



Torsås
kommun



Årsredovisning 2023

OMSLAGSBILD: GARPENS FYRPLATS. FOTO JIMMY WIK.



Innehåll

Inledning

Den kommunala koncernen.....	4
Översikt verksamhetens utveckling	5
Inledning och måluppfyllelse	7
Övergripande styrdokument	8
Årshjulet.....	9
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	10
Så användes skattepengarna.....	12
Agenda 2030 – Globala mål för hållbar utveckling	13
Hållbarhet	16
Kommunens Kvalitet i Korshet	18

Verksamhetsberättelse

Kommunstyrelsen.....	22
Bygg- och miljönämnden	24
Drift- och servicenämnden.....	26
Socialnämnden.....	28
Bildningsnämnden	33
Revisionen.....	36
Överförmyndarnämnden.....	37
Torsås Bostads AB	38
Torsnet AB	40
Särredovisning Vatten och avlopp	42
Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås (RFET).....	47
Kretslopp Sydost	48
Kalmarsunds Gymnasieförbund	49
Räddningstjänsten Sydost	50

Förvaltningsberättelse

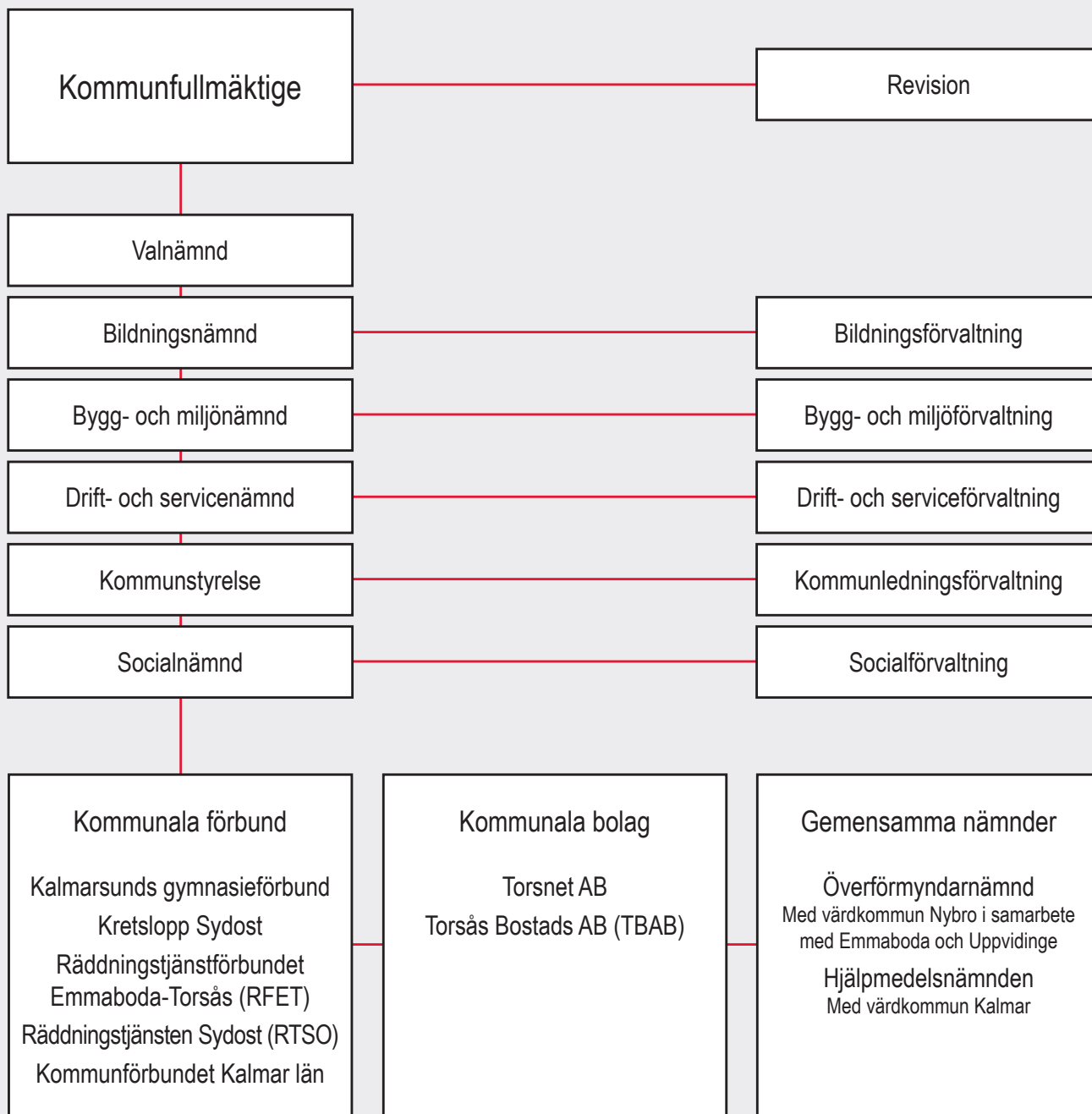
Viktiga förhållanden för resultat och ställning.....	52
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	54
Mål, indikatorer och uppdrag	55
Strategiska mål	56
Indikatorer.....	58
Uppdrag per nämnd.....	60
Finansiell analys	70
Händelser av väsentlig betydelse.....	77
Väsentliga personalförhållanden	78
Driftredovisning.....	90
Investeringsredovisning.....	92
Upplysning om drift- och investeringsredovisningens uppbyggnad.....	94
Sammanställd redovisning	95

Ekonomisk redovisning

Redovisningsprinciper	98
Resultaträkning.....	100
Balansräkning.....	102
Kassaflödesanalys.....	103
Notförteckning	104

