | |
|---|---|---|
| **12. Maskiner och inventarier** | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 107 333 | 92 525 |
| Omklassificering anläggningstillgång | | |
| Årets inköp | 15 818 | 14 808 |
| Nedskrivningar | | |
| Årets försäljningar / utrangeringar | -754 | 0 |
| **Utgående ackumulerade anskaffningsvärden** | **122 397** | **107 333** |
| | | |
| Ingående avskrivningar | -82 658 | -72 737 |

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Justering för avskrivning på utrangerade / sålda inventarier | 696 | 0 |
| Årets avskrivningar | -8 447 | -9 921 |
| **Utgående ackumulerade avskrivningar** | **-90 408** | **-82 658** |
| **Utgående bokfört värde** | **31 989** | **24 675** |
| Färjor och fordon | 2 693 | 211 |
| Inventarier | 27 653 | 22 821 |
| Konst | 1 643 | 1 643 |
| **Summa** | **31 989** | **24 675** |

Genomsnittlig nyttjandeperiod för maskiner och inventarier uppgår till 6,4 år.

**13. Värdepapper och andelar**

| | | |
|---|---|---|
| *Aktier:* | | |
| Tjörns Kommunala Förvaltnings AB | 5 000 | 5 000 |
| Renova AB | 2 173 | 2 173 |
| Soltak AB | 978 | 978 |
| Inera AB | 42 | 42 |
| *Andelar:* | | |
| Kommuninvest ekonomisk förening | 10 482 | 8 294 |
| Klädesholmens Affärsfastighet Ekonomiska Förening | 60 | 60 |
| *Grundfondskapital:* | | |
| Stiftelsen Sjöfartens Utbildningsinstitut | 500 | 500 |
| *Förlagsbevis:* | | |
| Förlagslån Kommuninvest | 0 | 2 188 |
| **Summa** | **19 235** | **19 235** |

Tjörns kommuns totala insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick per 2020-12-31 till 13 783 500 kronor.

**14. Långfristiga fordringar**

| | | |
|---|---|---|
| Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund | 679 | 1 852 |
| **Summa** | **679** | **1 852** |

**15. Lager och förråd**

| | | |
|---|---|---|
| Ingående exploateringsmark | 11 835 | 13 540 |
| Omföring från anläggningstillgång till exploateringsmark | | |
| Omföring till anläggningstillgång | | |
| Exploateringskostnader under året | 3 727 | 747 |
| Omklassificering till VA-projekt | | |
| Försäljning av mark | 0 | -2 452 |
| **Summa exploateringsmark** | **15 562** | **11 835** |

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| **16. Kortfristiga fordringar** | | |
| Kundfordringar | 19 665 | 21 769 |
| Skatteintäkter | 27 202 | 37 244 |
| Mervärdesskatt | 2 511 | 1 850 |
| Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter | 39 892 | 27 496 |
| Övriga fordringar | 1 005 | 346 |
| **Summa** | **90 275** | **88 705** |
| **17. Kassa och bank** | | |
| Kassa | 1 | 1 |
| Handkassor | 16 | 16 |
| Plusgiro | 4 145 | 815 |
| Bank | 180 317 | 137 228 |
| **Summa** | **184 479** | **138 060** |
| **18. Eget kapital** | | |
| Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning | 411 030 | 403 957 |
| Årets resultat | 50 673 | 7 073 |
| **Summa eget kapital/Utgående balans** | **461 703** | **411 030** |
| Varav resultatutjämningsreserv | 40 755 | |
| Varav eget kapital i VA-verksamheten, (negativt) | -17 700 | -15 477 |

Särredovisning har upprättats enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster. Särredovisningarna finns tillgängliga hos Tjörns kommun, tfn 0304-60 10 00.

