



Torsås
kommun



Årsredovisning 2022

OMSLAGSBILD: SAHARA AKTIVITETSOMRÅDE I TORSÅS. FOTO JIMMY WIK



Innehåll

Inledning

Den kommunala koncernen.....	4
Översikt verksamhetens utveckling	5
Inledning och måluppfyllelse	6
Övergripande styrdokument	8
Årshjulet.....	9
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	11
Så användes skattepengarna.....	12
Agenda 2030 – Globala mål för hållbar utveckling.....	13
Hållbarhet	16
Kommunens Kvalitet i Korthet	18

Verksamhetsberättelse

Kommunstyrelsen.....	22
Bygg- och miljönämnden	24
Teknik- och fastighetsnämnden	26
Socialnämnden.....	30
Bildningsnämnden	38
Revisionen.....	40
Överförmyndarnämnden.....	41
Torsås Bostads AB	42
Torsnet AB	44
Särredovisning Vatten och avlopp	46
Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås (RFET).....	51
Kretslopp Sydost	52
Kalmarsunds Gymnasieförbund	53

Förvaltningsberättelse

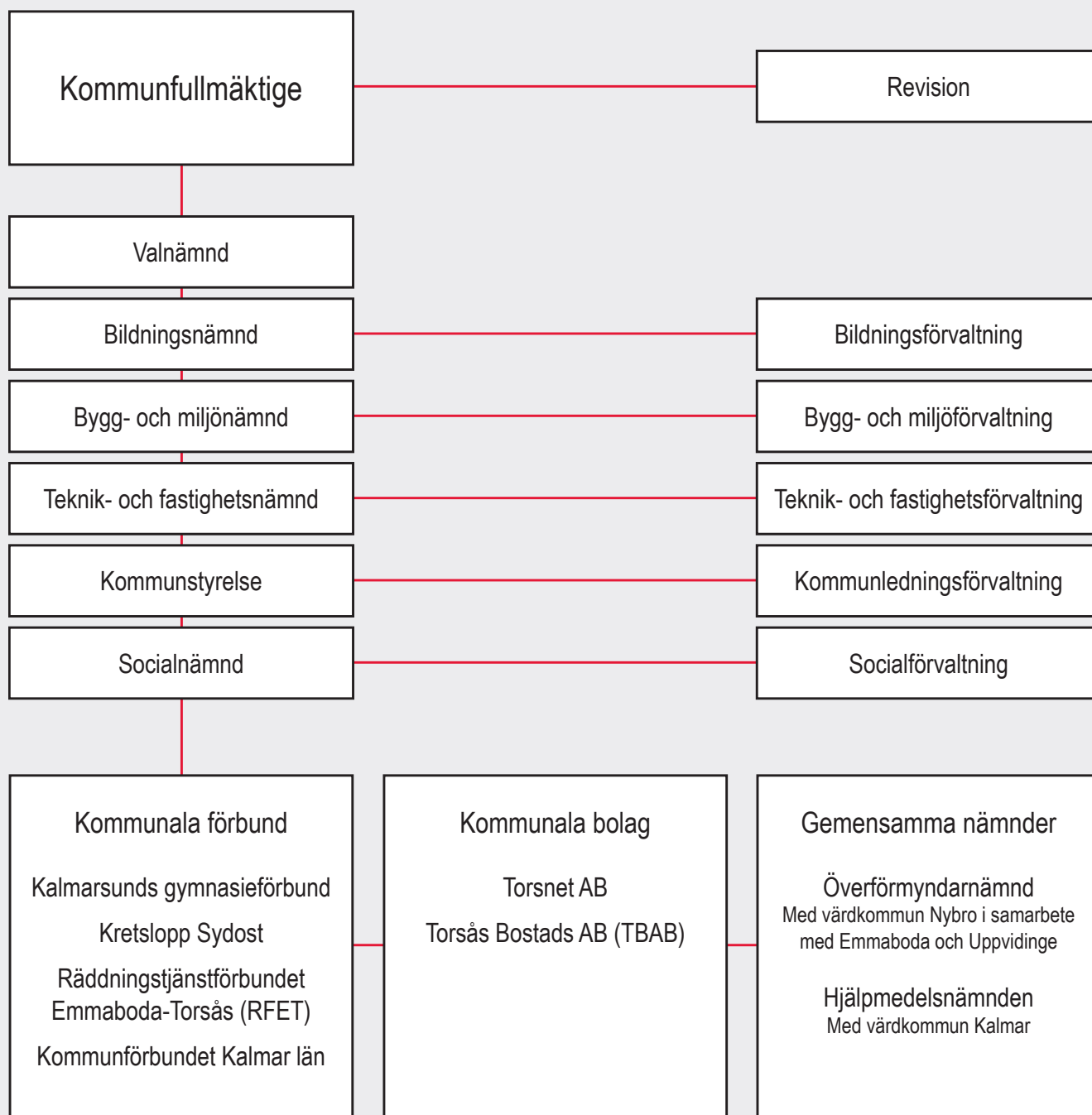
Viktiga förhållanden för resultat och ställning	56
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	58
Mål, indikatorer och uppdrag	59
Strategiska mål	60
Indikatorer.....	62
Uppdrag per nämnd.....	64
Finansiell analys	76
Händelser av väsentlig betydelse.....	83
Väsentliga personalförhållanden	84
Driftredovisning.....	98
Investeringsredovisning.....	100
Upplysning om drift- och investeringsredovisningens uppbyggnad.....	102
Sammanställd redovisning	103

Ekonomisk redovisning

Redovisningsprinciper	106
Resultaträkning.....	108
Balansräkning.....	109
Kassaflödesanalys.....	110
Notförteckning	111

Övrigt

Definitioner	118
Ordlista	120



Översikt verksamhetens utveckling

T1. FEMÅRSÖVERSIKT

	2018	2019	2020	2021	2022
<i>Allmänt</i>					
Antal invånare	7 089	7 123	7 149	7 112	7 021
Utdebitering	32,12	32,19	32,28	32,27	32,24
Varav kommunen	21,43	21,43	21,43	21,43	21,43
<i>Budgetomslutning</i>					
Verksamhetens nettokostnader (mnkr)	408,2	426,0	448,8	444,9	463,4
Därav personalkostnader (mnkr)	322,8	336,0	359,5	384,6	381,2
Nettoinvesteringar (tkr)	43,7	44,9	72,8	56,0	67,8
<i>Resultat</i>					
Årets resultat (mnkr)	0,8	5,5	4,4	17,2	-8,0
Årets resultat exkl. orealiserade vinster/förluster (mnkr)	0,8	0,2	6,4	9,4	1,9
<i>Tillgångar och skulder</i>					
Tillgångar (mnkr)	398,6	430,1	668,9	718,0	764,0
Per invånare (tkr)	56,2	60,4	93,6	101,0	108,8
Avsättningar och skulder	202,7	228,6	468,0	499,9	553,9
Per invånare (tkr)	28,6	32,1	65,5	70,3	78,9
Eget kapital (mnkr)	196,0	201,5	200,9	218,0	210,1
Per invånare (tkr)	27,6	28,3	28,1	30,7	29,9
Långfristiga skulder	88,0	119,5	350,8	357,2	415,2
Per invånare (tkr)	12,4	16,8	49,1	50,2	59,1
<i>Finansiering</i>					
Skatteintäkter (mnkr)	282,1	288,3	284,7	299,3	318,8
Kommunal utjämning (mnkr)	123,7	132,5	168,7	174,5	169,7
Övriga intäkter (mnkr)	8,3	13,4	5,5	15,0	6,6
Summa	414,1	434,2	458,9	488,8	495,1
<i>Nyckeltal</i>					
Nettokostnadsandel (%)	99,8	99,9	98,6	98,0	99,6
Likviditet (%)	152,5	153,7	141,3	124,0	128,0
Soliditet exkl. pensionsskuld (%)	49,2	46,9	30,0	30,4	27,5
Soliditet inkl. pensionsskuld (%)	13,9	15,1	10,3	12,7	11,5
Självfinansieringsgrad (%)	22,5	22,0	33,0	50,9	34,2
Självfinansieringsgrad exkl. fiber (%)	24,7	25,3	38,6	127,8	118,3

*Verksamhetsövergång av TFAB till ny förvaltning i kommunen påverkar nyckeltalen.

Inledning och måluppfyllelse

Ett av kommunens grundläggande uppdrag är att tillhandahålla service och välfärdstjänster. Kommunen erbjuder en bred och omfattande verksamhet där skola, vård och omsorg är de största områdena.

För artonde året i rad redovisar Torsås kommun ett överskott. Årets resultat uppgår till underskott om 8,0 mnkr, men består i år av en förändring i form av orealiserade förluster värdepapper om 9,9 mnkr. Så balanskravsresultatet visar det justerade resultatet hur skattemedlen används. Där framgår att det justerade resultatet är 1,5 mnkr.

En orsak till att det blir ett överskott är det ökade skatteunderlaget i form av slutavräkningen för både 2021 som fastställts till ett högre värde samt prognosen för 2022, totalt har 10,6 mnkr tillkommit i skattebalkylerna under året.

Det har behövts för att hantera det överdrag av rambudget i Socialnämnden med 10,7 mnkr, främst beroende på högre placeringskostnader samt i kommunstyrelsen där kostnaden för IKE (interkommunal ersättning) som överförts till kommunstyrelsen inför år 2022 och att de fastigheter som finns belastats med högre kostnader så som Teknik- och fastighetsnämnden som genom ökade Elkostnader och materialkostnader inte klarar det avkastningskrav som finns i ram om 3 mnkr utan har ett utfall som är en halv miljoner över noll.

I en sund ekonomi ska det finnas ett överskott för investeringar, och årets investeringar har finansierats med egna medel

och lånade medel vilket ger en självfinansieringsgraden för året på 34,8 procent samt ett värde på 32,6 procent över en femårsperiod, och målet att självfinansiera investeringar med minst 50 procent exklusive fibreringen av landsbygden har uppnåtts över en femårsperiod med 67,4 procent.

Det finansiella målet att nettokostnadsandelen skall understiga 98 procent har inte uppnåtts, med ett utfall om 99,6 procent för året, och ett värde över en femårsperiod om 99,2 procent. Det är endast ett av åren som klarar målet för det enskilda året.

T2. BALANSKRAVSRESULTAT (TKR)

	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	-7 964
Reducering av samtliga realisationsvinster	-427
Återföring av orealiserade vinster/förluster värdepapper	9 909
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	1 518
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0
Summa Balanskravsresultat	1 518



Årets måluppfyllelse

Kommunkoncernen planerar, leder, följer upp och bedömer verksamheten utifrån det två perspektiven hållbar utveckling och effektiv organisation. Hållbar utveckling visar utåtriktat vad kommunkoncernen ska åstadkomma för invånare, brukare och kunder. Effektiv organisation visar inåtriktat hur kommunkoncernen ska genomföra sitt uppdrag. Den långsiktiga styrningen med kommunfullmäktiges strategiska mål återfinns i Strategisk plan 2018–2022. Nämndernas totala måluppfyllnad av uppdrag 2022 visar att huvuddelen mål antingen är påbörjade eller uppnådda.

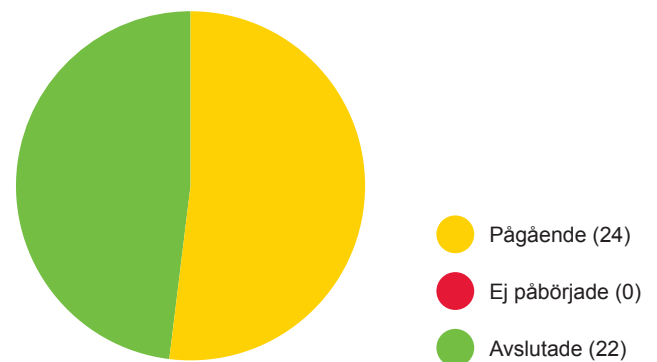
T3. MÅLUPPFÖLJNING KOMMUNEN TOTALT

	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
Antal påbörjade	16	8
Antal ej påbörjade	0	0
Antal avslutade	5	17
Summa	21	25

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunen varje år bedöma om lagens krav på god ekonomisk hushållning uppfylls. Torsås kommun uppfyller inte för 2022 kraven på ett överskott om två procent. Med en stark ekonomi över tid, med överskott för artonde året i rad, kan vi fortsätta bygga en trygg och hållbar framtid. En samlad bedömning är att det tagits steg framåt, men att det kvarstår arbete i arbetet med måluppfyllelsen för hållbar utveckling och effektiv organisation vilket i sitt utförande under året påverkats av pandemin.

D1. MÅLUPPFÖLJNING KOMMUNEN TOTALT



Övergripande styrdokument

Strategisk plan

Torsås kommuns strategiska plan överlämnades till politisk beredning i juni månad 2022. Den strategiska planen beskriver Torsås kommuns förutsättningar utifrån ett större sammanhang. Eftersom att behoven hela tiden förändras över tid så är den stora utmaningen att med framförhållning fördela de ekonomiska resurserna till de verksamheter de gör störst nytta i. Planen skall tjäna som en gemensam grund att utgå ifrån när kommunen ska fastlägga strategiska och ekonomiska mål under kommande mandatperiod. Detta skall hjälpa till att ge en stabil och tydlig utveckling över tid.

Vision

Visionen synliggör vad Torsås kommun ska kännetecknas av ur ett långsiktigt perspektiv. I dagsläget sträcker sig visionen till år 2030.

Strategiska mål

Utifrån visionen anger kommunfullmäktige strategiska mål för kommunens verksamhet under mandatperioden.

Årsplan och budget

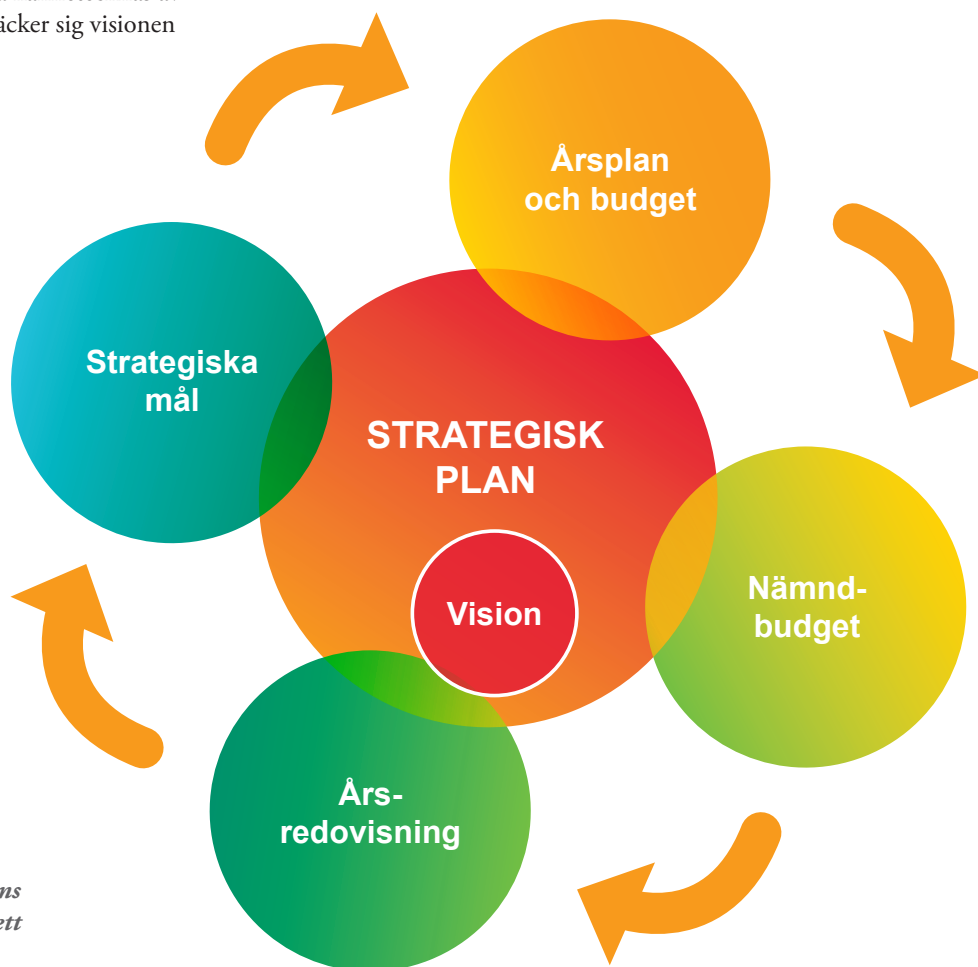
Utifrån Årsplan och budget sätter budgeten ramen för de resurser och den verksamhet som nämnderna har i uppdrag att genomföra för det kommande året, samt en plan för ytterligare två år. Budgeten anger vilka prioriteringar som görs i syfte att nå de uppställda målen.

Nämndbudget

Nämndbudgeten är nämndernas uppdragsbeskrivning till förvaltningen för att uppfylla de strategiska målen och uppdragen i kommunens Årsplan och budget.

Årsredovisning

Årsredovisningen avlämnas av kommunstyrelsen till kommunfullmäktige. Den följer upp hur verksamheterna arbetat med de strategiska målen och uppdragen under året som gått utifrån Årsplan och budget. Uppföljning av mål sker i delårsboksutslut och årsredovisning.



“

Den strategiska planen beskriver Torsås kommuns förutsättningar utifrån ett större sammanhang.

Årshjulet

Ekonomi- och verksamhetsuppföljning

En fungerande ekonomistyrning förutsätter att det finns en utvecklad ekonomi- och verksamhetsuppföljning. Ekonomistyrningens främsta uppgift är att signalera avvikelser så att organisationen så snabbt som möjligt ska kunna göra förändringar i verksamheten.

Respektive nämnd ansvarar för uppföljning av verksamhet och ekonomi inom sitt verksamhetsområde. Uppföljning ska ske på nivåer som tilldelats ett verksamhets- och ekonomiskt ansvar. Varje förvaltning ansvarar för kontinuerlig avrapportering till nämnden vid fastställda tidpunkter. Rapporteringen till nämnden utgör i sammanfattad form även underlag för avrapportering till central nivå.

Budgetprocess

Kommunens budgetprocess innebär normalt att tyngdpunkten i det centrala budgetarbetet ligger på våren. Kommunfullmäktige i juni tar inte enbart beslut om ramar för den kommande treårsperioden, utan fastställer budgeten som helhet, inklusive taxor och avgifter samt skattesats. Budget 2023

har på grund av det osäkra omvärldsläget tagits på hösten. Det innebär att det interna budgetarbetet med verksamhetsplanering och avstämning av förändrade förutsättningar kommer gå över nyåret. Det innebär även att beslutet om taxor och avgifter samt skattesats tagit som egna beslut innan budgeten beslutats i fullmäktige i december.

Den strategiska planen beskriver Torsås kommuns förutsättningar utifrån ett större sammanhang. Planen ska tjäna som en gemensam grund att utgå ifrån när kommunen ska fastlägga strategiska och ekonomiska mål under kommande mandatperiod.

För budget år 2024 kommer budgetprocessen inte återgå till våren. Då osäkerheten i budget 2023 är så hög och osäkerheten i en budgetprocess 2024 under våren 2023 inte har återfått all den information som behövs för att kvarstå med en budgetprocess på våren behöver budgetprocessen ligga kvar på hösten ytterligare ett år. Under våren 2023 då mera information tillkommit kommer en kompletteringsbudget för året 2023 hanteras. Det ger därigenom bättre förutsättningar in till budgetprocessen på hösten för budget 2024.

Uppföljning av kommunstyrelsen sker i form av:

- Delårsrapporten per den siste augusti och årsredovisningen per den siste december till kommunfullmäktige.
- Budgetuppföljning per den siste april till kommunstyrelsen.
- Ekonomi- och personalrapport per den siste februari, juni och oktober till kommunstyrelsen.
- Målen och uppdragen följs upp i budgetuppföljning per den siste april, i delårsrapporten och i årsredovisningen.
- Nämndernas presidier bjuds in att informera om sin nämnd i april och september.

KS ordförande har ordet

För artonde året i följd visar kommunen upp ett positivt ekonomiskt resultat. 2022 var året för pandemins upphörande men markerar också början på en ny lågkonjunktur.

När verksamhetsåret för kommunkoncernen sammanfattas i ett bokslut är det lätt att fyllas av förundran och beundran inför all den välfärd och kommunala service som alla kompetenta och engagerade medarbetare levererar i vardagen. Jag vill därför rikta mitt varma och uppriktiga tack till alla medarbetare och engagerade intressenter, företagare och samarbetspartners som tillsammans utvecklat och förvaltat kommunen framåt under det gångna året på ett sätt att vi nu kan möta det kommande året med kraft och energi. Det är för mig tecken på verklig livskraft i Torsås kommun.



Henrik Nilsson Bokor
Kommunstyrelsens ordförande

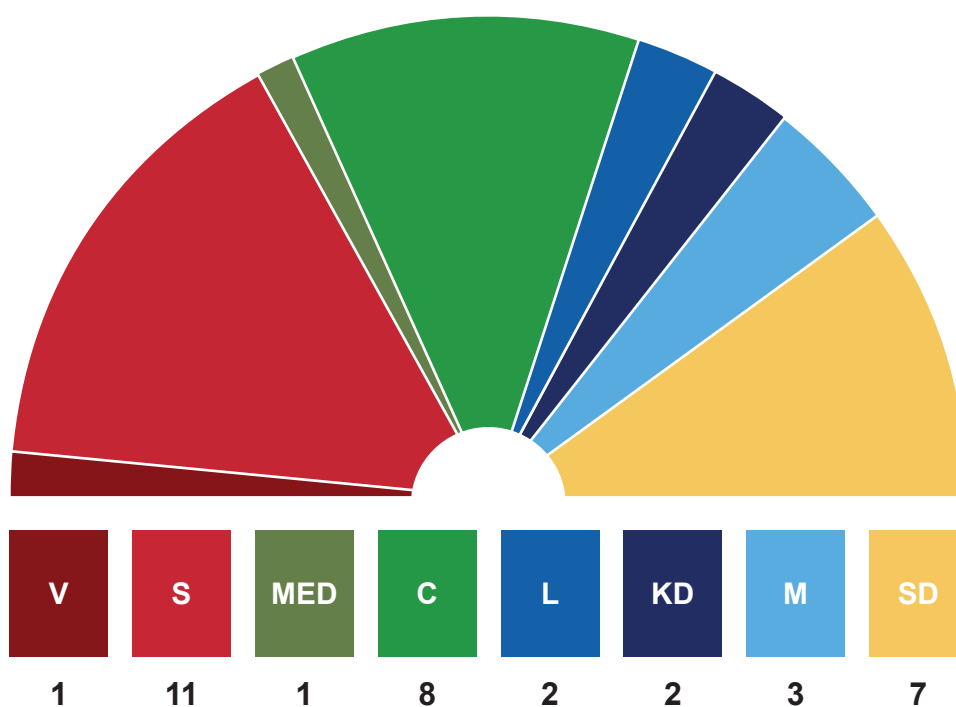


“

Jag vill därför rikta mitt varma och uppriktiga tack till alla medarbetare och engagerade intressenter, företagare och samarbetspartners som tillsammans utvecklat och förvaltat kommunen framåt under det gångna året på ett sätt att vi nu kan möta det kommande året med kraft och energi.

T4. POLITISK MANDATFÖRDELNING 2019-2022

	Antal mandat
Vänsterpartiet (V)	1
Socialdemokraterna (S)	11
Medborgerlig samling (MED)	1
Centerpartiet (C)	8
Liberalerna (L)	2
Kristdemokraterna (KD)	2
Moderaterna (M)	3
Sverigedemokraterna (SD)	7
Summa	35



Så användes skattepengarna

Under 2022 betalade varje invånare i Torsås kommun i genomsnitt 45 407 kronor i skatt till kommunen. För att få fram det beloppet räknas alla invånare – även barn och ungdomar samt andra grupper som normalt inte betalar någon skatt. Kommunen fick även utjämningsbidrag på 24 170 kronor per invånare. Totalt fördelades det följaktligen 69 577 kronor per person som var skriven i kommunen den 1 november året innan till olika verksamheter.

Förskola och fritidshem

Förskoleverksamhet för barn 1–5 år bedrivs i form av förskola eller pedagogisk verksamhet (familjedaghem). Förskola finns i samtliga tätorter. Det finns även öppen förskola i Torsås.

Grundskola inklusive särskola

Grundskola årskurs 0–3 bedrivs i Gullabo. Grundskola årskurs 0–6 bedrivs på de tre tätorterna Torsås, Söderåkra och Bergkvara. I Torsås bedrivs det även undervisning för elever i årskurs 7–9.

Gymnasieskola och vuxenutbildning

Korrespondensgymnasiet i Söderåkra där cirka 530 elever studerar på Samhällsvetenskapsprogrammet, Naturvetenskapsprogrammet, Humanistiskt program och Ekonomiprogrammet bedrivs av Kalmarsunds gymnasieförbund.

Individ- och familjeomsorg

Individ- och familjeomsorgen (IFO) ansvarar för ekonomiskt bistånd, råd, stöd och insatser vid missbruk och beroende, familjerätt samt råd och stöd och insatser till barn, ungdomar och deras familjer.

Vård och omsorg

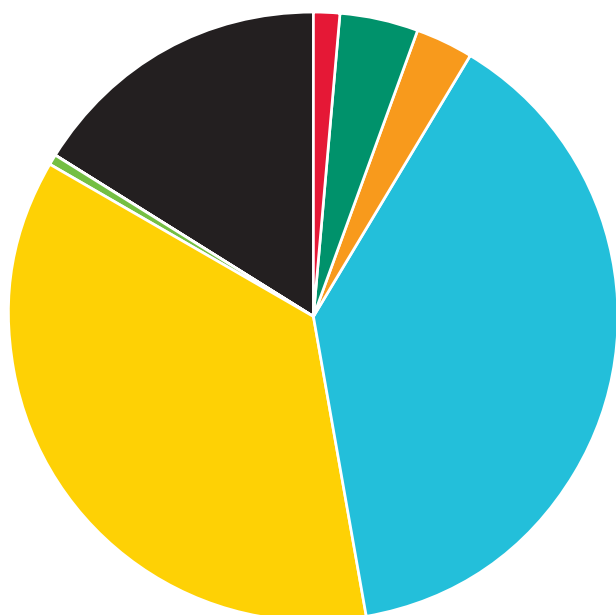
Verksamheten inom äldreomsorgen består av särskilda boendeformer, hemtjänst, korttidsplatser samt träffpunkter. Totalt finns det 72 särskilda boendeplatser och två enheter Maria-hemmet och Solgläntan. Kommunen har ansvaret för hälso- och sjukvård för de som bor i särskilt boende eller på korttidsvistelse, har behov av hälso- och sjukvårdsinsatser i hemmet (hemsjukvård, hemrehabilitering) eller vistas i dagverksamhet.

Övrigt

Kommunen har genom verksamhetsövergång fastighetsförvaltningen i egen kommunal regi från och med år 2020, och ansvarar även för skötsel av gator, vägar och parker, kollektiv- och färdtjänsttrafik vilket administreras av Kalmar Läns Trafik, räddningstjänst där kommunen har ett förbund med Emmaboda kommun och fritidsverksamhet i form av till exempel fritidsgårdar, padelbana och bollhall. Fritidsföreningarna erbjuder fotboll, innebandy, skytte, ridning, bordtennis med mera. Det finns även kulturverksamhet med kulturföreningar, konst, hantverk och musik som bärande inslag. Andra verksamheter är turism och näringsliv samt miljöskydd.

D2. SÅ ANVÄNDES DINA SKATTEPENGAR

● Politisk verksamhet.....	1,4 %
● Infrastruktur och skydd m.m.	4,2 %
● Kultur och fritid.....	3,1 %
● Pedagogisk verksamhet	38,6 %
● Fastighetsförvaltning	-0,1 %
● Vård och omsorg	36,3 %
● Särskilt riktade insatser	0,4 %
● Affärsverksamhet.....	0,1 %
● Gemensamma kostnader (admin, it, kost m.m.).....	16,0 %



Agenda 2030 – Globala mål

Agenda 2030 är en handlingsplan för omställning till ett hållbart samhälle för alla. Den har 17 mål med 169 underliggande delmål som ska vara uppfyllda till 2030. Målen är integrerade och odelbara det krävs framgång inom samtliga områden för att målen ska kunna uppfyllas. Nyckeltal utifrån Agenda 2030 ger kommunen en möjlighet att kunna jämföra med andra kommuners resultat samtidigt som den visar nuläget och omställningen till en hållbar framtid.

T5. AGENDA 2030 – GLOBALA MÅL FÖR HÅLLBAR UTVECKLING 2020-2022

	2020	2021	2022
			
Mål 1 Ingen fattigdom			
Invånare 0–19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel (%)	10,6	7,1	
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen	0,69	0,75	
			
Mål 2 Ingen hunger			
Invånare med fetma, andel (%)	16	16	19
Ekologiskt odlad åkermark, andel (%)	2,1	1,8	
			
Mål 3 Hälsa och välbefinnande			
Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel (%)	65	66	69
Medellivslängd kvinnor, år	83,6	84,4	
Medellivslängd män, år	77,8	79,2	
Invånare 16-84 år med gott psykiskt välbefinnande, andel (%)	83,0	84,0	86,1
Fallskador bland personer 65+, 3-årsrm, antal/100 000 inv	3 260	3 071	
Antibiotikaförsäljning kommun, recept/1000 inv	227,8	242,2	
			
Mål 4 God utbildning för alla			
Barn 1-5 år inskrivna i förskola, andel (%)	85,4	84,7	
Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	83,0	82,4	91,3
Elever i år 9: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (%)		85,1	
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	67,1	69,5	66,2
Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)	76,5		
Invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning, andel (%)	29,1	29,7	
			
Mål 5 Jämställdhet			
Heltidsarbetande månadsavlönade, kommun, andel (%)	64	69	
Föräldrapenningdagar som tas ut av män, andel av antal dagar (%)	31,7	26,3	30,4
Tillfälliga föräldrapenningdagar (VAB) som tas ut av män, andel av antal dagar (%)	38,0	39,6	41,2
Kvinnors mediannettoinkomst som andel av mäns mediannettoinkomst, andel (%)	79,3	78,2	

	2020	2021	2022
	Mål 6 Rent vatten och sanitet		
Vattentäkter med vattenskyddsområde, andel (%)	100,0	-	
Sjöar med god ekologisk status, andel (%)	-	-	
Vattendrag med god ekologisk status, andel (%)	0	0	
Grundvattenförekomster med god kemisk och kvantitativ status, andel (%)	66,7	66,7	
	Mål 7 Hållbar energi för alla		
Elavbrott, genomsnittlig avbrottstid per kund (SAIDI), minuter/kund	230	253	
Fjärrvärmeproduktion av förnybara energikällor inom det geografiska området, andel (%)	100,0		
Slutanvändning av energi totalt inom det geografiska området, MWh/inv	..	..	
	Mål 8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt		
Bruttoregionalprodukt (BRP), kronor/invånare	225,5		
Invånare 16-24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%)	13,0		
Långtidsarbetslöshet 25-64 år, andel (%) av befitliga	3,9	3,7	3,3
Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%)	78,8	80,1	
	Mål 9 Hållbar industri, innovationer och infrastruktur		
Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)	43,0	41,2	
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	-	-	
Befolkning i kollektivtrafiknära läge, andel (%)	45,9		
	Mål 10 Minskad ojämlikhet		
Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra, andel (%)	32	31	33
Förvärvsarbetande skyddsbehövande och anhöriga (flyktingar) 20-64 år, vistelsetid 4-6 år, andel (%)	41,8	54,9	
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)	92	-	86
	Mål 11 Hållbara städer och samhällen		
Demografisk försörjningskvot	0,99	1,01	1,00
Trångboddhet i flerbostadshus, enligt norm 2, andel (%)	21,3	18,6	
Utsläpp till luft av kväveoxider (NOx), totalt, kg/inv	15,1		
Utsläpp till luft av kväveoxider (NOx), totalt, kg	107 659		
Utsläpp till luft av PM2.5 (partiklar <2.5 mikrom). kg/inv	3,15		
Utsläpp till luft av PM2.5 (partiklar <2.5 mikrom), kg	22 497		
	Mål 12 Hållbar konsumtion och produktion		
Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person	635	573	
Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)	36	40	
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	-	33	

**Mål 13 Bekämpa klimatförändringarna**

	2020	2021	2022
Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO2-ekv/inv.	5,94		
Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO2-ekv	42 455		
Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%) (-2020)	28,4		
Miljöbilar, andel av totalt antal bilar i det geografiska området, (%) (-2020)	14,6		
Fossiloberoende personbilar, andel av totalt antal bilar i det geografiska området (%)	9,5	13,1	
Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)	22,1	36,2	
Genomsnittlig körsträcka med personbil, mil/inv	780,4	782,3	

**Mål 14 Hav och marina resurser**

OBS! Nyckeltal för mål 14 saknas för kommuner.

**Mål 15 Ekosystem och biologisk mångfald**

Skyddad natur totalt, andel (%)	0,7	0,7	
---------------------------------	-----	-----	--

**Mål 16 Fredliga och inkluderande samhällen**

Invånare 16–84 år som avstår från att gå ut ensam, andel (%)	24	25	19
Anmällda våldsbrott, antal/100 000 invånare	825	562	
Förstagångsväljare som röstade i senaste kommunfullmäktigeval, andel (%)	79	79	
Verksamhetens resultat kommun, andel (%) av skatter och statsbidrag	1,0	2,1	0,7

**Mål 17 Genomförande och globalt partnerskap**

OBS! Nyckeltal för mål 17 saknas för kommuner.



GLOBALA MÅLEN

för hållbar utveckling

I vissa tabeller och diagram används färgerna rött, gult och grönt för att visa hur ett resultat ligger till jämfört med andra. För varje nyckeltal rangordnas alla kommuner/regioner efter sina resultat, och de bästa resultaten får grön färg, de sämsta får röd färg och de i mitten får gul färg. Saknas data på något nyckeltal visas det med grå färg.

Tänk på att färgsättningen visar om resultatet är bra eller dåligt i jämförelse med andra. Den talar inte om ifall resultatet är bra eller dåligt. Kommunen/Regionen kan ha dåliga resultat jämfört med andra, vilket ger röd färg, trots att resultatet egentligen är bra (och vice versa).

Om data saknas (grå ruta i tabellen) kan det bero på att data ännu inte har publicerats för det året, att data inte samlats in det året, att kommunen/regionen inte lämnat in uppgifter för det året, att underlaget är för litet (ofta med två s.k. sekretessprickar i rutan) eller att data inte kan finnas (exempelvis på grund av att en viss regiform inte finns).

Bästa 25 %
 Mittersta 50 %
 Sämsta 25 %
 Ingen data
 - Bortfall
. Ej tillämplig
.. Sekretess

Hållbarhet

Agenda 2030 är en färdplan för att få en hållbar framtid. Agendan och dess 169 mål är något kommunen arbetar ständigt med i hela organisationen och över förvaltningsgränserna. Kommunens hållbarhetsprogram har sin utgångspunkt att vi ska nå vår vision; ett gott liv i en livskraftig kommun genom en långsiktig hållbar utveckling. Den pekar på fokusområden som vi tillsammans behöver fokusera på den närmaste två åren. Nedan redovisas några av de kommunövergripande aktiviteter som görs i kommunen.

Projekt som kommunen varit med för att synliggöra Agendan. Glokala Sverige är ett kommunikations- och utbildningsprojekt det är ett samarbete mellan Svenska FN-förbundet och Sveriges kommuner och Regioner, projektet finansieras av Sida. Youth Action for Sustainable Development är ett internationellt projekt med ungdomar tillsammans med Nordiska Ministerrådet. I somras åkte kommunen till Klaipeda tillsammans med tre ungdomar för att representera och presentera kommunen arbete på ett hållbarhetsforum för ungdomar. Detta projekt slutfördes under hösten. Kommunens hållbarhetsvecka firade fem år. Årets upplaga genomfördes tillsammans med Nybro och Emmaboda kommuner som också har hållbarhetsveckan samtidigt.

Under social hållbarhet har kommunen i samverkan med andra aktörer som exempelvis polisen, räddningstjänsten,

företagare och medborgare särskilt arbetat för ett tryggt Torsås. Det har gjorts utifrån bland annat medborgardialoger och forum som trygghet- och säkerhetsnätverk för företagare. Särskild temadag om våld och specifikt våld i nära relation har arrangerats för styrning och ledning i kommunen.

Som ett ytterligare led i att uppmärksamma och förebygga våld anordnade kommunen "En vecka fri från våld". Veckan innebar goda möjligheter för anställda, medborgare och företagare att öka sina kunskaper om våldets olika ansikten. Det höll exempelvis en föreläsning om hedersrelaterat våld och förtryck där cirka 100 personer deltog. Utifrån mänskliga rättigheter har kommunen tagit fram ett utbildningspaket om barnrätt för politiker och anställda. Vi fortsätter att jobba med att stärka psykiskt hälsa och minska psykisk ohälsa och självmord genom den breda utbildningssatsningen första hjälpen till psykiskt hälsa.





I somras åkte kommunen till Klaipeda tillsammans med tre ungdomar för att representera och presentera kommunen arbete på ett hållbarhetsforum för ungdomar. Detta projekt slutfördes under hösten.

Ett viktigt utvecklingsområde är ”Ett hållbart arbetsliv” Socialförvaltningen påbörjades bland annat en utredning av enhetschefernas uppdrag med syfte att ge cheferna verktyg att hantera sitt uppdrag utifrån ett hållbarhetsperspektiv.