Övrigt

Definitioner	112
Ordlista	114



Översikt verksamhetens utveckling

T1. FEMÅRSÖVERSIKT

	2019	2020	2021	2022	2023
<i>Allmänt</i>					
Antal invånare	7 123	7 149	7 112	7 021	7 002
Utdebitering	33,80	33,29	33,29	33,29	33,29
Varav kommunen	21,43	21,43	21,43	21,43	21,43
<i>Budgetomslutning</i>					
Verksamhetens nettokostnader (mnkr)	426,0	448,8	444,9	463,4	488,3
Därav personalkostnader (mnkr)	336,0	359,5	384,6	381,2	398,2
Nettoinvesteringar (tkr)	44,9	72,8	56,0	67,8	69,3
<i>Resultat</i>					
Årets resultat (mnkr)	5,5	4,4	17,2	-8,0	-1,5
Årets resultat exkl. orealiserade vinster/förluster (mnkr)	0,2	6,4	9,4	1,9	-6,2
<i>Tillgångar och skulder</i>					
Tillgångar (mnkr)	430,1	668,9	718,0	764,0	794,0
Per invånare (tkr)	60,4	93,6	101,0	108,8	113,4
Avsättningar och skulder	228,6	468,0	499,9	553,9	585,5
Per invånare (tkr)	32,1	65,5	70,3	78,9	83,6
Eget kapital (mnkr)	201,5	200,9	218,0	210,1	208,6
Per invånare (tkr)	28,3	28,1	30,7	29,9	29,8
Långfristiga skulder	119,5	350,8	357,2	415,2	455,7
Per invånare (tkr)	16,8	49,1	50,2	59,1	65,1
<i>Finansiering</i>					
Skatteintäkter (mnkr)	288,3	284,7	299,3	318,8	335,7
Kommunal utjämning (mnkr)	132,5	168,7	174,5	169,7	173,0
Övriga intäkter (mnkr)	13,4	5,5	15,0	6,6	10,4
Summa	434,2	458,9	488,8	495,1	519,1
<i>Nyckeltal</i>					
Nettokostnadsandel (%)	100,0	98,6	98,0	99,7	101,2
Likviditet (%)	153,7	141,3	124,0	122,8	122,8
Soliditet exkl. pensionsskuld (%)	46,9	30,0	30,4	26,3	26,3
Soliditet inkl. pensionsskuld (%)	15,1	10,3	12,7	10,6	10,6
Självfinansieringsgrad (%)	22,0	33,0	50,9	34,2	23,3
Självfinansieringsgrad exkl. fiber (%)	25,3	38,6	127,8	118,3	68,7

*Verksamhetsövergång år 2020 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.

Efter arton år i rad redovisar Torsås kommun ett underskott för året. Årets resultat uppgår till underskott om -1,5 mnkr, men består i år av orealiserade vinster värdepapper om 4,7 mnkr. Så balanskravsresultatet visar det justerade resultatet hur skattemedlen används. Där framgår att det justerade resultatet är ett underskott om -6,2 mnkr. Underskottet hanteras genom synnerliga skäl, förutsatt beslut i fullmäktige, då den mellan parterna överkomna förändringen i pensionsavsättningar och dess koppling till inflationsökning har gett stora kostnadsökningar som inte kunde förutses eller påverkas av Torsås kommun.

I en sund ekonomi ska det finnas ett överskott för investeringar, och årets investeringar har finansierats med egna medel och lånade medel, samt ett uttag ur Kalmar läns Pensionskapitalförvaltning (KLP), vilket ger en självfinansieringsgraden för året på 68,7 procent samt ett värde på 61,0 procent över en femårsperiod, och målet att självfinansiera investeringar med minst 50 procent exklusive fibreringen av landsbygden har uppnåtts över en femårscykel.

Det finansiella målet att nettokostnadsandelen skall vara positiv för år 2023 har inte uppnåtts, med ett utfall om 101,2 procent för året, vilket ett värde över en femårscykel om 99,5 procent.

T2. BALANSKRAVSRESULTAT (TKR)

	2023
= Årets resultat enligt resultaträkningen	-1 537
- Reducering av samtliga realisationsvinster	-337
+/- Återföring av orealiserade vinster/förluster värdepapper	-4 306
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-6 180
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0
= Balanskravsresultat	-6 180
Återställande av balanskravsresultatet	
+ Synnerliga skäl*	6 180
= Summa Balanskravsresultat	0

*Förutsatt beslut i kommunfullmäktige.

Enligt kommunallagen ska kommuner och kommunalförbund göra en avstämning mot balanskravet. Detta innebär att Torsås kommun ska redovisa ett positivt resultat efter avdrag och tillägg.

Årets resultat för Torsås kommun uppgår till minus 1,5 mnkr innan avdrag och tillägg. Innan det balanserade resultatet kan fastställas krävs dock att tillägg/avdrag görs avseende orealiserade vinster och förluster i värdepapper. Detta är aktuellt med 4,3 mnkr relaterat till förbundets placering av likviditetsöverskott hos KLP (Kalmar Läns Pensionskapitalförvaltning AB) samt reavinster. Årets balanskravsresultat uppgår efter justeringar till totalt -6,2 mnkr.

I kommunallagen finns en möjlighet att avvika från balanskravet under extraordinära omständigheter, under förutsättning att de åtgärder som vidtas är förenliga med en sund ekonomisk förvaltning. Årets resultat är kopplat till globala ekonomiska förhållanden som bedöms vara övergående. En återställning av årets resultat riskerar kortsiktiga kostym Anpassningar av verksamheten som skulle kunna få långsiktiga negativa konsekvenser på Torsås kommuns kärnuppdrag. Torsås kommun hänvisar därför till synnerliga skäl, förutsatt beslut i fullmäktige, för det underskott som årets balanskravsresultat uppvisar. Detta innebär att resultatet inte behöver återställas.

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, ett arbete med att uppdatera strategisk plan för 2023–2026 pågår och ligger i politisk beredning. Nämndernas totala måluppfyllnad av uppdrag 2023 visar att huvuddelen mål antingen är påbörjade eller uppnådda.