**19. Avsättningar till pensioner/Pensioner, kommun**

| | | |
|---|---|---|
| *Avsättningar för pensioner* | | |
| Ingående avsättning | 98 775 | 88 277 |
| Pensionsutbetalningar | -2 578 | -2 333 |
| Nyintjänad pension | 6 222 | 8 759 |
| Ränte- och basbeloppsuppräkningar | 1 934 | 2 056 |
| Förändring av löneskatt | 1 335 | 2 049 |
| Övrigt | -77 | -33 |
| **Utgående avsättning** | **105 611** | **98 775** |
| *varav:* | | |
| Ålderspension med mera | 80 968 | 75 469 |
| Löneskatt | 19 643 | 18 308 |
| Extra pensionsavsättning (ansvarsförbindelsen) | 5 000 | 5 000 |
| **Summa avsättning** | **105 611** | **98 775** |
| ***Antal visstidsförordnanden*** | | |
| Politiker | 3 | 4 |

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| **Ansvarsförbindelse för pensioner** | | |
| Ingående ansvarsförbindelse | 296 324 | 309 172 |
| Pensionsutbetalningar | -14 457 | -13 916 |
| Ränte- och basbeloppsuppräkning | 7 292 | 7 909 |
| Visstidspension för förtroendevalda | 174 | -440 |
| Sänkning av diskonteringsränta | | |
| Bromsen | | |
| Förändring av löneskatt | -809 | -2 508 |
| Övrigt | 3 657 | -3 893 |
| **Utgående ansvarsförbindelse** | **292 181** | **296 324** |
| *varav:* | | |
| Pensionsförmåner intjänade före 1998 | 234 643 | 238 151 |
| Visstidspension till förtroendevalda | 494 | 320 |
| Särskild löneskatt | 57 044 | 57 853 |
| **Summa ansvarsförbindelse** | **292 181** | **296 324** |
| Senast avlästa aktualiseringsgrad: | 94 % | 94 % |

Då kommunkoncernens bolag inte har varken avsättningar eller ansvarsförbindelser redovisas bara kommunens uppgifter ovan.

**20. Övriga avsättningar**

| | | |
|---|---|---|
| *Avsatt för återställande av deponi* | | |
| Redovisat värde vid årets början | 13 444 | 14 200 |
| Nya avsättningar under perioden | 0 | 0 |
| Ianspråktagna avsättningar under perioden | -2 447 | -756 |
| Indexuppräkning | 0 | 0 |
| **Utgående avsättning** | **10 997** | **13 444** |
| *Avsatt för bidrag till infrastruktur** | | |
| Redovisat värde vid årets början | 1 117 | 1 117 |
| Nya avsättningar under perioden | 0 | 0 |
| Ianspråktagna belopp under perioden | -100 | 0 |
| **Utgående avsättning** | **1 017** | **1 117** |
| **Totala övriga avsättningar** | **12 014** | **14 561** |

*2014 gjordes en avsättning på 1 117 tkr för medfinansiering av utbyggnad av E20.

# Noter, tkr

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| **21. Långfristiga skulder** | | |
| **Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut:** | | |
| Skulder till banker och kreditinstitut | 315 000 | 315 000 |
| Förutbetalda VA-anslutningsavgifter | 176 750 | 167 211 |
| Förutbetalda investeringsbidrag | 5 510 | 6 507 |
| **Summa** | **497 260** | **488 718** |
| **Uppgifter om lång och kortfristig upplåning** | | |
| Genomsittlig ränta % | 1,46 % | 1,60 % |
| Genomsnittlig ränta % exklusive derivat | 0,38 | 0,19 |
| Genomsnittlig kapitalbindningstid, år | 2,80 | 2,24 |
| Kapitalförfall andel av lån | | |
| 0–1 år | 135 000 | 120 000 |
| 1–2 år | 10 000 | 105 000 |
| 2–3 år | 30 000 | 10 000 |
| 3–4 år | 45 000 | 30 000 |
| 4–5 år | 50 000 | 0 |
| 5–6 år | 45 000 | 50 000 |
| Genomsnittlig räntebindningstid inklusive derivat | 2,63 | 1,93 |
| Genomsnittlig räntebindningstid exklusive derivat | 2,43 | 1,34 |
| **Marknadsvärde säkringsinstrument** | | |
| Säkrad låneskuld | 115 000 | 145 000 |
| Marknadsvärde derivat | -2 360,0 | -5 403,0 |

Förutbetalda intäkter för anläggningsavgifter periodiseras på 50 år vilket är lika med den vägda genomsnittliga nyttjande-perioden för VA-anläggningen.