Under den ekologiska hållbarheten jobbar kommunen aktivt med vattenhållande åtgärder. Åtgärder som renar vattnet innan det når Östersjön. Kommunen har bland annat ett pågående projekt för att skapa vattenhållande och fosforreducerande åtgärder tillsammans med lantbrukare i kommunen. Vi har ett nära samarbete med vattenrådet och kustmiljögruppen i arbetet med vattenåtgärder i kommunen. Samarbete pågår mellan Torsås kommun och Torsnet att få till en blågrön plan med fokus på dagvattenlösningar med gröna inslag. Kommunen är också behjälpliga vid handläggningen av LONA stöd som privatpersoner kan söka. #torsåssurrar är ytterligare ett projekt kommunen har för att öka

den biologiska mångfalden här jobbar vi både med aktiviteter och sprida budskapet hur man själv som privatperson bör tänka i frågan. Åtgärderna bidrar till att uppnå miljömålen, Agenda 2030 och god status i våra vattenförekomster.

Under Färdplan 2030 fortsätter vi att byta ut kommunens bilar till fossilbränslefria främst biogas och elbilar. I kommunens fastigheter pågår en ständig förbättring för att energi-effektivisera. Vi har identifierat vilka tak som är potentiella för en solcellsanläggning. Ytterligare en aktivitet under färdplanen var att inventera befintliga arbetsfordon och redskap och skapa en handlingsplan för att byta ut till mer klimatneutrala, inventeringen är klar. Klimatkompenseringsfonden 2022 genererade i tre elcyklar till olika förvaltningar samt digital utrustning till socialförvaltningen samt en pott pengar för att byta ut gammal belysningsarmatur till LED- belysning.



Kommunens Kvalitet i Korthet

T6. KOMMUNENS KVALITET I KORTHET 2020-2022

	2020	2021	2022
<i>Barn och unga</i>			
Personaltäthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, lägeskommun, antal	..	..	
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	161 722	161 148	
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)	-	-	71
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	87,3	87,9	90,4
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	81,5	81,7	91,9
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	83,0	82,4	91,3
Elever i åk 8: Hur nöjd är du med din skola? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)			.
Elever i åk 9 med lägst betyget E i idrott och hälsa, kommunala skolor, andel (%)	90,6	92,5	91,9
Kostnad grundskola F-9, hemkommun, kr/elev	132 219	123 691	
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	71,4	52,7	65,7
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	67,1	69,5	66,2
Gymnasieelever med indraget studiestöd på grund av ogiltig frånvaro, hemkommun, andel (%)	5,8	4,1	5,2
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev	143 364	159 664	
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv 0-18 år	-	-	
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år	15,6	10,7	
Elever i musik- eller kulturskola, 6-15 år, andel (%)	..	..	
<i>Stöd och omsorg</i>			
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)	-	-	-
Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)	100	100	85
Väntetid i antal dagar från ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde	20	17	9
Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv	5 132	5 661	
Väntetid i antal dagar från beslut till första erbjudna inflyttningsdatum avseende boende enl. LSS § 9.9, medelvärde		498	
Brukarbedömning boende LSS totalt - Brukaren trivs alltid hemma	100	-	..
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)	92	-	86
Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl SFB, kr/inv	6 294	7 014	
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde		33	60
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	17	18	18
Kvalitetsaspekter särskilt boende äldreomsorg, andel (%) av maxpoäng	-	16	40
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	75		78
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	85		80
Sjuksköterskor/plats i boende för särskild service för äldre, vardagar, antal			0,03
Kostnad äldreomsorg, kr/inv 80+	252 833	276 620	

	2020	2021	2022
Samhälle och miljö			
Medborgarundersökningen - Bra bemötande vid kontakt med tjänsteperson i kommunen, andel (%)		80,1	88,3
Medborgarundersökningen - Att få svar på frågor till kommunen fungerar bra, andel (%)		65,2	62,5
Delaktighetsindex, andel (%) av maxpoäng	35	61	81
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	19	-	
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)	17	-	
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	-	-	
Handläggningstid (median) från när ansökan betraktas som fullständig till beslut för bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus, antal dagar	37	27	
Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person	635	573	
Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)	22,1	36,2	
Måltidssvinn, grund- och gymnasieskola, gram/ätande	-		
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	-	33	
Nöjdhet med skötseln av kommunens utomhusmiljöer, andel (%)		77,7	74,7

I vissa tabeller och diagram används färgerna rött, gult och grönt för att visa hur ett resultat ligger till jämfört med andra. För varje nyckeltal rangordnas alla kommuner/regioner efter sina resultat, och de bästa resultaten får grön färg, de sämsta får röd färg och de i mitten får gul färg. Saknas data på något nyckeltal visas det med grå färg.

Tänk på att färgsättningen visar om resultatet är bra eller dåligt i jämförelse med andra. Den talar inte om ifall resultatet är bra eller dåligt. Kommunen/Regionen kan ha dåliga resultat jämfört med andra, vilket ger röd färg, trots att resultatet egentligen är bra (och vice versa).

Om data saknas (grå ruta i tabellen) kan det bero på att data ännu inte har publicerats för det året, att data inte samlats in det året, att kommunen/regionen inte lämnat in uppgifter för det året, att underlaget är för litet (ofta med två s.k. sekretessprickar i rutan) eller att data inte kan finnas (exempelvis på grund av att en viss regiorm inte finns).

Bästa 25 %
 Mittersta 50 %
 Sämsta 25 %
 Ingen data
 - Bortfall
. Ej tillämplig
.. Sekretess



Verksamhetsberättelse

Kommunstyrelsen.....	22
Bygg- och miljönämnden	24
Teknik- och fastighetsnämnden	26
Socialnämnden.....	30
Bildningsnämnden.....	38
Revisionen	40
Överförmyndarnämnden	41
Torsås Bostads AB	42
Torsnet AB	44
Särredovisning Vatten och avlopp	46
Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås (RFET)	51
Kretslopp Sydost	52
Kalmarsunds Gymnasieförbund.....	53

Detta är ett urval av nämndens uppdrag, genomförda åtgärder och händelser. Kompletta verksamhetsberättelser presenteras på vår webbplats www.torsas.se. Ytterligare statistik och jämförelser finns att läsa på www.kolada.se.

Kommunstyrelsen

EKONOMI

T7. DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING (TKR)

	2020	2021	2022
Intäkter	-12 919	-8 326	-9 914
Kostnader	98 964	93 587	108 796
Nettokostnader	86 045	85 262	98 882
Budget	83 413	85 574	92 008
Budgetavvikelse	-2 632	285	-6 712
Nettoinvesteringar	16 769	39 588	55 685

Kommunstyrelsens budgetavvikelse blev ett underskott på 6,7 mnkr. Under året har kostnaderna för Räddningstjänstförbundet ökat genom kostnadstäckning av underskott i förbundet RFET, högre kostnader än budgeterat inom hamnverksamheten och arkivcentrum. Fastigheterna som legat kvar inom förvaltningen har även de drabbats av högre kostnader, främst genom att elavtalet löpte ut i augusti men även kostnadsökningen inom underhåll och förvaltning genom de kraftigt ökade materialpriserna. Kostnaderna för IKE som flyttas till kommunstyrelsen inför budgeten 2022 har överskridit budgetramen som övertogs från Bildningsnämnden med 2,4 mnkr. Övriga avdelningar klarat sina ramar.

Av årets investeringar så är fibreringen som i år också förbrukat huvuddelen av årets investeringsbudget med 48,2 mnkr. Det är 18 mnkr mer än budgeterat och förklara hela den överskjutande investeringskostnaden som är 17 mnkr högre än budgeten.

HÄNDELSER

Det gångna har präglats dels av återgången efter pandemin, men framför allt av det förändrade säkerhetspolitiska läget och kriget i Ukraina. Det osäkra världsläget har påverkat mycket med ökade priser på varor och tjänster och därvid framför allt av den kraftiga rörligheten på Elmarknaden.

Den osäkra omvärlden ger även vid handen en så stor osäkerhet gällande kommunens planeringsförutsättningar in i kommande verksamhetsår.

När vi summerar 2022 kan vi se några nämnder som har påtagligt svårt att förhålla sig till av fullmäktige tilldelad ekonomisk ram. I nämndernas egna reflektioner och analyser beror det både på ökade volymer i uppdraget såväl som en generellt ökad kostnadsbild.

Kommunkoncernen, Torsås kommun, har fram till augusti 2022 haft ett i sammanhanget fördelaktigt elavtal till fast pris. Avtalet löpte ut per sista augusti, har ett stort arbete lagts på att försöka upphandla först ett nytt elavtal. Då det på marknaden inte fanns någon aktör som var intresserad av att svara, har Torsås kommun blivit tvungen att avtala om ett nytt kortsiktigt rörligt avtal parallellt med att arbete med att förbereda en ny mera långsiktig upphandling pågår. Att i stället för att ha ett fastprisavtal nu ha ett rörligt elpris påverkar kommunkoncernen påtagligt i negativ riktning.

Arbetet med att ta fram underlag för en ny förvaltningsorganisation har löpt under våren. Därefter har arbetet med att realisera förändringarna fortsatt för att kunna sjösättas första januari 2023 i enlighet med kommunfullmäktiges beslut i juni 2022.





Av årets investeringar så är fibreringen som i år också förbrukat huvuddelen av årets investeringsbudget med 48,2 mnkr. Det är 18 mnkr mer än budgeterat och förklara hela den överskjutande investeringskostnaden som är 17 mnkr högre än budgeten.

Arbetet med aktualisering av strategisk plan genomfördes under våren 2022. Samtliga förvaltningar deltog i arbetet med att uppdatera perspektiv, övergripande mål och strategier. Under året har också mycket arbete lagts på förslag till Torsås nya digitala översiktsplan. Ett stort arbete som ser lika ut för alla kommunen oavsett kommunens volym och storlek.

Fiberutbyggnad på landsbygden är ett omfattande projekt som löper över flera år och syftar till att alla fasta hushåll och företag ska få tillgång till fiber. Ett mycket stort, nödvändigt och omfattande projekt som med viss fördröjning sakta går mot ett färdigställt nät.

Den så kallade och så eftertraktade analysgruppen har i sin linda etablerats. Den består av representanter från alla förvaltningar. Under året träffades analysgruppen för att gå igenom resultatet av medborgarundersökningen som genomfördes

2021 och kommunkompassen som genomfördes samma år. Resultatet av kommunkompassen presenterades för medverkande tjänstepersoner och politiska beslutsfattare under våren 2022.

Under hösten bjöds medborgare in till dialoger om boende för äldre. Dialogerna genomfördes i samverkan med Socialförvaltningen, Teknik- och fastighetsförvaltningen, TBAB och utvecklingsavdelningen på kommunledningsförvaltningen.

I oktober deltog Torsås kommun vid sidan om Kalmar, Karlskrona och Ronneby kommuner med en monter under näringslivsmässan för Business Sydost. Torsås monter som hade temat "Känn känslan av Torsås" fick mycket uppmärksamhet i lokalpress och radio och lockade många besökare. Ovan har beskrivits ett axplock av aktiviteter som genomförts trots besvärliga förutsättningar som till del begränsat oss i utvecklingsarbetet.



Bygg- och miljönämnden

EKONOMI

T8. DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING (TKR)

	2020	2021	2022
Intäkter	-2 028	-2 077	-2 248
Kostnader	8 900	9 743	9 698
Nettokostnader	6 872	7 666	7 450
Budget	6 803	7 800	7 997
Budgetavvikelse	-69	134	547
Nettoinvesteringar	0	0	0

Årets verksamhet innebar ett överskott gentemot budget med 547 tkr. Bostadsanpassningen har haft en kostnadsmassa som är 1,1 mnkr över budget. Under året funnits ett flertal vakanser och annan frånvaro som gett en kostnadsminskning både genom lägre personalkostnader men på grund av att vissa planerade åtgärder inte har kunnat genomföras. Även nämndsarbetet har haft en kostnadsminskning på grund av mer digitaliserat arbete. Sammantaget gör kostnadsminskningarna att den ökade kostnaden för bostadsanpassningen har kunnat hanterats inom befintlig ram.

Under året har ingen investering genomförts.

HÄNDELSE

På det övergripande planet fortsätter arbetet med att förbättra processer och arbetssätt för en bättre arbetsmiljö och för att möta allmänhetens förväntningar. Under hösten har flera arbeten pågått för att förbereda verksamheten för nästkommande år och organisationsförändringen så som behovsutredning, tillsynsplaner, delegationsordning och uppdatering av administrativa uppgifter.

För lantbrukstillsynen genomfördes tillsynsbesök på större lantbruk under början av året. En enkättillsyn har under hösten skickats ut till mindre lantbruksverksamheter i kommunen. Miljöinspektör med huvudansvar för lantbrukstillsyn har varit föräldradig från maj till december. För övrig miljötillsyn och hälsoskyddstillsyn har arbetet bedrivits i huvudsak enligt tillsynsplanen. Även inom dessa områden har det varit föräldradighet/vakans under delar av året. Tillsyn har bland annat utförts på byggföretag i kommunen i Miljösamverkan sydosts projekt Bygg- och rivningsavfall. Livsmedelskontrollen har utförts enligt kontrollplanen. Ett antal nya verksamheter har startat upp och registrerat sig under året.

Vid tillsynen har de fastställda operativa målen beaktas.

Arbetet med enskilda avlopp har i huvudsak skett genom att påminnelser har skickats i redan beslutade förbudsärenden samt genom handläggning av de tillståndsansökningar som kommit in som en följd av påminnelserna. Mycket administrativt arbete har genomförts i avloppsregistret för att förbättra uppföljningen och underlätta rapportering och statistik. Det har inte funnits utrymme att påbörja arbetet i några nya geografiska områden.

Inkommande byggärenden har ökat något i antal i jämförelse med 2021. Under året har bland annat fem nya bostadshus och tre fritidshus beviljats bygglov. En stor ökning av ärenden gällande installation av eldstad under 2022 där antalet ärenden mer än tredubblades i jämförelse med 2021. Detta som en följd av de höga elpriserna. Under året har det arbetats aktivt tillsammans med TBAB och teknik- och fastighetsförvaltningen för att minska antalet underkända OVK (obligatorisk ventilationskontroll) i byggnader.

För bostadsanpassningen har antalet ärenden varit något högre under året. De mest kostsamma ärendena är bidrag till hissar, badrum och ramper. Under året har flera ärenden hanterats med ramper och flera med badrum. Nämnden ser att det generella kostnadsläget i samhället ger genomslag även för bostadsanpassningar, då exempelvis hissar och byggmaterial har ökat i pris.

Vad gäller detaljplaner har plan för Cupolen antagits i kommunfullmäktige, detaljplan för Lunnagatan har varit ute på granskning och detaljplan för Skeppevik/Björkenäs har varit på samråd. Mycket utredningsarbete har även skett i detaljplanen för Centrumkvarteret för detaljplanen för Lugnet i Bergkvara. Inget fortsatt arbete med detaljplanen i Bergkvara hamn har skett i avvaktan på utredning hos teknik- och fastighetsförvaltningen av möjligheten till saneringsbidrag. Det utökade samarbetet mellan plan och miljö har inneburit att tillgänglig expertkunskap utför relevanta delar av upphandlings- och planarbeten.

För översiktsplanarbetet så blev samrådsförslaget färdigt i slutet av året och den interna remissen påbörjades som ett led för att kvalitetssäkra uppgifter inför den politiska förankringen av förslaget.

Under våren genomfördes en flygfotografering av kommunens primärkartområden och utvecklingsområden i syfte att uppdatera primärkartan. Detta är en del i ett större arbete kommunen behöver genomföra för att ha och erbjuda rättssäker information i kartan.



Vad gäller detaljplaner har plan för Cupolen antagits i kommunfullmäktige, detaljplan för Lunnagatan har varit ute på granskning och detaljplan för Skeppevik/Björkenäs har varit på samråd. Mycket utredningsarbete har även skett i detaljplanen för Centrumkvarteret för detaljplanen för Lugnet i Bergkvara.

Samordningsansvar för energi- och klimatrådgivning lämnades under hösten över till Nybro kommun. Efterfrågan på energi-rådgivning har intensifierats i takt med att energipriserna har ökat. I år har samarbetet inom energi- och klimatrådgivning utökats genom att det genomfördes en hållbarhetsvecka tillsammans i de tre kommunerna Torsås, Nybro och Emmaboda.

Nämndens vatten- och naturvårdsarbete har fortlöpt genom bland annat det treåriga LOVA projektet "Vattenhållande och fosforreducerande åtgärder" samt LOVA fortsatt LEVA. Nämnden beviljades LONA- och LOVA-bidrag för ytterligare projekt med start under året: Restaurering av våtmarker, blå-grön plan och pollineringsprojektet.

Nämnden har även haft i uppdrag från kommunfullmäktige att arbeta med skarvens förekomst utanför kusten. En arbetsgrupp bildades och möten och utbildning har genomförts bland annat med Länsstyrelsen, fastighetsägare och jägare. Två samordnade skyddsjakter genomfördes under sommaren av jaktträttsinnehavare till örar utanför kusten. Jaktgruppen kommer att fortsätta arbetet framledes i huvudsak utan kommunens medverkan.

FRAMTID

Från och med 2023 byter samhällsbyggnadsförvaltningen namn till bygg- och miljöförvaltningen.

Nämnden och förvaltningen behöver hitta formerna för arbetet efter den övergripande organisationsförändringen och för den nya mandatperioden. För nämndens del innebär organisationsförändringen att verksamheten krymper något eftersom planverksamhet, nämndsadministration och hållbarhetssamordning flyttar till kommunledningsförvaltningen. Förvaltningen behöver säkerställa fortsatt god samverkan internt och fortsätta delta och bidra i större samhällsbyggnadsprojekt och samhällsutvecklingsprojekt.

Att organisationen krymper till antalet i en redan liten förvaltning gör att sårbarheten ökar ytterligare. Nämnden behöver bedriva, planera och rusta organisationen på bästa sätt för att minska denna sårbarhet. En viktig del för en minskad sårbarhet i organisationen är att vidareutveckla den framgångsrika avtalssamverkan som finns med motsvarande verksamheter i Emmaboda och Nybro kommuner. I dagsläget delar nämnden bland annat två tjänster med Nybro kommun.

Nämnden behöver fortsatt arbeta för en ökad digitalisering. Detta för att öka tillgängligheten till tjänster och information för medborgare och andra intressenter samt för att effektivisera den egna ärendehantering. Viktiga arbetsuppgifter i detta är införande av e-tjänster, utveckla ärendehanteringssystemet, införa e-arkiv och tillgängliggöra information för allmänheten.

Inom miljö- och hälsoskyddstillsynen kommer arbetet i stor utsträckning bedrivas utifrån den nationella tillsynsstrategin. Det kommer bland annat vara fokus på tillsyn av bostäder, illegal avfallshantering, dagvattenhantering, och strandskydd i grunda havsvikar. Arbetet med vattenåtgärder vid kusten kommer framöver öppna upp för fler åtgärder än vassklippning. Detta för att få största miljönytta för de pengar som avsätts. Projektet LOVA fortsatt LEVA kommer fortsätta tillsammans med fyra närliggande kommuner, LRF, Hushållningssällskapet och Kalmarundskommisionen med vattenhållande och näringsreducerande åtgärder med fokus på åkermark och dikningsföretag. LOVA-projektet "fosforreducerande och vattenhållande åtgärder" kommer fortgå med bland annat strukturkalkning av åkermark. Samordning av kommunens pollineringsprojekt kommer fortsätta och även arbetet med framtagande av blå-grön plan. Omtag i arbetet med att få Länsstyrelsens godkännande för vattenhållande åtgärder vid Ödet i Torsås kommer att göras. Detta då det fortfarande är lika angeläget att åtgärder genomförs och beslut om det ekonomiska stödet har nu förlängts av Länsstyrelsen.

Teknik- och fastighetsnämnden

EKONOMI

T9. DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING FÖR GATA/PARK (TKR)

	2020	2021	2022
Intäkter	-4 838	-5 379	-5 864
Kostnader	15 754	17 552	18 584
Nettokostnader	10 917	12 173	12 722
Budget	11 760	12 062	12 114
Budgetavvikelse	843	-111	-608
Nettoinvesteringar	3 009	4 085	3 030

T10. DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING FÖR FASTIGHET (TKR)

	2020	2021	2022
Intäkter	-51 936	-54 392	-54 125
Kostnader	34 380	36 191	38 944
Kapitalkostnader	14 540	14 645	14 869
Nettokostnader	-3 017	-3 556	-312
Budget	-301	-3 000	-2 956
Budgetavvikelse	-2 716	-556	2 644
Nettoinvesteringar	48 476	7 056	5 834

Teknik och Fastighetsförvaltningen har en negativ avvikelse mot budget med -3 428 tkr.

Gata Park

2022 års underskott på -621 tkr förklaras av ett antal faktorer. Kostnaderna för att underhålla enskilda vägar har överstigit budgeten med -700 tkr. Detta beror främst på att drift- & underhållsavtalet för enskilda vägar har indexuppräknats med -400 tkr. Ett bidrag från Kommunstyrelsens volymförändringsreserv på 300 tkr minskar dock underskottet. På grund av omvärldssituationen har kostnader för media, fordon och förbrukningsmaterial ökat med -550 tkr. Vinterväghållningen överskred budgeten något men kännetecknades ändå av en gynnsam vinter. På intäktssidan kan nämnas att uthyrningen av Saharas padelbana har sjunkit från 311 tkr 2019 till 34 tkr 2022.

Fastighetsavdelningen

Fastighetsavdelningens utfall blev -3 375 tkr sämre än budget. Verksamheten kännetecknades 2022 av att intäkterna följde budget. Planerat underhåll har huvudsakligen genomförts enligt uppsatta målsättningar och positivt är att akuta underhållsinsatser ligger under budget. Den främsta orsaken till att utfallet så kraftigt har försämrats är omvärldssituationens påverkan på mediakostnader, som överskrider budgeten med -2 500 tkr. Kostnaderna för service/besiktning överskred också budgeten främst beroende på genomförda ventilationskontroller (OVK)/Elektriska nämnden. Under 2022 avbröts projekt Ts 4:111(2) Mjölner och de upparbetade kostnaderna belastar resultatet med -300 tkr.

Lokalvård

Lokalvårdens utfall blev 551 tkr bättre än budget, där främsta orsakerna är att kontrakten för intern lokalvård reglerades i slutet av 2022, samt att ingen extern personal har hyrts in under året.

Gata Park har utnyttjat 45 procent av tilldelade investeringsmedel. Det låga utfallet beror främst på att utbyte av gatubelysningsarmatur har skjutits fram till 2023. Verksamhetens största investering var att en ny redskapsbärare införskaffades under året.

Fastighetsavdelningens låga investeringsverksamhet beror på att det planerade stambytet på Sofiagården har skjutits på framtiden. Torskolans nya ventilation färdigställdes under våren. Dessutom påbörjades utbyte av värmepumpar i fastigheterna Vägen och Söderåkra skola, samt ombyggnad av Mariahemmets omklädningsrum.

HÄNDELSE

Gata/park

Kommunförrådet har fortsatt växa med fler verksamheter. Både gata/park, lokalvårdsenheten och fastighetsenheten samsas på samma område vilket är positivt. Under hösten har ett arbete pågått att formera alla tre verksamheter i de befintliga lokalerna för respektive verksamhet. Under det gångna året har man omorganiserat Gata/park med uppdelade ansvarsområden och övergripande skötselplaner. Tidigare fanns två samordnare med ansvar för gator och vägar samt fastigheter/bostäder - idag är en samordnare utsedd.

Beläggningsarbeten i kommunens tätorter har under året koncentrerat sig på gång- och cykelvägar, främst i Söderåkra. Hösten 2022 utfördes en del linjemålningar i tätorterna och en ny refug upprättades vid parkeringen vid sporthallen i Torsås.

Fulviks badplats blev klar efter det planerade underhållet. Omklädningsrum och toaletter fick nya dörrar och fasaden målades. Trallgången som går längs med stranden upp till omklädningsrum och toaletter förbättrades. Den slutna avloppstanken byttes ut till en större, och man påbörjade arbetet med att göra i ordning staketet som leder från parkering fram till badplats.

Badbryggan vid badplatsen på Badudden byttes ut till en flytbrygga.

Restaureringen av Olssonska gårdens utemiljö har fortsatt med ett stort engagemang av personalen. Under året har man restaurerat grusgångarna och påbörjat ett nytt skyltprogram.

Pollineringsprojektet tillsammans med Samhällsbyggnadsförvaltningen pågick under hela 2022. Gata/park planterade pluggplantor i en del av våra ängar och gjorde små illustrationer av ängsmark som placerades ut i samhällena.

Saharaområdet är ett välbesökt område som vi fortsätter att utveckla. Under 2022 monterades en rullstolsgunga. Utegymmet som tidigare var beläget vid sporthallens parkering flyttades till grönområdet på Sahara, längs med löpbanan.

Utevistelser håller i sig efter de stora vågorna med pandemi och vi fortsätter vårt arbete med bättre utemiljöer. Upprustning av lekplatsen vid Elledalsgatan gjordes med ny klätterställning, karusell, fjädergunga, snurrsvamp och volträcke.

Under hösten inleddes ett större underhållsarbete på våra pirer i småbåtshamnen i Bergkvara. Vi iordningställde även en ställplats för husbilar på hamnområdet i Bergkvara.

Mark, exploatering och trafik

Del ett av exploateringsprojektet i Torshammar genomfördes och lämnades över till Gata/park för underhåll och drift.

Köp av fastigheterna Göken 1 & 2 genomfördes och dessa fastigheter kommer att ingå när det gäller exploatering av Lugnet. Markundersökning och utredningar pågår.

Nya hastigheter inom Torsås kommuns tätorter började gälla från mars 2022.

Busshållplatserna vid Lindbergs i Bergkvara har flyttats och ny angöring av bussar med bättre trafiksäkerhet, busskur och cykelparkering vid Storgatan/Kastmansgatan har anordnats.

Vid Pårydvägens busshållplats har hållplatserna byggts om och tillgänglighetsanpassats. En ny passage har byggts och därmed ökat trafiksäkerheten för bussresenärerna.

Fastighetsavdelningen

2022 har framskridit i rusande fart på Fastighetsavdelningen, elkrisen som slagit hårt i Sverige och som har påverkat Torsås kommun med ett utgående elavtal, så fokus har legat till stor del på energibesparingar under sommaren och hösten.

Arbetsbelastningen har varit extra hög på fastighetsskötarna i och med långtidssjukskrivningar. Under året som gått så har det varit hög fokus på OVK-besiktningar som är till 95 procent i fas.

Avdelningen har påbörjat arbetet för att kunna installera värmepumpar på Söderåkra skola. Projektet stoppades då en utredning om att eventuellt bygga fjärrvärmenät i Söderåkra påbörjades av Torsnet AB. Avdelningen har under tiden utredningen pågått fortsatt värma skolan med pelletspannan. Då det har varit pelletsbrist hos leverantörer på grund av kriget i Ukraina har man i stället behövt använda olja som uppvärmning vilket har gjort att kostnaderna har ökat.

Återställning av skolgården samt indragning och förstärkning av el är färdigställt. Även Vågen har fått ett nytt värmesystem (värmepumpar) både i den stora lokalen och i det mindre huset på fastigheten. Avdelningen har under 2022 gjort en större ombyggnad av ventilationen på Torskolan vilket har färdigställts med bra utfall.

Parkeringen vid kommunhuset har uppdaterats med nya laddstolpar för elbilar med taggsystem. Man har även utökat antal laddplatser och monterat en publik laddare.

Arbetet med en underhållsplan har fortgått under 2022 och i december beslutades det att köpa in Planima som är ett nytt underhållssystem. Vi kommer nu få kontroll på våra fastigheter på ett bra och enkelt sätt, och även få en planering som sträcker sig över lång tid.

Incit Xpand kommer att finnas kvar, men kommer enbart användas som ett felanmälningsystem för verksamheterna i våra fastigheter och felanmälan för Torsås bostad mot avdelningen.

Under hösten 2022 har det fokuserats på att minska energianvändningen i våra fastigheter där avdelningen har kunnat minska förbrukningen genom schemastyrning av ventilation och uppdatering till energisnål belysning.

Avdelningen har under försommaren avyttrat Drifthallen till Yaskawa. Moduler placerades vid kommunförrådet för att öka personalutrymmet. Fastighetsavdelningen och lokalvården flyttade under sommaren till kommunförrådet som en del av sammanslagningen i den nya förvaltningen. Under hösten har arbete pågått för att optimera ytorna på kommunförrådet för alla verksamheter.

Nya omklädningsrum till hemtjänstpersonalen har byggts i källaren på Mariahemmet som stod inflyttningsklara den första november, matsalen har använts som tillfälligt omklädningsrum under pandemin och även matsalen har fått en uppfräschning som stod klart vid nyår.

Fem badrum har under året renoverats i Solgläntan, Söderåkra. Samtliga uteplatser på Solgläntans inngång hade bakfall in mot fastigheten vilket resulterade i vattengenomträngning i fastigheten. Samtliga uteplatser byggdes om i samband med att man gjorde i ordning skadan. Utbyte av golv pågår kontinuerligt och 2022 byttes resterande golv i Torskolans mellanstadium och ett personalrum på Bergkvara skola fick nya mattor. Ett test har gjorts på Söderåkra skola med att måla golven och försegla dessa med keramisk försegling.

Lokalvårdsavdelningen

Pandemin är ännu inte över och vågen av spridning kommer med jämna mellanrum därav har arbetet att hantera smittspridningen av Covid-19 fortsatt.

Sjuktalet har fortsatt varit högre än normalt, både med kort- och långtidssjukfrånvaro. Under det gångna året har medarbetarna varit på två lokalvårsmässor inom kemikalier och lokalvårdsmaskiner för att kompetenshöja och utveckla verksamheten.

Stortvättstugan blev färdig på Mariahemmet under 2022, där man sköter större delarna av tvätt- och tork men även en del förvaring av förbrukningsmaterial och kemikalier. Inventering av lokalvårdsmaskiner påbörjades för att kunna centralisera oss och byta ut maskiner till bättre ergonomiskt skonsamma lokalvårdsmaskiner.

Under våren såldes Drifthallen där grunden för lokalvårdsverksamheten låg. Ett större omtag fick tas för att flytta

verksamheten till kommunförrådet i Torsås där en sammanslagning skedde med Gata/park och fastighetsskötarna.

Senare delen av 2022 fick lokalvårdsavdelningen i uppdrag att ser över lokalvårdsavtal som ligger till grund mot kunder inom kommunens regi, bolag och förbund. Arbetet är påbörjat med grundliga lokalvårdsscheman, frekvens och ritningar.

FRAMTID

Övergripande förvaltning

Från årsskiftet 2023 blir det en helt förändrad förvaltningsorganisation inom Torsås kommun. Förvaltningen kommer att heta Drift och Service nämnden/förvaltningen. Förvaltningen tillförs fyra nya ansvarsområden, Kost, IT, Servicecenter och fordonssamordning.

Förvaltningschefen, Fredrik Frisell, har under hösten 2022 skapat en helt ny ledningsgrupp med de olika enhetscheferna, som träffats att antal gånger för att vara väl förberedda. Med en så stor förändring är det viktigt att förvaltningen får en bra start tillsammans med alla anställda när vi nu går in i den nya organisation och det mycket tuffa ekonomiska läget.

Förvaltningen har gjort ett mycket bra arbete inför budgeten 2023 och en stor del av investeringarna som behöver göras under i första hand 2023 godkändes av kommunfullmäktige vid decembermötet 2022. Det finns sedan många år ett stort eftersatt underhåll på många byggnader inom Torsås kommun. Under 2023 kommer det att tas fram en underhållsplan för samtliga byggnader och utifrån den bilda sig en god uppfattningen om framtida renoveringar och investeringar.

Att det ekonomiska läget för Torsås kommun kommer att vara mycket tufft de kommande åren är väl känt, främst nu gäller det att ta sig igenom 2023 tillsammans. Viktigt att all personal är involverade i det ekonomiska läget som gäller under året. Tillsammans löser vi detta.

Förvaltningen kommer att göra en hel del investeringar under året. Det kommer att byggas en ny driftshall vid kommunförrådet. Planeringen har redan startat med ett första byggmöte och om allt går enligt plan kommer preliminär byggstart beräknas vara kvartal ett. Beräknat kostnad uppgår till 15,0 mnkr. Förvaltningen kommer fortsätta sätta solceller på kommunens fastigheter, avsatt 1,0 mnkr i budget. Upphandling av skötseln av dom enskilda vägarna i kommunen kommer att startas i början av 2023. Nuvarande

avtal med Svevia går ut den 30 september 2023. Planen är att upphandlingen skall vara klar i god tid innan sommaren 2023. Detta är bara delar av vad som kommer att ske under 2023, i övrigt hänvisas till den budget som antogs av Kommunfullmäktige i december 2022.

Gata och park

Förvaltningen blir större och kommunförrådet växer och vi ser fram emot en tid med större och bredare samverkan. Ett fortsatt arbetet med olika ansvarsområdena samt detaljerade skötselplaner för att hitta hållbara och effektivare arbetssätt.

2023 har vi en tanke om att kompetenshöja verksamheten inom miljö- och hälsa med inriktning farligt avfall och ergonomi. Vi kommer att 2023 fortsätta vårt arbete med pollineringsprojektet, återskapa och underhålla kulturmiljön på Olssonska gården samt utbyte av gammal belysning i Söderåkra och Bergkvara för energieffektivisering.

Vårt dagliga arbete med underhåll av våra utemiljöer såsom lekplatser, aktivitetsområden, badplatser, vägnät, gatubelysning och skog kommer att fortsätta för att skapa fina och trivsamma miljöer för både besökare och kommuninvånare att vistas på.

Mark, exploatering och trafik

From första januari 2023 kommer Mark- och exploateringsverksamheten flyttas till kommunledningsförvaltningen under kommunchefen Håkan Petersson. Större delen av arbetet inom trafik kommer att delvis beröra även Drift- och serviceförvaltningen i olika former.

Fastighetsavdelningen

2023 kommer bli ett år där organisationen får sätta sig. Verksamheten har flyttat till nya lokaler, där pågår nu ett aktivt arbete för att skapa förutsättningar för en effektiv verksamhet. Gruppen har också utökats med vaktmästeri och bilsamordning, vilket medför nya möjligheter och utmaningar.

Flera av verksamhetens entreprenörsavtal löper ut 2023. I samband med upphandling ses verksamheten över för att nyttja resurser på effektivt sätt. Verksamheter arbetar fortsatt med energieffektivisering och optimering på olika sätt i våra fastigheter.

Under 2023 kommer en nybyggnation för gemensamma personalutrymmen påbörjas på kommunförrådet. Arbetet

med ett förfrågningsunderlag är under framtagning och beräkningen är att det ska stå klart till sommaren 2024. Även en maskinhall ska uppföras. Upphandling för detta har påbörjats och förhoppningen är att den ska stå klar under 2023.

Underhållsprogrammet Planima kommer driftsättas. Fastigheterna beräknas vara inlagda i systemet under de sex första månaderna. Detta gör att vi får kontroll på underhållsbehovet och underhållsskulden på våra fastigheter. Fortsatt kommer Mariahemmets källare renoveras då socialförvaltningen kommer ha behov av nya utrymmen för hantering av arbetskläder till all personal.

En solcellsanläggning på 43 kW är beställd till Solgläntan och kommer installeras under mars månad som en första anläggning. Under 2023 kommer vi även göra en upphandling på ytterligare en anläggning.

Hemsjukvården kommer få ett nytt personalkök på Sofiagården, projektet är påbörjat och kommer stå klart i slutet av januari. Optimering av belysning till LED kommer fortsätta under 2023 för att minska energiförbrukningen. Det är viktigt att vi fortsätter arbetet med att "koppla upp" våra fastigheter och installerar styr- och övervakningssystem där det är möjligt.

Smultronets förskola kommer genomgå en större fasadrenovering samt fönsterbyten.

Lokalvårdsavdelningen

Första delen av 2023 kommer vi gå igenom lokalvårdsavtalen mot verksamheterna, samt se över personaltätheten efter föregående års bortfall av personal. Kartläggning av kompetenshöjning och bättre resursanvändning.

Omorganisation för vår nya förvaltning och flytten till kommunförrådet innebär att vi tillsammans behöver formera oss på kommunförrådet. Vi kommer kartlägga och behovsanpassa våra lokaler på ett effektivt sätt och hitta enklare lösningar och bättre organisering för våra lokalvårdsmaskiner och förbrukningsmaterial.

Vi kommer fortsätta arbete under 2023 att se olika möjligheter att utveckla vår verksamhet med grund i miljö- och hälsa samt ergonomi för att behålla god kvalitet och hållbara medarbetare.

Socialnämnden

EKONOMI

T11. DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING (TKR)

	2020	2021	2022
Intäkter	71 850	42 288	48 633
Kostnader	-250 239	-234 393	-245 227
Nettokostnader	-178 389	-192 105	-196 594
Budget	-172 082	-182 500	-185 848
Budgetavvikelse	-6 307	-9 605	-10 746
Nettoinvesteringar	1 480	1 701	2 455

Förvaltningens totala resultat slutar på ett underskott på 10,7 mnkr.

Arbetskraftskostnaderna överstiger budget med 2,3 mnkr, varav 1,3 mnkr inom omsorg, 2,3 mnkr inom IFO och positiv avvikelse för Adm och Stab med 1,3 msek till följd av ej återanställd Stabschef och anhörigshandläggare. Övriga kostnader överstiger budget med 23 mnkr, i huvudsak hänförligt till externa placeringar IFO, och skyddskläder inom omsorgen.