God ekonomisk hushållning

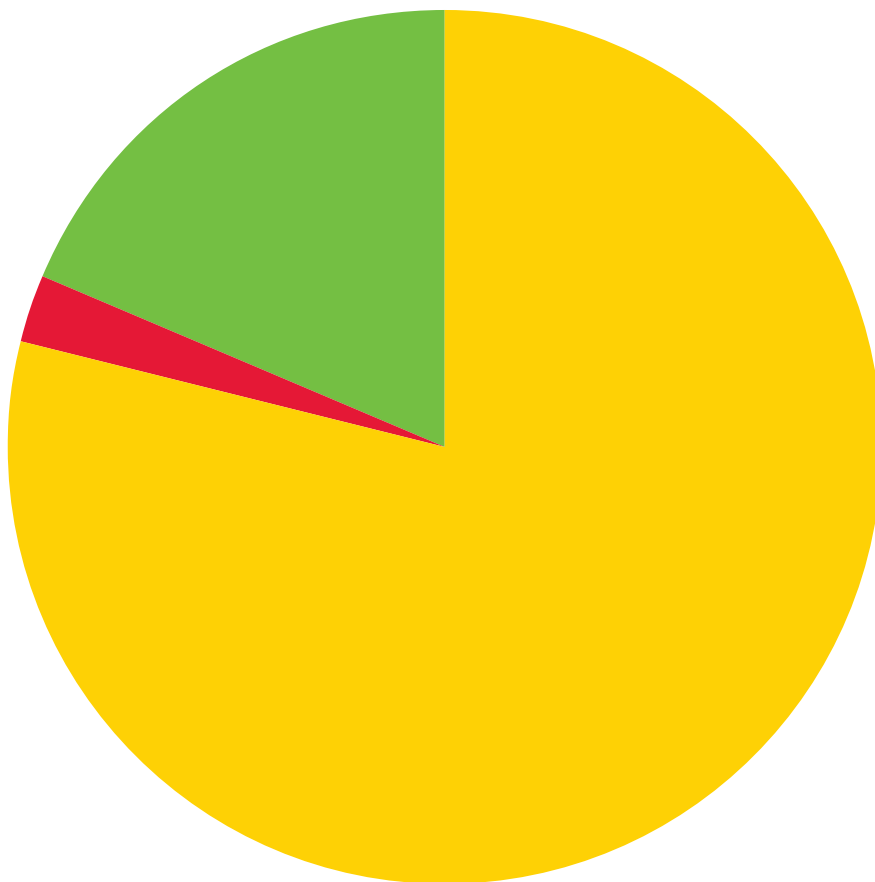
Enligt kommunallagen ska kommunen varje år bedöma om lagens krav på god ekonomisk hushållning uppfylls. Torsås kommun uppfyller inte för 2023 kraven på ett positivt resultat. Med en stark ekonomi över tid, efter överskott arton år, kan vi hantera årets underskott och fortsätta bygga en trygg och hållbar 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. Det finns även många mål och uppdrag som inte kan avslutas utan är ständigt pågående, vilket leder till att antalet påbörjade men inte avslutade har andra förklaringar än att det inte har arbetats med dem under året.

T3. MÅLUPPFÖLJNING KOMMUNEN TOTALT

	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
Antal påbörjade	17	13
Antal ej påbörjade	0	1
Antal avslutade	3	4
Summa	20	18

D1. MÅLUPPFÖLJNING KOMMUNEN TOTALT

- Pågående (30)
- Ej påbörjade (1)
- Avslutade (7)



Övergripande styrdokument

Strategisk plan

Torsås kommuns strategiska plan är efter uppdatering överlämnad till politisk beredning. Den strategiska planen beskriver Torsås kommuns förutsättningar utifrån ett större sammanhang. Eftersom 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

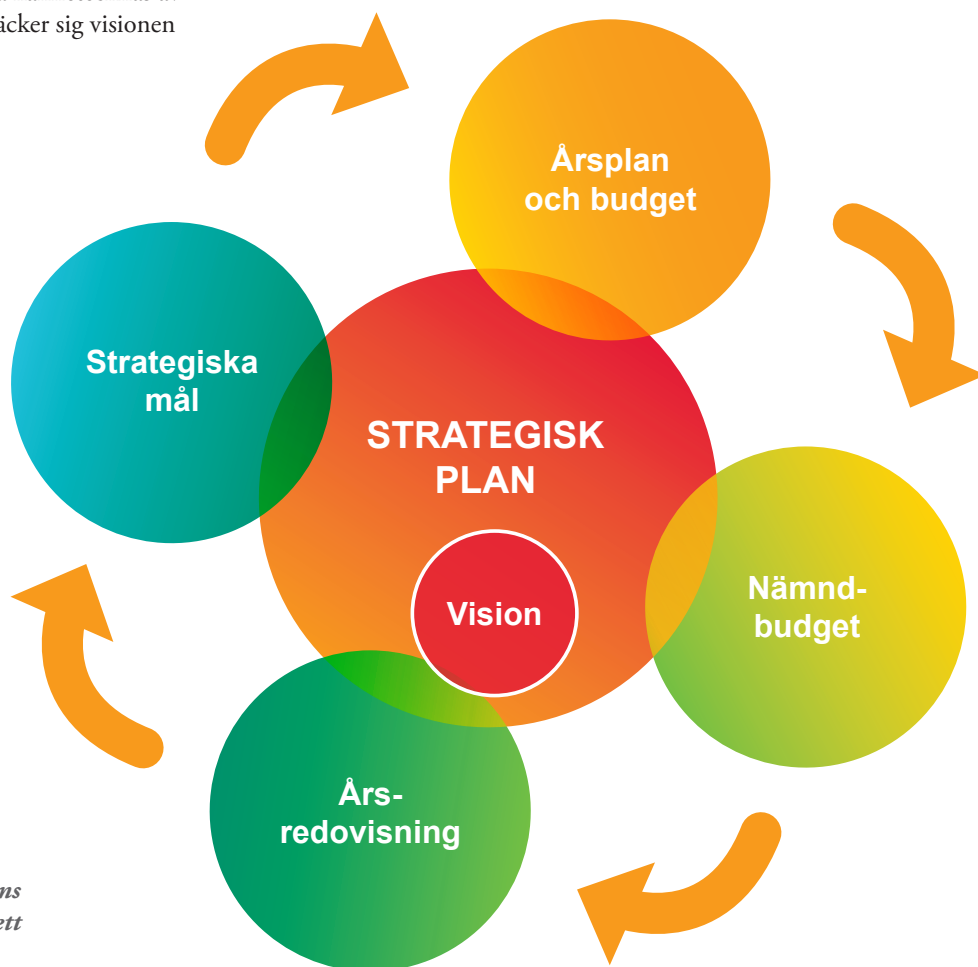
Utifrån Årsplan och budget sätter budgeten ramen för de resurser och den verksamhet som nämnderna har i uppdrag att genomföra för det kommande året, samt en plan för ytterligare två år. Budgeten anger vilka prioriteringar som görs i syfte att nå de uppställda målen.