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| **22. Kortfristiga skulder** | | |
| Leverantörsskulder | 82 909 | 71 599 |
| Personalens källskatter | 9 974 | 8 842 |
| Upplupna löner | 11 658 | 7 949 |
| Semesterlöneskuld och okompenserad övertid | 35 856 | 32 569 |
| Pensionsskuld avgiftsbestämd del | 21 045 | 19 946 |
| Upplupen löneskatt avgiftsbestämd del | 5 275 | 5 040 |
| Upplupen löneskatt, utbetalda pensioner | 4 683 | 4 754 |
| Betald preliminär skatt | -9 516 | -10 256 |
| Upplupna räntor | 316 | 344 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 39 743 | 37 580 |
| Övriga skulder | 3 696 | 1 835 |
| **Summa** | **205 639** | **180 204** |
| **23. Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision** | | |
| Kostnader för räkenskapsrevision: | | |
| Sakkunnigt biträde | 142 | 135 |
| Förtroendevalda revisorer | 41 | 42 |
| **Total kostnad för räkenskapsrevision** | **182** | **176** |
| Kostnad för övrig revision: | | |
| Sakkunnigt biträde | 566 | 539 |
| Förtroendevalda revisorer | 162 | 166 |
| **Total kostnad för övriga revision** | **729** | **706** |
| **Total kostnad för revision** | **911** | **882** |
| **24. Borgensåtaganden** | | |
| Tjörns Bostads AB | 610 000 | 610 000 |
| Tjörns Kommunala Förvaltnings AB | 37 000 | 37 000 |
| Tjörns Hamnar AB | 25 000 | 25 000 |
| Soltak AB | 10 737 | 10 737 |
| Bostadsrättsföreningar | 46 211 | 47 589 |
| Stiftelser och föreningar | 15 343 | 16 154 |
| Renova | 579 | 616 |
| **Summa** | **744 870** | **747 096** |

Tjörns kommun har i juni 1995 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 276 kommuner och 12 landsting/ län/regioner som per 2020-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnda borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Tjörns kommuns ansvar ansvar enligt ovan nämnda borgensförbindelse, kan noteras att per 31 december 2020 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229 801 864 kronor och totala tillgångar till 525 483 415 941 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 099 829 056 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 147 920 337 kronor.

**25. Upplysning om upprättade särredovisningar**

**Följande särredovisningar har upprättats under räkenskapsåret inom kommunkoncernen:**

| | |
|---|---|
| Redovisningen avser | Lagstiftning |
| Va-redovisning | Lag om allmänna vattentjänster |
| Avfallsredovisning | Miljöbalken |

Upprättade särredovisningar finns tillgängliga hos Tjörns kommun, telefon 0304-60 10 00.

NOTER

# Sammanställda räkenskaper

## Sammanställda räkenskaper

### Kommunala bolag

Bolagskoncernen startade den 31 december 2008, med moderbolaget Tjörns Kommunala Förvaltnings AB och dess dotterbolag Tjörns Bostads AB, Tjörns Hamnar AB, Tjörns Måltids AB och Tjörns Miljö AB. Verksamheten i Tjörns Miljö AB upphörde år 2014 och ingår i kommunens verksamhet. Bolaget är sammanslaget med Tjörns Kommunala Förvaltnings AB. Under 2016 förvärvade Orust 9 procent av Tjörns Måltids AB.