Omsorgsverksamheten gör totalt en negativ budgetavvikelse på 3,3 mnkr. Arbetskraftskostnaderna överstiger budget med 1,3 mnkr. Övriga kostnader överstiger budget med 8,4 mnkr. I huvudsak är dessa kostnader relaterade till skyddskläder, utökade externa kostnader för LSS samt hjälpmedel för Rehab och HSL-uppdrag.

Intäkterna överstiger budget med 6,3 mnkr varav 4 mnkr avser intern ersättning från KS för ökade HSL-kostnader. Resterande 2,3 mnkr avser nyttjade statsbidrag och ersättning från AF. Antal brukare i hemtjänst har i snitt varit 223, att jämföras med 190 under 2021. Antal biståndsbedömda hemtjänsttimmar uppgick till 67 682 att jämföras med 76 875 under 2021.

Antal delegerade HSL-timmar (delegerade sjuksköterskeuppgifter till hemtjänst) under året har uppgått till cirka 18 000, vilket överstiger bedömningen för 2021 (enligt förvaltningens utredning hösten 2021) med 4 000 timmar. Förvaltningen har under 2022 kompenserats av KS med 5 mnkr för ökat HSL-uppdrag.

Korttidsjukfrånvaron har under 2022 legat i nivå med 2021 på cirka fem procent och frånvaron hos ordinarie personal har inte kunnat täckas av heltidsarbetande, utan resulterat i mer timvikarier än budgeterat.

IFO-verksamheten gör totalt en negativ budgetavvikelse på 7,5 mnkr. Arbetskraftskostnaderna ligger i fas med budget efter ersättningar från AF och riktade statsbidrag. Övriga omkostnader överstiger budget med 13,5 mnkr. Denna avvikelse hänförs till placeringar, konsult/advokatkostnader vid hjälp med LVU-ärenden samt försörjningsstöd.

Intäkterna överstiger budget med 8 mnkr. Av dessa avser 2 mnkr intern ersättning från KF för täckning för ökade placeringskostnader. I övrigt består den positiva avvikelsen av högre ersättningar från migrationsverket, AF och statsbidrag.

Administration (Chef, utvecklingsavdelning, MAS) har en nettokostnad som understiger budget med 0,1 mnkr. Arbetskraftskostnaderna understiger budget med 1,3 mnkr till följd av två ej ersatta tjänster (Stabschef och anhörigstödjare). Övriga kostnader överstiger budget med 1,3 mnkr. Intäkterna överstiger budget med 0,1 mnkr från riktat socialbidrag.

Investeringar

Total budget för investeringar uppgår till 3,5 mnkr, uppdelat på samlingsanslag 0,8 mnkr, Digitalisering Äldreomsorgen 0,5 mnkr, Trygghetslarm 0,2 mnkr, WiFi Säbo 1,2 mnkr samt skenor i taket Säbo 0,75 mnkr. Utfallet uppgår till 2,5 mnkr vilket ger icke utnyttjad investeringsbudget på 1,0 mnkr. Projekten för Larm SÄBO, WiFi SÄBO samt skenor i taket SÄBO som påbörjades under 2021 är nu avslutade.

HÄNDELSER

Avdelningen för omsorg

Övergripande

Under det gångna året återgick samhället succesivt till en mer normal vardag som inte präglades av restriktioner. Så blev det inte riktigt för medarbetare inom omsorgen. För att skydda gamla och sköra så har medarbetare inom avdelningen för omsorg varit fortsatt ålagda att efterfölja så väl nationella som regionala restriktioner. Det har inneburit fortsatt hög sjukfrånvaro och höga kostnader för skyddsutrustning jämfört med 2019.

Omsorgen har under 2022 erhållit arbetsjackor och upphandling gällande cirkulationstvätt för arbetskläder är slutförd. Arbetskläder beräknas vara på plats och i bruk efter sommaren 2023. Mariahemmets omklädningsrum blev färdigställda under senhösten och matsalen kunde därmed börja ta emot personer utifrån. Avdelningen för omsorg har fortsatt att



Under det gångna året återgick samhället succesivt till en mer normal vardag som inte präglades av restriktioner. Så blev det inte riktigt för medarbetare inom omsorgen. För att skydda gamla och sköra så har medarbetare inom avdelningen för omsorg varit fortsatt ålagda att efterfölja så väl nationella som regional restriktioner. Det har inneburit fortsatt hög sjukfrånvaro och höga kostnader för skyddsutrustning jämfört med 2019.

genomföra grupputveckling, flertalet grupper har genomfört steg två men även steg tre beroende på vilken nivå grupperna är. Insatsen har uppskattats. Övergripande så har avdelningen aktivt arbetat med avvikelshantering i det nya avvikelssystemet DF-respons. Systemet upplevs bra och det har bidragit till mer välfungerande teamarbete i de återkommande tematräffarna. Samtliga arbetsgrupper har fått utbildning av systemförvaltare och superanvändare gällande Lifecare Journalanteckningar. Det krävs ett fortsatt arbete för att vidmakthålla och utveckla dokumentationen och framför allt brukares genomförandeplaner. Medarbetare inom SÄBO, hemtjänst och funktionshinderområdet har under året genomfört utbildning FAS 2. Utbildningen fokuserade på arbetstid kopplat till hälsa och tydliggörande av arbetstidslagen. Det föreligger ytterligare behov av att utbilda, samverka och genomföra åtgärder för en främjande arbetsmiljö.

Under 2022 har arbetet med att ta fram en äldreomsorgsplan pågått. Delaktighet i organisationen har skett genom information och arbete i berörda verksamheter, arbetstagarorganisationer, nämnd, KPR samt medborgardialoger inom området bostäder för äldre. Beslut om planen förväntas tas under 2023.

Att minska andelen timavlönade inom omsorgens verksamheter har inte bara varit ett mål i Torsås kommun utan också nationellt. Målet är att stärka kvaliteten och öka tryggheten inom omsorgen. Andelen timavlönade minskade med knappt sju procent och uppnådde i november totalt 17 procent timavlönade, vilket motsvarar en god nivå enligt Socialstyrelsens definition.

Hemtjänst

Under 2022 avslutade samtliga tre hemtjänstchefer sin tjänstgöring i Torsås kommun vilket innebar intern omfördelning av chefer. Det medförde att vissa arbetsprocesser avstannade.

Under hösten har ett intensivt arbete pågått med bland annat implementering av verksamhetssystemet APPVA (digitalt signeringssystem) samt byte av leverantör av trygghetslarm i ordinärt boende. Den nya leverantören av trygghetslarm erbjuder omsorgstagare brandlarm i form av bland annat rökdetektorer. Parallellt har en utökning av E-tillsyn skett i ordinärt boende för hemtjänst natt. Lunnagatans hemtjänst har varit en pilotgrupp kring digitalisering av en ny matjänst, MATEO, arbetet fortskrider under våren 2023. Ytterligare ett arbete som har påbörjats under hösten 2022 och kommer fortskrida under 2023 är fast omsorgskontakt samt arbetet kring att undersköterskor blir en skyddad yrkestitel. Under hösten har samtliga arbetsgrupper inom hemtjänsten genomgått brand- och HLR-utbildning via ett samarbete med Räddningstjänsten i Torsås.

Två undersköterskor i hemtjänst natt vidareutbildar sig till specialistundersköterska, en inom multisjuka bland äldre och en med palliativ inriktning. Därutöver läser en medarbetare handledarutbildning.

Funktionshinderområdet

Svalan servicebostad och Boendestöd har genomfört utbildning i MI (motiverande samtal) via regionen Kalmar under 2022. Svalan Servicebostad har ökat från fem boende till nio vid årsskiftet.

Bron har genomfört utbildning till handledare för delaktighetsmodellen (DMO) riktat mot funktionshinderområdet i syfte att öka brukarinflytandet. Modellen är tänkt att användas i arbetsgrupperna på LSS. Boendestöd, ansökte om medel från friluftsförbundet för att starta igång friluftgrupp "häng med oss ut". Syftet är att öka hälsa och välmående hos deltagare i socialpsykiatri genom att göra naturen tillgänglig för fler.

Träffpunkten, öppnade upp Söderåkra träffpunkt med succé under 2022 och besökarantalet är det dubbla i jämförelse med innan pandemin. Daglig verksamhet startade en ny aktivitet i samarbete med personal från LSS:en i Torsås kommun som kommer och spelar och sjunger varannan vecka med sång och musik.

Inom gruppboendestäderna så har arbetet med genomförandeplaner prioriterats. Målet har varit att samtliga brukare ska ha en uppdaterad genomförandeplan. Medarbetare inom gruppboendestäder, korttids och assistans har så som planerat genomfört brandutbildning och HLR utbildning. Samverkan med Emmaboda kommun har initierats med syfte att utbyta erfarenheter gällande tydliggörande pedagogik / kommunikation och arbetssätt. Korttidsenheten har under 2022 påbörjat TAKK-utbildning.

SÄBO

Nytt larmsystem i drift under maj månad vilket även gav möjlighet till digital tillsyn. Mariahemmet var pilotprojekt för genomförandet av Appva. Projektet föll mycket väl ut, vårdpersonal är mycket nöjda med detta hjälpmedel och läkemedelsavvikelserna har minskat sedan införandet. BPSD-administratörer har utbildats på Mariahemmet under maj månad och implementeringen av BPSD-bedömningar är påbörjad. Takskenor installerade i samtliga (nuvarande) boendelägenheter på Mariahemmet (50 takskenor sitter uppmonterade) gäller även Solgläntan. Det betyder att avdelningen säkrat upp arbetsmiljö och patientsäkerhet.

En undersköterska på Mariahemmet vidareutbildar sig till specialistundersköterska med palliativ inriktning.

HSL

Avdelningen för omsorg har under året fortsatt arbeta med Nära vård, aktiviteter kopplat till detta har bland annat varit arbetet kring att delegera fler arbetsuppgifter till undersköterskor, parallellt med detta arbete har ett metodrum färdig-

ställt. Som ett led i nära vård har HSL organisationen också systematiskt arbetat för att effektivisera och säkerställa patientens utskrivningsprocess från slutenvården samt säkerställt att samtliga patienter som skrivs in i hemsjukvården får en upprättad samordnad individuell plan (SIP). Två sjuksköterskor har genomfört en högskolekurs i Palliativ vård.

Trygg Hemgång har fortsatt sitt arbete kring att stötta omsorgstagare vid förändrade behov och säkerställa trygghet vid hemkomst från slutenvård eller korttidsvistelse. Ett stort arbete har under hösten varit att byta ut våra digitala lås och trygghetslarm hos samtliga omsorgstagare i ordinärt boende.

Sammanfattningsvis har avdelningen för omsorgen lyckats uppnå de mål som var avsedda att nå.

Utmaning 2022

Den mest omfattade utmaningen under 2023 består i att skapa en tillitsbaserad organisation.

Avdelning IFO

Under året har vi fortsatt att utvecklat våra gemensamt överenskomna arbetssätt genom våra processer. Vi har anpassat processnamnen på huvudprocesserna för att tydliggöra vad varje process har för syfte.

- Att främja goda levnadsvillkor för barn och unga som far illa eller riskerar fara illa och deras föräldrar.
- Att ge stöd till barn och föräldrar i familjerättsliga frågor.
- Att möjliggöra ett liv utan riskbruk, skadligt bruk och beroende.
- Att stötta personer, med behov, till varaktig egen försörjning.
- Att ge stöd och vägledning till personer som ej kan tillgodose behov av bostad själva.
- Att möjliggöra ett liv fritt från våld.



Arbetet i de tvärprofessionella processgrupperna och samråden har fortgått och utvecklat verksamheten ändamålsenligt, effektivt och flexibelt.

Avd IFO:s statistikmaterial över viktiga händelser och insatser som sker i avdelningen hjälper oss att se sammanhang, att sätta mål, gör våra mål mätbara samt se tendenser som påverkar arbetet med de enskilda.

Det systematiska kvalitetsarbetet som utvecklades under 2021 har fortsatt utvecklats under verksamhetsåret 2022. Avvikelse-systemet är väl känt inom avd IFO och journalgranskningar görs regelbundet. Under andra halvåret implementerades en metod (PDSA) för att arbeta med ständiga förbättringar i processarbetet.

Ärendemängden, varav flertalet komplicerade och resurskrävande ärenden, har ökat hos myndighetshandläggarna sista halvåret. Detta har påverkat en ökad arbetstyngd även inom öppenvårdens olika delar. Efter samverkan med andra kommuner har det framkommit att det verkar vara en förändring i hela samhället då övriga kommuner också har uppmärksammat samma problem.

Att främja goda levnadsvillkor för barn och unga som far illa eller riskerar fara illa och deras föräldrar.

Övergripande mål: Arbeta förebyggande samt minska antalet barn som far illa eller riskerar att fara illa genom att tillsammans med barn och anhöriga identifiera eventuella behov av förebyggande arbete och insatser och utföra dem för att täcka barnets behov.

Resultat: Antal råd och stödsamtal ökade i början av året men har minskat under andra halvåret. Orosanmälningar har minskat i förhållande till förra året, från 346 till 285. Antalet ansökningar om stöd och insatser har minskat och antalet utredningar har ökat från 372 till 393. Antal placeringar har ökat något från föregående år men är fortfarande lägre än 2020 års nivå.

Framgångsfaktorer: Samarbetet med skolan angående orosanmälningar och samråd fungerar fortsatt bra. Det har även etablerats en rutin för samarbete med förskolan angående orosanmälningar och samråd.

Finns ett samarbete mellan vuxenhandläggare och barnhandläggare vid misstänkt missbruk och våld. Det finns ett systematiskt samarbete mellan Öppenvården och myndighets-handläggningen. Flera stödprocesser och delprocesser har utarbetats för att samordningen ska bli bättre runt barn med behov av stöd. I samverkan analyserat behovet av stöd i grupp för barn och unga samt under året implementerat insatsen stödgrupper för barn och unga. I samverkan påbörjat analys av förebyggande arbete och dess effekter. Tydliggjort vad råd- och stödsamtal innebär och hur vi ska mäta det.

Orsak: Att antalet ansökningar har minskat samtidigt som antalet utredningar har ökat kan bero på att ärende har varit av allvarigare karaktär i år.

Utmaningar: Konkretisera hur vi ska följa upp våra mål. Implementera brukarundersökning för placerade barn. I den mån det går analysera effekterna av råd- och stödsamtal. Att fler barn ska kunna växa upp i sin hemmiljö. Fortsatt arbeta för att utveckla ett stärkt förebyggande arbete med tidiga insatser i samverkan, både internt och externt med andra huvudmän. Göra en förstudie för att ta fram en modell med tidiga insatser för brottsförebyggande arbete inom avdelningen. Fortsätta vara en del i att utveckla "nära vård" med Regionen. Anpassning till nya SoL och det kommande beslutet utifrån samsjuklighetsutredningen.

Att ge stöd till barn och föräldrar i familjerättsliga frågor.

Övergripande mål: Att ge stöd åt barn och föräldrar för att skapa en gemensam grund för samarbete och överenskommer kring barnets behov, vara ett stöd i andra familjerättsliga ärenden samt göra utlåtande till tingsrätten.



Resultat: Under verksamhetsåret har 13 barn och sju familjer fått stöd genom samarbetssamtal. Rutin för samarbetssamtal och samverkan mellan öppenvård och handläggare inom området är upprättad och implementerad. Strukturerat arbete med samarbetssamtal har utvecklats inom öppenvården. Har i övrigt uppnått målen delvis men här finns mer att utveckla.

Framgångsfaktorer: informationssamtal blev lag 2022 och utifrån den är rutin upprättad. Kompetensutveckling har skett. Processorienterat arbetet möjliggör utveckling genom systematiskt kvalitetsarbete. Vi har metoder för att få in statistik med syfte att ta fram nyckeltal.

Orsaker: Vi har ingen tidigare statistik att förhålla oss till sedan tidigare. Det är svårt att se effekter av ärenden inom familjerätt då till exempel samarbetssamtal inte ska dokumenteras och ingen uppföljning därmed görs.

Utmaningar: Det saknas en metod för brukarundersökning gällande familjerätt nationellt som kan ge oss vägledning för att utveckla vår verksamhet. Under kommande verksamhetsår finns behov att ta fram en metod för detta.

Att möjliggöra ett liv utan riskbruk, skadligt bruk och beroende.

Övergripande mål: Arbeta förebyggande och vara ett stöd för att minska riskbruk, skadligt bruk och beroende hos våra kommuninvånare.

Resultat: Antalet orosanmälningar har ökat från 92 till 104 i förhållande till föregående år. Antalet placeringar likartat som tidigare år med en viss ökning i slutet av året. Antalet ansökningar har ökat från 49 till 76.

Framgångsfaktorer: Strukturerade samråd mellan handläggare och öppenvård. Tydliggjort verksamhetens tillgänglighet. Utvecklat råd och stöd. Samverkan mellan vuxenhandläggare och barnhandläggare för att ge tidigt stöd. Processorienterat arbetet möjliggör utveckling genom systematiskt kvalitetsarbete. Kompetensutveckling har skett så kommuninvånarna kan få sina behov tillgodosedda så tidigt och effektivt som möjligt. Tydliggjort vad råd- och stödsamtal innebär och hur vi ska mäta det. Utbildat ANDTS-coacher och tagit fram en handlingsplan. Påbörjat dialog för bättre samverkan med Barn- och ungdomshälsan. Utvecklat metoder för att få in statistik med syfte att ta fram nyckeltal. Påbörjat verksamhetsbeskrivning för att tydliggöra uppdraget inom öppenvården.

Orsaker: Mätbara aktiviteter och metoder saknas för att se måluppfyllelse i det förebyggande arbetet.

Utmaningar: I den mån det går, analysera effekterna av råd- och stödsamtal. Fortsätta samverkan med BIN:s ANDTS-coacher och folkhälsosamordnare. Öka samarbetet med regionen exempelvis psykiatri och Barn- och ungdomshälsan samt skolan. Implementera brukarundersökningar. Ytterlig-





Konsekvenserna av krigsdrabbade länder har ökat flyktmottagandet i kommunen. Att implementera den beräkningsmodell, för socioekonomiska effekter av arbetsmarknadsinsatser, som kommer att utvecklas genom FSLA under 2023.

are bryta ner verksamhetsbeskrivningen för att precisera det förebyggande arbetet. Fortsätta vara en del i att utveckla "nära vård" med Regionen. Anpassning till nya SoL och det kommande beslutet utifrån samsjuklighetsutredningen.

Att stötta personer som inte kan försörja sig.

Övergripande mål: Arbeta förebyggande och stödjande med individers behov av stegförflyttningar mot egen försörjning genom råd och stöd, vägledning, praktik, arbets träning, subventionerande anställningar med mera.

Resultat: Antal hushåll som uppbär ekonomiskt bistånd har minskat sedan 2021. Dock syns tydligt att ekonomiskt bistånd har ökat i slutet av året. Totalt sett har vi har minskat kostnaden för ekonomiskt bistånd med cirka 6,5 procent. Flertalet individer har gått vidare till både högre studier och gymnasie studier samt arbete även i år.

Framgångsfaktorer: Genom insats RESA finns ett väl fungerande samverkansteam mellan ALC, ekonomiskt bistånd, Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen och Regionen. Länsprojektet "Fortsatt samverkan leder till arbete (FSLA)". Kompetensutbildning för handläggarna. Drop-in-tider för kommuninvånare på ALC. Indikatorer har tagits fram för att utvärdera samverkan och utveckling. Tydliggjort vad råd- och stödsamtal innebär och hur vi ska mäta det.

Orsaker: Resultatet hade varit ännu bättre om inte omvärldsfaktorer som exempelvis krig, inflation och situationen på energimarknaden påverkat hushållens privatekonomi.

Utmaningar: Utöka möjligheterna för personer med ekonomiskt bistånd att få möjligheter att komma närmare sysselsättning och studier genom att få göra praktik och andra arbetsmarknadsinsatser på fler platser inom kommunen. I den mån det går, analysera effekterna av råd- och stödsamtal.

Utöka antalet digitala ansökningar om ekonomiskt bistånd yt-

terligare. Implementering ett rättssäkert och effektivt verksamhetssystem som kommer att öka kvalitén och följa upp arbetet på AMIE sker i februari.

Konsekvenserna av krigsdrabbade länder har ökat flyktmottagandet i kommunen. Att implementera den beräkningsmodell, för socioekonomiska effekter av arbetsmarknadsinsatser, som kommer att utvecklas genom FSLA under 2023. Anpassning till nya SoL och det kommande beslutet utifrån samsjuklighetsutredningen.

Att ge stöd och vägledning till personer som ej kan tillgodose behov av bostad själva.

Övergripande mål: Att arbeta förebyggande och stödjande för personer med behov av bostad så att de har större möjlighet själva söka och få bostad.

Resultat: Andrahandskontrakten har minskat i förhållande till 2021.

Framgångsfaktor: En rutin för andrahandskontrakt har utvecklats. Kommuninvånarna har stärkts genom stöd till möjlighet att själva söka och få bostad. Ungdomssupporten har samtal med barn och unga om livet som vuxen och förberedelser inför det. Tydliggjort vad råd- och stödsamtal innebär och hur vi ska mäta det.

Orsaker: Ekonomiskt bistånd räknas inte som inkomst av TBAB vilket gör att flera fortfarande har svårt att få förstahandskontrakt. Boendesamordnare saknas för att jobba med vräkningsförebyggande arbete.

Utmaningar: Att arbeta vräkningsförebyggande. Minska andrahandskontrakt ytterligare, öka samverkan med TBAB ytterligare. I den mån det går, analysera effekterna av råd- och stödsamtal. Göra en förstudie för att se om bostad först kan vara en modell för Torsås kommun. Anpassning till nya SoL och det kommande beslutet utifrån samsjuklighetsutredningen.

Att möjliggöra ett liv fritt från våld.

Övergripande mål: Att arbeta förebyggande och med stöd till våldsutsatta och våldsförövare för att möta behovet och minska omfattningen av våld. Minska våldets konsekvenser i aktualiserade ärenden och för de som utsatts för och bevittnar våld.

Resultat: Under året har 16 behandlingar genomgått eller påbörjats (nio genomgått behandling och sju har påbörjat behandling). 2021 ingick Torsås kommun i ett kommunsamarbete (ATV), där åtta personer fick behandling totalt.

Framgångsfaktorer: Avslutat kommunsamarbetet ATV. Utvecklat råd och stöd samt insatser för både utövare och offer för våld i nära relationer. Behandling sker individuellt, i par och eller i grupp. Kompetensutbildning har skett för såväl öppenvård som myndighetshandläggare. Ställt i ordning lokal och miljö för behandling. Tydliggjort vad råd- och stödsamtal innebär och hur vi ska mäta det. Utvecklat samarbetet med vuxenhandläggare och barnhandläggare när misstanke om våld finns. Synliggöra arbetet i samhället så fler invånare vet var man kan söka stöd genom aktiviteter under En vecka fri från våld.

Orsak: Saknar metoder för att få in statistik med syfte att ta fram nyckeltal.

Utmaningar: Fortsätta kompetensutveckla medarbetare inom till exempel att möta personer med funktionshinder och barn. Fortsätta synliggöra arbetet i samhället så fler invånare vet var man kan söka stöd genom aktiviteter, till exempel en vecka fri från våld. Ta fram rutin för samverkan mellan biståndshandläggare, vuxenhandläggare, öppenvård och boendestöd för att se behov och erbjuda tidiga insatser. Utveckla metoder för att få in statistik med syfte att ta fram nyckeltal. I den mån det går, analysera effekterna av råd- och stödsamtal. Anpassning till nya SoL och det kommande beslutet utifrån samsjuklighetsutredningen.

Övergripande

Under övergripande förvaltning ligger administration/stabsfunktioner, myndighetshandläggning för äldre och funktionsnedsatta, medicinskt ansvar och systemförvaltning.

Ledning och styrning

2022 har varit ett turbulent år med både ingripande förändringar och stora samhälleliga effekter som båda innebär utmaningar. Sammansättningen av tjänstepersoner i ledning, stab och administration förändrades kraftigt under våren, då ny förvaltningschef tillträdde, utvecklingschef och anhörigstödjare/verksamhetsutvecklare gick vidare till nya utmaningar och ersattes inte av nya tjänstepersoner, i syfte att reducera stabens storlek till förmån för kärnverksamheten. I början av året fick förvaltningen också en ny nämndsekreterare. Den stora förändringen och brist på överlappning, innebar en stor risk för att "saker skulle falla mellan stolarna". Det innebar också att fokus fick skiftas till det som ligger inom det lagstadgade

uppdraget, och det som önskas utföras därutöver, fick prioriteras bort. Detta innebär även i förlängningen, att antalet utvecklingsprojekt kommer att reduceras och sådant som har bäst effekt på verksamheten, vad gäller kvalitet, arbetsmiljö och budgetföljksamhet kommer prioriteras.

Digitalisering

Socialförvaltningen fortsätter med arbetet att införa digitala lösningar i sina verksamheter. Flertalet nya system och därmed också säkrare och effektivare arbetssätt har implementerats under 2022. Övergången till Lifecare Mobil Omsorg färdigställdes under den tidigaste delen av året vilket gör att både handläggare och verkställare inom LSS och SOL nu har ett nytt ändamålsenligt verksamhetssystem med många gemensamma punkter, som exempelvis IBIC, vilket gör att handläggare och verkställare delar samma sätt att dokumentera. Övergången till Lifecare gjordes också för handläggarna inom IFO där man nu är inne i Lifecare i alla handläggningsprocesser. Invånare kan också ansöka digitalt via e-tjänst om försörjningsstöd där ansökan hamnar direkt hos handläggare i systemet.

Systemet Appva har införts i omsorgs, LSS och HSL verksamhet för en säkrare hantering av läkemedelssignering som nu görs digitalt med stora möjligheter att kvalitetssäkra och följa upp verksamheten. Införande tog start i februari med en pilotenhet under sommaren för att sedan breddinföra systemet under hösten i alla nämnda verksamheter.

Ett nytt larmsystem har installerats på både Mariahemmet och Solgläntan som ger en tydlig överblick vad gäller loggning och statistik. Även larmsystem i ordinärt boende har bytts då avtalet med dåvarande larmleverantören löpte ut. Visningar, upphandlingsförfarande och projekt med tillhörande utbildning har under året drivits för att få den nya larmleverantören på plats inom ordinärt boende.

Kvalitetssäkring av implementerade lösningar har också gjorts under året. Det nya avvikelsesystemet som är verksamhetsövergripande har fortsatt att förbättras och anpassas efter verksamheterna och en dokumentationsutbildning har erbjudits till SOL och LSS personal som nu arbetar med IBIC i det nya verksamhetssystemet.

Kompetensförsörjning

Socialförvaltningens strategiska kompetensförsörjningsplan arbetades fram under året och kommer under 2023 ligga till grund för en aktivitetsplan. Planen tydliggör vilket kompetensbehov förvaltningen har på kort- och lång sikt. I övrigt har förvaltningen bedrivit aktiviteter inom ramen för riktade statsbidrag med bland annat insatser som äldreomsorgslyftet, "rätt kompetens på rätt plats", riktade utbildningsinsatser för biståndshandläggare, förstudie kollegial handledning samt påbörjad utredning av enhetscheferns uppdrag. Arbetet för att tillgodose en god arbetsmiljö för alla medarbetare pågår och under året har omsorgsavdelningen publicerat en bemanningshandbok och kompletterat med en utbildning inom området hållbar arbetstidsförläggning.



Genom delaktighet, tydlighet och trygghet för våra medarbetare, kan vi utveckla stabila team med hög kompetens, stolthet och vilja. Detta leder i sin tur till bättre kvalitet i det arbete vi utför i vardagen, samtidigt som det förhoppningsvis även leder till förbättrade rekryteringsmöjligheter och minskad sjukfrånvaro.

Den digitala plattformen Torsåslotsen har under året fortsatt att implementerats i organisationen och arbetet pågår med att publicera digitalt stöd till medarbetare genom utbildningar, guider och handböcker.

Myndighetshandläggning

Fortsatt arbete med att säkerställa rättssäkerheten inom handläggning SoL äldre, LSS och socialpsykiatri. Utredningsarbetet har stärkts genom ökad användning av rättspraxis. Beslut enligt IBIC är nu helt implementerat. Den demografiska utvecklingen i kombination med ökningen av ansökningar inom funktionsstödsområdet har lett till kraftigt ökat tryck på biståndshandläggningen, som även omfattar anhörigstöd.

Alkohol- och tobakstillsyn

Under 2022 har det fortsatt varit ett lågt antal ansökningar om tillstånd, både vad gäller verksamhetsövertagande som nyetableringar. Detta förmodas vara en kvardröjande effekt av pandemin i kombination med den samhällsekonomiska utvecklingen. Tillsyn och kontroller av stadigvarande verksamheter har genomförts. Länsstyrelsen genomförde en granskning under hösten 2022 och resultatet förväntas under våren 2023.

Den samlade bilden av den tillståndspliktiga serveringen och försäljningen är att den bedrivs lagenligt och att tillsyn och

tillståndshandläggning sker i enlighet med de riktlinjer och föreskrifter som finns.

FRAMTID

Fokus behöver läggas på kärnverksamheten. De tre övergripande områden som behöver ligga till grund för det fortsatta arbetet är; kvalitet, arbetsmiljö och ekonomi. För att skapa en så god kvalitet som möjligt i våra verksamheter, där våra medborgare kan känna sig trygga och delaktiga, behöver vi också skapa förutsättningar för våra medarbetare att göra ett gott arbete. Genom delaktighet, tydlighet och trygghet för våra medarbetare, kan vi utveckla stabila team med hög kompetens, stolthet och vilja.

Detta leder i sin tur till bättre kvalitet i det arbete vi utför i vardagen, samtidigt som det förhoppningsvis även leder till förbättrade rekryteringsmöjligheter och minskad sjukfrånvaro. Delaktighet och transparens i budgetarbetet och tätare och tydligare uppföljningar kommer att ge en bättre budgetföljsamhet.

Tätare kommunikation och samarbete såväl inom våra verksamheter, som med andra aktörer, som till exempel regionen, leder till såväl effektivare hantering av ärenden, som mer adekvata och rättssäkra behovsprövningar och beslut.

Bildningsnämnden

EKONOMI

T12. DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING (TKR)

	2020	2021	2022
Intäkter	-98 810	-96 973	-93 693
Kostnader	241 226	247 502	244 051
Nettokostnader	142 416	148 246	150 358
Budget	142 829	148 290	150 355
Budgetavvikelse	413	44	-3
Nettoinvesteringar	2 222	627	803

Korrespondensgymnasiet får ett överskott i budgeten för 2022 som främst beror på att fler elever än budgeterat fakturerats under vårterminen.

Investeringsbudget

Investeringspengarna har gått till byte av skärmar i lektions-salar, utrustning till idrottshallarna, nya skolbänkar mellan-stadiet Torsås, skolskåp till Söderåkra skola samt nya skol-bänkar till högstadiet.

HÄNDELSE

Förskolan

Förskolan har genomgått en stor organisationsförändring under året, samt har heltid som norm genomförts. På förskolan arbetar endast utbildad personal och det är fortsatt hög andel förskollärare, över 80 procent.

En stor satsning har gjorts inom it i hela verksamheten. Personalens Chromebook har bytts ut, nya hårdvaror köpts in som iPads, robotar med mera. Digitaliseringsplanen är gjord. Fortsatt satsning på kontinuerlig kompetensutveckling för all personal, både under stängningsdagar och veckovis. Besök gjordes på Reggio Emilias världsutställning Bordercrossing som en del av vårt språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt.

Grundskolan

Torskolans F-6 har utökat stödet för eleverna inom läsförståelse genom veckovis intensivläsning.

Söderåkra och Bergkvara skola har under läsåret bland annat arbetat med läsförståelse, studiero och rastverksamheter. Förstelärarna leder, tillsammans med rektorerna, det pedagogiska utvecklingsarbetet på skolorna.

På fritidshemmen arbetar lärarna aktivt med att komplettera och kompensera det vill säga, göra andra saker på ett annat sätt för eleverna.

Torskolans högstadium har ett stort fokus på tillgänglig lärmiljö, det vill säga samspelet mellan pedagogisk-, social- och fysisk miljö. Vilket i sin tur skapar både trygghet och studiero för eleverna. Vidare så har vi läsprogram i åk 7 och åk 8, för att öka läsförståelsen och förmågan att ta sig an texter. Vi har också inlett arbete med att implementera den nya läroplanen (lgr 22).

Grundsärskolan

Ny läroplan för grundskolan den 1 juli 2022. Frejaskolans fritids flyttar till ny lokal vid gymnasalen. Frejaskolan har fyra grupper med elever en grupp där det personliga stödet är mycket stort, en grupp för elever som läser ämnesområden, en grupp vardera för åk 1–3, åk 4–6 och åk 7–9 totalt fyra pedagoger. Några elever studerar efter dubbla läroplaner.

Fritidsgårdsverksamheten

Större händelser under 2022. Varit en del i sportlovsverksamheten och höstlovsverksamheten. Under påsklovet deltog fritidsgården med 7–8 ungdomar i LAN i Hultsfred. Skolavslutningen och marknadsröjet var två stora händelser med många besökare. Fritidsgårdspersonal var även en del i sommarens summercamp i Bergkvara, mycket lyckat.

Korrespondensgymnasiet

Utifrån den statistik vi har tillgång till bakåt så redovisar Korrespondensgymnasiet den högsta genomströmningen hittills. Nya skrivelser i läroplanen samt nytt system för betygssättning, påbörjat projekt om utveckling av digital undervisning, fokus på läroplansmålen, SYV:s vida uppdrag samt ANDTS. Majoriteten av medarbetarna har åter börjat arbeta på plats under flexibla arbetsformer.

FRAMTID

Förskolan

Förskolan har stort behov av bättre lokaler i Torsås och Söderåkra. Idag är de mycket resurskrävande miljömässigt och ekonomiskt mm. Ändamålsenliga lokaler är ett måste och behöver prioriteras omgående på dessa orter.

Det finns behov av en utökad budgetram, så mer personal kan anställas. Förskolan behöver få rimliga förutsättningar att



Förskolan har stort behov av bättre lokaler i Torsås och Söderåkra. Idag är de mycket resurskrävande miljömässigt och ekonomiskt mm. Ändamålsenliga lokaler är ett måste och behöver prioriteras omgående på dessa orter.

klara uppdraget de är ålagda, genom lokalt fattade politiska beslut, samt vad som står i Skollag, Läroplan, Barnkonventionen med mera. Personal ska även täcka över hela dagen, då vi ser att vårdnadshavarna har behov av längre vistelsetider för sina barn.

Grundskolan

Torskolan F-6 och Söderåkra/Bergkvara reviderar plan mot kränkning och diskriminering med fokus på att även miljön på nätet omfattas i handlingsplanen.

Fortsätta arbeta med de mål som prioriterats det vill säga läsutvecklande åtgärder och aktiviteter. ASL (Att skriva sig till läsning) och STL (Att skriva sig till lärande) pågår och fortsätter.

Förstelärarna är med och utvecklar/ leder pedagogiska konferenser med lärarna.

Fritidshemmen fortsätter med stöd av utvecklingsledare och rektor att utveckla fritidshemmens pedagogiska uppdrag.

Grundsärskolan

Fortsätta utmaningar att hitta behörig personal då utbildningen till behörig lärare är längre än till exempel specialpedagog/speciallärare. Vi kommer att behöva lärarassistenter även i grundsärskolan, mer samarbete med grundskolan då fler elever befinner sig i gränsen mellan

grundskola och grundsärskola. En annan utmaning är också att få en kompetensutveckling för de assistenter som jobbar på fritidshemmet.

Fritidsgårdsverksamheten

Fritidsgårdsverksamheten kommer under året att starta upp med skolkafé.

Korrespondensgymnasiet

Korrespondensgymnasiet byter förvaltning och skolledning. Påbörjade utvecklingsprocesser internt fortsätter. Formerna för samarbete med Bildningsförvaltningen och kommunens övriga skolformer behöver tas fram, liksom formerna för samarbete med gymnasieförbundet. Lokalerna är fortsatt i behov av renovering.

Kultur och fritid

Genom stärkta biblioteksmedel ska arbetet med digital delaktighet stärkas ytterligare genom att erbjuda både IT-hjälp och IT-café. Bibliotekets studierum ska bli tillgängligare. I bibliotekslokalen ska en del av de förändringar genomföras som framkom i översynen. Fortsatt arbete för ett eventuellt genomförande av Meröppet. En reviderad biblioteksplan ska antas. Nytt bidrag ska sökas till kulturskolan för en fortsättning med kultur på recept för läsåret 2023/24. En ny åtstramad fritidsorganisation ska falla på plats.

Revisionen

VERKSAMHET

Revisionen ska granska kommunens, styrelsens och nämnders verksamhet samt genom utsedd lekmannarevisor i kommunens bolag. Revisionens uppgifter, omfattning och inriktning anges i kommunallag och revisionsreglemente. Av kommunallagen framgår att revisorerna granskar, i den omfattning som följer av god revisionssed, all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. Revisionen prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den kontroll som görs inom nämnderna är tillräcklig.

Enligt kommunallagen ska de förtroendevalda revisorerna biträdas av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs. De sakkunniga skall ha den insikt och erfarenhet av kommunal verksamhet som fordras för att kunna fullgöra uppdraget. Torsås kommuns revisorers sakkunniga biträde är PwC.

EKONOMI

Budgetutfallet blev 44 tkr för 2022.