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 delårsbokslut 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. Men från budget 2025 kommer det att ändras till att sträcka sig över en längre period av året. Budgetprocessen förlängs och fördjupas. Budgetprocessen startar på våren och planeringsdagen läggs

i juni månad, för att ligga som grund för budgetberedningen under hösten med beslut i fullmäktige i november.

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 2024 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.

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 2026 har Torsås kommun anmält sig till SKR:s prislappsmodell, en ny modell för kommunerna att använda i sitt budgetarbete. Det innebär en jämförelse med likvärdiga andra kommuner, Kolada och öppna jämförelser som stöd och hjälp i det egna budgetarbetet.

Projektet startar i augusti 2024 och avslutats i april 2025 för att ligga till grund för budgeten 2026.

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

Framtiden innehåller många möjligheter men är kanske mer svårnavigerad än någonsin. Det försämrade säkerhetspolitiska läget i världen påverkar vår kommun in allt högre utsträckning.

Allt mer av kommunens resurser i form av tid och pengar tas i anspråk av planering för oroligare tider. Detta sker i ett läge där kommunen förväntas engagera sig i allt fler områden som till exempel sjukvård och brottsförebyggande arbete. Klimatanpassning och hållbarhetsfrågor kopplat till de globala hållbarhetsmålen och kommunens arbete med att bli en fossilfrikommun kräver allt ett ökat fokus i Torsås kommun. Detta sker i ett läge då befolkningen visar en vikande trend med låga födelsetal och ekonomin befinner sig i en lågkonjunktur.

Efter ett långt antal år med hög investeringstakt måste kommunens investeringar rymmas inom det utrymme som skapas inom ramen för självfinansieringen genom amortering och positiva resultat. En långsiktig och prioriterad investeringsplanering och plan för de kommunala fastigheterna och utvecklingsplanerna som kräver investeringsmedel måste hela tiden hållas aktuell.

Utbyggnaden av E22, En ny stor anstalt i Halltorp innebär stora möjligheter för kommunen. Dessa möjligheter undersöks nu av kommunen och i utvecklingsdialoger. Kommunens översiktsplan närmar sig ett antagande. Framtiden ser på många vis ljus ut men den ställer stora krav på att vi kan analysera våra förutsättningar och prioritera rätt saker i rätt tid.

Vi behöver vara en konstruktiv och attraktiv samarbetspartner med vår omvärld som förmår att ta till sig av goda exempel för optimal utveckling och resurseffektivitet. Under 2024 kommer Torsås kommun samarbeta med Rådet för Kommunal Analys (RKA) för att vi ska vässa analys, planering och uppföljning och SKR:s styrhjälpmedel; Prislappsmodellen för att vi ska tydliggöra våra prioriteringar och i jämförelse och analys säkerställa effektivitet och kvalitet i resultatet av kommunkoncernens verksamheter.



Henrik Nilsson Bokor
Kommunstyrelsens ordförande

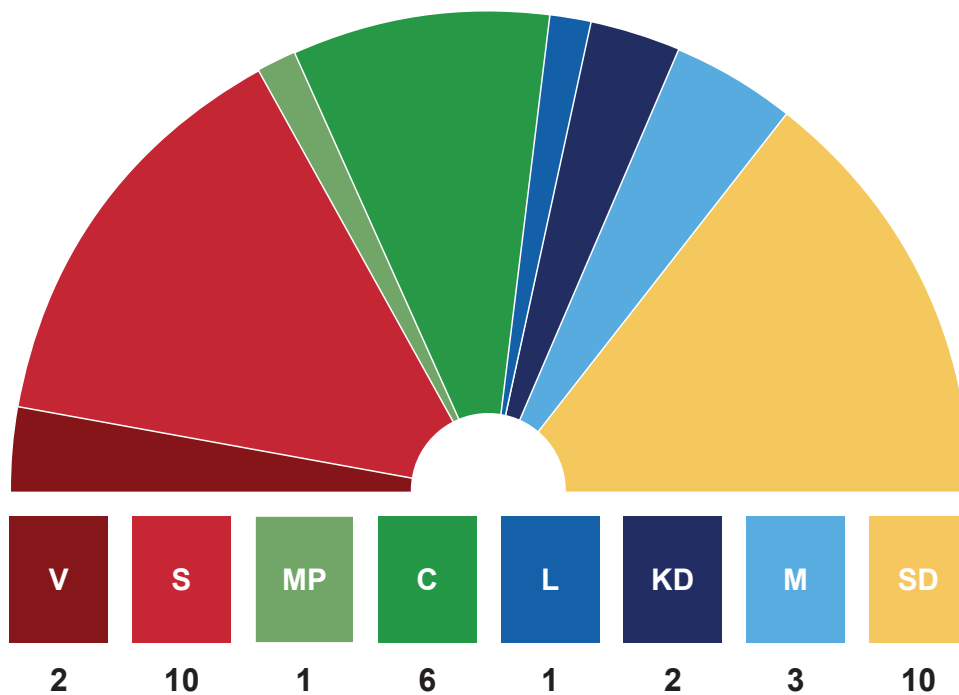


“

Nämnden önskar fortsatt kunna arbeta med att både stödja andra markägare och också genomföra egna bidragsfinansierade vatten- naturvårds- och miljöprojekt. Torsås kommun har en lång historia av att på ett mycket framgångsrikt sätt genomföra och engagera i projekt med koppling till miljö och vatten.