### Finansiell analys, sammanställda räkenskaper

När bolagskoncernens redovisning läggs samman med kommunens kallas det sammanställda räkenskaper eller kommunkoncernen. Interna inköp och försäljningar samt interna fordringar och skulder tas bort för att få fram en sammanställd resultat- och balansräkning.

### Årets resultat

Kommunkoncernen, tillsammans med kommunen, redovisar ett resultat på +55,7 miljoner kronor jämfört med +2,1 miljoner kronor 2019. Tjörns Hamnar AB redovisar ett resultat på +8,2 miljoner kronor innan bokslutsdisposition och skatt.

Tjörns Bostads AB har ett resultat på +5,5 miljoner kronor innan bokslutsdispositioner och skatt. Tjörns Måltids AB har ett resultat, före bokslutsdispositioner och skatt, på 1,7 miljoner kronor. Tjörns Hamnar AB ger koncernbidrag till Tjörns Kommunala Förvaltning AB med 1,6 miljoner kronor för att täcka moder- bolagets kostnader. Tjörns Kommunala Förvaltnings AB har bokat upp 9,2 miljoner kronor i förväntad utdelning från Tjörns Hamnar och Tjörns Bostads AB. Utdelningar och koncernbidrag tas bort i den sammanställda räkenskapen.

### Förändring av intäkter och kostnader

Verksamhetens intäkter är 329,5 miljoner kronor mot 335,2 miljoner kronor år 2019. Intäkterna har minskat med 5,7 miljoner kronor (1,7 procent). Verksamhetens kostnader är 1 167,4 miljoner kronor jämfört med 1 162,2 miljoner kronor år 2019. Kostnaderna har ökat med 5,2 miljoner kronor (0,4 procent). Förändring av intäkter och kostnader, inklusive avskrivningar, resulterar i en högre nettokostnad med 10,8 miljone kronor (1,2 procent).

### Lånevolym, räntebindningstid och kapitalbindningstid

Lånevolymen för kommunen, inklusive de kommunala bolagen, är 987 miljoner kronor. Lånevolymen har inte förändrats utan är densamma som föregående år.

Totala räntekostnader är 17,6 miljoner kronor, jämfört med 18,3 miljoner kronor år 2019.

Kommunkoncernen har 12 ränteswapar på totalt 370 miljoner kronor. Marknadsvärdet på ränteswapar är -7,3 miljoner kronor. Marknadsvärdet bör jämföras med vad ett fastränteslån med motsvarande löptid kostat vid samma period som ränteswaparna upptogs. Undervärde är den kostnad som skulle uppstå om avtalet hade avslutats i förtid. Om fastränteslån avslutas i förtid ges ränteskillnadsersättning.

| Lånevolym, mkr | 2020 | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| Tjörns kommun | 315 | 315 | 265 |
| Tjörns Bostads AB | 610 | 610 | 600 |
| Tjörns Kommunala Förvaltnings AB | 37 | 37 | 37 |
| Tjörns Hamnar AB | 25 | 25 | 25 |
| **Summa** | **987** | **987** | **927** |

| Ränta och löptider | 2020 | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| Genomsnittsränta på balansdagen | 1,23 % | 1,76 % | 1,76 % |
| Räntebindning inklusive swapar | 1,97 år | 1,32 år | 1,33 år |
| Räntebindning exklusive swapar | 1,74 år | 0,74 år | 0,16 år |
| Kapitalbindning | 2,17 år | 1,73 år | 2,07 år |
| **Total låneskuld** | **987 mkr** | **987 mkr** | **927 mkr** |
| Antal ränteswapar | 12 st | 18 st | 18 st |
| **Belopp ränteswapar** | **370 mkr** | **485 mkr** | **485 mkr** |