HÄNDELSER

Under året har nio revisionsmöten genomförts. Revisorerna har under året haft ett möte med kommunfullmäktiges presidium. Vidare har revisorerna träffat representanter från kommunstyrelsens presidium, nämndpresidium och tjänstepersoner från kommun- och förvaltningsledning. Lekmannarevisorerna har träffat respektive bolags VD. Vid möten med representanter från kommunstyrelsen, nämnder och bolag har frågor ställts kring verksamhet, mål och uppdrag, samt ekonomi. Revisorerna har även genomfört studiebesök hos bolagen TBAB och Torsnet.

Genomförda granskningar:

- Delårsrapport
- Årsredovisning
- Granskning av kommunens upphandlingar och inköp, kommunstyrelsen
- Granskning av styrning, samordning och kontroll av kommunens samhällsbyggnadsprocesser, kommunstyrelsen och miljö- och byggnadsnämnden



Enligt kommunallagen ska de förtroendevalda revisorerna biträdas av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs. De sakkunniga skall ha den insikt och erfarenhet av kommunal verksamhet som fordras för att kunna fullgöra uppdraget. Torsås kommuns revisorers sakkunniga biträde är PwC.

Överförmyndarnämnden

EKONOMI

T13. BUDGETERADE NETTOKOSTNADER TORSÅS K. (TKR)

	2020	2021	2022
Överförmyndare, förmyndare och gode män	848	980	1 287
Summa	848	980	1 287

Nämndens administrativa del (kostnader för nämnd och kansli) var 2022 budgeterad till 3 456 361 kr, fördelat på samverkanskommunerna utifrån befolkningsstorlek. Nämnden redovisade vid årets slut ett underskott på 246 846 kr mot budget. Med anledning av detta extrafakturerade nämnden samverkanskommunerna 215 000 kr. Kvar av underskottet blev 31 846 kr, som nämnden tar med till 2023.

Underskottet beror framför allt på ökade personalkostnader (bland annat med anledning av pensionsavgång och nyrekrytering) vilka budgeterats för först under 2023, samt oförutsedda konsultkostnader kopplade till IT- och verksamhetssystem.

HÄNDELSER

Verksamhetens övergripande mål är att:

- Förhindra rättsförlust för personer som inte själva kan tillvarata sina rättigheter.
- Säkerställa att ställföreträdares (förmyndare, gode män och förvaltare) uppdrag utförs på ett juridiskt, ekonomiskt och socialt lämpligt sätt.

Tillsyn

Tillsynen utövas under hela året genom granskning av förteckningar, slutredovisningar, omprövningar av förvaltarskap, årliga registerkontroller och bedömningar av ställföreträdares lämplighet. Nämnden utreder även inkomna klagomål. Den stora tillsynen sker dock på våren vid granskning av ställföreträdares årsredovisningar. Under 2022 granskade nämnden 743 redovisningshandlingar (varav 504 årsräkningar). Av dessa granskades fem med anmärkning och drygt 200 med korrigering.

Under 2022 infördes det digitala redovisningssystemet E-Wärna Go som på sikt syftar till att både underlätta redovisningen för ställföreträda och förenkla granskningen för handläggarna.

Rekrytering av ställföreträdare

Nya gode män och förvaltare rekryteras och förordnas kontinuerligt. Rekryteringen är stor utmaning för nämnden. Det är fortsatt svårt att hitta frivilliga privatpersoner som är villiga att åta sig komplexa uppdrag, till en liten ersättning och under ett stort rättsligt ansvar. I ett fåtal svårare uppdrag är det inte heller lämpligt att inneha uppdragen som privatperson. Nämnden har därför under 2022 arbetat för att upprätta ett avtal med Kalmar kommuns ställföreträdarenhet, där en professionell ställföreträdare på 50 procent ska kunna ta cirka tio uppdrag.

Under 2022 har cirka 40 nya gode män/förvaltare startat sina uppdrag. I april och oktober månad genomförs årligen en obligatorisk utbildningsdag för nya ställföreträdare, med kvalificerad utbildare. Alla nya ställföreträdare får även tillgång till en digital utbildning i samband med att de tackar ja till att bli ställföreträdare. Olika rekryteringsaktiviteter (annonser, utskick med mera) sker kontinuerligt för att rekrytera in nya ställföreträdare, men mer behöver göras för att tillgodose behovet. Ställföreträdarna gör en mycket viktig samhällsinsats, till en liten peng, och i lagstiftningen värnas det ideella engagemanget.

Arvode och ersättningar

Som ersättning för utfört uppdrag har ställföreträdare rätt till så kallat skäligt arvode. Arvoden till ställföreträdare ska, om det finns ekonomiska möjligheter till det, betalas av respektive huvudman. Om huvudmannen har låga inkomster och små besparingar betalas arvodet av respektive kommun. Ett så kallat normalarvode 2022 var cirka 11 600 kr (brutto) plus omkostnader. Arvodesbeslut fattas i varje enskilt ärende och betalas ut till ställföreträdaren en gång per år. Under 2022 fattade nämnden beslut om 6 263 538 kr i arvoden, av denna summa stod kommunerna för 2 777 359 kr (resterande del betalades av huvudmännen), i 71 ärenden begärde ställföreträdaren inte arvode.

Kommunernas arvodesdel är svårbudgeterad då den påverkas av antalet uppdrag, antalet huvudmän som inte själva kan stå för arvodet och uppdragens omfattning och komplexitet – parametrar som varierar från år till år. Respektive kommun betalar arvoden för de huvudmän som är folkbokförda i den egna kommunen.

I december 2022 beslutade nämnden om nya arvodesriktlinjer som tillämpas från och med 1 januari 2023.

Torsås Bostads AB

EKONOMI

T14. RESULTATSAMMANSTÄLLNING

	2020	2021	2022
Nettoomsättning (tkr)	35 736	36 988	38 395
Res. efter finansiella poster (tkr)	-1 936	252	-2 634
Rörelsemarginal (%)	2,9	8,4	2,0
Avkastning på eget kap (%)	neg	0,7	-7,7
Balansomslutning (tkr)	243 713	262 179	260 959
Soliditet (%)	14,8	13,8	13,1
Medeltal anställda	7	4	4

HÄNDELSER

Försäkringar

Samtliga fastigheter i bolaget är försäkrade till fullvärde i Länsförsäkringar.

Reparationer, underhåll och investeringar

Under året har en stor mängd reparations- och underhållsarbeten och investeringar utförts. Bland de större åtgärderna som är utförda kan nämnas:

- Installation av solceller på Storgatan och Bryggaregatan i Bergkvara samt Kyrkvägen i Söderåkra.
- Installation av elbilsaddare på fyra platser.
- Installation av luft/luftvärmepumpar på Ängsvägen i Bergkvara och Blomvägen i Söderåkra.
- Installation av FTX-ventilation på Ängsvägen i Bergkvara.

- Installation av FTX-ventilation på Lunnagatan 3 i Torsås.
- Byte av fönster och dörrar på Lindvägen i Söderåkra.
- Byte av fönster samt målning och reparation av fasader på Allfargatan 23 i Torsås.

Uthyrningsläget

Uthyrningsläget har varit relativt bra under året. Det är god efterfrågan på lägenheter i alla orter. En ökning av antalet vakanser har skett de sista månaderna på året.

Hyresförändringar

Förhandlingen om 2023 års hyror är i dagsläget inte klara.

OVK-besiktningar

Vi har under året jobbat intensivt med att komma i fas med besiktningar och åtgärder utifrån dessa. Samtliga fastigheter i vårt bestånd har nu godkänd OVK.

Radonmätningar

Efter åtgärder och nya mätningar kvarstår endast två lägenheter med förhöjda värden. Dessa har under året åtgärdats och ny mätning sker i dessa lägenheter under vintern 2022/2023.

Fastighetsvärdering

Fastighetsvärdering är gjord med hjälp av det internetbaserade programmet Värderingsdata.

Fastigheternas bedömda marknadsvärde överstiger bokfört värde. Ökningen är en förutsättning för att kunna finansiera framtida investeringar.

Nyproduktion

Vi har under året färdigställt 15 marklägenheter på Torshammarområdet och inflyttning skedde den 1 maj 2022. Alla lägenheter var uthyrda vid inflyttningsdagen.

Bolaget har under året tillsammans med extern konsult arbetat fram en ändring av detaljplan för vår fastighet på Lunnagatan 4 med syfte att riva befintlig byggnad och ersätta den med ett nyproducerat trygghetsboende i tre våningar.

Bolaget har även under året påbörjat detaljplanearbete rörande fastigheten Bergkvara 2:14 för att där kunna genomföra nyproduktion av bostäder.

Övrigt

Bolaget erhöll under året investeringsstöd gällande energieffektivisering av fastigheter med hög energiförbrukning. Ett intensivt arbete med att energieffektivisera hela vårt bestånd har genomförts och kommer att fortsätta under kommande år.

FRAMTID

Underhållsplaner

Bolaget har under året slutfört arbetet med att ta fram nya underhållsplaner för samtliga fastigheter. Underhållsplanerna visar ett betydande underhållsbehov på flertalet av fastigheterna de kommande åren.

Riskhantering

Bolaget är exponerat för ränterisker, risker för kreditförluster samt risker för fastighetsskador. Dessa risker hanteras genom efterlevnad av upprättad finanspolicy och systematisk kreditbedömning. Samtliga fastigheter är fullvärdesförsäkrade.

Vi följer utvecklingen och har en god beredskap om förutsättningarna skulle förändras ytterligare. Bolaget har en god finansiell ställning som kan stå emot en nedgång i affärsaktivitet.



Vi har under året färdigställt 15 marklägenheter på Torshammarområdet och inflyttning skedde den 1 maj 2022. Alla lägenheter var uthyrda vid inflyttningsdagen.

Torsnet AB

EKONOMI

T15. RESULTATSAMMANSTÄLLNING

	2020	2021	2022
Nettoomsättning (tkr)	27 878	29 350	28 480
Res. eft. finans. poster (tkr)	-1 525	44	-3 492
Balansomslutning (tkr)	161 999	163 315	160 408
Soliditet (%)	7,5	5,1	6,2
Levererad värme (MWh)	12 879	14 703	13 340
Antal leveranspunkter	240	241	244
Antal anställda	9	9	9

HÄNDELSE

Bredband/fiber

Fiberutbyggnaden tillsammans med Torsås kommun har pågått under hela 2022 på etapp 1, 2 och 5. Större delen av stamfibern på dessa etapper är nedgrävda. Det som kvarstår nu är framför allt områdesnät och kundanslutningar.

Vid årsskiftet 2022/2023 så var 350 kunder anslutna till fiber-nätet varav 286 kunder valt tjänster i nätet såsom bredband, TV eller telefoni. Projektering pågår på etapp 3 och 4. Fiber-nätet är nu sammankopplat med Karlskrona kommun och Emmaboda kommun. Totalt har cirka 1 300 kunder skrivit avtal för fiberanslutning.

Fjärrvärme

Energiförsäljningen för fjärrvärme blev för året 13 340 MWh (14 703 MWh) vilket var lite lägre än för 2021 men cirka 400 MWh högre än budget. Försäljningen månad för månad stämmer bra överens med budget.

Arbete med att öka verkningsgraden i de olika stegen i produktionsprocessen av fjärrvärme har fortsatt. På kundsidan har det skett två nyanslutningar, Torsås bostads nya fastighet på Torshammar samt förskolan i samma område. Frambyggda ledningar är dimensionerade för att kunna ansluta framtida

byggnation i Norra Torshammar. En kund som tidigare lämnat för ett annat energisystem har även valt att gå tillbaka till fjärrvärme igen.

Samarbete har knutits med lokala industrier för returträ som flisas och återanvänds i produktionen av värme. En ny produkt har tagits fram i form av serviceavtal för fjärrvärme. Denna lanseras vid årsskiftet och är tänkt att höja servicen och tryggheten hos våra kunder.

En förfrågan har kommit in från Torsås Bostad samt en del övriga potentiella kunder om det finns möjlighet att ansluta fastigheter till fjärrvärme i Söderåkra.

Utredning för om projektet är möjligt har påbörjats under 2022.

Vatten och avlopp

VA-kollektivet får varken gå med vinst eller förlust utan skall alltid nå ett nollresultat över tid. VA-verksamheten är en monopolverksamhet som styrs av självkostnadsprincipen, vilket innebär att den helt finansieras av anslutna kunder genom VA-taxan.

Nytt ledningssystem för att förse Norra Torshammar med tjänster för vatten, spillvatten och dagvatten är färdigställt.

Nytt verksamhetsområde för spillvatten är beslutat i kommunfullmäktige.

Arbete med framtagande av nödvattenplan och kontinuitetsplan har pågått under 2022.

Under 2022 har arbete med verkningsgrad för verksamheten utvecklats ytterligare. Processer mäts nu kontinuerligt.

Beslut om ny VA-taxa från och med 2023 som är justerad för att utveckla utbyte av äldre ledningar i ledningsnät och anläggningar.

Ett nytt system för insamling av mätvärden har installerats under 2022. Detta medför att vi får en större kontroll över förbrukningen i vatten och fjärrvärmenäten. Vi får även bättre förutsättningar att hitta läckor då nya mätare lyssnar ut mot nätet och på så sätt hittar läckor i systemet.

Övergripande

År 2022 har på grund av det som hänt i omvärlden varit ett år där våra kostnader för verksamheten har påverkats rejält. Detta har medfört att resultat för verksamheten i sin helhet har gått mycket sämre än budget.

Prisjusteringar beslutades i slutet av året för att täcka dessa kostnadsökningar framledes.

Taxan för VA är även justerad för att utveckla utbytet av äldre ledningar i ledningsnätet och anläggningar.

Under året har det även skett en återgång från pandemin där personal nu utgår från ordinarie tjänsteställe.

Under våren så färdigställdes och beslutades en ny affärsplan för Torsnet. Denna beskriver de affärer, principer och processer som är viktiga för bolagets verksamhet.

Mina sidor har utvecklats för att komma närmare kund. Här kan kunder se sin statistik, förbrukningar samt fakturor.

Ett nytt system för insamling av mätvärden har installerats under 2022. Detta medför att vi får en större kontroll på förbrukningen i vatten och fjärrvärmenäten. Vi får även bättre förutsättningar att hitta läckor då nya mätare lyssnar ut mot nätet och på så sätt hittar läckor i systemet.

Torsnet har fått en förfrågan om att utreda om det finns förutsättningar för att upprätta och driva en solcellspark i egen regi. Den utredningen kommer att påbörjas under 2023.

FRAMTID

Fjärrvärme

Fjärrvärmeverksamheten påverkas utav hur kallt eller varmt året är. Det är svårt att förutse den totala energileveransen för ett år. Inom vatten och avloppsverksamheten är den största riskfaktorn antalet vattenläckor som är svårt att förutse. Priser från leverantörer har under det senaste året påverkats på grund av omvärlden, det är svårt att uppskatta kostnader över tid.

Vatten och avlopp

Inom vatten och avloppsverksamheten är den största riskfaktorn antalet vattenläckor som är svåra att förutse.

Priser från leverantörer har under året påverkats på grund av omvärlden. Detta medför svårigheter att beräkna kostnader över tid.



Ett nytt system för insamling av mätvärden har installerats under 2022. Detta medför att vi får en större kontroll på förbrukningen i vatten och fjärrvärmenäten. Vi får även bättre förutsättningar att hitta läckor då nya mätare lyssnar ut mot nätet och på så sätt hittar läckor i systemet.

Särredovisning Vatten och avlopp

T16. RESULTATRÄKNING VA (TKR)	Not	2021	2022
<i>Intäkter från verksamheten</i>	2		
Taxor och avgifter		19 326	18 625
Aktiverat arbete för egen räkning		0	
Övriga rörelseintäkter		16	48
Verksamhetens intäkter		19 343	18 673
 Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader		-5 730	-5 941
Driftskostnader		-1 562	-1 538
Övriga externa kostnader		-6 865	-8 188
Avskrivningar/nedskrivningar anläggningstillgångar		-3 965	-4 245
Verksamhetens nettokostnader		-18 122	-19 912
 Rörelseresultat		1 221	-1 239
 Finansiella poster			
Finansiella intäkter		10	12
Finansiella kostnader		-1 286	-1 267
Resultat finansiella poster		-1 276	-1 256
 Resultat efter finansiella poster		-55	-2 495
 Resultat före skatt		-55	-2 495
 Skatt		0	0
 Årets resultat		-55	-2 495

T17. BALANSRÄKNING VA (TKR)	Not	2021	2022
<i>Tillgångar</i>			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Ledningsrätt	3	376	461
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Mark, byggnader	4	17 277	16 848
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	104 531	103 078
Inventariet, verktyg och installationer	6	6 231	5 505
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	7	1 505	1 777
Summa anläggningstillgångar		129 920	127 671
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		12	0
Kundfordringar		4 048	3 131
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		400	513
Summa kortfristiga fordringar		4 460	3 643
Kassa och bank		4 913	3 412
Summa omsättningstillgångar		9 373	7 055
Summa tillgångar		139 293	134 726
<i>Eget kapital och skulder</i>			
<i>Eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-141	-55
Årets resultat		-55	-2 495
Summa		-196	-2 550
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		90 070	81 887
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		1 749	2 983
Aktuella skatteskulder		41	38
Övriga kortfristiga skulder		428	4 833
Summa kortfristiga skulder		2 218	7 853
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		47 202	47 535
Summa eget kapital och skulder		139 293	134 726

NOTER

NOT 1 REDOVISNINGS- OCH VÄRDERINGSPRINCIPER

Verksamhetens resultat- och balansräkning har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och med beaktande av Lagen om allmänna vattentjänster. En fullständig beskrivning av Torsnet AB:s redovisningsprinciper återfinns i bolagets årsredovisning. Nedan följer en beskrivning av de redovisningsprinciper som är väsentliga för VA-verksamheten.

VA-verksamheten utför inga uppdrag utanför verksamhetens huvudmannauppgifter enligt vattentjänstlagen, varför inga kostnader och intäkter uppstår som behöver särredovisas från huvudmannauppgifterna.

Intäkter från VA-taxan

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras VA-verksamheten och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Prissättning för försäljning av verksamhetens tjänster regleras i VA-lagen av självkostnadsprincipen. När avgifterna överstiger kostnaderna särredovisas dessa som en skuld till abonnentkollektivet under rubriken "Förutbetalda avgifter". Är differensen tillfällig återförs medlen de närmaste tre åren genom taxesänkning eller nödvändiga kostnadsökningar. Vid underskott och det inte finns något historiskt överuttag att reglera minskar underskottet eget kapital.

Vid anslutning av nya abonnenter faktureras en anslutningsavgift. Anslutningsavgifterna ska täcka avskrivningar på nyinvesteringar i ledningsnät, räntekostnader för nyanläggning i ledningsnät, direkta kostnader samt administration i samband med anslutning. Den del som avser att täcka investeringen periodiseras och intäktsförs successivt och i takt med att investeringsutgiften kostnadsförs (skrivs av), det vill säga 25 år.

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Avskrivningarna görs linjärt över den bedömda nyttjandetiden. Avskrivningstiden för immateriella anläggningstillgångar uppgår till 25 år.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge verksamheten framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader. Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställts, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Typ	Antal år
Distributionsanläggningar	25 år
Inventarier, verktyg och installationer	4–20 år

Fördelning av gemensamma kostnader

VA-verksamheten är en del av Torsnet AB varför olika resurser är samordnade i bolaget. För att redovisa ett rättvist resultat för verksamheten fördelas dessa gemensamma kostnader till VA-verksamheten. Enligt Lagen om allmänna vattentjänster § 50 ska principerna för denna fördelning framgå av särredovisningen.

Typ	Fördelningsnyckel
Typ av resurs	Fördelningsnyckel
Styrelsearvoden	Enligt fastställd schablon
Löner VD- och administration	Enligt fastställd schablon
Hyra kontorslokaler	Enligt fastställd schablon
Annonsering	Enligt fastställd schablon

T18. NOTFÖRTECKNINGAR (TKR)	2021	2022
<i>Not 2 Nettoomsättningens fördelning</i>		
Rörelsens intäkter		
VA taxor och avgifter	17 554,3	17 367,8
VA anslutningsavgifter	1 772,1	1 256,8
Övriga intäkter	16,3	48,1
Summa	19 342,8	18 672,7
<i>Not 3 Ledningsrätt</i>		
Ingående anskaffningsvärden	28,5	380,6
Inköp	352,1	93,0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	380,6	473,5
Ingående avskrivningar	0	-4,7
Årets avskrivningar	-4,7	-7,6
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4,7	-12,3
Utgående redovisat värde	375,9	461,2
<i>Not 4 Byggnader och mark*</i>		
Ingående anskaffningsvärden	18 026,3	18 386,7
Inköp	304,8	132,8
Omklassificeringar	55,6	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	18 386,7	18 519,5
Ingående avskrivningar	-550,6	-1 109,4
Årets avskrivningar	-558,8	-561,9
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 109,4	-1 671,3
Utgående redovisat värde	17 277,3	16 848,2
<i>*Byggnader består av reningsverk och vattenverk. Marken som byggnaderna är placerade på kvarstår i kommunal ägo.</i>		
<i>Not 5 Maskiner och andra tekniska anläggningar</i>		
Ingående anskaffningsvärden	97 746,7	109 570,1
Inköp	196,7	1 219,1
Omklassificeringar	11 626,7	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	109 570,1	110 789,1
Ingående avskrivningar	-2 400,6	-5 039,4
Årets avskrivningar	-2 638,8	-2 671,3
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 039,4	-7 710,7
Utgående redovisat värde	104 530,7	103 078,5

FORTS. NOTFÖRTECKNINGAR (TKR)	2021	2022
<i>Not 6 Inventarier, verktyg och installationer</i>		
Ingående anskaffningsvärden	4 685,3	7 488,1
Inköp	1 415,1	278,3
Omklassificeringar	1 387,7	0,2
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 488,1	7 766,6
Ingående avskrivningar	-494,3	-1 256,6
Årets avskrivningar	-762,4	-1 004,6
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 256,6	-2 261,2
Utgående redovisat värde	6 231,5	5 505,4
<i>Not 7 Pågående nyanläggningar och förskott avseende tekniska anläggningar</i>		
Ingående anskaffningsvärden	14 798,5	1 505,1
Inköp	1 505,1	272,2
Omklassificeringar	-14 798,5	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 505,1	1 777,3
Utgående redovisat värde	1 505,1	1 777,3
<i>Not 8 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>		
Avskrivningar	3 964,6	4 245,1
Omklassificeringar	0	133,8

Fastställelsebeslut och tillgänglighet

Enligt lagen om allmänna vattentjänster (§ 50) ska särredovisning årligen fastställas av huvudmannen och göras tillgänglig för abonnenterna. Särredovisningen görs tillgänglig genom publicering på Torsnets hemsida.

Räddningstjänstförbundet

EKONOMI

T19. RESULTATSAMMANSTÄLLNING (TKR)

	2020	2021	2022
Intäkter	3 303	2 967	5 136
Kostnader	-22 098	-22 193	-28 412
Avskrivningar	-882	-824	-972
Nettokostnader	-19 677	-20 020	-24 248
Bidrag	20 844	20 559	23 560
Finansiella intäkter	11	4	14
Finansiella kostnader	-2	-8	-7
Arets resultat	1 176	505	-681

HÄNDELSE

Under varje år träffar vi och utbildar människor vilket vi tycker är både roligt och utvecklande. De senaste två åren har ju som bekant varit lite annorlunda med tanke på covid-19 men nu har vi varit tillbaka med ordinarie verksamhet vilket är bra både för oss och våra kommuner/företag. Under 2022 har arbetet med vår nya brandstation eller blåljushuset som det benämns eftersom ambulansen även ska finnas där tagit fart. I juni i samband med vårt andra direktionmöte för året förlades ett studiebesök vid byggarbetsplatsen för att med egna ögon kunna se hur det fortskrider. Enligt Emmaboda kommuns fastighetsbolag EMFAB ligger byggnation i fas och beräknas vara klart första kvartalet 2023.

Södra Torsås som vi benämner Brömsebro, Norra Appleryd och Järnsida är nu den tredje orten/området som bedriver "Förstärkt medmänniska". Övriga orter är Gullabo i Torsås och Boda Glasbruk i Emmaboda. För oss är det väldigt viktigt att kunna involvera allmänheten i ett tidigt skede för att kunna bryta händelseförloppet och då framför allt i byar eller orter som det tar längst tid för Räddningstjänsten som kallas regional IPF (inriktning och prioriteringsfunktion). Samordning, resursförsörjning, lägesbild vid stora händelser är några av uppgifterna. Denna samverkan fortgår och tenderar att bli allt djupare. I våras fastställdes att vi kommer ha tre samverkande ledningscentraler; Jönköping, Linköping och en i Kalmar.

En del i styrningen av staten är att ta fram ett nytt handlingsprogram för förebyggande och räddningstjänst. Vi har gemensamt i våra samverkanskommuner anställt (under sommaren) en brandingenjör som arbetade med att ta fram

ett gemensamt tänk till kommande handlingsprogram (HP) för oss sju räddningstjänster. RFET levererade ett nytt HP till direktionen i december som nu är ute på remiss.

Under 2021 har vi i Torsås infört brandman i egen bil, det vill säga likt styrkeledaren som under ett antal år haft ett fordon med sig under sin beredskap och utgår vid larm från jobbet, hemmet eller var man än befinner sig. Vid larm behöver styrkeledaren därmed inte köra till stationen. Nu kommer den möjligheten även finnas för en av brandmännen. Några personer i personalstyrkan i Torsås har drillats i hur man ska tänka när man kommer fram först och är ensam på olycksplatsen innan övriga styrkan kommer. Syftet med bilen är att vi ska kunna vara snabbare på plats vid en olycka.

En hel del tid har fått läggas på planering av ny brandstation (blåljushus) i Emmaboda. Under året har ett flertal möten hållits med de projektörer som ritar, planerar och tar fram underlag för den nya stationens utformning. Anbudstiden gick ut i början på juli och EMFAB (kommunens fastighetsbolag) i Emmaboda gjorde ett tilldelningsbeslut under hösten. Arbetet startade upp i god tid innan årsskiftet och förväntas vara klart enligt plan.

Förbundet har under året haft sotningsuppdraget ute för upphandling. Efter upphandlingsunderlaget inkommit och redovisats för direktionen fattades beslutet om att hantera sotningen i egen regi i stället. Respektive fullmäktige godkände detta i juni månad och från årsskiftet ska förbundet hantera både brandskyddskontrollen och sotningen. Detta medför att vi har anställt tre personer för det nya uppdraget.

FRAMTID

År 2022 är det sextonde verksamhetsåret för Räddningstjänstförbundet Emmaboda Torsås. Respektive ägarandel i förbundet är i huvudsak baserad på tidigare kostnader för räddningstjänsterna i Emmaboda och Torsås, ställd mot invånarantalet. Utifrån detta är ägarandelen för Emmaboda 57 procent respektive Torsås 43 procent.

Administrativa tjänster såsom personal-, ekonomi och IT-funktioner köps in av Emmaboda kommun enligt avtal med förbundet. Resultatet för 2022 uppgick till -681 tkr, vilket är 681 tkr sämre än budget. Det negativa resultatet förklaras till största del av fler antal bränder än föregående år, vilket medfört ökade kostnader. Från och med den 1 januari 2023 kommer verksamheten övergå till förbundet Räddningstjänsten Sydost.

Kretslopp Sydost

EKONOMI

T20. RESULTATSAMMANSTÄLLNING (TKR)

	2020	2021	2022
Intäkter	176 536	242 428	252 055
Kostnader	-163 431	-215 904	-230 062
Avsättningar, deponi Moskogen			
Avskrivningar	-13 100	-14 998	-14 708
Realisationsresultat anläggningar	94	700	-35
Verksamhetens resultat	121	12 227	7 750
Finansiella intäkter	133	115	306
Finansiella kostnader	-2 614	-2 007	-2 508
Årets resultat	-2 360	10 335	-9 952

HÄNDELSE

Resultatet som till stora delar kommer från dotterbolaget Moskogen Miljö AB är ett resultat av ett långsiktigt arbete med att investera och bygga upp verksamheten för att kunna hantera mottagning för olika typer av förorenade massor. Massor som under året mottagits på Moskogens avfallsanläggning gäller saneringar, som till huvudsakligen gjorts i sydöstra Sverige.

Även den för tillfället höga ersättningen för skrot är en bidragande orsak till det goda resultatet i förbundet. Förbränningsskatten har under året ökat med ytterligare 25 kr/ton och medför därmed högre kostnader på marknaden för avsättning med 1,2 mnkr. Totalt var skatten under 2022 125 kr/ton.

Priserna för utsläppsrätter har från och med 2022 påverkat allt material som koncernen lämnar till förbränning med cirka 150 kronor per ton.

De stigande drivmedelspriserna har kraftigt ökat kostnaderna på både egna transporter och inköpta entreprenader. Ökade råmaterialpriser för tillverkning av påsar har gjort att priserna för dessa har ökat med 15 procent. Även övriga kostnader stiger beroende på den ökade inflationen.

Twisten med Kalmar kommun där förbundet var stämt på 61,4 mnkr jämte ränta, har under året lösts via förlikning. Denna resulterade i delkrediteringar av tidigare utställda fakturor och ett förlikningsbelopp om 15 mnkr. Förlikningen

belastar resultatet koncernen Sydost med 1,4 mnkr, exklusive förlikningsbeloppet.

More Biogas AB har inkommit med ett krav på förbundet gällande ersättning för minskade leveranser av biogassubstrat. Kravet uppgår till 6,3 mnkr och härrör från tidigare år. Förbundet motsätter sig dessa krav och lyfter ett motkrav gentemot More Biogas AB på 1,3 mnkr.

FRAMTID

Ökade priser på drivmedel, avfallsbärare och köpta entreprenader medför en högre kostnads massa för koncernen. Stigande priser för utsläppsrätter innebär också att kostnaderna hålls uppe. Koncernen ser att med dessa kostnadsökningar tillsammans med den höga service som erbjuds via Kretslopp Sydosts återvinningscentraler medför en utmaning för att behålla de senaste årens goda resultat. Inför 2023 har därför en höjning gjorts av samtliga taxor.

Kretslopp Sydost ser ständigt över kostnadsbilden och arbetar kontinuerligt för att skapa effektivare processer. Detta är en förutsättning för att kunna hålla taxor på en låg nivå i en bransch med ständigt höjda skatter och pålagor från olika instanser.

Fastighetsnära insamling

Regeringen beslutade i juni 2022 att kommunerna blir ansvariga för insamlingen av förpackningar, men att producenterna fortsättningsvis bär kostnaderna. Beslutet börjar att gälla från 2024 och ska vara fullt implementerat under 2026. Även om det ska vara kostnadsneutralt för kommunerna finns viss oro i branschen gällande ersättningsmodellen från förpackningsindustrin till kommunerna.

För att förbundet ska kunna utföra uppdraget krävs en utredning av alternativa insamlingssystem för beslut i förbundsdirektionen, vilket kommer vara en stor del av verksamhetsplaneringen under kommande år.

I ett första steg till fastighetsnära insamling ska kommunerna från 2024 ordna separat insamling av källsorterade förpackningar genom fastighetsnära insamling eller vid lättillgängliga insamlingsplatser. Ansvarat gäller insamlingen och infrastrukturen kring detta. Då det ska vara kostnadsneutralt gäller att förpackningsindustrin fortfarande är ansvariga att ta emot och ersätta kommunerna för insamlingen och förpackningsmaterialet.

Kalmarsunds Gymnasieförbund

EKONOMI

T21. RESULTATSAMMANSTÄLLNING (TKR)

	2020	2021	2022
Intäkter	139 208	145 162	161 750
Kostnader	-580 059	-599 586	-639 124
Pensionskostnader m.m.	-35 746	-28 813	-29 281
Avskrivningar	-5 608	-6 778	-7 884
Nettokostnader	-482 204	-490 015	-514 539
Medlemsbidrag	477 430	487 085	501 981
Statsbidrag	18 963	18 333	14 488
Finansiella intäkter	14	1 776	2 162
Finansiella kostnader	-209	-429	-3 507
Årets resultat	13 993	16 750	586

HÄNDELSE

I jämförelse med förra året har antalet externa elever, det vill säga elever från andra än våra medlemskommuner, ökat. Prognosen av antagningssiffrorna visar att andelen elever från medlemskommunerna som väljer annan huvudman i Kalmar/Nybro har minskat. Den långsiktiga prognosen av antalet kommande 16-åringar visar även fortsatt på en uppåtgående kurva och förväntas därmed även öka gymnasieförbundets elevvolym framgent.

Under året har ett flertal förändringar genomförts med syfte att utveckla och förstärka både den yttre och inre organisationen. För den övergripande verksamheten har beslut fattats om en ny och förändrad ledningsorganisation. Den förändrade ledningsstrukturen trädde i kraft den 1 augusti 2022 och som innebär sammanhållna skolenheter med en ansvarig rektor. Syftet är att öka tydligheten i styrkedjan och beslutsvägar, en ökad likvärdighet för elever och personal.

För utbildningsverksamheten har direktionen fattat beslut om att lärlingsförlägga inriktningen bageri och konditori från årskurs 3. För verksamheten innebär det större möjligheter till ett kollegialt samarbete mellan lärarna över båda inriktningarna inom Restaurang- och livsmedelsprogrammet, samsyn i förhållningssättet gällande examensmål vilket i sin tur ökar likvärdigheten ur ett elevperspektiv. För eleven innebär det

praktisk erfarenhet och ökad möjlighet till en anställning direkt efter gymnasiet.

FRAMTID

Ett flertal statliga utredningar kommer även att påverka förbundet inom en snar framtid. En av dessa är "Ökade möjligheter till grundläggande behörighet på yrkesprogram" vilket innebär att yrkesprogrammen på gymnasieskolan kommer att utökas med 200 poäng till 2 700 med de kurser som behövs för den grundläggande behörigheten till högskolan. En större organisation med ökade kostnader som följd krävs. En annan utredning är "Ämnesbetygsreformen". Under 2022 har förbundet förberett sig på att ta del av första remissrundan gällande ämnesbetygsreformen som är föreslagen att införas från och med den 1 juli 2025.

Reformen innebär att utbildningarna kommer bli ämnesutformade i stället för kursutformade som de är idag. Syftet med ämnesbetygsreformen är bland annat att betygen ska spegla faktiska kunskaper, att stödja ett fördjupande lärande och motivera elever till att genomföra utbildningen. En annan större förändring handlar om planering och dimensionering av gymnasieskolan som bland annat innebär att staten ska stödja och styra huvudmännen mer när det gäller vilka utbildningar som ska erbjudas och hur många platser det ska finnas för de olika programmen. Förändringen innebär även ett ökat inslag av planering och samarbete mellan huvudmän samt att tillgången till och bredden av yrkesutbildning i Komvux behöver ökas.

Under det kommande decenniet ökar antalet 16–19 åringar inom medlemskommunerna, vilket innebär att den potentiella målgruppen till gymnasieskolan blir större. Enligt befolkningsprognosen i medlemskommunerna kommer antalet 16–19 åringar att öka med en procentuell ökning för ålderskategorin med cirka 14 procent fram till år 2030. Detta innebär att gymnasiet måste utöka sin organisation i takt med befolkningsförändringen eller skapa ekonomiska förutsättningar för att öka bidrag till de fristående huvudmännen. Utöver befolkningsprognosen avseende gymnasieverksamheten så är dimensioneringen av vuxenutbildningen en utmaning. Fler fristående aktörer inom vuxenutbildningen försvårar de redan komplicerade planeringsförutsättningar med kontinuerliga kursstarter över hela året.



Förvaltningsberättelse

Viktiga förhållanden för resultat och ställning	56
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	58
Mål, indikatorer och uppdrag	59
Strategiska mål	60
Indikatorer	62
Uppdrag per nämnd	64
Finansiell analys	76
Händelser av väsentlig betydelse	83
Väsentliga personalförhållanden	84
Driftredovisning	98
Investeringsredovisning	100
Upplysning om drift- och investeringsredovisningens uppbyggnad	102
Sammanställd redovisning	103

Viktiga förhållanden för resultat och ställning

Under 2023 och 2024 väntas ekonomiskt tuffa tider till följd av inflationen och den annalkande lågkonjunkturen, trots att många kommuner och regioner bedöms få ett ekonomiskt överskott i år, 2022. Med antagande om att sektorn får elpriskompensation på 5 miljarder kronor och att det genomförs effektiviseringsåtgärder beräknas underskottet i regionerna uppgå till -11 miljarder 2023. Kommunernas resultat beräknas till +8 miljarder, vilket gör att sektorn totalt får ett underskott. Resultaten beräknas falla till ett sammantaget underskott på 24 miljarder 2024 utan ytterligare åtgärder utöver de som redan planeras och vidtas, om kostnaderna växer i takt med inflation och demografiska behov. De negativa konjunkturutsikterna och den höga inflationen har kommit snabbt och ger ett bekymmersamt läge i de flesta kommuner och regioner. Kommunsektorn behöver nu både hantera ett ekonomiskt tufft läge samtidigt som utmaningen med att hitta arbetskraft med rätt kompetens är svår på många håll och ökar väsentligt kommande år.

För att hantera situationen vidtar kommuner och regioner olika åtgärder som anpassas utifrån de lokala utmaningarna, behoven och förutsättningarna. Det handlar bland annat om att effektivisera och bromsa de ökade behoven av välfärd med hjälp av förebyggande arbete. Det krävs också nya arbetssätt, bland annat genom att nyttja digital teknik, stärka arbetsmiljön och skapa förutsättningar för fler att arbeta längre och heltid.