T4. POLITISK MANDATFÖRDELNING 2023–2026

	Antal mandat
Vänsterpartiet (V)	2
Socialdemokraterna (S)	10
Miljöpartiet (MP)	1
Centerpartiet (C)	6
Liberalerna (L)	1
Kristdemokraterna (KD)	2
Moderaterna (M)	3
Sverigedemokraterna (SD)	10
Summa	35



Så användes skattepengarna

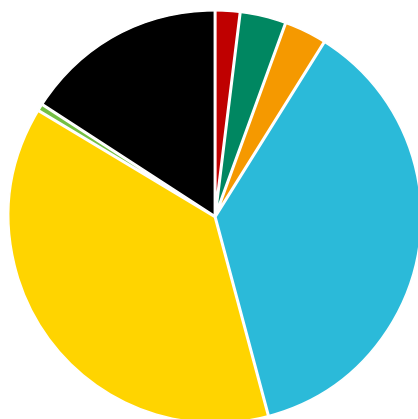
Under 2023 betalade varje invånare i Torsås kommun i genomsnitt 47 950 kronor i skatt till kommunen. För att få fram det beloppet räknas alla invånare – även barn och ungdomar samt andra grupper som normalt inte betalar någon skatt. Kommunen fick även utjämningsbidrag på 24 711 kronor per invånare. Totalt fördelades det följaktligen 72 661 kronor per person som var skriven i kommunen den 1 november året innan till olika verksamheter.

Förskola och fritidshem. Förskoleverksamhet för barn 1–5 finns i samtliga orter, Torsås, Bergkvara, Söderåkra och Gullabo. Det finns även två friförskolor i Torsås. Grundskola, anpassad grundskola inklusive fritidshem. Grundskola årskurs F–3 inklusive fritids bedrivs i Gullabo. Grundskola årskurs F–6 inklusive fritids bedrivs i Torsås, Söderåkra och Bergkvara. I Torsås bedrivs undervisning för elever i årskurs 7–9 samt anpassad grundskola inklusive fritids.

Gymnasie- och vuxenutbildning för kommunens medborgare utförs av Kalmarsunds gymnasieförbund, ett kommunalförbund. Korrespondensgymnasiet beläget i Söderåkra är ett rikrekryterande distansgymnasium med cirka 550 elever från ett 80-tal olika kommuner. Här ges Samhällsvetenskapsprogrammet, Naturvetenskapsprogrammet, Humanistiskt program och Ekonomiprogrammet.

Individ- och familjeomsorgen (IFO) ansvarar för att utreda och besluta om insatser för barn och unga som far illa eller riskerar att fara illa. Utreda och besluta om insatser för personer som ej kan tillgodose behovet av bostad själva. Ge stöd till barn och föräldrar i familjerättsliga frågor till exempel vårdnad, boende och umgänge, adoption och faderskap. Utreda och besluta om insatser för våldsutsattas möjlighet till ett liv fritt från våld.

Utreda och besluta om insatser för personer med riskbruk, skadligt bruk och beroende för att möjliggöra ett liv utan det. Utreda och besluta om insatser för personer som inte kan försörja sig själva och ge stöd till egen försörjning.



Vård och omsorg. Verksamheten inom äldreomsorgen består av olika särskilda boendeformer för äldre så som särskilt boende och trygghetsboende samt hemtjänst, korttidsplatser samt annat stöd från kommunen så som anpassning av bostaden, dagverksamhet, träffpunkt och trygghetslarm.

Totalt finns det 64 särskilda boendeplatser i kommunen fördelat på 48 platser på Mariahemmet och 16 platser på Solgläntan där även tio korttidsplatser finns lokaliserat.

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 som vistas i dagverksamhet.

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 i ett förbund med åtta andra kommuner 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	1,97 %
● Infrastruktur och skydd m.m.	3,74 %
● Kultur och fritid	3,39 %
● Pedagogisk verksamhet	36,87 %
● Vård och omsorg	37,71 %
● Särskilt riktade insatser	0,52 %
● Affärsverksamhet	0,06 %
● Gemensamma kostnader (admin, it, kost m.m.)	15,74 %






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 2021–2023

	2021	2022	2023
	Mål 1 Ingen fattigdom		
Invånare, 0-19 år, med låg ekonomisk standard, andel (%)	24	23	
Vuxna biståndsmottagare (18+ år) med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen	0,75	0,69	
	Mål 2 Ingen hunger		
Invånare med övervikt eller fetma, andel (%)	57,3	62,2	
BMI lägre än 22 i särskilt boende, andel (%)	15,9	24,5	
	Mål 3 Hälsa och välbefinnande		
Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel (%)	66,0	69,1	
Medellivslängd kvinnor, år	84,4	85,7	
Medellivslängd män, år	79,2	78,6	
Invånare 16-84 år som är stillasittande mer än 7 timmar per dag, andel (%)	36,0	37,9	
Fallskador bland personer 65+, 3-årsrm, antal/100 000 inv	3 071	3 133	
Antibiotikaförsäljning kommun, recept/1000 inv	242,2	251,4	
	Mål 4 God utbildning för alla		
Barn 1-5 år inskrivna i förskola, andel (%)	84,7	84,1	
Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	82,4	91,3	85,5
Elever i år 8: Känner du dig trygg i skolan? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)			77,4
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	69,5	66,2	66,3
Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)	74,0		
Invånare 25-64 år med eftergymnasial utbildning, andel (%)	29,7	31,1	
	Mål 5 Jämställdhet		
Heltidsarbetande månadsavlönade, kommun, andel (%)	69	74	
Föräldrapenningdagar som tas ut av män, andel av antal dagar (%)	26,3	30,4	27,0
Tillfälliga föräldrapenningdagar (VAB) som tas ut av män, andel av antal dagar (%)	39,6	41,2	37,8
Kvinnors mediannettoinkomst som andel av mäns mediannettoinkomst, andel (%)	78,2	78,1	