## Ekonomiska nyckeltal för sju år, sammanställda räkenskaper

| **Resultat, mkr** | **2020** | **2019** | **2018** | **2017** | **2016** | **2015** | **2014** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Årets resultat | 55,7 | 2,1 | 10,9 | 29,8 | 14,9 | 9,9 | 28,3 |
| Årets resultat/eget kapital | 10,6 % | 0,4 % | 2,3 % | 6,6 % | 3,5 % | 2,4 % | 7,0 % |
| | | | | | | | |
| Verksamhetens intäkter | 329,5 | 335,2 | 349,1 | 376,3 | 377,9 | 289,0 | 271,5 |
| Verksamhetens kostnader | -1 167,4 | -1 162,2 | -1 143,9 | -1 123,8 | -1 082,5 | -955,0 | -900,4 |
| Avskrivningar | -68,3 | -68,4 | -64,8 | -59,8 | -58,3 | -54,1 | -46,6 |
| Årets nettokostnad inklusive avskrivning | -906,2 | -895,4 | -859,6 | -807,4 | -762,9 | -720,1 | -675,5 |
| Förändrade intäkter och kostnad inklusive avskrivning | 1,2 % | 4,2 % | 6,5 % | 5,8 % | 5,9 % | 6,6 % | 7,2 % |
| | | | | | | | |
| **Balans, mkr** | | | | | | | |
| Balansomslutning | 2 091,5 | 1 997,8 | 1 931,7 | 1 927,7 | 1 778,3 | 1 693,6 | 1 598,4 |
| Investeringar | 117,0 | 106,5 | 107,6 | 170,4 | 145,0 | 115,6 | 179,3 |
| | | | | | | | |
| Lånevolym | 987,0 | 987,0 | 927,0 | 967,0 | 900,0 | 830,0 | 775,0 |
| Räntekostnad inklusive räntebidrag | 17,6 | 18,3 | 17,9 | 22,0 | 20,2 | 20,8 | 23,6 |
| Genomsnittsränta | 1,8 % | 1,9 % | 1,9 % | 2,3 % | 2,2 % | 2,5 % | 3,0 % |
| | | | | | | | |
| Omsättningstillgång + finansiell anläggnings-tillgång (exklusive aktier & andelar) | 301,00 | 258,30 | 227,60 | 266,80 | 212,20 | 218,30 | 183,40 |
| Kort- och långfristiga skulder | 1 435,20 | 1 402,30 | 1 350,10 | 1 362,20 | 1 250,40 | 1 190,90 | 1 111,00 |
| Finansiella nettotillgångar | -1 134,20 | -1 144,00 | -1 122,50 | -1 095,40 | -1 038,20 | -972,60 | -927,60 |
| | | | | | | | |
| Soliditet | 25,2 % | 23,6 % | 24,3 % | 23,6 % | 23,9 % | 24,2 % | 25,2 % |
| Kassalikviditet | 119,5 % | 115,0 % | 95,6 % | 111,8 % | 102,5 % | 92,1 % | 87,6 % |

# Sammanställa räkenskaper, resultaträkning och kassaflödesanalys

| Resultaträkning, mkr | | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| Verksamhetens intäkter | Not 1 | 329,5 | 335,2 |
| – varav jämförelsestörande poster | | 0,9 | 8,5 |
| Verksamhetens kostnader | Not 2 | -1 167,4 | -1 162,2 |
| – varav jämförelsestörande poster | | 0,0 | 0,0 |
| Avskrivningar | | -68,3 | -68,4 |
| **Verksamhetens nettokostnader** | | **-906,2** | **-895,4** |
| Skatteintäkter | | 982,7 | 924,7 |
| **Verksamhetens resultat** | | **76,5** | **29,3** |
| | | | |
| Finansiella intäkter | | 1,5 | 2,2 |
| Finansiella kostnader | | -17,6 | -18,3 |
| **Resultat för finansiella kostnader** | | **60,4** | **13,2** |
| | | | |
| Aktuell skatt för året | | -4,6 | -9,0 |
| Uppskjuten skatt på obeskattade reserver | | 0,0 | -2,1 |
| Minoritetsandelar i årets resultat | | -0,1 | 0,0 |
| **Årets resultat** | | **55,7** | **2,1** |