Staten behöver ge sektorn så långsiktiga och effektiva planeringsförutsättningar som möjligt, bland annat genom att värdesäkra och prioritera de generella statsbidragen framför riktade bidrag för att få ut så mycket välfärd som möjligt för pengarna. Antalet riktade statsbidrag är fortfarande år 2022 uppemot 200 stycken och en kommun kan ha över 100 olika detaljstyrande statsbidrag att söka, administrera och återrapportera. Staten behöver också riva hinder, minska detaljstyrning och se över vissa regelverk för att underlätta för samverkan över organisationsgränser.

Från återhämtning till lågkonjunktur

Svensk och global konjunktur har varit inne i en period av återhämtning efter pandemin men nu försvagas konjunkturen i snabb takt. Nästa år kommer varken USA eller Europa att agera draglok för världsekonomin. Den europeiska ekonomin drabbas hårt av kriget i Ukraina. Effekterna av den höga

inflationen, med efterföljande räntehöjningar från världens centralbanker kyler av ekonomin. Sverige går in i en lågkonjunktur 2023, med negativ tillväxt, minskad efterfrågan av arbetskraft och stigande arbetslöshet som följd.

För Sverige är det ändå betryggande med två positiva utgångslägen: en hög sysselsättning och starka offentliga finanser. Osäkerheten är ovanligt stor, men SKR räknar ändå med att det kommunala skatteunderlaget hålls uppe relativt väl de kommande åren men urholkas av pris- och löneökningar. Det innebär en svag real skatteunderlagstillväxt, som till och med minskar 2023 med dämpad kommunal konsumtion som följd.

Pensionskostnaderna ökar till följd av inflationen

Kostnaden för avtalspensioner (inklusive finansiell kostnad) beräknas öka med 45 miljarder kronor 2023, för att året därpå följas av en ytterligare kraftig ökning på cirka 19 miljarder. Kostnadsökningen i miljarder kronor är ungefär lika stor i kommunerna och regionerna. Den stora ökningen 2023 beror främst på inflationsuppgången, men även på löneökningar under pandemin och premiehöjningar i det nya pensionsavtalet. En dryg fjärdedel förklaras sammantaget av det nya pensionsavtalet som tecknades mellan SKR, Sobona och de fackliga organisationerna och som gäller från 2023.



Även 2022 beräknas resultatet bli starkt, för att sedan falla till ett underskott år 2023. Det relativt starka resultatet för kommuner och regioner i år beror på att skatteintäkterna fortsätter att öka snabbt och att pensionskostnaderna minskar jämfört med föregående år.

Stark prognos för 2022 – men fallande resultat 2023 och 2024

De ekonomiska resultaten har de senaste åren varit rekordhöga i kommuner och regioner. Det starka utgångsläget är en viktig faktor för att sektorn ska kunna klara de kostnadsökningar som väntar till följd av den samhällsekonomiska utvecklingen med såväl hög inflation som höjda räntor och fallande värden på finansiella placeringar. Även 2022 beräknas resultatet bli starkt, för att sedan falla till ett underskott år 2023. Det relativt starka resultatet för kommuner och regioner i år beror på att skatteintäkterna fortsätter att öka snabbt och att pensionskostnaderna minskar jämfört med föregående år. Inflationen som är den högsta på 30 år leder till successivt ökande livsmedels- och byggkostnader, och fortsatt höga energi- och drivmedelspriser till följd av utbudstörningar. Inflationen leder också till kraftigt ökade pensionskostnader för kommuner och regioner. För att dämpa inflationsutvecklingen parerar centralbanker världen över med höjda räntor, vilket också leder till ökade räntekostnader.

För att undvika kortsiktiga neddragningar använder ungefär en tredjedel av kommunerna och merparten av regionerna medel som avsatts för resultatutjämning för att balansera sin budget för 2023. Resultatet i kommunsektorn väntas falla till ett underskott på 3 miljarder kronor 2023. Prognosen för 2023 innehåller 5 miljarder i elprisstöd till kommuner och

regioner i elprisområde 3 och 4. Stödet avser både 2022 och 2023, men då året snart är slut och klara besked i form av förordning saknas beräknas stödet komma kommunsektorn tillgodo först under 2023. Fortsatt hög inflation leder till ytterligare högre pensionskostnader 2024, då ett underskott på 24 miljarder kronor beräknas i sektorn, om inga åtgärder vidtas. För att klara ett resultat som motsvarar två procent av skatter och statsbidrag behövs åtgärder på sammanlagt 47 miljarder år 2024. Åren 2025 och 2026 stärks resultatet i takt med att pensionskostnaderna faller tillbaka igen, under förutsättning att inflationstakten sjunker.

Torsås kommun perspektiv

För Torsås kommun innebär det osäkra världsläget att de under 2022 upptagna lånen genom Kommuninvest inte har bundits på långa löptider med amorteringsplan som tidigare år. Kommunen har vid ny eller omsättning av lån en ambition av en amorteringsplan samt om en lånetid om tio år. Den har under 2022 med det osäkra läget i omvärlden inte kunna följas, då 2022 års lån är upptagna med tre månaders bindningstid till dess att omvärldsläget stabiliseras.

Det har även i budgeten för 2023 beslutats att även budgeten för år 2024 flyttas till hösten 2023, och att det läggs in en kompletteringsbudget sent våren 2023 för att hantera den osäkerhet som fanns vid budgetbeslutet hösten 2022.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

I årsplan och budget 2022 och plan 2023–2024 har kommunfullmäktige utifrån visionen ”ett gott liv i en livskraftig kommun” fastställt strategiska mål 2021 utifrån perspektiven Hållbar utveckling och effektiv organisation och två finansiella mål för 2022. Hållbar är det utåtriktade perspektivet och anger vad vi ska åstadkomma för invånare, brukare och kunder. Effektiv organisation är det inåtriktade perspektivet och anger hur det inre arbetet utförs och vilka resurser som finns. För år 2022 är målen formulerat som 50 procent exklusive fibreringen över en femårsperiod. Värdet 2022 visar att målet över 50 procent är uppfyllt. Samt att nettokostnaden inte skall ta mer än 98 procent av skatteintäkterna och detta mål uppfylls inte med ett värde på 99,2 procent över perioden och var 99,6 procent för kalenderåret.

Utifrån dessa två perspektiv har kommunfullmäktige i årsplan och budget 2022 formulerat nedanstående mål och uppdrag till nämnderna. Nämndernas åtaganden redovisas i verksamhetsplan och har godkänts av kommunfullmäktige.

T22. FINANSIELLA MÅL, FASTSTÄLLT AV KOMMUNFULLMÄKTIGE I BUDGET 2022 (%)

	Utfall 2022	Måluppfyllelse, 2022
Över en rullande femårsperiod ska inte nettokostnaden ta mer än 98 procent av skatteintäkter och kommunal utjämning.	99,2	Ej uppfyllt
Över en rullande femårsperiod ska investeringarna vara självfinansierade till 50 procent exklusive fibreringen.	59,3	Uppfyllt

Mål, indikatorer och uppdrag

HÅLLBAR UTVECKLING

Hållbar utveckling visar utåtriktat vad kommunkoncernen ska åstadkomma för invånare, brukare och kunder. Hållbar utveckling definieras enligt FN:s miljökonferens i Rio 1992 som en utveckling som tillfredsställer dagens behov utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillgodose sina behov. Det är i de övergripande verksamhetsprocesserna som sociala, miljömässiga och samhällsekonomiska värden skapas för Torsåsborna. Det ger en hållbar utveckling som tillsammans med en effektiv organisation gör att resultatmålen nås och att vi närmar oss visionen.

Hållbar utveckling består av tre delar:

Miljömässiga värden: att bevara vattnens, jordens och ekosystemens produktionsförmåga och inte äventyra naturen och människans hälsa. I Torsås handlar det bland annat om rent vatten, ren luft, mark utan föroreningar och klimatpåverkan.

Samhällsekonomiska värden: att hushålla med mänskliga och materiella resurser på lång sikt. I Torsås handlar det bland annat om invånarnas ekonomiska välfärd, kommunikationer, möjligheten att driva företag och handel, tillgänglig kompetens för arbetsgivare och möjlighet att få arbete för den enskilde.

Sociala värden: att bygga ett långsiktigt stabilt och dynamiskt samhälle där grundläggande mänskliga behov uppfylls. I Torsås handlar det bland annat om social omsorg, utbildning och trygghet, jämställdhet, mångfald, icke-diskriminering, jämlika villkor, den enskildes personliga och kulturella välfärd och en god folkhälsa.

EFFEKTIV ORGANISATION

Effektiv organisation, med perspektiven medarbetare, ekonomi och processkvalitet, visar inåtriktat hur kommunkoncernen ska genomföra sitt uppdrag.

Effektiv organisation består av tre delar:

Perspektiv processkvalitet: Hög processkvalitet uppnås genom att systematiskt planera, utföra, följa upp och förbättra verksamheten. Bättre analys behövs som grund för beslut om förändringar och förbättring. Ett modernt arbetssätt utvecklas bland annat genom att använda nya e-tjänster och ny teknik för att både förenkla administrationen och för att utveckla verksamhetsprocesserna.

Perspektiv medarbetare: Kommunkoncernens verksamhet består i huvudsak av tjänsteproduktion. Här har medarbetarna en nyckelroll då det är de som utför och förmedlar tjänsten i mötet med invånare, brukare och kunder. Att samtliga medarbetare vet vilka mål som ska uppnås samt att de med sin kompetens och sina idéer bidrar till att uppfylla Torsås vision för framtiden, är en förutsättning för att verksamheten ska nå resultat och utvecklas i rätt riktning.

Perspektiv ekonomi: En förutsättning för att kunna bedriva en bra verksamhet är en stabil ekonomi där intäkter och kostnader är i balans, inklusive driftkonsekvenser för investeringar och långsiktiga åtaganden. Effektivt resursutnyttjande och en god ekonomistyrning ger en stabil ekonomi. Genom ett tydligt uppdrag och fokus på resultat skapar kommunkoncernen en modern organisation där mötet med kunden och brukaren alltid står i centrum. Bra ledarskap gynnar kreativitet och innovation. Fungerande kommunikation ger tydlighet och samsyn om de mål som organisationen ska nå. Tillgängliga resurser används effektivt. Stora delar av det kommunala uppdraget styrs av lagar och regler. En effektiv inre organisation avgör hur långt man kan nå med tillgängliga resurser och hur arbetet utförs inom processerna. En väl fungerande kommunikation är en förutsättning för demokrati, bra och tillgänglig service och en effektiv styrning. Den effektiva organisationen utgår från och är starkt fokuserad på att skapa resultat och värde för brukare, kunder och invånare.

Strategiska mål för Hållbar utveckling

MILJÖ

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

Torsås ska vara fossilbränslefri kommun 2030.

Välskötta miljöer i hela kommunen.

SOCIALT OCH EKONOMISKT

Torsås över 7 300 invånare 2022.

Kommunens invånare ges goda möjligheter till ett gott liv i trygghet och känner förtroende för kommunen.

Näringspolitiken stödjer och stärker tillväxt, utveckling och sysselsättning.

Stöd till civilsamhället och en levande landsbygd.

100 procent fiber 2023.

Höjd utbildningsnivå.

Strategiska mål för Effektiv organisation

MEDARBETARE

Kommunens medarbetare är delaktiga och ansvarstagande för kvalitet och effektivitet i kommunens verksamheter.

Rättssäker kommunal service efter behov med god tillgänglighet och en hög kvalitet.

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

PROCESS OCH EKONOMI

Kommunen har god ekonomisk hushållning med kraft att möta dagens och morgondagens utmaningar.

Kvalitet och kostnadseffektivitet är allas ansvar och säkras genom systematiskt förbättringsarbete för planering, genomförande och lärande uppföljning.

Kompetenta ledare och medarbetare som fokuserar på mål och uppdrag genom ständiga förbättringar.

Stärkt lokal och regional samverkan för ökad kvalitet och hållbarhet.

Indikatorer för Hållbar utveckling

MILJÖ

1. ANDEL MILJÖGODKÄNDA BILAR INOM KOMMUNKONCERNEN (%)

	2018	2019	2020	2021	2022
Budget	60	60	60	60	60
Utfall	38	38	28	36,2	

Källa: KKiK ID: U00437 har utgått, utfall till och med 2020. Ersätts med Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%), ID: U00502 från och med 2021, publiceras 2022 vecka 16.

2. ANDEL GODKÄNDA ENSKILDA AVLOPP (%)

	2018	2019	2020	2021	2022
Budget	28,9	30,0	35,0	35,0	35,0
Utfall	22,6		36	41	48

Källa: Egen mätning (BMN).

3. TBAB - ENERGIANVÄNDNING PER KVADRATMETER (KWH/M²)

	2018	2019	2020	2021	2022
Budget	100	100	100	100	100
Utfall	190	203	185	202	152

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

SOCIALT OCH EKONOMISKT

1. BEFOLKNINGSUTVECKLING

	2018	2019	2020	2021	2022
Budget	7 040	7 110	7 120	7 140	7 150
Utfall	7 091	7 104	7 140	7 126	7 021

Källa: SCB. (Per sista december.)

2. ANDEL MED TILLGÅNG TILL BREDBAND OM MINST 100 MBIT/S (%)

	2018	2019	2020	2021	2022
Budget			100	100	100
Utfall	41,2	42,2	43,0	41,2	*

Källa: SCB, KKiK ID: N07900 från SCB, *Publiceras 2023 vecka 13.

3. ANDEL ELEVER I ÅK 9 MED GYMNASIEBEHÖRIGHET TILL YRKESPROGRAM (%)

	2018	2019	2020	2021	2022
Budget	87	85	85	85	85
Utfall	81,6	75,0	83,0	82,4	91,3

Källa: KKiK ID: N15428 från SCB och Skolverket vecka 39.

4. ANDEL GYMNASIEELEVER MED EXAMEN INOM FYRA ÅR (%)

	2018	2019	2020	2021	2022
Budget					
Utfall	58,4	64,3	67,1	69,5	66,2

Källa: KKiK ID: N17461 från SCB.

5. ANTAL BYGGLOV

	2018	2019	2020	2021	2022
Budget					
Utfall	3	6	6	8	

Källa: KKiK ID: U00812. Redovisas med 1 års fördröjning.

6. HUR TRYGGA KÄNNER SIG MEDBORGARNA I KOMMUNEN (%)

	2018	2019	2020	2021	2022
Budget	59	60	60	60	60
Utfall	*	57	*	*	

Källa: Medborgarundersökning. *Mäts vartannat år, ojämnt år på hösten.

7. ANTAL ANMÄLDA BROTT

	2018	2019	2020	2021	2022
Budget					
Utfall	692	811	822	530	363*

Källa: Polisen, polisområdeskansliet polisområde Kalmar/Kronoberg.
*Per 31 augusti.

8. RANKING FÖRETAGSKLIMAT

	2018	2019	2020	2021	2022
Budget	100	100	100	100	100
Utfall	155	116	97	90	126

Källa: Svenskt näringsliv 2022-09.

9. ANTAL GENOMFÖRDA LOKALA UTVECKLINGSPLANER

	2018	2019	2020	2021	2022
Budget					
Utfall			0	0	1

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

10. RESANDE I KOLLEKTIVTRAFIKEN

	2018	2019	2020	2021	2022
Budget					
Utfall	188 560	187 721	-	-	122 778

Källa: KLT. På grund av pandemi ingen mätning år 2020 och 2021. Även början av året 2022 påverkades av pandemin.

11. PERSONALKONTINUITET, ANTAL PERSONAL SOM EN HEMTJÄNSTMOTTAGARE MÖTER UNDER 14 DAGAR (MEDEL)

	2018	2019	2020	2021	2022
Budget					
Utfall	19	12	17	18	18

Källa: KKiK ID: U21401.

12. PERSONALKONTINUITET, HEMTJÄNSTTAGARE SOM MÖTER FLER ÄN 20 PERSONAL UNDER 14 DAGAR (%)

	2018	2019	2020	2021	2022
Budget					
Utfall	37	10	23	33	23

Källa: Kolada ID: U21436.

13. ANDEL SOM LÄMNAT ETABLERINGSUPPDRAGET OCH BÖRJAT ARBETA/STUDERA. STATUS EFTER 90 DAGAR (%)

	2018	2019	2020	2021	2022
Budget	32	40	40	40	40
Utfall	47	33	50	13	

Källa: SCB ID: N00973. Nästa publicering vecka.22 2023.

Uppdrag per nämnd

För att leva upp till visionen har Torsås kommuns invånare rätt att förvänta sig det bästa möjliga av de gemensamma resurserna. Därför har strategiska mål formulerats och ett antal uppdrag lämnats till alla förtroendevalda och anställda. Verksamhetsplanen är nämndernas uppdragsbeskrivning till förvaltningen för att uppfylla de strategiska målen och uppdragen i kommunens Årsplan och budget. På följande sidor finns redovisat kommunfullmäktiges uppdrag per nämnd samt de insatser som gjorts 2022 för att utföra uppdragen.

HÅLLBAR UTVECKLING

MILJÖ

Välskötta utemiljöer i hela kommunen. (TFN, BMN, TBAB)

Fortsätt samordna arbetet med att öka andelen vattendrag med god ekologisk status. (BMN)

Genomför årets prioriterade åtgärder enligt färdplan fossilbränslefri kommun 2030. (Alla)

Utred ett naturskyddsområde i området kring Ödet och förutsättningarna för ett naturrum vid Scoutstugan i Torsås för rekreation och pedagogisk verksamhet. (BMN, BIN)

Ta fram ett program för energieffektivisering och underhåll av kommunens fastigheter. (TFAB, TBAB)

SOCIALT OCH EKONOMISKT

Planera för fler bostäder. (BMN, KS, TBAB, SN)

Utredning boende för äldre. (SN, TFN, TBAB)

Ny detaljplan Centrumkvarteret i Torsås. (BMN, KS)

Kvalitet i välfärden. Förbättrade resultat och kvalitet i omsorg och skola. (SN, BIN)

Ökad tillgänglighet till kommunal service. (Alla)

Medborgardialog. Starta E-panel. (KS)

Ökad trygghet genom brottsförebyggande rådet. (KS)

En färdig lokal utvecklingsplan per år under planperioden. (KS)

Utredning politisk organisation 2022 - 2026. (KF)

Utred en gemensam zontaxa för kollektivtrafiken i Torsås kommun. (TN)



Genomför årets prioriterade åtgärder enligt färdplan fossilbränslefri kommun 2030.

EFFEKTIV ORGANISATION

MEDARBETARE

Fortsätta införandet av heltidstjänster. (Alla)

Förankra värdegrunden i hela organisationen. (Alla)

Planering för kompetensutvecklingsbudgetering 2022. (KS)

PROCESS OCH EKONOMI

Budgetföljsamhet. (Alla)

Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Ska användas i nämnd och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete. (Alla)

Uppdaterade resurs och volymfördelningsmodell till budget 2022. (KS)

Genomför kommunkompass. (KS)

Alla = Hela kommunkoncernen
KS = Kommunstyrelsen
BMN = Bygg- och miljönämnden
TFN = Teknik- och fastighetsnämnden
SN = Socialnämnden
BIN = Bildningsnämnden
TBAB = Torsås Bostads AB

UPPDRAG KOMMUNSTYRELSEN 2022

HÅLLBAR UTVECKLING, MILJÖ

Genomför prioriterade åtgärder fossilbränslefri kommun.	Påverka KLT att använda fossilbränslefritt drivmedel. Verka för att utveckla digitala möten och tjänster via riktlinjer och förhållningssätt, för att minska resandet. Flexibelt arbete beslutat till KS.	
---	---	--

HÅLLBAR UTVECKLING, SOCIALT OCH EKONOMISKT

Planera för fler bostäder.	Haft medborgardialoger tillsammans med SN, TBAB gällande boende för äldre samt genomförda aktivitet i bostadsförsörjningsprogrammet.	
Ökad tillgänglighet till kommunala tjänster.	Förbättrad tillgängligheten till kommunal service. Öka antalet interaktiva digitala tjänster. Samordning av den kommunala digitala transformationen. E-tjänstepattform på plats.	
En färdig lokal utvecklingsplan per år under planperiod.	Initiera samarbete och handleda arbetet med lokala utvecklingsgrupper.	
En gemensam zontaxa för kollektivtrafiken i Torsås kommun.	Kontakt med KLT i frågan. Initiera utredning av konsekvenser innehållande ekonomisk påverkan. Hittar ingen framkomlig väg.	
Ny strategisk plan.	Överlämnad policyn till politisk beredning.	

EFFEKTIV ORGANISATION, MEDARBETARE

Fortsätt införandet av heltidstjänster.	Identifiera och samordna kommunövergripande aktivitet som tillhör uppdraget. Planer och genomförande på förvaltningsnivå.	
Förankra värdegrunden i hela organisationen.	Identifiera och samordna kommunövergripande aktivitet som tillhör uppdraget. Planer och genomförande på förvaltningsnivå.	
Kompetensutvecklingsbudgetering.	Ingår i internbudgetarbetet.	
Policy och plan för införande av ytterkläder.	Överlämnad policyn till politisk beredning. Införandet hanteras av respektive verksamhetsnämnd.	

EFFEKTIV ORGANISATION, PROCESS OCH EKONOMI

Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Ska vara förankrade i nämnder och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete.	Analysgrupp etablerad där befintliga underlag och statistik samlas på ett ställe där de kan analyseras. Av fullmäktige beslutad organisationsförändring stärker förutsättningar och fokus på analys, uppföljning och utveckling.	
Ny budget och målstyrningsmodell för Torsås inför budget 2023.	Budgetprocessen flyttade till hösten 2022 och målstyrningsmodell ingår i arbetet med Strategisk plan.	

T23. UPPDRAG KOMMUNSTYRELSEN

		Hållbar utveckling	Effektiv organisation
	Pågående	5	2
	Ej påbörjade	0	0
	Avslutade	1	4
	Summa	6	6

UPPDRAG BYGG- OCH MILJÖNÄMNDEN 2022

HÅLLBAR UTVECKLING, MILJÖ

Genomför prioriterad åtgärd fossilbränslefri kommun.	Planen har i mars månad varit uppe för antagande i KF. Arbetsgrupp finns och samordning av åtgärderna har skett genom samhällsbyggnadsförvaltningen. Från 2023 samordnas arbetet från kommunledningsförvaltningen. Under året har ett föreläsningsspaket med nio tillfällen genomförts för allmänheten kring hur du kan bli mer klimatsmart.	
Öka andelen vattendrag med god ekologisk status.	Nämnden arbetar bland annat med LOVA-projektet "vattenhållande och fosforreducerade åtgärder" samt projektet LOVA- fortsatt LEVA. Ytterligare medel har beviljats för restaurering av befintliga våtmarker samt framtagande av blå-grön plan. Systematiskt arbete med enskilda avlopp samt lantbrukstillsyn pågår fortlöpande.	

HÅLLBAR UTVECKLING, SOCIALT OCH EKONOMISKT

Planera för fler bostäder.	Under året har detaljplan för Cupolen antagits, detaljplan för Skeppevik/Björkenäs har varit på samråd och detaljplaner för Lunnagatan och Filadelfia har varit på granskning. Ett samrådsförslag för ny översiktsplan är klart för politisk förankring och beslut om samråd. Nytt bostadsförsörjningsprogram är under framtagande.	
Ökad tillgänglighet till kommunal service.	Nämnden har beslutat om en handlingsplan för digitalisering av detaljplaner och arbete med genomförande har påbörjats. Digital kommunikation i ärenden erbjuds i allt större utsträckning och förberedelser i de egna styrdokumenterna och systemen görs inför införande av fler e-tjänster.	

EFFEKTIV ORGANISATION, MEDARBETARE

Kompetensutvecklingsbudget 2022.	0,8 procent av personalbudgeten avsätts för kompetensutveckling.	
Fortsätta införandet av heltids-tjänster.	Alla tjänster i förvaltningen är numera heltid.	

EFFEKTIV ORGANISATION, PROCESS OCH EKONOMI

Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Ska vara förankrade i nämnder och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete.	Verksamhetsplan samt tillsynsplan för miljö- och hälsoskydd samt livsmedelskontroll är förankrade i nämnden. Uppföljning av budget sker i nämnd varannan månad och verksamhetsuppföljning sker varje tertiäl i nämnd.	
--	---	--

T24. UPPDRAG BYGG- OCH MILJÖNÄMNDEN

		Hållbar utveckling	Effektiv organisation
	Pågående	2	0
	Ej påbörjade	0	0
	Avslutade	2	3
	Summa	4	3

UPPDRAG TEKNIK- OCH FASTIGHETSNÄMNDEN 2022

HÅLLBAR UTVECKLING, MILJÖ

Välskötta boende- och fritidsmiljöer i hela kommunen.	Utvecklingsplan är påbörjad.	
Energieffektiviseringsprogram.	Identifiering av samtliga fastigheter pågår utifrån digitalt behov.	

HÅLLBAR UTVECKLING, SOCIALT OCH EKONOMISKT

Utredning boende för äldre.	Gemensamt mål med bland annat TBAB. Dialog via lokalbehovsgruppen.	
Ökad tillgänglighet till kommunal service.	Omvärldsbevakning och insamling av goda exempel är påbörjad. Ny hantering av felanmälan påbörjad.	

EFFEKTIV ORGANISATION, MEDARBETARE

Fortsatt införandet av heltidstjänster.	Detta är gjort och görs kontinuerligt	
Förankra värdegrunden i hela organisationen.	Plan är framtagen för förankring under 2023.	
Kompetensutvecklingsbudgetering.	Kontinuerlig uppföljning av utbildningsbehov.	

EFFEKTIV ORGANISATION, PROCESS OCH EKONOMI

Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Ska vara förankrade i nämnder och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete.	Samtliga mål är påbörjade.	
--	----------------------------	--

T25. UPPDRAG TEKNIK- OCH FASTIGHETSNÄMNDEN

		Hållbar utveckling	Effektiv organisation
	Pågående	4	3
	Ej påbörjade	0	0
	Avslutade	0	1
	Summa	4	4

UPPDRAG SOCIALNÄMNDEN 2022

HÅLLBAR UTVECKLING, MILJÖ

Genomför årets prioriterade åtgärder enligt fossilbränslefri kommun 2030.	Socialnämnden har inte fått några anvisade uppdrag under dessa punkter 2022.	
---	--	--

HÅLLBAR UTVECKLING, SOCIALT OCH EKONOMISKT

Planera för fler bostäder.	Delta i arbetet med BMN, KS och TBAB. Del av äldreomsorgsplanen, samt bostadsplanering. Fyra medborgardialoger har genomförts under hösten 2022, i syfte att få medborgarnas syn på hur de vill bo när de blir äldre. Resultatet har sammanställts och kommer att utgöra del av behovsutredning.	
Utredning boenden för äldre.	Analysera behovet utifrån SN:s verksamhetsperspektiv. Del av pågående verksamhetsanalys/äldreomsorgsplan. Se ovan.	
Kvalitet i välfärden. Förbättrande resultat i omsorg och skola.	Ökad personalkontinuitet hos hemtjänsttagare. Utredning angående delade uppdrag service/vård påbörjad höst 22. Ökad trygghet hos hemtjänsttagare. Minskad andel ungdomar (13–20 år) som återaktualiseras ett år efter avslutad utredning/insats. Utredning/plan för samarbete BIN/SOC klar.	
Ökad tillgänglighet till kommunal service.	Utveckla e-tjänster för försörjningsstöd. Arbetas med i Försörjningsprocessen. Möjligt att ansöka digitalt. För ytterligare utveckling inväntas plattform för E-tjänster (IT). Utöka antalet biståndsbeslut utan föregående utredning (förenklad handläggning). Fortsättning osäker, hela kedjan från uppkomst av behov till tillfredsställt behov behöver ses över under 2023.	

EFFEKTIV ORGANISATION, MEDARBETARE

Fortsätta införandet av heltidstjänster.	Att samtliga medarbetare har anställningsavtal på 100 procent 2022-12-31. Inom socialförvaltningen har 97,5 procent av tillsvidare- och månadsavlönade medarbetare en heltidsanställning, varav cirka 16 procent har beviljats partiell tjänstledighet (lagstadgad ledighet är ej inkluderad). En kompetensförsörjningsplan är framtagen. Fortsatt ska en aktivitetsplan tas fram för att fortsatt öka antalet heltidsarbetande.	
Förankra värdegrunden i hela organisationen.	Förankra värdegrunden för att öka effektivitet samt genomföra grupputvecklingsaktiviteter med samtliga arbetsgrupper. Grupputveckling har genomförts i olika steg där steg 1 har genomförts i 90 procent av socialförvaltningens arbetsgrupper. Kvarstående är planerade till kvartal 1 2023. Steg 2 och 3 genomförs som en heldag och har genomförts i 30 procent av arbetsgrupperna. Ett aktivt och snabbt agerande avseende KIA-anmälningar/arbetsmiljöfrågor som kommer in till verksamheterna. Utveckla rutin för effektivare hantering av KIA samt analys av mönster/statistik. Ingår i utvecklingsarbete kring systematiskt arbetsmiljöarbete (initierat).	

Kompetensutvecklingsbudgetering 2022.	Socialnämnden avsätter medel från de statsbidrag som är till för socialtjänsten. Genomfört. Under 2022 avsattes 1,3 procent av lönesumman för kompetensutveckling inom socialnämndens verksamhetsområde. Under året blev fyra medarbetare klara med sina undersköterskestudier inom äldreomsorgslyftet. Ytterligare två omgångar startade i april respektive november med totalt sex medarbetare. I augusti påbörjade tre undersköterskor deltidssstudier till specialistundersköterska. Kompetensutvecklingsplan tas fram för respektive statsbidrag som finns.	
Policy och plan för införandet av arbetskläder.	Upphandling av ytterkläder till personal i hemtjänst/HSL/boendestödjare genomfört. Upphandling av tvätt och arbetskläder cirkulation genomförd. Utprovning av kläder i facklig samverkan genomförd. Administration och logistik pågår.	

EFFEKTIV ORGANISATION, PROCESS OCH EKONOMI

Budgetföljsamhet	SN:s nettokostnader lika med jämförbara kommuner. Kontinuerlig uppföljning och redovisning. Identifiering och uppföljning av oförutsedda utgifter. Kostnadsuppföljning/jämförelser visar att nettokostnadsavvikelsen i Torsås följer såväl Kalmar läns kommuner, som kommuner av samma storlek, relativt väl. Värden från 2022 finns ännu inte tillgängliga. Antalet egna familjehem v/s konsulentstödda. Utredning/plan för rekrytering av egna familjehem. Utredning av möjligheter till samarbete med närliggande kommuner har gjorts, men lämpliga samverkansformer saknas i dagsläget. Effektivitet i hemtjänst. Organisationsöversyn hemtjänst – rätt kompetens på rätt plats. Jämförelse visar att fördelningen mellan hemtjänst i ordinärt boende och särskilt boende i Torsås är förskjuten mot hemtjänst i jämförelse med andra kommuner, vilket är kostnadsdrivande. Fortsatt analys och ställningstagande behövs.	
Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Ska vara förankrade i nämnder och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete.	Framtagande av verksamhetsanalys för 2023–2025, presenteras i mars 2023. Framtagande av nyckeltal för fortsatt kvalitetsutveckling ska vara färdigställt i mars 2023. Uppföljning enligt årshjul av ekonomi och kvalitet i KS och KF. Pågående inför verksamhetsplan 23.	

T26. UPPDRAG SOCIALNÄMNDEN

	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
Pågående	4	3
Ej påbörjade	0	0
Avslutade	0	3
Summa	4	6

UPPDRAG BILDNINGSNÄMNDEN 2022

HÅLLBAR UTVECKLING, MILJÖ

Genomför årets prioriterade åtgärder enligt fossilbränslefri kommun 2030.	Bildningsnämnden har inte fått några anvisade uppdrag under dessa punkter 2022.	
---	---	--

HÅLLBAR UTVECKLING, SOCIALT OCH EKONOMISKT

Kvalitet i välfärden. Förbättrande resultat i omsorg och skola.	Grundskolan År 9: 92 procent var godkända elever för nationellt gymnasieprogram. 90 procent av eleverna var godkända i alla ämnen. Stor närvaro på lovskolan under loven. Korrespondensgymnasiet Resultaten har förbättrats ytterligare. För programmen såg det ut på följande sätt: Samhällsvetenskapliga programmet - Examen och skolbyte 64,2 procent. Humanistiska programmet - Examen och skolbyte 52,7 procent. Ekonomiprogrammet - Examen och skolbyte 65,2 procent. Naturvetenskapliga programmet - Examen och skolbyte 71,1 procent. Kultur och fritid Skolbibliotekariernas arbete med läsprojekt.	
Ökad tillgänglighet till kommunal service.	"Tempus" finns i förskola och fritidshem. Blogg och information skickas via Tempus till vårdhavare. Förskolan använder IST-administration. Vårdnadshavare lägger in inkomster, ställer sig på kö, får placeringsmeddelanden med mera via webbsidan på kommunens hemsida. De skriver under med bank-ID. Grundskolan har liksom Korrespondensgymnasiet Quiculum (Q) som plattform för elever och vårdnadshavare. Informationsfolder med info om läsåret 22/23, finns tillgänglig på kommunens externwebb under Barn- och utbildning och den delas även ut till eleverna under första skolveckan. Den digitala "revolution" som anpassningar beroende på pandemin inneburit har ökat tillgängligheten för vårdnadshavare genom att mycket information och deltagande i möten kan ske digitalt Korrespondensgymnasiet Använder Quiculum som digital plattform där elever och vårdnadshavare kan läsa dokumentation om eleven och elevens studier. Hög digital tillgänglighet via mail, chatt och videosamtal. Kultur & fritid Födelsedagsfest för Alfons Åberg och Dinodagen är utan tvekan årets roligaste och mest uppskattade evenemang. Biblioteket lägger fokus på läsfrämjande och digital delaktighet. Bökkassar på samtliga förskolor och ökade antal bibliotekslån. Stärkta biblioteksmedel har möjliggjort en extern och intern översyn av biblioteksverksamheten. Kultur i skolan och förskolan fungerar enligt plan och skolbiblioteksverksamheten håller en hög nivå. Kulturskolans arbete med kultur på recept har fungerat väl och uppmärksammas utanför kommunen. IT-hjälp erbjuds på biblioteket. Under året invigdes fritidsbanken som är ett utlämningsställe för fritid och idrottsutrustning till kommunens invånare.	

EFFEKTIV ORGANISATION, MEDARBETARE

Heltidsarbete som norm.	Färdplanen fortsätter med att alla nya tjänster ska vara heltid samt att förvaltningen deltar i kommunens övergripande styrgrupp. Kosten har nu infört heltidstjänster för alla och även förskolan har gjort detsamma under hösten 2022. I princip är arbetet slutfört.	
Alla medarbetare är förtrogna med värdegrunden.	Alla verksamheter inom BIN har arbetat med värdegrundsorden: Delaktighet, Utveckling, Trygghet och Tydlighet. DUTT är en stående punkt på alla APT. (Det finns en organisation för värdegrundsarbetet med styrgrupp, ledningsgrupp och kulturbärargrupp sedan flera år. Hemsidan har en egen flik med allt material.) Kulturbärarträffar genomförda 26 april och 22 november 2022.	
Kompetensutvecklingsbudgetering 2022.	Varit budgeterat 2022.	

EFFEKTIV ORGANISATION, PROCESS OCH EKONOMI

Budget i balans.	Månadsvisa uppföljningar gjorts enligt plan. Budget i balans.	
Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Ska vara förankrade i nämnder och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete.	Redovisning genomförs enligt nämndens beslutade årshjul.	

T27. UPPDRAG BILDNINGSNÄMNDEN

	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
 Pågående	1	0
 Ej påbörjade	0	0
 Avslutade	2	6
Summa	3	6

Finansiell analys

God ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv

För att nå god ekonomisk hushållning inom kommunens verksamhet ska all verksamhet planeras och bedrivs ur tre perspektiv:

- *God ekonomisk hushållning ur ett generationsperspektiv:* kommunens verksamhet ska bedrivs på ett sätt som säkerställer att kommande generationer får en bra kommunal service.
- *God ekonomisk hushållning ur ett resursutnyttjandeperspektiv:* kommunens verksamhet ska bedrivs på ett kostnadseffektivt sätt, så att maximal nytta erhålls med minsta möjliga resursåtgång. Det ställer krav på kommunen att ständigt utveckla och förbättra den verksamhet som finns.
- *God ekonomisk hushållning ur ett måluppfylleseperspektiv:* de resurser som finns tillgängliga ska användas på ett sätt som gör att verksamheten når kommunens övergripande mål och inriktning.