	2021	2022	2023
			
Mål 6 Rent vatten och sanitet			
Vattentäkter med vattenskyddsområde, andel (%)	-	-	
Sjöar med god ekologisk status, andel (%)	-	-	
Vattendrag med god ekologisk status, andel (%)	0	-	
Grundvattenförekomster med god kemisk och kvantitativ status, andel (%)	66,7	66,7	
			
Mål 7 Hållbar energi för alla			
Slutanvändning av energi totalt inom det geografiska området, MWh/inv	..		
Fjärrvärmeproduktion av förnybara energikällor inom det geografiska området, andel (%)	100		
Elavbrott, genomsnittlig avbrottsd tid per kund (SAIDI), minuter/kund	253	133	
			
Mål 8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt			
Bruttoregionalprodukt kommun (BRP), 1 000 kronor/invånare	246,3		
Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%)	80,1		
Invånare 16-24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%)	6,8		
Långtidsarbetslöshet 25-64 år, andel (%) av befintliga	3,7	3,3	2,8
			
Mål 9 Hållbar industri, innovationer och infrastruktur			
Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)	40,3	50,8	
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, Index	-	-	
Befolkning i kollektivtrafiknära läge, andel (%)	45,5		
			
Mål 10 Minskad ojämlikhet			
Förvärvsarbetande eller studerande skyddsbehövande och anhöriga (flyktingar) 20-64 år, andel (%)	72,7	70,4	
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)	-	86	-
Valdistrikt med lägst valdeltagande i senaste kommunalval, andel (%)	81,1	77,8	77,8
			
Mål 11 Hållbara städer och samhällen			
Demografisk försörjningskvot	1,01	1,00	
Cykelväg i kommunen, total, meter/inv	4,0	4,1	4,3
Utsläpp till luft av kväveoxider (NOx), totalt, kg	103 438		
Utsläpp till luft av PM2.5 (partiklar <2.5 mikrom), kg	22 963		
Invånare 16-84 år som avstår från att gå ut ensam, andel (%)	25	19	
Trångboddhet i flerbostadshus, enligt norm 2, andel (%)	18,6	20,0	
			
Mål 12 Hållbar konsumtion och produktion			
Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person	573	547	
Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)	40	35	
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	33	-	

	2021	2022	2023
	Mål 13 Bekämpa klimatförändringarna		
Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO2-ekv/inv.	5,92		
Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO2-ekv	42 100		
Fossiloberoende personbilar, andel av totalt antal bilar i det geografiska området (%)	13,1	14,7	
Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)	36,2	47,3	
Genomsnittlig körsträcka med personbil, mil/inv	782,3	794,4	
	Mål 14 Hav och marina resurser		
OBS! Nyckeltal för mål 14 saknas för kommuner.			
	Mål 15 Ekosystem och biologisk mångfald		
Skyddad natur land, andel (%)	0,5	0,5	
	Mål 16 Fredliga och inkluderande samhällen		
Valdeltagande i senaste kommunalvalet, andel (%)	86,0	84,0	84,0
Anmälda våldsbrott, antal/100 000 invånare	562	554	
Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra, andel (%)	31,0	33,1	
	Mål 17 Genomförande och globalt partnerskap		
OBS! Nyckeltal för mål 17 saknas för kommuner.			



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 så kallade sekretessprickor 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/strategier som vi tillsammans behöver fokusera på den närmaste två åren. Nedan redovisas några av de kommunövergripande aktiviteter som görs i kommunen.

Under den ekonomiska hållbarheten och den sociala hållbarheten har kommunen tillsammans med lokalpolisområde Nybro tecknat ett medborgarlöfte för 2023 om samverkan i trygghetsskapande och brottsförebyggande åtgärder. Näringslivet är en viktig samarbetspartner för att Torsås kommun ska vara hållbara. Under året har vi bland annat genomfört 50 företagsbesök, medverkat på gemensamma nätverk och genomfört näringslivsdagen under hållbarhetsveckan. Kommunen har påbörjat arbetet med att ta fram en kommunövergripande aktivitetsplan för strategin "Renare Torsås" som finns i hållbarhetsprogrammet.

Under den sociala hållbarheten är kommunen med i det sociala projektet –"En kommun fri från våld". Projektet ska bidra till en kunskapsökning kring våld samt hur ett strategiskt våldsförebyggande arbete i kommuner kan byggas upp. Vi har

i samband med projektet uppmärksammat en vecka fri från våld, vecka 47. ANDTS-coachutbildning genomförs för att kunna bygga en organisation som kan hantera frågorna ut mot våra invånare. ANDTS-planer har tagits fram för det förebyggande arbetet inom skola och öppenvård som blir grenar av en kommunövergripande ANDTS-plan.

Vi jobbar också med att stärka psykisk hälsa och minska psykisk ohälsa och självmord genom att utbilda i första hjälpen till psykisk hälsa. Samverkan mellan socialförvaltningens öppenvård och skolans elevhälsa har skapats för att underlätta gemensamma tidiga insatser. Mariahemmet är Silviahemscertifierat. Boendet certifieras utifrån tre viktiga delar, nämligen: utbildad personal, tydligt ledarskap och en gemensam vårdfilosofi. Genom dessa tre ben skapas en förutsättning för hög kvalitet i omsorgen. Under året har Barn och ungdomsrådet



“

#torsåssurrar är ytterligare ett projekt kommunen har för att öka den biologiska mångfalden, här jobbar vi både med egna åtgärder och för att sprida budskapet vad man själv som privatperson kan för att förbättra den biologiska mångfalden i sin närmiljö.

skapats och genomfört sitt första möte. Under året har vi genomfört lovaktiviteter på sport-, sommar- och höstlov.