| Kassaflödesanalys, mkr | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| **Den löpande verksamheten** | | |
| Verksamhetens intäkter | 329,5 | 335,2 |
| Verksamhetens kostnader | -1 167,4 | -1 162,2 |
| Justering för gjorda avsättningar | 4,3 | 9,7 |
| Justering för gjorda utrangeringar | -1,4 | 1,6 |
| Justering för reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar | -3,7 | -3,4 |
| | | |
| **Verksamhetens nettokostnad** | **-838,7** | **-819,1** |
| Skatteintäkter och intäkter av bidrag | 982,7 | 924,7 |
| Finansiella intäkter | 1,5 | 2,2 |
| Finansiella kostnader | -17,6 | -18,3 |
| Betald inkomstskatt | | |
| | | |
| **Medel från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital** | **127,9** | **89,5** |
| Ökning (-) minskning (+) av förråd/lager | -3,9 | 1,8 |
| Ökning (-) minskning (+) av kortfristiga fordringar | 4,7 | 10,9 |
| Ökning (+) minskning (-) av kortfristiga skulder | 25,3 | -22,1 |
| Ökning (+) minskning (-) av långfristiga rörelseskulder | 8,6 | 5,4 |
| **Medel från förändringar i rörelsekapitalet** | **34,7** | **-4,0** |
| **Medel från den löpande verksamheten** | **162,6** | **85,5** |
| | | |
| **Investeringsverksamheten** | | |
| Investering i materiella tillgångar | -121,9 | -106,5 |
| Försäljning av materiella tillgångar | 4,0 | 7,0 |
| Investering i finansiella tillgångar | -0,1 | 0,0 |
| Försäljning av finansiella tillgångar | 0,0 | 0,0 |
| Nedskrivning av materiella tillgångar | 0,0 | 0,0 |
| **Medel från investeringsverksamheten** | **118,0** | **-99,5** |
| **Finansieringsverksamheten** | | |
| Förändring av långfristiga fordringar | 0,0 | 0,0 |
| Förändring av långfristiga skulder | -1,6 | 0,0 |
| Upptagna lån | 0,0 | 60,0 |
| Amortering av låneskuld | -2,3 | -3,0 |
| **Medel från finansieringsverksamheten** | **-3,9** | **57,0** |
| | | |
| **Årets kassaflöde/Förändring av likvida medel** | **40,7** | **43,0** |
| | | |
| Likvida medel vid årets början | 152,4 | 109,4 |
| Likvida medel vid periodens slut | 193,1 | 152,4 |
| Årets kassaflöde | 40,7 | 43,0 |

# Sammanställda räkenskaper, balansräkning

| Mkr | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| **Tillgångar** | | |
| **Anläggningstillgångar** | | |
| *Materiella anläggningstillgångar* | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | 1 603,4 | 1 579,1 |
| Pågående ny-, till och ombyggnad | 104,5 | 82,6 |
| Maskiner och inventarier | 66,9 | 63,5 |
| *Finansiella anläggningstillgångar* | | |
| Värdepapper och andelar | 14,3 | 14,3 |
| Långfristiga fordringar | 1,4 | 2,6 |
| Uppskjutna skattefordringar | | |
| **Summa anläggningstillgångar** | **1 790,5** | **1 742,1** |
| **Omsättningstillgångar** | | |
| Lager och förråd | 16,0 | 12,1 |
| Fordringar | 91,1 | 91,1 |
| Kassa och bank | 193,1 | 152,4 |
| **Summa omsättningstillgångar** | **301,0** | **255,7** |
| **Summa tillgångar** | **2 091,5** | **1 997,8** |
| **Eget kapital, avsättningar och skulder** | | |
| **Eget kapital** | | |
| Ingående eget kapital | 470,9 | 468,7 |
| Årets resultat | 55,7 | 2,1 |
| **Summa eget kapital** | **526,6** | **470,8** |
| **Minoritetsintresse** | | |
| Minoritetsintressen | 0,4 | 0,2 |
| **Summa minoritetsintresse** | **0,4** | **0,2** |
| **Avsättningar** | | |
| Avsättningar för pensioner | 105,6 | 98,8 |
| Övriga avsättningar | 23,7 | 25,6 |
| **Summa avsättningar** | **129,3** | **124,4** |
| **Skulder** | | |
| Långfristiga skulder | 1 196,8 | 1 190,6 |
| Kortfristiga skulder | 238,4 | 211,8 |
| **Summa skulder** | **1 435,2** | **1 402,4** |
| **Summa eget kapital, avsättningar och skulder** | **2 091,5** | **1 997,8** |