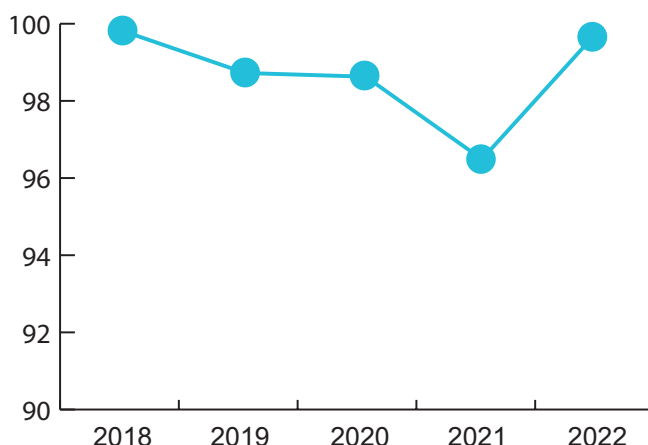
God ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv

Torsås kommun ska ha en god ekonomisk hushållning:

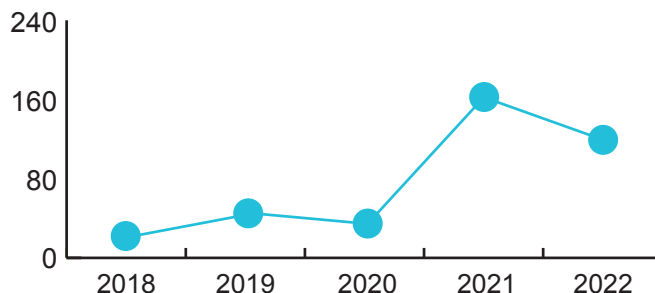
- Genom att begränsa nettokostnaderna till högst 98 procent av skatteintäkter och kommunal utjämning över en konjunkturcykel. Se D3. Målet innebär en resultatnivå på cirka 10 mnkr. Sett över femårsperioden 2018–2022 har kommunen inte nått upp till målet med ett värde på 99,2. Resultatet 2022 ger ett värde på 99,6 procent vilket innebär att målet inte uppnåtts för det enskilda året heller.
- Genom att självfinansiera de skattefinansierade investeringarna exklusive fibreringen till 50 procent över en konjunkturcykel, se D4. Investerings takten har nått upp till den budgeterade takten den senaste femårsperioden, med ett värde om 59,3 procent justerat för fibreringen åren 2018 till 2022 med ett värde för året 2022 på 118 procent.

Det konstaterade balanskravsresultatet blev 1 518 tkr se D5/T28. De finansiella målen uppfylls inte genom att nettokostnaderna överstiger målet 98 procent, så Torsås kommun uppfyller inte det finansiella perspektivet god ekonomisk hushållning.

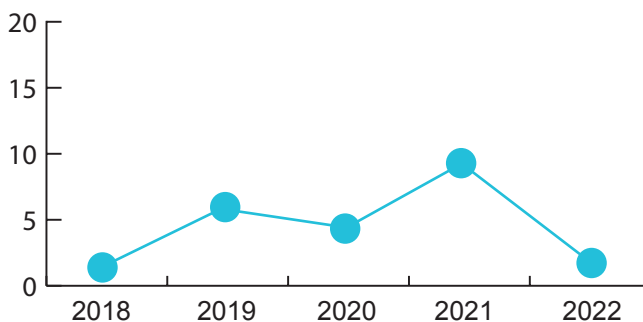
D3. NETTOKOSTNADSANDEL (%)



D4. SJÄLVFINANSIERINGSGRAD (%)



D5. RESULTAT (MNKR)



Avstämning mot balanskravet

Enligt KL 8 kap 5 § ska negativt resultat vara återställt senast tre år efter bokslutsåret. Torsås kommun har 18 år i rad visat ett positivt resultat. Genom att det tillkommit att realiserade vinster/förluster ska redovisas i resultatet visas en tabell för balanskravsresultatet för att visa hur Torsås kommun använt skatter och bidrag. T29.

Avsättning till RUR Resultatutjämningsreserv

Från och med den 1 januari 2013 finns det i kommunallagen en möjlighet att under vissa betingelser reservera delar av ett positivt resultat i en resultatutjämningsreserv (RUR).¹ Denna reserv kan sedan användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, under förutsättning att årets resultat efter balanskravsjusteringar är negativt. RUR är frivillig att tillämpa, de kommuner och landsting som tänker göra det måste besluta om hur reserven ska hanteras. Detta ska

framgå av de riktlinjer för god ekonomisk hushållning som fullmäktige ska besluta om. För 2022 blir det ingen ytterligare avsättningen. Totalt med 2015 och 2016 års avsättningar finns en reserv på 14,5 mnkr.

Likviditet

De likvida medlen uppgick vid årsskiftet till 10,2 mnkr, vilket är 3,3 mnkr mindre än föregående år. Under året har nyupplåning har gjorts med 68 mnkr.

Låneskuld

Kommunens låneskuld uppgår till 415,2 mnkr vid årets slut. Lånen är övertagna från Fastighetsbolaget och binds på tio år med amortering allt eftersom de sätts om. Däremot har lånen som upptogs 2019 och framåt en amorteringsplan som startade samma år. Under år 2022 har de lån som upptagits inte bundits på längre tid beroende på det osäkra omvärldsläget och de ökade räntenivåerna. T30.

T28. BALANSKRAVSRESULTAT (TKR)

	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	-7 964
Reducering av samtliga realisationsvinster	-427
Återföring av realiserade vinster/förluster värdepapper	9 909
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	1 518
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0
Summa	1 518

T29. AVSTÄMNING MOT BALANSKRAVET (MNKR)

	2018	2019	2020	2021	2022
Årets resultat	0,8	5,5	4,4	17,2	-8,0
Synnerliga skäl	0	0	0	0	0
Justering realiserade vinster/förluster	0	-4,8	2,0	-6,2	9,9
Justering realisationsvinster	0	-0,5	0	-1,6	-0,4
Justerat resultat	0,8	0,2	6,4	9,4	1,5
Akkumulerat resultat	83,2	83,4	89,8	99,2	100,7

T30. LÅNESKULD (MNKR)

	2018	2019	2020	2021	2022
Ingående balans	20,0	45,0	74,25	350,8	357,2
Amorteringar	0	-0,75	-77,45	-13,6	-10,0
Nya lån	25,0	30,0	354,0	20,0	68,0
Utgående balans	45,0	74,25	350,8	357,2	415,2



Torsås kommun har delat upp målet om självfinansieringsgraden beroende på det omfattande fiberprojektet i två delar, inklusive och exklusive fiberinvesteringen. Värdet exklusive fiberprojektet ger en självfinansieringsgraden för året på 118,3 procent samt ett värde på 59,3 procent över en femårsperiod.

Finansnetto

Finansnettot anger skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader. Ett negativt finansnetto minskar utrymmet för kommunens verksamheter. Kommunens riskexponering för ränteförändringar blir större vid hög upplåning.

De finansiella intäkterna 2022 uppgår till 6,6 mnkr. De finansiella kostnaderna är 18,0 mnkr (inklusive orealiserade förluster finansiella placeringar -9,9 mnkr). Vilket har givet ett negativt finansnetto på 11,4 mnkr. T31.

Budgetföljsamhet

En viktig del i att ha en god ekonomisk hushållning är att det finns en bra budgetföljsamhet i kommunen. Nämnder visar ett negativt utfall för 2022 om 18,1 mnkr, det är Kommunstyrelsen, Teknik- och fastighetsnämnden och Socialnämnden som visar ett negativt resultat, övriga nämnder visar ett positivt resultat. Finansförvaltningens underskott förklaras bland annat av orealiserade marknadsförluster från finansiell placering av pensionsmedel. Den nya redovisningsprincipen om att orealiserade förluster ingår i redovisningen är -9,9 mnkr.

Prognoser har lämnats till kommunstyrelsen månadsvis utifrån T32.

Att nämnderna i framtiden har förutsättningar att avge säkra prognoser och hålla sina budgetramar är av stor betydelse för kommunens strävan mot en starkare finansiell ställning. Ett resursfördelningssystem baserat på ändrade volymer och händelser finns. Detta ger förutsättningar för bättre ekonomistyrning och möjlighet att utvärdera prestationer och kvalitet samt utkräva ansvar.

En viktig del i att ha en god ekonomisk hushållning är att det finns en bra budgetföljsamhet i kommunen. Uppföljningen görs enligt följande:

- Delårsrapporten per den siste augusti och årsredovisning per den siste december till kommunfullmäktige.
- Budgetuppföljning per den siste april till kommunstyrelsen.

- Ekonomirapport och verksamhetsuppföljning per den siste februari, juni, oktober till kommunstyrelsen.
- Målen och uppdragen följs upp i budgetuppföljning per den siste april, i delårsrapporten och i årsredovisningen.
- Nämndernas presidier bjuds in att informera om sin nämnd i april och september.

Känslighetsanalys

Kommunens ekonomi påverkas av olika faktorer. Vissa kan påverkas genom egna kommunala beslut medan andra ligger utanför kommunens egen kontroll. Som exempel på faktorer som ligger utanför är lagstiftning, utjämningsystem och konjunktursvängningar. Ett sätt att beskriva kommunens beroende är att upprätta en känslighetsanalys.

T34 visar att oplanerade händelser kan få avgörande betydelse för kommunens ekonomi. Därför är det viktigt att upprätta en finansiell beredskap på såväl kort som lång sikt.

Investeringar

Årets investeringar uppgår till 67 989 tkr. Utfallet är 2 397 tkr mindre än budgeterat. De enskilda projekten 2022 redovisas i investeringsredovisningen, tabell T58 Investeringsredovisning per projekt på sidan 100.

Nettoinvesteringar är kommunens totala investeringsutgifter minus investeringsinkomster. Kommunens investeringsverksamhet bör präglas av god planering och framförhållning och hålla en så jämn nivå som möjligt över tiden kommunen finansierar investeringarna genom egna medel, som består av överskott i resultaträkningen samt genom externa lån från Kommuninvest. Torsås kommun har delat upp målet om självfinansieringsgraden beroende på det omfattande fiberprojektet i två delar, inklusive och exklusive fiberinvesteringen. Värdet exklusive fiberprojektet ger en självfinansieringsgraden för året på 118,3 procent samt ett värde på 59,3 procent över en femårsperiod.

T31. FINANSNETTO (MNKR)

	2018	2019	2020	2021	2022
Finansiella intäkter	8,3	13,4	5,5	15,0	6,6
Finansiella kostnader	-5,1	-2,7	-5,6	-7,6	-18,0
Finansnetto	3,2	10,7*	-0,1*	7,4*	11,4*

*Inklusive realiserade vinster/förluster finansiella placeringar

T32. PROGNOIS PÅ BUDGETAVVIKELSER VID ÅRSSKIFTET 2022 EFTER RESPEKTIVE MÅNADS UPPFÖLJNING (MNKR)

	Feb	April	Juni	Aug	Okt	Bokslut
Kommunstyrelsen	0	0	0	-2,0	-2,0	-6,8
Bygg- och miljönämnden	0	0	0,5	0,5	0,5	0,5
Teknik- och fastighetsnämnden	0	0	-3,0	-3,0	-3,4	-3,2
Socialnämnden	-7,8	-2,3	-2,3	-11,2	-11,2	-10,7
Bildningsnämnden	0	0	0	0	0	0
Finansförvaltningen	0,0	2,0	0,0	9,0	10,0	2,1
Summa	-7,8	-2,3	-4,8	-6,7	-6,4	-18,1
Budgeterat resultat	10,1	10,1	10,1	10,1	10,1	10,1
Resultatprognos	2,3	7,8	5,3	3,4	3,5	-8,0
Balanskravsresultat*						1,5

*Exklusive realiserade förluster finansiella placeringar.

T33. BUDGETAVVIKELSER I BOKSLUTET DE SENASTE FEM ÅREN (MNKR)

	2018	2019	2020	2021	2022
Kommunstyrelsen	-1,2	-0,7	-2,6	0,3	-6,8
Bygg- och miljönämnden	0,9	0,1	-0,1	0,1	0,5
Teknik- och fastighetsnämnden	0,6	0,2	3,5	0,5	-3,2
Socialnämnden	-3,8	-7,6	-6,3	-9,6	-10,7
Bildningsnämnden	2,6	1,0	0,4	0	0
Summa	-0,9	-8,0	-5,1	-8,7	-20,2

2021 lämnar verksamheterna/nämnderna en negativ resultatpåverkan, genom Socialnämnden. Övriga nämnder ligger på eller något över sina rambudgetar.

T34. TÄNKA HÄNDELSERS PÅVERKAN (MNKR)

	2022
Folkmängd, ökning/minskning 100 invånare*	5,2
Löneförändring med 1 %, inklusive PO	3,0
Inflationsökning med 1 % utöver budgeterat	2,5
Förändring utdebitering med tio öre	1,3
Förändring upplåning med 10 mnkr	0,1
Tio nya heltidstjänster**	4,5
3 % budgetöverskridanden av nämnder	12,7

*Avser förändring i skatteintäkt.

**Utgår från en månadslön på 25 tkr.

Självfinansieringsgrad av skattefinansierade investeringar

Investeringar kan finansieras på två sätt - antingen genom lån eller genom egna medel. Andelen finansierade med egna medel beskrivs genom att ange självfinansieringsgraden i procent.

Självfinansieringsgraden exklusive fiber uppgår 2022 till 118,3 procent. Det finansiella målet är 50 procent över en konjunkturcykel vilket för åren 2018–2022 ger ett värde på 59,3 procent. Se D4 på sidan 76.

Torsås kommun har fram till och med 2020 klarat uppställt finansiellt mål om en självfinansiering av investeringarna på 100 procent, genom de höga värden för åren 2015 och 2016.

Det finansiella målet för 2019 är sänkt till 50 procent då kommunen är inne i en hög investeringsfas, vilket framgår av de lägre värdena från år 2017 och framåt. För år 2022 är målet formulerat som 50 procent exklusive fibreringen. Värdet nu per sista december 2022 klarar målet över 50 procent även om årets värde inklusive fibreringen överstiger målvärdet. Men då investeringarna i fibreringen ingår i utfallet behöver det redovisas två värden, inklusive och exklusive fibreringen där fibreringen uppgår till 48,2 miljoner av de hittills nedlagda kostnaderna i investeringssammanställningen. Då klaras målet med ett värde på 118,2 procent exklusive fibreringen av glesbygden som utfallsvärde per december 2022 och ett rullande värde för femårsperioden på 59,3 procent.

Självfinansieringsgraden för skattefinansierade investeringar definieras som:

$$(\text{Avskrivningar} + \text{årets resultat}) / \text{Nettoinvesteringarna} \times 100 = \text{Självfinansieringsgrad}$$

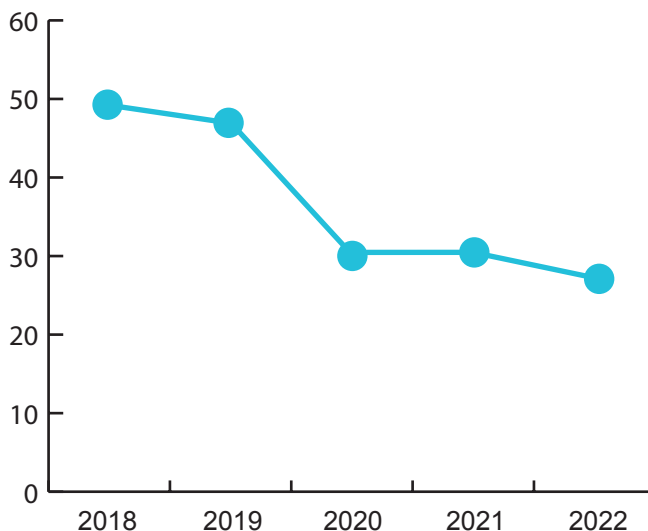
Soliditet

Soliditeten är det viktigaste måttet på kommunens finansiella styrka på lång sikt. Det anger hur stor del av tillgångarna som vi själva finansierat, det vill säga det egna kapitalet i förhållande till de totala tillgångarna. De faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen och tillgångarnas förändringar. Soliditeten 2022 uppgår till 27,5 procent exklusive ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser. Soliditeten 2022 inklusive pensionsförpliktelse som ansvarsförbindelse uppgår till 11,5 procent. D6.

Födelsenetto

Torsås kommun har de senaste tolv åren haft ett negativt födelsenetto. Födelsenettet är skillnaden mellan antalet födda och avlidna under året. För år 2022 har Torsås kommun ett negativt födelsenetto om -40. T35.

D6. SOLIDITETSUTVECKLING EXKLUSIVE ANSVARSFÖRBINDELSE FÖR PENSIONS FÖRPLIKTELSE (%)



T35. FÖDELSENETTO

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Födda	54	53	65	64	62	73	58	61	70	66	61
Döda	85	88	83	110	113	102	100	85	100	86	101
Födelsenetto	-31	-35	-18	-46	-51	-29	-42	-24	-30	-20	-40



De faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen och tillgångarnas förändringar. Soliditeten 2022 uppgår till 27,5 procent exklusive ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser. Soliditeten 2022 inklusive pensionsförpliktelse som ansvarsförbindelse uppgår till 11,5 procent.

Pensionsåtagande

Det totala pensionsåtagandet 2022 uppgår till 131,5 mnkr, vilket är en minskning med 5,3 mnkr jämfört med 2021.

Hela den avgiftsbaserade delen av avtalspensionen (från och med 1998) disponeras av den anställda för eget val av förvaltare. Kvarstående avsättning avser i huvudsak särskild ålderspension och efterlevandepension.

Genom att betala ut hela den individuella delen av kommunens pensionsåtaganden samt trygga ansvarsförbindelsen genom långsiktig kapitalförvaltning, reduceras kostnader för pensionsåtaganden som skjuts på framtidens skattebetalare.

Medel avsatta för framtida pensioner - KLP

Kommunens placerade medel avsatta för framtida pensionsutbetalningar hade vid årsskiftet ett marknadsvärde på 77,1 mnkr, vilket är 6,4 mnkr lägre än i bokslut 2021. Medlen förvaltas sedan 1998 av Kalmar Läns Pensionskapitalförvaltning AB (KLP). Redovisning av pensionsmedelsförvaltning

Rådet för kommunal Redovisning, RKR, anger att redovisning av pensionsmedelsförvaltning ska redovisas enligt nedan utifrån god redovisningssed. Återlånade medel definieras som skillnad mellan totala pensionsförpliktelser och förvaltade medel.

Borgensåtagande och övriga ansvarsförbindelser

Borgensåtaganden och ägande av bolag innebär ett risktagande. När det gäller borgensåtagande för de kommunala bolagen ser

situationen ut enligt följande:

- Torsås Bostads AB (TBAB) 215 mnkr
- Torsnet AB 105 mnkr
- Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås (RFET) 8,0 mnkr

Torsås kommun har i juni 2001 KF 2002-04-25 § 42 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 278 kommuner som per 2015-12-31 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd 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 Torsås kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvests totala förpliktelser till 540 357 097 316 kronor och totala tillgångar till 537 006 752 858 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 717 702 546 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 723 296 956 kronor vilket ger en andel om 0,13469 procent.

T36. PENSIONSMEDELSFÖRVALTNING (MNKR)

	2018	2019	2020	2021	2022
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	10,4	10,1	9,9	10,2	9,6
Ansvarsförbindelse pension	140,5	136,4	132,1	126,5	121,9
Finansiella placeringar, bokfört värde	53,4	62,9	69,3	77,3	73,8
Finansiella placeringar, marknadsvärde	58,6	68,8	71,3	83,5	77,1
Återlånade medel	92,3	77,7	70,7	53,2	54,4



Händelser av väsentlig betydelse

- Torsås Bostads AB nya lägenheter på Torshammarområdet i Torsås färdigställdes.
- Beslut fattades om att ingå i ett nytt större räddningstjänstförbund med nio av länets tolv kommuner.
- En ny detaljplan för den så kallade Cupolentomten antogs av fullmäktige.
- Den politiska organisationen och förvaltningsorganisationen för kommande mandatperiod utreddes och beslutades vilket ger möjligheter till resurseffektiv samordning i koncernen.
- Det nya brottsförebyggande rådet har varit verksamt under året. Antalet anmälda brott har minskat kraftigt och den uppmätta tryggheten i kommunen ökar.
- Efter ett par år med vikande skolresultat och en upprättad åtgärdsplan vände resultaten uppåt igen och andelen elever med behörighet till gymnasiet förbättrades avsevärt vårterminen 2022.
- Kommunens högstadie- och gymnasieungdomar erbjuds sommarlovsbusskort.
- Efter flera år av positiv befolkningsutveckling, minskar återigen antalet invånare i kommunen. Kommunkoncernens fasta elavtal löpte ut samtidigt som energipriserna steg kraftigt, konjunkturen bromsade in och gick in i en lågkonjunktur vars konsekvenser och djup vi ännu inte fullt ut anar. Resultatutjämningsreserven och arton år av positiva resultat utan skattehöjningar utgör nu en viktig buffert och gör att Torsås kommun kan ta sig an några svåra på ett långsiktigt sätt och med kraft att övervintra en några svåra år.
- 2022 präglats av Rysslands invasion av Ukraina som lett till ett kraftigt försämrat säkerhetsläge i Europa, en försämrad konjunktur och människor på flykt.
- Frågor kopplat till civilt försvar och beredskap har fått ny aktualitet och kommer påverka vår kommun framöver.

Väsentliga personalförhållanden

Medarbetare - årsöversikt 2022 Torsås kommun omfattar följande områden:

A. Kompetensförsörjning – med redovisning av antal medarbetare, personalomsättning, medelålder, pensionsavgångar, antal annonserade tjänster, andel medarbetare med heltidsavtal samt övertid/fyllnadstid.

B. Förmåner och arbetsmiljö – med redovisning av subventionerad friskvård, bruttolöneavdrag, semesterväxling, KIA (kommunernas informationssystem för arbetsmiljö).

C. Sjukfrånvaro – med redovisning av frisknärvaro, kort- och långtidsfrånvaro, sjuklönekostnader.

D. Kompetensutveckling – med redovisning av insatser för ledarutveckling med mera.

E. Lön – med redovisning av resultat av lönekartläggning samt särskilda satsningar.

Sammanfattningsvis kan konstateras att antalet årsarbetare i Torsås kommun var 690 under 2022 och antalet reella medarbetare var 812. Av dessa 812 medarbetare var 635 personer tillsvidareanställda, 68 personer tidsbegränsat anställda och 109 personer var timavlönade. Totalt antal medarbetare har under 2022 minskat med 71 personer, främst inom anställningsformerna visstidsanställda medarbetare samt timavlönade medarbetare där minskningen är totalt 68 personer. Det är en utveckling som går i linje med kommunens ambition att erbjuda kontinuitet för kunder/brukare och trygga anställningar för medarbetare.

Torsås kommun, liksom landets övriga kommuner, står inför stora utmaningar avseende kompetensförsörjning de kommande åren. Pensionsavgångarna är fler och den demografiska utvecklingen gör att behovet av tjänster inom skola, vård och omsorg ökar. Det förutsätter att kommuner kan hantera såväl strategisk kompetensplanering som operativt rekryteringsarbete. Hittills har Torsås kommun klarat av att rekrytera till lediga befattningar utan större hinder. Det finns fortfarande ett antal sökande till lediga tjänster, flera med goda kvalifikationer och inga befattningar har behövt stå obemannade under året. Heltidsarbete som norm är ett strategiskt viktigt projekt sett ur ett kompetensförsörjningsperspektiv. Målet är att alla medarbetare i Torsås kommun har heltidsavtal vid 2024 års utgång. Antalet tillsvidareanställda medarbetare med heltidsavtal har under perioden 2020 – 2022 ökat från 463 till 607 personer (se ovan – 635 personer är idag tillsvidareanställda).

Torsås kommun vill vara en attraktiv arbetsgivare och erbjuder ett antal förmåner till medarbetare. Fler medarbetare nyttjade under 2022 det friskvårdsbidrag som erbjuds och fler använde möjligheten att växla semesterersättning mot ytterligare semesterdagar som också ingår förmånspaketet.

Medarbetarenkät är ett mätverktyg för att få en bild av hur medarbetare upplever Torsås kommun som arbetsgivare. Medarbetarenkäten fokuserar arbetsmiljö, ledarskap, hälsa, strategi samt den egna arbetssituationen. Medarbetarenkäten genomförs vartannat år. Resultatet analyseras på såväl förvaltnings- som på arbetsgruppsnivå och handlingsplaner tas fram för att komma till rätta med områden som får låga resultat i mätningen. Medarbetarenkät genomfördes 2021 och det övergripande resultatet var mycket positivt. Samtliga områden ökade i värdering – framför allt område Ledarskap där nivån höjdes från 3,5 till 4 på en 5-gradig skala. Medarbetarenkät genomförs igen hösten 2023.

Att coronaviruset fortsatt att påverka oss även 2022 syns både i kommunens informationssystem för arbetsmiljö, KIA och i sjukfrånvarostatistiken. Totalt för Torsås kommun har sjukfrånvaron ökat med 1 procentenheter till 7,8 procent under 2022. Sjuklönekostnaderna har ökat på motsvarande vis med cirka 500 tkr jämfört med 2021.

Årets översikt över nyckeltal för medarbetare redovisas könsuppdelad i syfte att följa riksdagens förordning om den officiella statistiken – "Individbaserad officiell statistik skall vara uppdelad efter kön om det inte finns särskilda skäl mot detta."



Årets översikt över nyckeltal för medarbetare redovisas könsuppdelad i syfte att följa riksdagens förordning om den officiella statistiken – “Individbaserad officiell statistik skall vara uppdelad efter kön om det inte finns särskilda skäl mot detta.”

A. KOMPETENSFÖRSÖRJNING

T37A. MEDARBETARE I TORSÅS KOMMUN 2022-12-31

	Tillsvidare- anställda		Visstids- anställda		Tim- anställda		Antal medarbetare		Antal årsarbetare	
	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M
Bildningsförvaltningen	219	50	14	8	30	0	263	58	228,2	55,6
Kommunledningsförvaltningen	21	12	0	1	0	1	21	14	20,5	12,6
Samhällsbyggnadsförvaltningen	5	2	1	1	0	3	6	6	5,5	3
Socialförvaltningen	240	48	24	18	53	20	317	86	261,6	65,5
Teknik- och fastighetsförvaltningen	18	20	0	1	0	2	18	23	17,6	19,9
Totalt per kön	503	132	39	29	83	26	625	187	533,4	156,6
Totalt		635		68		109		812		690

Fördelningen är kvinnor 77 procent och män 23 procent.

T37B. MEDARBETARE I TORSÅS KOMMUN 2021-12-31

	Tillsvidare- anställda		Visstids- anställda		Tim- anställda		Antal medarbetare		Antal årsarbetare	
	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M
Bildningsförvaltningen	235	50	24	7	29	3	288	60	247,1	55,8
Kommunledningsförvaltningen	19	11	1	3	5	2	25	16	19,5	13,1
Samhällsbyggnadsförvaltningen	7	2	1	0	1	3	9	5	8	2
Socialförvaltningen	230	45	31	18	77	36	338	99	255,8	61,8
Teknik- och fastighetsförvaltningen	21	18	0	2	0	2	21	22	20,1	18,9
Totalt per kön	512	126	57	30	112	46	681	202	550,5	151,5
Totalt		638		87		158		883		702,0

Fördelningen är kvinnor 77,1 procent och män 22,9 procent.

T37C. MEDARBETARE I TORSÅS KOMMUN 2020-12-31

	Tillsvidare- anställda	Visstids- anställda	Intermittent- anställda	Antal medarbetare	Antal årsarbetare
Bildningsförvaltningen	278	37	84	399	298,8
Kommunledningsförvaltningen	32	3	3	38	34,1
Samhällsbyggnadsförvaltningen	7	1	6	14	7,8
Socialförvaltningen	280	34	118	432	287,1
Teknik- och fastighetsförvaltningen	35	4	2	41	37,0
Totalt	632	79	213	924	664,8

Fördelningen är kvinnor 76,7 procent och män 23,3 procent.

Andel kvinnor och män

Av andelen medarbetare i kommunen 2022 är 77 procent kvinnor och 23 procent män. Det är en marginell minskning av andelen kvinnor jämfört med 2021, dock i linje med kommunens ambition att, liksom landets övriga kommuner, uppnå en jämnare fördelning mellan andelen kvinnor och män.

Tillsvidareanställda medarbetare

Antalet tillsvidareanställda medarbetare i Torsås kommun är vid denna uppföljning 635 personer, vilket är en minskning med tre personer jämfört med 2021. Fördelat per förvaltningar har socialförvaltningen flest antal tillsvidareanställda medarbetare med totalt 288 personer. Därefter har bildningsförvaltningen 269 tillsvidareanställda medarbetare, vilket är en minskning med 16 personer som bland annat är ett resultat av etablering av en ny förskola i privat regi. För övriga förvaltningar är förändringen i antal tillsvidareanställda medarbetare marginell.

Visstidsanställda medarbetare

Antal visstidsanställda medarbetare i Torsås kommun är vid denna uppföljning 68 personer. Det är en minskning med 19 personer jämfört med 2021. Det är både bildningsförvaltningen och socialförvaltningen som minskar i antal visstidsanställda medarbetare.

Då Torsås kommun eftersträvar kontinuitet för brukare/kunder och trygghet i anställning för medarbetare är detta en utveckling i rätt riktning. Antal visstidsanställda medarbetare på övriga förvaltningar är färre än 5 och förändringarna är marginella.

Timavlönade medarbetare

Antalet timavlönade medarbetare i Torsås kommun är vid denna uppföljning 109 personer. Det är en minskning jämfört med 2021 med 49 personer och jämfört med 2020 med 104

personer. Flera faktorer påverkar den stora minskningen av antalet timavlönade medarbetare. Framför allt handlar det om ett ökat kompetensförsörjningsbehov, men också en medveten strategi att minska antalet timavlönade medarbetare. Heltidsarbete som norm är ett exempel, en förväntad effekt av projektet var att antalet timavlönade medarbetare skulle minska. Socialförvaltningen har under treårsperioden minskat med 45 timavlönade medarbetare och bildningsförvaltningen med 54 timavlönade medarbetare under motsvarande period. Övriga förvaltningar har timavlönade medarbetare i begränsad omfattning – totalt sex personer.

Årsarbetare – antal tjänster omräknade till heltid

För hela kommunen och hela perioden 2020–2022 har antalet årsarbetare minskat med 11,96 till totalt 690 årsarbetare. Störst är minskningen inom bildningsförvaltningen med 15,0 färre årsarbetare i perioden. En minskning som bland annat kan härledas till de uppsägningar som genomförts under 2022 med anledning av etablering av ny förskola i privat regi. Socialförvaltningen ökar i andel årsarbetare från 287,12 år 2020 till 327,1 år 2022 – bland annat ett resultat av att flera har heltidsavtal, se nedan.

Totalt antal medarbetare

Totalt antal medarbetare, samtliga kategorier, har under perioden 2020–2022 minskat med 112 personer. Det är framför allt antalet timavlönade personer som minskat i antal.

I budgetdokument för 2022 angavs uppdraget Fortsatt införandet av heltidstjänster. I denna årsöversikt över nyckeltal för medarbetare redovisas dels Antal tillsvidareanställda med heltidsavtal dels Antal arbetade timmar. Värt att notera är att ett stort antal medarbetare inom socialförvaltningen med heltidsavtal i grunden har valt att ansöka om tjänstledighet för att uppnå personligt önskad sysselsättningsgrad. 2022 valde 21,7

T38. TILLSVIDAREANSTÄLLDA MEDARBETARE MED HELTIDSAVTAL (ANTAL)

	2020			2021			2022		
	K	M	T	K	M	T	K	M	T
Bildningsförvaltningen	190	45	235	202	47	249	208	46	254
Kommunledningsförvaltningen	18	12	30	18	10	28	20	11	31
Samhällsbyggnadsförvaltningen	5	1	6	7	2	9	5	2	7
Socialförvaltningen	136	27	163	219	43	262	233	48	281
Teknik- och fastighetsförvaltningen	16	13	29	18	15	33	17	17	34
Totalt	365	98	463	464	117	581	483	124	607

procent av tillsvidareanställda medarbetare med heltidsavtal inom socialförvaltningen att gå ner i tjänst. Det motsvarar i antal medarbetare 61 personer. Motsvarande siffra för bildningsförvaltningen är 3,9 procent eller tio personer.

Totalt antal medarbetare med heltidsavtal var 463 personer 2020 och 607 personer 2022. Det innebär en ökning av antal tillsvidareanställda medarbetare med heltidsavtal med 144 personer på tre år. Störst förflyttning har socialförvaltningen gjort med en ökning av 118 individer med heltidsavtal, från 163 till 281 personer. Även bildningsförvaltningen har ökat i antal heltidsavtal med 19 under hela perioden, från 235 till 254 personer med heltidsavtal. Heltidsarbete som norm är ett angeläget förändringsarbete både ur ett jämställdhets- och ett kompetensförsörjningsperspektiv. Båda perspektiven är viktiga för Torsås kommun. Behovet av olika åtgärder för att kunna kompetensförsörja våra verksamheter ökar i takt med kommande volymökningar inom både vård, omsorg och skola.

Antal arbetade timmar

Definition: arbetstimmar enligt anställningsavtal minus all frånvaro – såväl betald som obetald. Heltidsmättet varierar

beroende på verksamhetsområde. Det finns idag sex olika heltidsmätt – allt från 34,33 timmar/vecka till 40 timmar/vecka.

Personalomsättning

Definitionen är antal tillsvidareanställda medarbetare som börjar och slutar. Beräknas genom medelvärde av antalet medarbetare 1 januari och antalet medarbetare 31 december, dividerat med antalet avgångar.

Personalomsättning kan mätas på flera olika vis. Här har vi valt att redovisa inkluderat pensionsavgångar. Personalomsättningen i Torsås kommun har minskat de senaste åren, men ökar under 2022 till 14 procent, vilket innebär att den ligger något över vad som är att betrakta som en normal personalomsättning.

Enligt uppgifter från Institutet HR-fokus tenderar verksamheter med många unga medarbetare och låga utbildningskrav att ha en högre personalomsättning (>50 procent) jämfört med verksamheter med högre medelålder och högre utbildningskrav, som till exempel en kommun (2–8 procent). Generellt sett är en personalomsättning runt tio procent att betrakta som normal, oavsett bransch och verksamhet.

T39. ANTAL ARBETADE TIMMAR

	2020			2021			2022		
	K	M	T	K	M	T	K	M	T
Bildningsförvaltningen	467 671	115 756	583 427	484 015	118 354	602 369	461 074	117 664	578 738
Kommunledningsförvaltningen	45 583	30 793	76 376	43 889	32 445	76 334	43 952	29 398	73 350
Samhällsbyggnadsförvaltningen	12 950	4 276	17 226	16 267	4 885	21 152	15 380	3 241	18 621
Socialförvaltningen	614 380	147 651	762 031	643 260	180 000	823 260	623 645	186 948	810 593
Teknik- och fastighetsförvaltningen	39 987	43 550	83 537	38 536	48 381	86 917	36 391	47 536	83 927
Totalt	1 180 571	342 026	1 522 597	1 225 967	384 065	1 610 032	1 180 442	384 787	1 565 229

T40. PERSONALOMSÄTTNING I % OCH ANTAL MEDARBETARE

	2020			2021						2022					
	%	Egen begäran	Pension	%		Egen begäran		Pension		%		Egen begäran		Pension	
				K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M
Bildningsförvaltningen	9	12	7	6	8	6	4	6	0	13	4	16	0	9	1
Kommunledningsförvaltningen	9,4	0	2	0	27	0	3	0	0	5	0	1	0	0	0
Samhällsbyggnadsförvaltningen	14,3	1	0	14	0	1	0	0	0	40	0	2	0	1	0
Socialförvaltningen	11,8	13	7	15	9	27	4	5	0	16	20	18	8	6	0
Teknik- och fastighetsförvaltningen	8,6	1	1	5	6	1	0	0	0	21	5	3	0	1	1
Totalt	11,2	27	17	9	10	35	11	11	0	15	9	38	8	15	2

Medelålder tillsvidareanställda

Medelåldern för medarbetare i Torsås kommun skiljer mellan kvinnor och män med nästan tre år, där kvinnor har en högre medelålder. Medelåldern har minskat något jämfört med föregående år. Prognos för kommande år är att medelåldern kommer att minska ytterligare då fler och fler yngre väljer kommuner som arbetsplats enligt SKR:s ungdomsbarometer.

Flest antal tillsvidareanställda medarbetare (117 personer) finns inom åldersintervallet 55–59 år, därefter återfinns flest

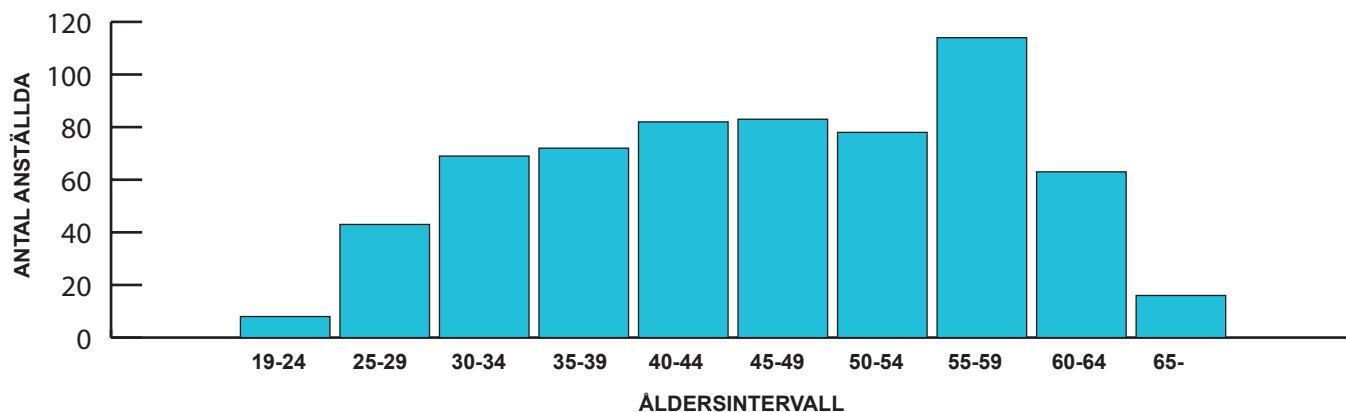
inom åldersintervallet 45–49 år (83 personer) samt inom 40–44 (82 personer).