Under den ekologiska hållbarheten jobbar kommunen aktivt med vattenhållande och fördröjande åtgärder. Åtgärder som också renar vattnet innan det når Östersjön. Kommunen har bland annat ett projekt för att skapa vattenhållande och fosforreducerande åtgärder tillsammans med privatpersoner och lantbrukare i kommunen. Vi har ett nära samarbete med vattenrådet och kustmiljögruppen i arbetet med vattenåtgärder i kommunen. En kommunövergripande vattengrupp har skapats för att arbeta strategiskt med vattenfrågor.

#torsåssurrar är ytterligare ett projekt kommunen har för att öka den biologiska mångfalden, här jobbar vi både med egna åtgärder och för att sprida budskapet vad man själv som privatperson kan för att förbättra den biologiska mångfalden

i sin närmiljö. Åtgärderna bidrar till att uppnå miljömålen, Agenda 2030 och god status i våra vattenförekomster.

Kommunens egen plan för att minska fossilberoendet

- Färdplan 2030 uppdateras årligen med nya aktiviteter.

Här är några exempel på genomförda åtgärder

- Inventering av befintliga tak gjorts för att lokalisera nya potentiella solcellsanläggningar.
- TBAB har tagit fram handlingsplaner hur befintliga byggnader kan energieffektiviserats
- Fjärrvärmenätet i Söderåkra är under uppbyggnad.



Kommunens Kvalitet i Korthet

T6. KOMMUNENS KVALITET I KORTHET 2021-2023

	2021	2022	2023
<i>Barn och unga</i>			
Personaltäthet, inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, lägeskommun, antal	..	5,3	
Kostnad förskola, kr/inskrivet barn	161 148	178 510	
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	54
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	87,9	90,4	89,0
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	81,7	91,9	85,7
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	82,4	91,3	85,5
Elever i åk 8: Hur nöjd är du med din skola? Andel som svarat "Helt och hållet" eller "Till stor del", (%)		.	54,8
Elever i åk 9 med lägst betyget E i idrott och hälsa, kommunala skolor, andel (%)	92,5	91,9	85,7
Kostnad grundskola F-9, hemkommun, kr/elev	123 691	144 665	
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	52,7	65,7	72,3
Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	69,5	66,2	66,3
Gymnasieelever med indraget studiestöd på grund av ogiltigt frånvaro, hemkommun, andel (%)	4,1	5,2	8,6
Kostnad gymnasieskola hemkommun, kr/elev	159 664	139 705	
Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv 0-18 år	-	-	
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 7-20 år	10,7	13,0	
Elever i musik- eller kulturskola, 6-15 år, andel (%)	..	-	
<i>Stöd och omsorg</i>			
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)	-	-	29
Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)	100	85	79
Väntetid i antal dagar från ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde	17	9	13
Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/inv	5 661	6 596	
Brukarbedömning boende LSS totalt - Brukaren trivs alltid hemma	-	..	-
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)	-	86	-
Kostnad funktionsnedsättning totalt (SoL, LSS, SFB), minus ersättning från FK enl SFB, kr/inv	7 014	6 432	
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	33	60	26
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde	18	18	15
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)		78	75
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)		80	86
Sjuksköterskor/plats i boende för särskild service för äldre, vardagar, antal		0,03	-
Kostnad äldreomsorg, kr/inv 80+	276 620	260 837	

	2021	2022	2023
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	61	81	63
Resultat vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, deltagare som börjat arbeta eller studera, andel (%)	-	-	-
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)	-	-	-
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	27	14	-
Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person	573	547	-
Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)	36,2	47,3	-
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 så kallade 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



Verksamhetsberättelse

Kommunstyrelsen.....	22
Bygg- och miljönämnden	24
Drift- och servicenämnden.....	26
Socialnämnden.....	28
Bildningsnämnden.....	33
Revisionen	36
Överförmyndarnämnden	37
Torsås Bostads AB	38
Torsnet AB	40
Särredovisning Vatten och avlopp	42
Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås (RFET)	47
Kretslopp Sydost	48
Kalmarsunds Gymnasieförbund.....	49
Räddningstjänsten Sydost	50

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)

	2021	2022	2023
Intäkter	8 326	9 914	63 215
Kostnader	-93 587	-106 199	-166 267
Nettokostnader	-85 262	-96 285	-103 052
Budget	-85 574	-89 573	-102 275
Budgetavvikelse	285	-6 712	-777
Nettoinvesteringar	39 588	55 685	46 595

Kommunstyrelsens budgetavvikelse blev ett underskott på -0,8 mnkr. Under året har kostnaderna för Räddningstjänstförbundet ökat genom ett uppräknat medlemsbidrag samt omställningskostnader i det nya förbundet. Kostnaderna för sommarlovsbiljetter och ökningen av feriearbetare har inte kunnat absorberats under året.

Kostnaderna för IKE som flyttas till kommunstyrelsen inför budgeten 2022 har överskridit budgetramen som övertogs från Bildningsnämnden med 1,5 mnkr, vilket kompenseras av motsvarande överskott i Korrespondensgymnasiets verksamhet.

Av årets investeringar så är det fibreringen som i år också förbrukat huvuddelen av årets investeringsbudget med 45,8 mnkr. Det är 5,8 mnkr mer än budgeterat, men de planerade investeringarna inom infrastruktur i Lugnet, Bergkvara hamnområde och inköp av mark har inte realiserats. Så årets totala investeringar är 6,4 mnkr längre än budgeterat.