# Noter, sammanställda räkenskaper

| 1 Verksamhetens intäkter | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Vatten- och renhållningsavgifter | 89,6 | 82,2 |
| Äldreomsorgsavgifter | 14,2 | 13,3 |
| Barnomsorgsavgifter | 13,9 | 13,7 |
| Hyror och arrenden | 83,8 | 83,2 |
| Statliga bidrag och ersättning från försäkringskassa | 79,2 | 82,4 |
| Interkommunala ersättningar | 3,9 | 3,7 |
| Försäljning av verksamhet | 21,2 | 19,3 |
| Reavinst vid fastighetsförsäljning och exploatering före avdrag av omkostnader | 0,9 | 7,8 |
| Övriga intäkter | 22,8 | 29,6 |
| **Summa** | **329,5** | **335,2** |
| | | |
| Varav jämförelsestörande poster: | | |
| Reavinster vid fastighetsförsäljning | 0,1 | 3,2 |
| Resultat från exploateringsverksamhet | 0,8 | 5,3 |
| Återbetalning från AFA-försäkringar | 0,0 | 0,0 |

| 2 Verksamhetens kostnader | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Råvaror | 7,3 | 7,4 |
| Personalkostnader | 679,1 | 689,5 |
| Hyror och fastighetskostnader | 33,1 | 36,6 |
| Bidrag | 28,3 | 27,1 |
| Köpta tjänster och transporter | 289,0 | 281,4 |
| Material | 11,2 | 5,6 |
| Övriga kostnader | 119,4 | 114,7 |
| **Summa** | **1 167,4** | **1 162,2** |
| Varav jämförelsestörande poster | 0,0 | 0,0 |

# Revisionsberättelse för år 2020



Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder samt genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag. Vår granskning omfattar även kommunens sammanställda redovisning avseende kommunkoncernen. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Styrelser och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts i enlighet med kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan ”Revisorernas redogörelse”.

**Vi bedömer** sammantaget att styrelse och nämnder i Tjörns kommun har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt.

**Vi bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

**Vi bedömer** att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

**Vi bedömer** sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

**Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt enskilda ledamöter i dessa organ.**

**Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2020.**

Vi åberopar bifogad redogörelse samt överlämnade revisionsrapporter.

Tjörn den 12 april 2021

DocuSigned by: Anders Forsman 1BB3A9DAD1E7421...
Anders Forsman

DocuSigned by: Dan-Tore Toresson 781E58461DED43D...
Dan-Tore Toresson

DocuSigned by: Staffan Mattsson F09417E780AB42D...
Staffan Mattsson

DocuSigned by: Henry Hermansson
Henry Hermansson

DocuSigned by: Mats Simonsson 3DCA6B86B03B40C...
Mats Simonsson

**Bilagor**

- Revisorernas redogörelse
- Revisionsrapporter för genomförda granskningar 2020
- Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i kommunens företag

TJÖRNS
kommun

Tjörns kommun 471 80 Skärhamn
tfn 0304-60 10 00 kommun@tjorn.se, www.tjorn.se
Organisationsnummer: 212000-1306