En hög medelålder innebär utmaningar ur flera perspektiv, inte minst kompetensförsörjning då det är många medarbetare som kommer att gå i pension de närmaste åren (se vidare avsnitt Planerade pensionsavgångar 2023–2029). Jämfört med föregående år är bilden något förändrad – fler medarbetare finns nu inom åldersspannet 40–49 och något färre har valt att arbeta längre än till 65 år.

T41. MEDELÅLDER TILLSVIDAREANSTÄLLDA PER FÖRVALTNING

	2020	2021		2022	
	T	K	M	K	M
Bildningsförvaltningen	46,2	46,8	45,6	47,4	44,8
Kommunledningsförvaltningen	47,5	50,7	48,9	51,1	49,8
Samhällsbyggnadsförvaltningen	46,4	48,6	30	48,8	39
Socialförvaltningen	46,2	47,3	40,4	46,3	41,2
Teknik- och fastighetsförvaltningen	46,4	42,1	49,2	40,5	48,7
Totalt per kön		47,0	44,3	46,8	44,1
Totalt	46,1		46,4		46,2

D7. ÅLDSFÖRDELNING TILLSVIDAREANSTÄLLDA MEDARBETARE



Planerade pensionsavgångar 2023–2029

Beräkningen av antalet pensionsavgångar utgår från en ålderspensionering vid 65 år eller högre. Eftersom pensionsåldern är rörlig mellan 62 och 69 år kan de verkliga pensionsavgångarna avvika något från nedanstående beräkningar. Under perioden 2023–2029 beräknas totalt 139 personer gå i ålderspension. Den största andelen pensionsavgångar sker under 2028 med 31 personer och återfinns bland olika lärarkategorier samt medarbetare inom äldre- och handikappomsorgen.

Antal annonserade tjänster i Visma Recruit

Det totala antalet utannonserade tjänster i Visma Recruit var 2022 på en betydligt högre nivå än 2021. Förklaringen anges i tabellen – annonsering efter 100 semestervikarier behövde representeras vid fem tillfällen innan alla tjänster var tillsatta. Pandemin är den troliga orsaken till minskad annonsering under 2021 för övriga typer av befattningar. Tabellen visar också en fördubbling avseende tillsvidaretjänster under 2022 jämfört med 2021.

T42. PLANERADE PENSIONSavgångar 2022–2028

	2023		2024		2025		2026		2027		2028		2029	
	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M
Bildningsförvaltningen	11	1	6	0	2	1	3	0	7	2	11	2	5	1
Kommunledningsförvaltningen	1	0	1	0	0	0	1	0	1	1	3	3	0	0
Samhällsbyggnadsförvaltningen	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Socialförvaltningen	8	1	6	1	9	1	8	0	2	0	11	0	8	11
Teknik- och fastighetsförvaltningen	0	1	0	1	1	1	0	0	0	2	1	0	1	0
Totalt	21	3	13	2	13	3	12	0	10	5	26	5	14	12

T43. ANTAL ANNONSERADE TJÄNSTER I VISMA RECRUIT

	2020	2021	2022
Tillsvidareanställningar	91	52	101
Tidsbegränsade visstidsanställningar	47	25	31
Semestervikariat/timavlönade	152	205	529
Totalt	290	282	661



Under perioden 2023–2029 beräknas totalt 139 personer gå i ålderspension. Den största andelen pensionsavgångar sker under 2028 med 31 personer och återfinns bland olika lärarkategorier samt medarbetare inom äldre- och handikappomsorgen.

Fyllnadstid och övertid i timmar

Den totala övertiden/fyllnadstiden har det senaste året ökat med nästan 1 000 timmar, men också minskat med motsvarande, sett under hela treårsperioden. Det är Bildningsförvaltningen står för i stort sett hela ökningen – även Teknik-

och fastighetsförvaltningen ökar. Samtliga förvaltningar minskar i fyllnads- och övertid under 2021.

Värt att notera är att trots pandemi år 2020–2021 har den ökade sjukfrånvaron inte kompenserats med ökad fyllnads- eller övertid.

T44. FYLLNADSTID OCH ÖVERTID I TIMMAR

	2020			2021			2022		
	Fylln	Övertid	Totalt	Fylln	Övertid	Totalt	Fylln	Övertid	Totalt
Bildningsförvaltningen	2 803	1 053	3 865	2 995	843	3 838	3 560	1 222	4 782
Kommunledningsförv.	292	222	514	185	251	436	10	316	326
Samhällsbyggnadsförvalt.	19	98	117	5	102	107	5	86	91
Socialförvaltningen	3 241	2 724	5 965	2 154	1 820	3 974	1 423	2 767	4 190
Teknik- och fastighetsförvalt.	223	414	637	76	371	447	83	685	768
Totalt	6 578	4 511	11 089	5 415	3 387	8 802	5 081	5 076	10 157



B. FÖRMÅNER OCH ARBETSMILJÖ

Subventionerad friskvård

Torsås kommun erbjuder alla medarbetare subventionerad friskvård genom att arbetsgivaren ersätter halva kostnaden för medarbetares friskvårdsinsats, med ett tak på 1 500 kronor per år. Information om vilka förmåner man har som medarbetare i Torsås kommun finns på intranätet samt i en analog broschyr. T45.

Bruttolöneavdrag

Torsås kommun erbjuder ett antal olika möjligheter avseende bruttolöneavdrag. Löneväxling till pension har 15 personer

har tagit del av under 2022 vilket är en liten ökning jämfört med föregående år. Möjlighet till bruttolöneavdrag för elbil/hybridbil har en person använt under 2022 och 15 personer har avtal om tillgång till laddstolpe mot bruttolöneavdrag. Den förmån som ökar mest är tillgång till laddstolpe mot bruttolöneavdrag. T46.

Semesterväxling till fler semesterdagar

Under 2022 har 80 personer använt möjligheten att växla semesterersättning till semesterdagar. Det är en ökning med sju personer jämfört med 2021 då 73 personer använde semesterväxling. T47.

T45. SUBVENTIONERAD FRISKVÅRD

	2020			2021			2022		
	K	M	T	K	M	T	K	M	T
Bildningsförvaltningen				112	16	128	106	24	130
Kommunledningsförvaltningen				16	4	20	14	5	19
Samhällsbyggnadsförvaltningen				4	0	4	6	1	7
Socialförvaltningen				91	13	104	86	20	106
Teknik- och fastighetsförvaltningen				3	6	9	0	5	5
Totalt (antal)	227	42	269	226	39	265	221	55	276
Totalt (%)				33,2	19,3	30	35,4	29,4	34
Kostnad (tkr)	266,4	52,5	318,9	256,7	39,1	295,8	270,5	60,4	330,9

T46. BRUTTOLÖNEAVDRAG

	2020	2021		2022	
	T	K	M	K	M
Löneväxling till pension	10	7	6	9	6
Personalbil	2	0	1	0	1
Laddstolpe	5	3	3	7	8
Totalt	17		20		31

T47. SEMESTERVÄXLING TILL FLERA SEMESTERDAGAR

	2020		2021		2022	
	K	M	K	M	K	M
Bildningsförvaltningen	38	3	38	3	37	4
Kommunledningsförvaltningen	4	1	5	1	8	2
Samhällsbyggnadsförvaltningen	1	0	1	0	2	0
Socialförvaltningen	9	1	15	2	13	3
Teknik- och fastighetsförvaltningen	6	2	4	4	6	2
Totalt	58	7	63	10	66	14

KIA – kommunernas informationssystem för arbetsmiljö

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

Totalt sett över de tre åren 2020–2022 har händelserapporteringen ökat från 276 noteringar 2020 till 397 noteringar år 2022. Flest noteringar och störst ökning finns i kategori tillbud vilket är syftet med rapporteringen, att fånga risker och tillbud för att undvika olycksfall. Rapporteringen i kategori

arbetssjukdom har ökat och är en konsekvens av pandemin. Informationen från KIA är en viktig del i det systematiska arbetsmiljöarbetet i syfte att skapa en god arbetsmiljö. Informationen ska följas upp och åtgärdas i respektive förvaltnings samverkanssystem, bland annat på APT men även i respektive förvaltnings samverkansgrupper. Utvecklingen av händelser i KIA-systemet följs även upp på CESAM – den centrala samverkansgruppen. Socialförvaltningen är den förvaltning som har flest inrapporteringar, men utvecklingen under de tre redovisade åren visar på att även bildningsförvaltningen har börjat uppmärksamma vikten av att rapportera tillbud för att förebygga olyckor och dålig arbetsmiljö.

T48A. HÄNDELSE PER KATEGORI 2022

	Tillbud	Olycksfall	Färdolycksfall	Arbetsjukdom	Totalt
Bildningsförvaltningen	48	8	1	54	111
Kommunledningsförvaltningen	2		1		3
Samhällsbyggnadsförvaltningen	2	1			3
Socialförvaltningen	208	28	2	37	275
Teknik- och fastighetsförvaltningen	3	2			5
Totalt	263	39	4	91	397

T48B. HÄNDELSE PER KATEGORI 2021

	Tillbud	Olycksfall	Färdolycksfall	Arbetsjukdom	Totalt
Bildningsförvaltningen	22	11	3	23	59
Kommunledningsförvaltningen	1			1	1
Samhällsbyggnadsförvaltningen	1			1	2
Socialförvaltningen	187	45	3	44	281
Teknik- och fastighetsförvaltningen	2	4			6
Totalt	212	60	6	69	349

T48C. HÄNDELSE PER KATEGORI 2020

	Tillbud	Olycksfall	Färdolycksfall	Arbetsjukdom	Totalt
Bildningsförvaltningen	16	3		1	29
Kommunledningsförvaltningen					1
Samhällsbyggnadsförvaltningen					1
Socialförvaltningen	62	39	2	17	232
Teknik- och fastighetsförvaltningen	6	4	2		13
Totalt	84	46	4	18	276

C. SJUKFRÅNVARO

Frisknärvaro

Frisknärvaro som nyckeltal infördes i Årsöversikt för medarbetare 2019. Frisknärvaro är ett begrepp som började användas i början av 2000-talet som ett komplement till begreppet sjukfrånvaro. Det finns flera olika sätt att definiera frisknärvaro. Torsås kommun har valt att definiera begreppet frisknärvaro med att man som medarbetare har 0 dagars sjukfrånvaro. Frisknärvaron redovisas i procentuell andel av månadsanställda med 0 (noll) sjukdagar under ett år.

Uppföljningen visar tydligt att frisknärvaron minskat under de senaste tre åren. 2020 var det 35,4 procent av medarbetarna som hade noll sjukfrånvarodagar och 2022 hade andelen

minskat till 25 procent. Det är en minskning med tio procentenheter under en treårsperiod. Motsvarande ökning avseende sjukfrånvaron redovisas nedan. Varför ökar sjukfrånvaron?

En till synes enkel, men komplex fråga. De senaste åren har det enkla svaret varit pandemin, men tittar man under längre tidsintervaller är det många faktorer som påverkar sjukfrånvaron – arbetslöshet, landets ekonomiska läge, Försäkringskassans regler, arbetspolitiska åtgärder med mera.

Systerkommuner i länet uppvisar för 2022 högre sjukfrånvaro än Torsås, runt nio procent. Den arbetsmetod som har utvecklats via 4ESS hjälper till att möta sjukfrånvaro i ett tidigt skede och därmed undvika de långtidssjukskrivningar som höjer sjuktalen betydligt mer än korttidssjukfrånvaron.

T49. FRISKNÄRVARO (NOLL DAGARS SJUKFRÅNVARO) I PROCENT (%)

	2020			2021			2022		
	K	M	T	K	M	T	K	M	T
Bildningsförvaltningen	33,6	31,5	44,9	36,8	33,3	53,2	27,4	22,8	47,0
Kommunledningsförvaltningen	54,3	47,8	57,1	75,7	75,0	76,5	46,0	52,2	35,7
Samhällsbyggnadsförvaltningen	22,2	14,3	50,0	30,0	37,5	0	22,2	0	100
Socialförvaltningen	29,4	27,2	34,4	27,1	27,4	25,8	21,5	21,9	19,8
Teknik- och fastighetsförvaltningen	35,9	18,2	55,0	31,8	26,1	38,1	26,1	26,1	26,1
Totalt	35,4	27,1	43,4	33,7	31,5	42,3	25,0	23,1	31,9

T50. REDOVISNING AV SJUKFRÅNVARON ENLIGT LAGEN OM KOMMUNAL REDOVISNING* (%)

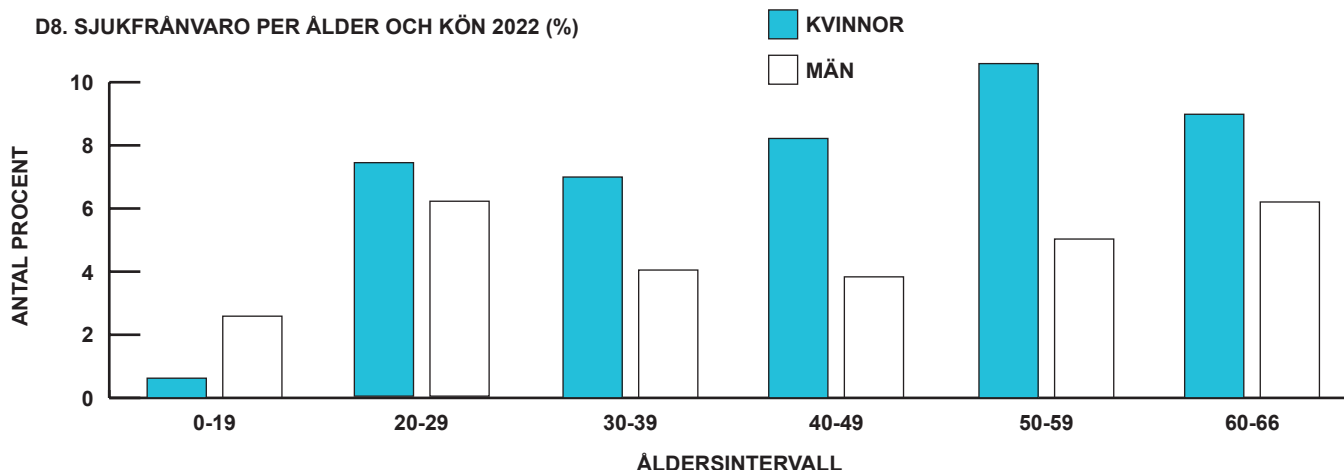
	2020	2021	2022
Total sjukfrånvaro i procent av sammanlagd arbetstid	6,9	6,8	7,8
Långtidssjukfrånvaro – sjuk mer än 60 dagar – i procent av den totala sjukfrånvaron	28,9	32	30,4
Total sjukfrånvaro för kvinnor i procent av sammanlagd arbetstid	7,8	7,7	8,7
Total sjukfrånvaro för män i procent av sammanlagd arbetstid	3,9	3,7	4,8
Total sjukfrånvaro i åldersgruppen 29 år och yngre i procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden	4,5	5,6	6,9
Total sjukfrånvaro i åldersgruppen 30–49 år i procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden	6,5	5,9	6,7
Total sjukfrånvaro i åldersgruppen 50 år och äldre i procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden	8,0	8,1	9,0

*Uppgifterna redovisas till Sveriges Kommuner och Regioner (SKR)

T51. REDOVISNING AV SJUKFRÅNVARON I PROCENT AV SAMMANLAGD ARBETSTID PER FÖRVALTNING (%)

	2020	2021			2022		
	T	K	M	T	K	M	T
Bildningsförvaltningen	6,2	5,4	2,3	4,9	6,2	2,5	5,5
Kommunledningsförvaltningen	3,6	1,3	2,6	1,9	2,5	5,75	3,9
Samhällsbyggnadsförvaltningen	3,8	1,3	0,9	1,2	5,25	0,8	4,2
Socialförvaltningen	8,3	10,6	4,2	9,3	11,7	5,5	10,3
Teknik- och fastighetsförvaltningen	4,9	8,4	7,2	7,8	7,6	8,2	7,9
Totalt	6,9	7,8	3,7	6,8	8,7	4,8	7,8

D8. SJUKFRÅNVARO PER ÅLDER OCH KÖN 2022 (%)



T52. KORTTIDSJUKFRÅNVARO 1–14 DAGAR I PROCENT AV DEN TOTALA ARBETSTIDEN (%)

	2020	2021			2022		
	T	K	M	T	K	M	T
Bildningsförvaltningen	3,3	3,2	1,9	3,0	3,8	2,15	3,5
Kommunledningsförvaltningen	1,9	1,4	1,8	1,6	1,7	3,9	2,6
Samhällsbyggnadsförvaltningen	3,3	1,4	1	1,3	3,6	0,8	2,9
Socialförvaltningen	5,2	5,7	4,6	5,3	5,4	5,6	5,4
Teknik- och fastighetsförvaltningen	3,0	3,0	2,0	2,5	3,0	3,8	3,4
Totalt	4,0	4,2	2,9	3,9	4,4	3,9	4,3

Sjukfrånvaro – total

Sjukfrånvaron i procent av arbetad tid har under året ökat med 1 procentenhet - från 6,8 procent till 7,8 procent för hela kommunen. Före pandemin hade Torsås kommun relativt sett bra nivå avseende sjukfrånvaron, totalt 5,7 procent. En normal sjukskrivningsnivå i kommunala verksamheter bedöms enligt Försäkringskassan vara mellan två och fem procent.

Socialförvaltningen har högst sjukfrånvaro i procent av arbetad tid med 10,3 procent - en ökning med 1 procentenhet jämfört med föregående år. Därefter teknik- och fastighetsförvaltningen med en sjukfrånvaro på 7,9 procent. Det är en marginell ökning med 0,1 procentenheter jämfört med föregående år. Sjukfrånvaron ökar på samtliga förvaltningar, så också i våra grannkommuner.

Det är flera faktorer som påverkar sjukfrånvaro och det är svårt att ange en specifik orsak till att sjukfrånvaron är hög eller låg inom en verksamhet – dock, under de senaste åren bedöms pandemin vara huvudorsak till den ökade sjukfrånvaron. Det handlar både om pandemin i sig och förhållningssättet att ”stanna hemma om du är sjuk” – tidigare gick vi till jobbet om vi var lite snuviga. För att försöka minska den tot-

ala sjukfrånvaron deltog Torsås kommun för ett antal år sedan i ett ESF-projekt benämnt Smart Samverkan i Småland Sydost, 4ESS. Ytterligare två kommuner, Vimmerby och Ljungby, ingick i projektet tillsammans med Försäkringskassan, Region Kalmar och Arbetsmiljöverket. Syftet med projektet var att förebygga ohälsa, minska inflödet av sjukskrivningar samt att förbättra sjukskrivningsprocessen. Projektet avslutades 31 januari 2020, samtliga aktörer i projektet var överens om att fortsätta tillämpa det arbetssätt som utvecklats under projektets genomförande. Ett arbetssätt som bedöms vara främsta orsak till den minskning av sjukfrånvaro som uppmättes i Torsås kommun mellan 2016 (7,8 procent) och 2019 (5,8 procent). Värt att notera är att sjukfrånvaron 2022 nu är på samma nivå som 2016 då Torsås kommun valde att gå in i projekt 4ESS.

Sjukfrånvaro – korttid

Korttidsfrånvaron ökar med 0,4 procentenhet vid denna uppföljning till 4,3 procent. En generellt sett rimlig nivå för korttidsfrånvaron bedöms vara cirka två procent. Korttidsfrånvaron minskade på alla förvaltningar utom socialförvaltningen 2020 till 2021 för att sedan öka igen 2021 till 2022. Möjligen

kan minskningen bero på att många blev långtidssjuka under pandemin och att korttidsjukfrånvaron därmed minskade – men som sagts tidigare, att bedöma orsaker till sjukfrånvaro är i det närmaste omöjligt. Det är ett komplext mönster av orsaker som utgör siffrorna bakom sjukfrånvaron. Det är gruppen yngre män (tidigare var det yngre kvinnor) som står för den högsta andelen korttidsjukfrånvarande. I den kategorin är drygt åtta procent frånvarande på grund av sjukdom.

Sjukfrånvaro – långtid

Av den totala sjukfrånvaron motsvarar långtidssjukfrånvaron (>60 dagar) 30,4 procent 2022. Det är en minskning med 1,6 procentenheter sedan 2021. Utöver metoden 4ESS arbetar Torsås kommun aktivt med rehabiliteringsplaner och åtgärder för de medarbetare som är långtidssjuka.

Redovisning av sjuklönekostnader

De totala sjuklönekostnaderna för Torsås kommun har ökat

med ungefär 500 tkr jämfört med 2021. Det betyder att sjuklönekostnaderna har fortsatt att öka, troligen på grund av pandemin, samtidigt som det tillfälliga statsbidraget för ökade sjuklönekostnader på grund av pandemin inte utgått under 2022.

Högst kostnader per förvaltning har socialförvaltningen med nästan 5,7 mnkr för 2022, vilket är en minskning med nästan 300 000 jämfört med föregående år. Det är också den enda förvaltningen som minskar sina sjuklönekostnader mellan åren 2021 och 2022.

Det är den korta sjukfrånvaron som genererar högst kostnader med nästan 9,3 mnkr av totalt cirka 10 mnkr. Det innebär att alla de insatser en arbetsgivare kan göra för att främja hälsa, förebygga ohälsa och minska korttidsjukfrånvaron är väl investerade medel.

(Mellan åren 2018 och 2019 minskade de totala sjuklönekostnaderna med nästan 1 mnkr som ett troligt resultat av projekt 4ESS.)

T53. REDOVISNING AV SJUKLÖNEKOSTNADER (TKR)

	2020	2021	2022
<i>Bildningsförvaltningen</i>			
Sjuklön dag 1–14	3 110,1	2 651,0	3 317,6
Total sjuklön	3 501,4	2 948,7	3 541,0
<i>Kommunledningsförvaltningen</i>			
Sjuklön dag 1–14	190,1	171,5	216,9
Total sjuklön	204,6	178,0	225,8
<i>Samhällsbyggnadsförvaltningen</i>			
Sjuklön dag 1–14	79,3	30,0	94,3
Total sjuklön	82,2	30,0	105,8
<i>Socialförvaltningen</i>			
Sjuklön dag 1–14	4 951,1	5 488,0	5 230,5
Total sjuklön	5 271,2	5 975,7	5 690,1
<i>Teknik- och fastighetsförvaltningen</i>			
Sjuklön dag 1–14	335,5	303,1	410,2
Total sjuklön	375,3	369,2	456,9
<i>Totalt</i>			
Totalt Sjuklön dag 1–14	8 666,0	8 643,7	9 269,4
Total sjuklön	9 428,4	9 501,6	10 019,6

D. KOMPETENSUTVECKLING

I Torsås kommuns budgetdokument för 2020 anges verksamhetsnära ledarskap och ledarutveckling som uppdrag under perspektiv Effektiv organisation. För att möta detta har samtliga chefer sedan 2015 deltagit i ett ledarutvecklingsprogram via Kommunförbundet. Under 2018 inleddes ett samarbete med Kalmar kommun där chefer från Torsås kommun får möjlighet att delta i konceptutbildningen Utvecklande Ledarskap (UL). Tanken är att alla chefer ska genomgå utbildningen som en fortsättning på det tidigare ledarutvecklingsprogrammet från 2015. Pandemin har påverkat möjligheten att genomföra ledarutbildningar under 2020–2022 då utbildningarna bygger på fysisk närvaro. Under 2022 har totalt fyra chefer deltagit i ledarutbildning – två kvinnor och två män. Under treårsperioden 2020–2022 har sammanlagt 17 chefer deltagit i UL. I Torsås kommun arbetar idag cirka 40 chefer.

Torsås kommun genomför sedan flera år så kallade chefsmöten då alla chefer möts fyra till sex gånger per år utifrån olika teman. Chefsmötena har mer eller mindre varit inställda under 2020–2022 på grund av pandemin. Dock genomfördes ett första steg i Coachande ledarskap under en utbildningsdag för samtliga chefer. Programmet Coachande ledarskap fortsätter under 2022 och omfattar tre steg à en dag för kommunens samtliga chefer.

Ledarförsörjningsprogram

Torsås kommun deltar sedan 2018 i ett ledarförsörjningsprogram som Kalmar kommun har arbetat fram med utgångspunkt i Förvarshögskolans ledarprogram. Det finns två syften med att som arbetsgivare erbjuda ett ledarförsörjningsprogram – kompetensförsörjning avseende chefer till Torsås

kommun samt att vara en attraktiv arbetsgivare till de medarbetare som vill utvecklas i en chefs- och ledarroll. Hittills har fyra medarbetare deltagit i programmet och tre av dem har fått chefstjänster inom Torsås kommun. Även ledarförsörjningsprogrammet har varit inställt under pandemin då det bygger på fysisk närvaro och interaktion mellan deltagarna. Programmet återupptas 2023 och rekrytering till programmet görs vartannat år.

Arbetsmiljöutbildning

Samtliga chefer och skyddsombud ska utbildas i systematiskt arbetsmiljöarbete, SAM. Totalt har cirka 80 personer genomgått programmet under 2022. Utbildningen fortsätter med en ny grupp om 25 personer under 2023.

Utbildning löneöversyn

Årligen genomförs utbildning för samtliga chefer i löneöversynsarbete. Det finns även ett utbildningsmaterial framtaget för medarbetare som chefer kan använda på APT inför kommande års löneöversyn.

Uppdrag i Budget 2022

Den politiska ledningen för Torsås kommun gav i Årsplan och budget 2022 uppdraget ”Kompetensutvecklingsbudgetering”, vilket innebar att varje förvaltning skulle avsätta 0,5 procent av lönesumman i BU22 för kompetensutveckling. Det innebär att större fokus har lagts på systematisk och breddad kompetensutveckling. På övergripande nivå har främst chefs- och ledarutveckling prioriterats och motsvarande på medarbetarnivå har inneburit kompetensutveckling avseende värdegrund och grupputveckling för alla kommunens verksamheter. Insatserna finansieras främst via Omställningsfonden.

T54. LEDARUTVECKLING - ANTAL CHEFER SOM GENOMGÅTT LEDARUTBILDNINGEN

2020			2021			2022		
K	M	T	K	M	T	K	M	T
6	2	8	4	1	5	2	2	4



Det finns två syften med att som arbetsgivare erbjuda ett ledarförsörjningsprogram – kompetensförsörjning avseende chefer till Torsås kommun samt att vara en attraktiv arbetsgivare till de medarbetare som vill utvecklas i en chefs- och ledarroll. Hittills har fyra medarbetare deltagit i programmet och tre av dem har fått chefstjänster inom Torsås kommun.

E. LÖN

Löneöversyn 2022 genomfördes i enlighet med gällande avtal – totalt fördelades 500 000 kronor.

Enligt diskrimineringslagen ska samtliga arbetsgivare, med minst tio anställda, årligen genomföra en lönekartläggning. Syftet med lönekartläggningen är att upptäcka, åtgärda och förhindra osakliga löneskillnader mellan kvinnor och män som utför lika eller likvärdigt arbete. Resultatet av lönekartläggning 2022 visar att Torsås kommun på ett övergripande plan har jämställda löner – kvinnors medellön 2022 var 32 820 kronor och mäns medellön 2022 var 32 156 kronor. På yrkesgruppsnivå är resultatet av lönekartläggningen mer varierat.

Med statistik och lönekartläggning som underlag beslutade

personalutskottet att sjuksköterskor, distriktssköterskor, skol-
sköterskor och speciallärare skulle vara prioriterade grupper
i löneöversyn 2022. En struktursatsning om 750 kronor per
person fördelades till dessa yrkesgrupper utöver individuell
fördelning i löneöversynen. Beslut fattades också att avstå
avräkning från Kommunals lönepott för den arbetstidsförkort-
ning för nattpersonal som ingick i 2022 års löneavtal mellan
SKR och Kommunal.

Utöver prioriterade grupper avsätts varje år en pott motsvarande
50 000 kronor för så kallade extraordinära satsningar. Det finns
ett antal kriterier som ska vara uppfyllda för att förvaltningschef
ska kunna söka medel ur extraordinära satsningar. I löneöversyn
2022 fördelades 50 000 kronor i extraordinära satsningar till
totalt 38 personer.



Driftredovisning

T55. DRIFTREDOVISNING PER NÄMND (TKR)

	KF Budget 2022	Komp. Budget 2022	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvik- else
Kommunstyrelsen	89 252	321	89 573	96 285	-6 712
Bygg- och miljönämnden	7 720	253	7 973	7 425	547
Teknik- och fastighetsnämnden	6 626	251	6 877	10 129	-3 252
Socialnämnden	179 383	6 465	185 848	196 622	-10 774
Bildningsnämnden	146 025	4 330	150 355	150 358	-3
Totalt	429 006	11 620	440 626	460 820	-20 194

T56. DRIFTREDOVISNING PER VERKSAMHET (TKR)

	Budget 2022	Bokslut 2022	Av- vikelse
<i>Politisk Verksamhet</i>			
Nämnds- och styrverksam.	4 420	4 158	272
Stöd politiska partier	159	144	15
Revision	675	630	44
Övrig verksamhet	869	1 436	-567
Politisk verksamhet	6 123	6 359	-236
<i>Infrastruktur, skydd m.m.</i>			
Fysisk o teknisk planering	1 760	1 688	72
Näringslivsbe- fätg/turism	1 145	691	454
Alkoholprovning	120	107	13
Gator och vägar	3 550	4 350	-800
Parkering	5	7	-2
Parker	-210	-439	229
Miljöskydd	2 925	2 256	699
Räddningstjänst	8 850	10 638	-1 788
Totalförsva- r o samhällssk.	0	9	-9
Infrastruktur, skydd m.m.	18 145	19 307	-1 162
<i>Kultur och fritid</i>			
Allmän fritidsverksamhet	2 364	2 400	-36
Allmän kulturverksamhet	668	646	22
Bibliotek	4 198	3 569	629
Kulturskola	1 660	1 665	-5
Idrotts- och fritidsanlägg	4 935	5 024	-89
Fritidsgårdar	1 129	1 147	-18
Kultur och fritid	14 954	14 451	503

FORTS. DRIFTREDOVISNING PER VERKSAMHET (TKR)

	Budget 2022	Bokslut 2022	Av- vikelse
<i>Pedagogisk verksamhet</i>			
Barnomsorg	45 732	50 118	-4 386
Grundskola	82 930	84 004	-1 074
Gymnasieskola	31 380	31 482	-102
Vuxenutbildning	4 628	4 833	-205
Särskola	7 596	7 685	-89
Pedagogisk verksamhet	172 266	178 122	-5 856
<i>Fastighetsförvaltning</i>			
Städservice	18	-688	706
Fastighetsavdelning	-3 244	245	-3 489
Fastighetsförvaltning	-3 226	-444	-2 782
<i>Vård och omsorg</i>			
Vård o omsorg äldre o f.h	134 912	138 848	-3 936
Individ och familjeomsorg	22 081	28 209	-6 128
Vård och omsorg	156 993	167 057	-10 064
<i>Särskilt riktade Insatser</i>			
Flyktingmottagande*	-1 029	-1 205	176
Arbetsmarknadsåtgärder	2 156	3 187	-1 031
Särskilt riktade Insatser	1 127	1 982	-855
<i>Affärsverksamhet</i>			
Näringsliv och bostäder	-150	314	-464
Energi, vatten, avfall	100	186	-86
Affärsverksamhet	-50	500	-550
<i>Gemensamma kostnader (admin, IT, kost m.m.)</i>			
Gemensamma kostnader	74 294	73 484	810
Totalt	440 626	460 820	-20 194

Investeringsredovisning

T57. INVESTERINGSREDOVISNING PER NÄMND (TKR)

	KF Budget 2022	Komp. Budget 2022	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvik- else
Kommunstyrelsen	32 400	5 919	38 319	54 967	-16 648
<i>Varav pågående</i>	<i>30 500</i>	<i>1 117</i>	<i>31 617</i>	<i>48 568</i>	<i>-16 951</i>
Bygg- och miljönämnden	500	0	500	0	500
Teknik- och fastighetsnämnden (Gata /Park)	6 221	481	6 702	3 030	3 672
<i>Varav pågående</i>	<i>2 500</i>	<i>193</i>	<i>2 693</i>	<i>228</i>	<i>2 465</i>
Teknik- och fastighetsnämnden (Fastighet)	14 525	6 075	20 600	6 552	14 048
<i>Varav pågående</i>	<i>10 100</i>	<i>4 707</i>	<i>14 807</i>	<i>2 903</i>	<i>11 904</i>
Socialnämnden	1 600	1 865	3 465	2 456	1 009
<i>Varav pågående</i>					0
Bildningsnämnden	800	0	800	984	-184
Totalt	56 046	14 340	70 386	67 989	2 397

T58. INVESTERINGSREDOVISNING PER PROJEKT (TKR)

	KF Budget 2022	Komp. Budget 2022	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvik- else
<i>Avslutade projekt</i>					
Lotsvaktarstugan, Bergkvara hamn	400	0	400	174	226
IT, system Struktur	1 500	0	1 500	1 186	314
Laddboxar kommunparkering	0	0	0	219	-219
Torshammar etapp 2	0	4 802	4 802	4 819	-17
Bytt hastighetsskylt, tätort	200	0	200	66	134
Gator i tätort	800	0	800	695	105
Lekplatser	200	0	200	251	-51
Trafiksäkerhetsåtgärder	100	0	100	0	100
Utbyggnad gatubelysning	75	0	75	0	75
Stenmjölsplanen Malmen	250	0	250	0	250
Återinvestering redskapsbärare	1 400	0	1 400	1245	155
Snöblad	100	0	100	142	-42
VA anslutning inklusive pump Badudden	96	0	96	18	78
Brygga Badudden	200	0	200	167	33
Parkanläggningar	300	0	300	0	300
Toalett omklädningsrum Fulvik	0	288	288	217	71

FORTS. INVESTERINGSREDOVISNING PER PROJEKT (TKR)

	KF Budget 2022	Komp. Budget 2022	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvik- else
<i>Avslutade projekt</i>					
Bin Samlingsanslag	500	0	500	697	-197
Ts 4:111 (3) Ventilation Torskolan	0	1 368	1 368	2 103	-735
Låssystem S-gård och Gullabo	150	0	150	0	150
Passagesystem	175	0	175	162	13
Samlingsanslag P-UH	2 000	0	2 000	1 067	933
Vågen belysning	150	0	150	141	9
Solceller Sophiagården	800	0	800	0	800
Ventilation N Tångvägen 3	600	0	600	0	600
Uppkoppling styr & regler	250	0	250	0	250
Laddstolpar, solcellsbänkar	100	0	100	0	100
Solgläntan innergård	200	0	200	177	23
Digitalisering verks BIN	300	0	300	287	13
Samlingsanslag Socialnämnden	800	0	800	1 079	-279
Digital i äldreomsorg 2022	500	0	500	125	375
Trygghetslarm	0	200	200	196	4
WiFi SÄBO	0	1 215	1 215	420	795
Skenor i taket SÄBO	300	450	750	637	113
Vattenvårdsprojekt	500	0	500	0	500
Totalt	11 546	8 323	19 869	16 289	4 980
<i>Pågående projekt</i>					
Plattform digitala tjänst	500	367	867	384	483
Bron Skytteholm	0	750	750	6	744
AD Till politiker	0	0	0	2	-2
Fiber*	30 000	0	30 000	48 177	-18 177
Utbyte armatur gatubelysning	2 500	0	2 500	213	2 287
Bevattningsystem Wallermansgöl Torget	0	193	193	15	178
Ts 4:111 K-för Maskinhall	2 000	0	2 000	72	1 928
Vågen brandlarm	300	0	300	27	273
Bergkvara 2:33 VÅGEN värmepump	1 959	0	1 959	1 959	0
Brod1:40(2) S-gård stambyte	3 041	4 707	7 748	0	7 748
Värmepump, Söderåkra skola	2 800	0	2 800	846	1 954
Totalt	44 500	6 017	50 517	51 700	-2 583

*Ackumulerade kostnader för fiber är för åren 2018-2022 102 509 tkr.

Upplysning om drift- och investeringsredovisningens uppbyggnad

Den ekonomiska styrningen sker bland annat genom att kommunfullmäktige i budget anvisar resurser till kommunstyrelsen och nämnderna för sin driftverksamhet. Fullmäktiges budget utgör därmed en gräns för omfattningen av verksamheten. Budgeten beslutas av kommunfullmäktige inför varje verksamhetsår i juni. Nämnderna och kommunstyrelsen upprättar därefter verksamhetsplaner för sina ansvarsområden för beslut i kommunfullmäktige i november året innan aktuellt budgetår.

Fullmäktige tilldelar nämnderna nettoanslag för att bedriva de verksamheter som nämnderna ansvarar för. Det innebär att anslagen ska täcka de kostnader som återstår när intäkter i form av taxor, avgifter och bidrag inte täcker verksamhetens kostnader fullt ut.

Nettoanslagen binds av fullmäktige på nämndsnivå. Nämnderna fördelar fullmäktiges nettoanslag i sin internbudget. Det sker brutto uppdelat på intäkter och kostnader samt på de

delverksamheter enligt SCB:s verksamhetsindelning alternativt organisatoriska enheter som respektive nämnd bestämmer. Omdisponering av dessa anslag under året får ske genom nämndbeslut, så länge de ej påverkar fullmäktiges nettoanslag.

Investeringsredovisningens uppbyggnad följer samma process som driftredovisningen med beslut i kommunfullmäktige vid samma tidpunkt. Förändringar under löpande budgetår tas av kommunfullmäktige i särskild ordning.



Fullmäktige tilldelar nämnderna nettoanslag för att bedriva de verksamheter som nämnderna ansvarar för. Det innebär att anslagen ska täcka de kostnader som återstår när intäkter i form av taxor, avgifter och bidrag inte täcker verksamhetens kostnader fullt ut.

Sammanställd redovisning

Enligt den kommunala redovisningslagen ska årsredovisningen omfatta en sammanställd redovisning (koncernredovisning). Syftet med koncernredovisningen är att ge en helhetsbild av kommunen ekonomi och åtagande. Inom koncernen finns verksamheter som bedrivs i företagsform, genom aktiebolag och kommunalförbund. Företagen är helt eller delvis ägda av Torsås kommun.

KOMMUNKONCERNEN

De företag som ingår i koncernredovisningen är de företag som kommunen har ett betydande inflytande i enligt nedan.

- Torsås Bostads AB (TBAB) 100 procent
- Torsnet AB 100 procent
- Räddningstjänstf. Emmaboda-Torsås (RFET) 43 procent.
- Kretslopp Sydost 3,79 procent.
- Kalmarsunds gymnasieförbund 7,5 procent.

RESULTAT

Torsås kommunkoncern redovisar ett negativt resultat på 13 mnkr för år 2022. Kommunens negativa resultat är i år negativt påverkat genom den förändrade redovisningsprincipen att marknadsvärdet av orealiserade förluster av finansiella placeringar ska ingå i resultatet (-9,9 mnkr).

Det blir ändå ett negativt resultat om -3,1 mnkr justerat med balansresultatet för Torsås kommun.

T59. KONCERNENS RESULTAT (MNKR)

	2020	2021	2022
Torsås kommun	4,4	17,2	-8,0
Torsås Bostads AB	-1,9	0,4	-2,3
Torsås Fastighets AB	3,5	*	
Torsnet AB	-0,6	0,0	0,7
Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås	0,5	0,2	-0,3
Kretslopp Sydost	-0,1	1,2	0,1
Kalmarsundsgymnasieförbund	1,0	1,3	0,0
Elimineringar	1,5	1,0	-0,5
Resultat	8,3	21,3	-13,0

*Torsås Fastighets AB har inte haft någon verksamhet och har likviderats under året.



Ekonomisk redovisning

Redovisningsprinciper	106
Resultaträkning	108
Balansräkning	109
Kassaflödesanalys.....	110
Notförteckning.....	111

Redovisningsprinciper

Årsbokslutet är upprättat i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Redovisningsprincip värdering av finansiella placeringar

Den finansiella placering i Kalmar Läns Pensionskapitalförvaltningsbolag klassificeras som omsättningstillgång och redovisas från och med 2019 till verkligt värde enligt LKBR 7:6. Ändringen har inneburit att placerade pensionsmedel minskat i värde med 6,4 mnkr under år 2022 samt att orealiserade förluster påverkat årets resultat med 9,9 mnkr. Den orealiserade förlusten har återförts vid beräkning av årets resultat efter balanskravsjusteringar.

Intäkter och kostnader

Den så kallade periodiseringsprincipen tillämpas så att intäkter och kostnader hamnar i rätt period. Detta innebär till exempel att försäljning av varor och tjänster redovisas vid leverans till kunden och hyresintäkter i den period som uthyrningen avser.

Kommunalskatten periodiseras och redovisas det år den beskattningsbara inkomsten intjänats av den skattskyldige. Värderingen av den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s prognos i cirkulär 2258 från december 2022.

Personalkostnader

Semesterlöneskuld och icke-kompenserad övertid för de anställda har redovisats som en kortfristig skuld. Periodens förändring har belastat resultaträkningen. De intjänade förmånerna har belastats med lagenliga arbetsgivaravgifter.

För arbetsgivaravgifter, särskild löneskatt på pensionsavsättningar och utbetalningar betalar förvaltningarna internt till finansförvaltningen ett personalomkostnadspålägg på alla löneutbetalningar. För 2022 är PO-pålägget för hel-, deltids- och timanställda enligt kommunala avtal 40,15 procent och för förtroendevalda och uppdragstagare 31,42 procent.

Kapitalkostnader

Kapitalkostnaderna består av en rak avskrivning på anskaffningsvärdet. Aktivering sker två gånger per år, 30 juni och 31 december, när investeringen tagits i bruk och beräknas på anskaffningsvärdet.

Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgång görs. Tillgångstypen skrivs sedan av på den närmast lägre avskrivningstiden.

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller som innehas med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som en anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen ett basbelopp (år 2022: 48 300 kr). Följande nedanstående avskrivningstider tillämpas.

T60. TILLÄMPADE AVSKRIVNINGSTIDER

	Antal år
Mark	0
Byggnader	50
Tekniska anläggningar	10–50
Datorer	3
Maskiner	5–10
Övriga inventarier	5–10

Komponentavskrivning

Torsås kommun påbörjade sitt arbete med införande av komponentavskrivningar på redan existerande anläggningstillgångar 2014. Objektet skall ha ett bokfört värde över 500 000 kronor. Skillnaden i avskrivning ska vara 100 000 kronor per år om vi delar in i komponenter. Objektet skall ej vara äldre än från 2006.

Kommunen arbetar framåtriktat enligt RKR rekommendationer och har använt senast föregående bokslut som utgångspunkt för fördelning på komponenter.

Jämförelsestörande post

Ingen under 2022.

Tillgångar och skulder

Kommunen tillämpar den så kallade försiktighetsprincipen vid värdering av tillgångar och skulder utom för vissa finansiella placeringar. Värdering av kortfristiga placeringen i Kalmar Läns pensionskapitalförvaltningsbolag sker till verkligt värde enligt LKBR 7:6, vilket innebär att realiserade vinster och förluster påverkar kommunens resultat. Kommunens finansiella placering i Kalmar Läns pensionskapitalförvaltning (KLP) redovisas som en portfölj för pensionsförvaltning. Placeringen innehåller både ränte- och aktierelaterade instrument och behandlas i redovisningen som en placering i en blandfond. Portföljen redovisas i balansräkningen som en omsättningstillgång.

Den preliminärt inbetalda löneskatten och fastighetsskatten för 2022 redovisas från och med 2015 som en fordran.

Exploateringsmark

Exploateringsmarken redovisas från och med 2012 som omsättningstillgång. Den har tidigare redovisats som anläggningstillgång.

Avsättningar och deponi

En beräkning från Lönnbom VA-teknik i mars 2018 indikerar att det behöver göras ytterligare avsättningar. Avsättning för deponi uppgår år 2022 till 8 978 tkr. Sluttäckningen är nu planerad att starta under år 2023 för att avslutas under år 2024.

Särskild avtals-/visstidspension

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknad enligt RIPS07. Pensionsskulden redovisas enligt den lagstadgade blandmodellen vilket innebär att all pensions-skuld äldre än 1997-12-31 bokförs inom linjen under ansvarsförbindelsen. Endast årets pensionsutbetalningar på denna skuld belastar resultaträkningen. Den skuld som uppkommit från och med 1998-01-01 belastar resultaträkningen fullt ut, vilket innebär att skulden årligen räknas upp med nyintjänad pension och ränta på befintlig pensionsskuld. Samtidigt räknas skulden ned med gjorda utbetalningar hänförliga till skulden som uppkommit från 1998-01-01. Den del av pensionsskulden från 2003 som ska utbetalas som individuell del har klassificerats som kortfristig skuld. De delar av intjänade pensionsavgifter som avser efterlevandeskydd och förmånsbaserad pension klassificeras som avsättning.

Särredovisningar

Inga övriga särredovisningar görs inom kommunen.

Hyres-/leasingavtal

Samtliga hyres- och leasingavtal bedöms som operationella.

Dokumentation redovisningssystemet

Ekonomiavdelningen har under 2013 tagit fram en dokumentation av kommunens redovisningssystem. Dokumentationen har uppdaterats 2022 i samband med uppgradering och den tillkommande modulen Autopay.

Hantering av risker förknippade med finansiella tillgångar och skulder

I kommunens ekonomireglemente antaget av kommunfullmäktige 2008-04-23 finns bland annat angivet hur kommunens lån ska behandlas. Lånerisken ska spridas både vad gäller fast och rörlig ränta samt löptider. Av den totala låneskulden får rörlig ränta uppgå till max 50 procent.

Förlängning av befintliga lån och befintliga borgensåtaganden beslutas av kommunens ekonomichef. Kommunen har vid ny eller omsättning av lån alltid en amorteringsplan samt en ambition om en lånetid om tio år. Den har under 2022 med det osäkra läget i omvärlden inte kunna följas, då 2022 års lån är upptagna med tre månaders bindningstid.

Kommunen har vid bokslutsdatumet 21 antal lån om 424 mnkr och tolv har en amorteringsplan och lånetid om tio år. Snitträntan för samtliga lån är 1,39 procent och det löper fram till 2028 innan samtliga lån är omsatta.

De kommunala bolagens redovisning

De kommunala bolagens redovisning är upprättad i enlighet med Årsredovisningslagen, Bokföringslagen samt Bokföringsnämndens allmänna råd. Vid avvikelse i redovisningsprinciper mellan kommun och kommunala bolag är kommunens redovisningsprinciper vägledande för den sammanställda redovisningen. Inga väsentliga skillnader i redovisningsprinciper har identifierats.

Resultaträkning

T61. RESULTATRÄKNING (TKR)	Not	Kommunen		Koncernen	
		2021	2022	2021	2022
Verksamhetens intäkter	1	139 229	131 064	224 161	214 492
Verksamhetens kostnader	2	-584 111	-594 512	-650 027	-664 865
Avskrivningar och nedskrivningar	3, 4	-19 194	-21 678	-29 871	-34 884
Verksamhetens nettokostnader		-464 076	-485 126	-455 737	-485 257
Skatteintäkter	5	299 347	318 793	299 347	318 793
Kommunal utjämning	6	174 501	169 732	174 501	169 732
Verksamhetens resultat		9 772	3 399	18 111	3 268
Finansiella intäkter	7	14 982	6 602	14 303	6 039
Finansiella kostnader	8	-7 596	-17 965	-11 112	-22 335
Resultat före extraordinära poster		17 158	-7 964	21 302	-13 028
Årets resultat	10	17 158	-7 964	21 302	-13 028

T62. BALANSKRAVSRESULTAT (TKR)	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	-7 964
Reducering av samtliga realisationsvinster	-427
Återföring av orealiserade vinster/förluster värdepapper	9 909
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	1 518
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0
Summa Balanskravsresultat	1 518

T63. BUDGETUPPFÖLJNING RESULTATRÄKNING (TKR)	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse
Nettokostnader	-447 388	-463 448	-16 060
Avskrivningar	-21 523	-21 678	-155
Verksamhetens nettokostnader	-468 911	-485 126	-16 215
Skatteintäkter	308 170	318 793	10 623
Kommunal utjämning	166 458	169 732	3 274
Finansiella intäkter	9 474	6 602	-2 872
Finansiella kostnader	-5 076	-17 965	-12 889
Resultat före extraordinära poster	10 115	-7 964	-18 079
Extra ordinära intäkter	0	0	0
Extra ordinära kostnader	0	0	0
Årets resultat	10 115	-7 964	-18 079

Balansräkning

T64. BALANSRÄKNING (TKR)	Not	2021	Kommunen	2021	Koncernen
			2022		2022
<i>Tillgångar</i>					
<i>Anläggningstillgångar</i>					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	3	518 604	563 994	875 824	930 769
Maskiner och inventarier	4	22 928	23 593	40 352	39 337
Övriga materiella anläggningstillgångar		729	729	729	729
Finansiella anläggningstillgångar	11	22 503	21 890	3 785	3 163
Summa anläggningstillgångar		564 764	610 206	920 690	973 998
<i>Omsättningstillgångar</i>					
Lager	12	4 594	0	5 843	1 605
Fordringar	13	54 621	68 317	70 074	82 479
Kortfristiga placeringar	14	80 509	75 205	80 509	77 255
Kassa och Bank	15	13 513	10 249	62 811	44 385
Summa omsättningstillgångar		153 237	153 771	219 237	205 724
Summa tillgångar		718 001	763 977	1 139 927	1 179 722
<i>Eget kapital, avsättningar och skulder</i>					
Eget kapital	16	200 895	218 053	212 987	221 261
Därav årets resultat	10	17 158	-7 964	21 302	-13 028
Därav resultatutjämningsreserv		0	0	0	0
Därav övrigt eget kapital		200 895	218 053	212 987	234 289
Justering Eget kapital		0	0	0	
Summa eget kapital		218 053	210 089	234 289	221 261
<i>Avsättningar</i>					
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	9	10 243	9 616	10 402	9 800
Andra avsättningar	17	8 978	8 978	12 723	11 584
<i>Skulder</i>					
Långfristiga skulder	18	357 198	415 186	727 308	781 620
Kortfristiga skulder	19	123 529	120 108	155 207	155 457
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		718 001	763 977	1 139 929	1 179 722
<i>Panter och ansvarsförbindelser</i>					
Panter och därmed jämförliga säkerheter		Inga	Inga	0	inga
Ansvarsförbindelser	20				
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna		126 558	121 910	134 600	124 022
Övriga ansvarsförbindelser		328 000	328 000	209	204

Kassaflödesanalys

			Kommunen		Koncernen
T65. KASSAFLÖDESANALYS (TKR)	Not	2021	2022	2021	2022
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	10	17 158	-7 964	21 302	-13 028
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet					
Av- och nedskrivningar	3, 4	19 194	21 738	29 871	34 884
Gjorda avsättningar	9, 17	1 526	-627	275	-1 742
Övriga ej likviditetspåverkande poster	3, 4	-56	0	-15 000	30
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		37 822	13 147	36 448	20 144
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	13	-10 304	-13 696	-14 494	-12 405
Ökning/minskning förråd och varulager	12	186	4 594	-386	4 239
Ökning/minskning kortfristiga skulder	19	23 991	-3 421	30 644	249
Kassaflöde från den löpande verksamheten		51 695	624	52 212	12 227
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar	3, 4	-57 682	-69 602	-83 599	-95 168
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	3, 4	2 969	1 809	4 070	6 324
Investering i finansiella anläggningstillgångar	11			-617	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-54 713	-67 793	-80 146	-88 844
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	18	20 000	68 000	39 244	70 078
Amortering av skuld	18	-13 608	-10 012	-13 807	-15 720
Kortfristiga placeringar	14	-11 830	5 304	-11 830	3 257
Ökning av långfristiga skulder	18	0	0	0	0
Minskning av långfristiga skulder	18	0	0	-4 277	-46
Minskning av långfristiga fordringar	11	-944	0	0	622
Ökning av långfristiga fordringar		0	613	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-6 382	63 905	9 330	58 191
Årets kassaflöde		-9 400	-3 264	-18 604	-18 426
Likvida medel vid årets början		22 913	13 513	81 415	62 811
Likvida medel vid årets slut		13 513	10 249	62 811	44 385

Notförteckningar

T66. NOTFÖRTECKNINGAR (TKR)	Kommunen		Koncernen	
	2021	2022	2021	2022
<i>Not 1 Verksamhetens intäkter</i>				
Försäljningsmedel	7 436	7 619	16 293	16 425
Taxor och avgifter	15 734	14 851	44 268	43 377
Hyror och arrenden	9 891	9 902	31 336	42 564
Bidrag	42 302	39 510	44 651	40 524
Försäljning av verksamhet och entreprenader	53 929	53 205	53 929	53 205
Försäljning anläggningstillgångar	1 670	499	1 670	499
Övriga intäkter	8 267	5 478	22 014	17 898
Summa	139 229	131 064	214 161	214 492
<i>Not 2 Verksamhetens kostnader</i>				
Personal exklusive pensionskostnader	-384 576	-381 178	-427 323	-424 160
<i>Pensionskostnader</i>				
Pensionsutbetalningar inkl. förvaltningsavgifter	-9 520	-8 655	-9 663	-8 807
Särskild löneskatt	-3 013	-2 859	-3 447	-3 258
Förändring pensionsskuld	18 919	22 219	18 919	22 219
Pensionsförsäkring	-4 791	-5 347	-6 015	-6 575
Särskild löneskatt avsättning pensioner	-27	172	-27	-27
Individuell del, inklusive löneskatt	-16 594	-16 372	-17 403	-17 243
Bidrag	-21 569	-24 961	-21 569	-24 961
Entreprenad och köp av verksamhet	-83 686	-94 725	-87 998	-98 684
Konsulttjänster	-5 088	-6 836	-5 303	-6 972
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	-5 819	-6 292	-6 188	-6 825
Revisionskostnader	-104	-106	-139	-139
Skattekostnad			-85	1 217
Övriga kostnader	-68 243	-69 572	-83 786	-90 849
Summa	-584 111	-594 512	-650 027	-664 865

	Kommunen		Koncernen	
FORTS. NOTFÖRTECKNINGAR (TKR)	2021	2022	2021	2022
<i>Not 3 Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar</i>				
Ingående anskaffningsvärden	518 159	566 712	1 007 637	1 102 542
Årets förändringar				
Förvärv av dotterbolag				
Årets aktiverade utgifter	50 876	9 113	58 308	50 352
Omklassificeringar	465	12 530	50 300	17 153
Utrangeringar	-2 788	-6 024	-13 703	-6 024
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	566 712	582 331	1 102 542	1 164 023
Ingående avskrivningar	-88 690	-102 287	-275 479	-295 939
Förvärv av dotterbolag				
Årets avskrivningar	-13 597	-15 039	-22 310	-24 274
Utrangeringar	0	0	1 850	1 850
Utgående ackumulerade avskrivningar	-102 287	-117 326	-295 939	-320 213
Ingående nedskrivningar	-9 295	-9 295	-28 795	-28 795
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-9 295	-9 295	-28 795	-28 795
Pågående nyanläggningar				
Ingående balans	64 484	63 474	108 584	98 016
Förvärv av dotterbolag				
Utgifter under året	40 862	53 346	71 299	60 362
Under året gjorda omfördelningar	-41 872	-8 536	-81 867	-42 624
Utgående balans	63 474	108 284	98 016	115 754
Utgående restvärde enligt plan	518 604	563 994	875 824	930 769

FORTS. NOTFÖRTECKNINGAR (TKR)	Kommunen		Koncernen	
	2021	2022	2021	2022
<i>Not 4 Maskiner och inventarier</i>				
Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärden	60 130	67 357	119 904	115 000
Årets förändringar				
Förvärv av dotterbolag				
Årets aktiverade utgifter, utveckling				
Årets aktiverade utgifter, Inköp	6 807	7 257	9 877	9 707
Utrangeringar	-179	-108	-5 423	-300
Omklassificeringar	599	215	-9 358	218
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	67 357	74 721	115 000	124 625
Ingående avskrivningar	-38 832	-44 429	-69 531	-74 648
Årets förändringar				
- Förvärv av dotterbolag				
- Avskrivningar	-5 597	-6 699	-7 795	-10 640
- Utrangeringar	0	0	2 678	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-44 429	-51 128	-74 648	-85 288
Ingående nedskrivningar	0	0	0	0
- Årets nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående restvärde enligt plan	22 928	23 593	40 352	39 337
Beräknad genomsnittlig nyttjandeperiod år	26	26	0	0
<i>Not 5 Skatteintäkter</i>				
Skatteintäkter	290 586	308 170	290 586	308 170
Slutavräkning föregående år	1 300	2 278	1 300	2 278
Slutavräkning innevarande år	7 461	8 345	7 461	8 345
Summa	299 347	318 793	299 347	318 793
<i>Not 6 Kommunal utjämning</i>				
Inkomstutjämningsbidrag	114 447	117 957	114 447	117 957
Kostnadsutjämningsbidrag	15 787	9 363	15 787	9 363
Kommunal fastighetsavgift	18 039	18 103	18 039	18 103
Avgift för LSS-utjämning	-2 399	-3 209	-2 399	-3 209
Regleringsbidrag	7 400	7 847	7 400	7 847
Generella bidrag från staten	21 227	19 671	21 228	19 671
Summa	174 501	169 732	174 502	169 732

FORTS. NOTFÖRTECKNINGAR (TKR)	Kommunen		Koncernen	
	2021	2022	2021	2022
<i>Not 7 Finansiella intäkter</i>				
Utdelningar	1 793	1 631	1 793	1 631
Räntor	820	987	966	1 227
Övriga finansiella intäkter	12 369	3 984	11 544	3 181
Summa	14 982	6 602	14 303	6 039
<i>Not 8 Finansiella kostnader</i>				
Räntekostnader	-5 372	-5 397	-9 712	-9 767
Ränta på pensionskostnader	-130	-200	-130	-200
Övriga finansiella kostnader	-2 094	-12 368	-1 270	-12 368
Summa	-7 596	-17 965	-11 112	-22 335
<i>Not 9 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser</i>				
Ingående avsättning	9 944	10 243	10 093	10 402
Pensionsutbetalningar	-812	-848	-822	-863
Nyintjänad pension	2	-2	5	1
Ränte- och basbeloppsuppräknings	130	205	132	208
Förändring av löneskatt	58	-123	60	-116
Förändring avsättning pensionsförsäkring	402	0	406	0
Förändring avsättning	519	141	528	168
Utgående avsättning	10 243	9 616	10 402	9 800
Aktualiseringsgrad (%)*	98	99	0	0
<i>Specifikation: Avsatt till pensioner</i>				
Särskild avtalspension/visstidspension	3 085	2 962	3 085	2 962
Ålderspension	5 697	5 492	5 843	5 652
Pension till efterlevande	1 461	1 162	1 474	1 186
AGF-KL	0	0	0	0
Summa	10 243	9 616	10 402	9 800
*Den andel av personakterna för anställd personal som är uppdaterad med avseende på tidigare pensionsgrundande anställning.				
Överskottsfonden Skandia (tkr)**	1 910	1 064	0	0
**RKR 17.1 Överskottsmedel kan uppstå i försäkringen. Hur överskottet beräknas framgår av försäkringsavtal. Överskottsmedel kan användas för premier, indexering av intjänade och utgående pensioner och avgångspensioner. Upplösning ska lämnas om storleken av överskottsmedel samt vilka förpliktelser som tryggats. Överskottsmedel kan och avses användas för att betala premier hos aktuell försäkringsgivare.				

FORTS. NOTFÖRTECKNINGAR (TKR)	Kommunen		Koncernen	
	2021	2022	2021	2022
<i>Not 10 Årets resultat</i>				
Årets resultat enligt resultaträkningen	17 158	-7 964	21 302	-13 028
Synnerliga skäl				
Summa justerat resultat	17 158	-7 964	21 302	-13 028
<i>Not 11 Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Aktier och andra andelar i dotterbolag	18 200	18 200	0	0
Övriga aktier och andelar	4 303	3 690	3 779	3 163
Bostadsrätter	0	0	6	0
Summa	22 503	21 890	3 785	3 163
<i>Not 12 Förråd och lager</i>				
Förråd	0	0	42	22
Exploateringsmark	4 594	0	4 594	0
Råvaror och förnödenheter	0	0	1 207	1 583
Summa	4 594	0	5 843	1 605
<i>Not 13 Fordringar</i>				
Kundfordringar	3 630	5 235	11 748	11 180
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	34 963	47 922	38 777	52 363
Mervärdeskattefordringar	9 599	7 672	10 132	8 068
Statsbidragsfordringar	5 713	6 715	5 713	6 715
Övriga kortfristiga fordringar	716	773	3 704	4 153
Summa	54 621	68 317	70 074	82 479
<i>Not 14 Kortfristiga placeringar</i>				
KLP	80 509	75 205	80 509	77 255
Räntebärande värdepapper och fonder	0	0	0	0
Summa	80 509	75 205	80 509	77 255
Marknadsvärde	83 521	77 145	83 521	85 621
<i>Not 15 Kassa och bank</i>				
Kassa	1	1	1	1
Bank	13 507	9 591	62 805	43 727
Postgiro	5	657	5	657
Summa	13 513	10 249	62 811	44 385

FORTS. NOTFÖRTECKNINGAR (TKR)	Kommunen		Koncernen	
	2021	2022	2021	2022
<i>Not 16 Eget kapital</i>				
Ingående eget kapital	200 895	218 053	212 987	234 289
Justerat eget kapital	0	0	0	0
Justeringsreserver	0	0	0	0
Årets resultat	17 158	-7 964	21 302	-13 028
Summa eget kapital	218 053	210 089	234 289	221 261
Resultatutjämningsreserv				
Vid årets början	14 533	14 533	14 533	14 533
Avsatta medel till resultatutjämningsreserv	0	0	0	0
Summa resultatutjämningsreserv	14 533	14 533	14 533	14 533
<i>Not 17 Andra avsättningar</i>				
Avsättning vid periodens ingång	7 751	8 978	12 758	12 723
Periodens avsättningar	1 227	0	1 227	457
Anspråktaget under perioden	0	0	-1 263	-1 596
Outnyttjat återfört	0	0	1	0
Summa	8 978	8 978	12 723	11 584
Avsättningar vid periodens utgång*	8 978	8 978	12 723	11 584
*Avsättningen avser deponin Hallagårde, och beräknas slutförs 2023.				
<i>Not 18 Långfristiga skulder</i>				
Ingående låneskuld	350 805	357 197	656 704	674 141
Nyupplåningar under året	20 000	68 000	39 244	70 078
Årets amortering	-13 607	-10 011	-21 807	-15 720
Långfristiga skulder	0	0	0	0
Skulder till kreditinstitut	0	0	674 141	728 499
Anslutningsavgifter VA Söder Bergkvara (45 år återstår)	0	0	46 019	46 065
Investeringsbidrag	0	0	7 148	7 056
Summa	357 198	415 186	727 308	781 620

FORTS. NOTFÖRTECKNINGAR (TKR)	Kommunen		Koncernen	
	2021	2022	2021	2022
<i>Not 19 Kortfristiga skulder</i>				
Kortfristig del av skulder till kreditinstitut	7 292	8 938	12 031	13 774
Leverantörsskulder	36 361	29 980	45 588	39 535
Skatteskulder	12 796	13 029	13 495	13 759
Löneskulder inkl. semesterlöner	42 458	42 852	44 313	44 590
Övriga kortfristiga skulder	8 457	10 601	10 033	13 375
Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	16 165	14 708	29 747	30 424
Summa	123 529	120 108	155 207	155 457
<i>Not 20 Ansvarsförbindelser*</i>				
Ingående ansvarsförbindelse pensioner	132 184	126 558	135 183	134 600
Årets förändringar på grund av ändrad RIPS ränta	0	0	0	0
Årets förändring	-5 626	-4 648	-583	-10 578
Utgående ansvarsförbindelse pensioner	126 558	121 910	134 600	124 022
Aktualiseringsgrad (%)**	98	99	0	0
Övriga ansvarsförbindelser				
Borgensförbindelser för kommunägda företag	320 000	320 000	0	0
SBAB, 40% av låneskulden	0	0	5	0
Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås KF§34/07	8 000	8 000	0	0
Fastigo ansvarsbelopp	0	0	204	204
Summa	328 000	328 000	209	204

*Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna och som inte heller har täckning i pensionsstiftelses förmögenhet.

**Den andel av personakterna för anställd personal som är uppdaterad med avseende på tidigare pensionsgrundande anställning.

Definitioner

Aktivitet

En handling som bidrar till att uppfylla nämndens åtaganden. Aktiviteter ska vara konkreta, ansvarsfördelade och tidsatta.

Effektiv organisation

Hur kommunkoncernen ska genomföra sitt uppdrag. Perspektivet "Medarbetare" omfattar satsningar för att tillgodose behovet av kompetens; perspektivet "Ekonomi" åtgärder för att säkerställa ekonomi i balans; perspektivet "Processkvalitet" utveckling av arbetsmetoder så att resurser och tillgänglig tid används på bästa sätt.

Hållbar utveckling

Hållbar utveckling tillfredsställer dagens behov utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillgodose sina behov. Den består av tre delar: *Sociala värden*; att bygga ett samhälle där grundläggande mänskliga behov uppfylls. *Miljömässiga värden*; att bevara vattnens, jordens och ekosystemens produktionsförmåga och inte äventyra naturen och människans hälsa. *Samhällsekonomiska värden*; att hushålla med mänskliga och materiella resurser på lång sikt.

Indikatorer

Indikatorerna används för att bedöma om det uppsatta strategiska målet är på väg att nås. De ska tillsammans fånga bredden i ett strategiskt mål. Indikatorerna nivåsetts med styrtalet som visar den resultatnivå som ska uppnås.

Smarta indikatorer. Indikatorerna ska vara Specifika, Mätbara, Accepterade, Realistiska, Tidsatta och Ansvarsfördelade.

KKiK

Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK) är ett verktyg för att jämföra kommuner med varandra och beskriva kommunernas kvalitet ur ett medborgarperspektiv. KKiK drivs av Sveriges Kommuner och Landsting.

Årligen undersöks kommunens kvalitet ur fem perspektiv: Tillgänglighet, Trygghet, Information och delaktighet, Effektivitet samt Kommunen som samhällsutvecklare.

Resultaten kan ge ett bra stöd för våra förtroendevalda att få en sammanfattande översiktlig bild av kommunens kvalitet i jämförelse med andra kommuner. Redovisningen är även ett bra underlag i dialogen med invånarna.

Kommunkoncernen

Gemensamt begrepp för Torsås kommuns förvaltningar och samt de av Torsås kommun ägda bolag och delägda kommunalförbund. De leds av kommunala nämnder respektive bolagsstyrelser. Tjänstemannaorganisationen leds av kommunchefen.

Nyckeltal

Mått som löpande visar om utvecklingen följer upprättad plan; kan avse resultat, volym och kvalitet.

Organisationens värden

Värdeorden bildar en grund för vad som ska känneteckna kommunkoncernens medarbetare i mötet med invånare, brukare och kunder, och mot varandra. Arbete med att ta fram en kommunövergripande värdegrund pågår.

Resultatstyrning

Att i förväg bestämma resultatet, ange vad som ska uppnås; beskriva den förväntade effekten och med den utgångspunkten planera för vad som måste göras för att nå dit.

Ekonomistyrningsverkets definition: Styrssystem som innebär att mål anges, att resultatet följs upp och/eller utvärderas samt att bedömningar görs beträffande vilka åtgärder som behöver vidtas.

Resultatstyrning handlar i stor utsträckning om att återskopporera uppnådda resultat, dels därför att återskopporering i sig kan bidra till att målen uppnås, dels därför att den information som tas fram kan ge en bild av eftersatta områden, som behöver prioriteras. Alternativt kan resultatinformation peka ut sådana områden där insatser inte längre behövs.

SALSA

SALSA är en statistisk modell som jämför kommuners och skolors betygsresultat. Det betyder att kommunernas och skolornas resultat räknas fram genom att de faktiska betygsresultaten sätts i relation till ett antal bakgrundsfaktorer.

Det är föräldrarnas utbildningsnivå, andel elever födda i Sverige med utländsk bakgrund, andelen elever födda utomlands och fördelningen pojkar/flickor som utgör bakgrundsfaktorerna. Störst betydelse för resultaten i modellen har föräldrars utbildningsnivå.

Servicedeklaration

Beskriver i förväg en tjänst och dess omfattning för brukare/kund. Erfarenheten är att den som har en realistisk förväntan ofta blir mer nöjd med tjänsten. (I en del organisationer används begreppet tjänstegaranti).

Strategisk inriktning

Kommunfullmäktiges plan för mandatperioden, som utifrån hållbar utveckling och effektiv organisation anger politiska prioriteringar med de strategiska mål som ska uppnås.

Strategiska mål

Politiskt prioriterade mål för mandatperioden (fyra år).

Styrssystem

Metod för att samordna styrningen inom kommunkoncernen.

Styrtal

Den nivå som enligt planen ska uppnås vid en viss tidpunkt för ett processmål, indikator eller nyckeltal.

Verksamhetsberättelse

Årsredovisning från en nämnd eller bolagsstyrelse. Visar årets resultat i förhållande till uppsatta mål och gjorda åtaganden.

Verksamhetsplan för nämnder och bolagsstyrelser

Nämnders och bolagsstyrelsernas planering för ett verksamhetsår. Utgår från strategiska mål, kommunkoncernens årsplan och nämndens/styrelsens uppdrag. Varje nämnd och bolagsstyrelse gör åtaganden utifrån den sociala, miljömässiga och ekonomiska dimensionen inom hållbar utveckling och inom alla perspektiv under en effektiv organisation. I verksamhetsplanen ska balans mellan perspektiven eftersträvas. Verksamhetsplanen innehåller vad som ska uppnås (nämndens/styrelsens beslut). Förvaltnings- eller bolagsledning avgör hur det ska utföras.

Vision

Ledstjärna, anger gemensam färdriktning, ska genomsyra all verksamhet och vara en kraft för att uppnå önskat tillstånd.

Årsplan

Kommunfullmäktige fastställer i november kommunkoncernens årsplan för nästa kalenderår. Visionen, den fyraåriga strategiska inriktningen, styrdokumentet och omvärldsfaktorer är utgångspunkt för framtagandet av årsplanen. Årsplanen indelas i hållbar utveckling, effektiv organisation samt ekonomisk plan. Under hållbar utveckling beskrivs strategiska mål för hållbar utveckling samt syftet med kommunkoncernens övergripande verksamhetsprocesser. Under effektiv organisation beskrivs strategiska mål för en effektiv organisation samt perspektiven processkvalitet, medarbetare och ekonomi.

Årsredovisning

Visar årets resultat i förhållande till uppsatta mål, följer strukturen i årsplanen. Årsredovisningen innehåller en bedömning av hur koncernen närmar sig de fyraåriga strategiska målen. Indikatorerna utgör ett underlag för bedömning av måluppfyllelse. Analys visar varför resultaten ser ut som de gör. Årsredovisningen byggs upp successivt genom delårsrapport per 31 augusti med måluppfyllelse. Under löpande år sker ekonomiska månadsuppföljningar.

Åtagande

Åtaganden anger vad nämnden/bolagsstyrelsen i sin verksamhetsplan åtar sig att genomföra för att bidra till att kommunen uppnår strategiska mål. Åtagandena är en grundbult i resultatstyrningen. De ska vara så tydligt formulerade att det går att bedöma om de är utförda eller inte. De ska vara tydliga, ansvarsfördelade, kvantifierbara och tidsatta (TAKT).

Ordlista

Anläggningstillgångar

Fast och lös egendom för stadigvarande bruk.

Använda medel

Visar årets bruttoavtappning av rörelsekapital, det vill säga alla poster som har minskat omsättningstillgångarna respektive ökat de kortfristiga skulderna.

Avskrivningar

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångarnas bokförda värde motsvarande beräknat slitage.

Balansräkning

Beskriver kommunens finansiella ställning på bokslutsdagen. Visar hur kommunen har använt sitt kapital (tillgångar) respektive hur kapitalet har anskaffats (skulder och eget kapital).

Budgetavvikelse

Över- eller underskott i förhållande till budget.

Eget kapital

Skillnaden mellan tillgångar och skulder.

Extraordinära poster

Poster som saknar klart samband med kommunens ordinarie verksamhet. De kan inte heller förväntas inträffa ofta eller regelbundet och ska uppgå till väsentliga belopp.

Finansnetto

Ränteintäkter minus räntekostnader.

Finansieringsanalys

Visar hur årets drift-, investerings- och låneverksamhet med mera har påverkat rörelsekapitalet.

Internränta

Intern ersättning för det kapital som nyttjas av verksamheterna.

Investering

Anskaffning av anläggningstillgångar.

Jämförelsestörande poster

Icke extraordinära poster, som bör elimineras för att uppnå jämförbarhet över tiden. Några exempel är nedskrivningar, reavinst/förlust vid försäljning av anläggningstillgångar, förändringar och omstrukturering av verksamheter, inlösta borgensåtaganden med mera.

Kapitalkostnad

Benämning för internränta och avskrivning.

Kortfristiga fordringar

Fordringar som förfaller inom ett år.



Kortfristiga skulder

Skulder med en återbetalningstid inom ett år.

Likviditet

Betalningsberedskap på kort sikt.

Likvida medel

Medel i kassa, på bank och postgiro i värdepapper på penningmarknad.

Långfristiga fordringar

Fordringar som förfaller till betalning senare än ett år från balansdagen.

Långfristiga skulder

Skulder med en återbetalningstid på över ett år.

Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

Nettokostnader

Driftkostnader efter avdrag för intäkter.

Omsättningstillgångar

Lös egendom som inte är anläggningstillgång.

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsår.

Resultaträkning

Visar årets finansiella resultat och visar hur det uppkommit. Det egna kapitalets förändring kan också läsas ut av balansräkningen.

Sammanställd redovisning

”Koncernbokslut” upprättat i enlighet med gällande redovisningsprinciper.

Soliditet

Eget kapital i förhållande till de totala tillgångarna, det vill säga graden av självfinansierade tillgångar. Visar betalningsförmågan på lång sikt.

Tillförda medel

Visar årets bruttotillskott till rörelsekapitalet, det vill säga alla poster som har ökat omsättningstillgångarna respektive minskat de kortfristiga skulderna.

Årets resultat

Skillnaden mellan årets intäkter och kostnader.







Torsås
kommun

Box 503, 385 25 Torsås
Telefon: 0486-331 00, fax: 0486-331 05
E-post: info@torsas.se, hemsida: www.torsas.se
Producerad av Ekonomiavdelningen under våren 2023
Grafisk formgivning: Webb&Form, foto Jimmy Wik

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