HÄNDELSE

Året har kraftigt präglats av en osäker och skakiga omvärlden. Det förändrade säkerhetspolitiska läget har märkts tydligt i flera avseende och därvid även påverkat den kommunala verksamheten. Som ett led i det förändrade läget har Torsås kommun upprättat och fattat flera viktiga beslut. Vi har skickat in en RSA (Risk- och sårbarhetsanalys) till Länsstyrelsen, en ny ledningsplan är beslutad, en krisledningsnämnd är inrättad och vald, samt en övnings- och utbildningsplan är framtagen och ska genomföras under 2024. Vi har även gjort en säkerhetsskyddsanalys som kommer skickas in under januari 2024.

Omvärldsläget och dess ekonomiska påverkan var i början på året hög på grund av skenande elkostnader och inflationen. Det som påverkade Torsås kommun främst och var den stora förklaringen till årets underskott är förändringen i pensionskostnaderna (som beslutades av parterna SKR-arbetstagsidan) utan någon tillkommande ersättning i skatteintäkterna. Ökningen av pensionskostnaden blev 1,5 procent för alla anställda. Även den höga inflationen har påverkat oss genom att den höjer avgifterna till pensionssystemet, genom uppräknningen som är baserad på inflationsnivån per sista juni, för de pensionsåtagande som redan finns sedan tidigare.

I enlighet med kommunfullmäktiges beslut sjuöskades en ny förvaltningsorganisation vid årsskiftet 2022/2023. Att implementera en så pass stor förändring tar både tid och kraft. Stort fokus har under året varit att få den nya strukturen att fungera fullt ut. I det stora hela kan vi nu se att den nya förvaltningsorganisationen fungerar i enlighet med syfte och mål. Som brukligt är så har även några tillkortakommanden identifierats, vilka har justerats löpande under året.



Kommunledningsförvaltningen har fått till sig flera nya verksamheter. Dels både kansliavdelningen, korrespondensgymnasiet, säkerhetssamordningen och mark- och exploatering. IT-avdelningen samt servicecentret flyttades till drift- och serviceförvaltningen.

Kommunstyrelsen har i uppdrag att möta de utvecklingsmöjligheterna som finns speciellt i samband med att en ny anstalt i Halltorp ska byggas och även en ny förbifart i Bergkvara. I och med detta tillsattes en arbetsgrupp som kommer arbeta med strategiska markköp.

Medarbetarenkäten 2023 har genomförts med mycket gott resultat, framför allt avseende ledarskap. Vidare har förmågan att kompetensförsörja verksamheterna samt hålla sjukfrånvaron på låg nivå varit mycket god.

Vid årsskiftet 2023/2024 avslutades Torsås kommuns fiberutbyggnadsprojekt på landsbygden. Beslut togs att under första halvan av 2024 efteransluter eventuella nya kunder. Alla fasta hushåll och näringsliv på landsbygden i kommunen har erbjudits fiberanslutning. Cirka 1 450 kunder har köpt fiberanslutning under projektet. Det arbete som nu återstår är efterbeställningar, återställning inför slutbesiktning och ekonomisk uppgörelse med de bolag som kontrakterats för utförandet. Kommunen har även beviljats medel från Region Kalmar län och PTS (Post- och telestyrelsen) som ska redovisas under våren 2024.

FRAMTIDEN

Framtiden innehåller många möjligheter men är kanske mer svårnavigerad än någonsin. Det försämrade säkerhetspolitiska läget i världen påverkar vår kommun in allt högre utsträckning.

Allt mer av kommunens resurser i form av tid och pengar tas i anspråk av planering för oroligare tider. Detta sker i ett läge där kommunen förväntas engagera sig i allt fler områden som till exempel sjukvård och brottsförebyggande arbete. Klimatanpassning och hållbarhetsfrågor kopplat till de globala hållbarhetsmålen och kommunens arbete med att bli en fossilfrikommun kräver allt ett ökat fokus i Torsås kommun. Detta sker i ett läge då befolkningen visar en vikande trend med låga födelsetal och ekonomin befinner sig i en lågkonjunktur.

Efter ett långt antal år med hög investeringstakt måste kommunens investeringar rymmas inom det utrymme som skapas inom ramen för självfinansieringen genom amortering och positiva resultat. En långsiktig och prioriterad investeringsplanering och plan för de kommunala fastigheterna och utvecklingsplanerna som kräver investeringsmedel måste hela tiden hållas aktuell.

Utbyggnaden av E22, En ny stor anstalt i Halltorp innebär stora möjligheter för kommunen. Dessa möjligheter undersöks nu av kommunen och i utvecklingsdialoger. Kommunens översiktsplan närmar sig ett antagande. Framtiden ser på många vis ljus ut men den ställer stora krav på att vi kan analysera våra förutsättningar och prioritera rätt saker i rätt tid.

Vi behöver vara en konstruktiv och attraktiv samarbetspartner med vår omvärld som förmår att ta till sig av goda exempel för optimal utveckling och resurseffektivitet. Under 2024 kommer Torsås kommun samarbeta med Rådet för Kommunal Analys (RKA) för att vi ska vässa analys, planering och uppföljning och SKR:s styrhjälpmedel; Prislappsmodellen för att vi ska tydliggöra våra prioriteringar och i jämförelse och analys säkerställa effektivitet och kvalitet i resultatet av kommunkoncernens verksamheter.



Bygg- och miljönämnden

EKONOMI

T8. DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING (TKR)

	2021	2022	2023
Intäkter	2 077	2 248	2 420
Kostnader	-9 743	-9 823	-9 169
Nettokostnader	-7 666	-7 575	-6 749
Budget	-7 800	-7 973	-6 720
Budgetavvikelse	134	398	-29
Nettoinvesteringar	0	0	784

Årets verksamhet innebar ett underskott gentemot budget med -29 tkr. Bostadsanpassningen har haft en kostnads- massa som är 891 tkr över budget. Övriga verksamheter har förbrukat mindre av årets rambudget så att nämndens totala utfall endast är -29 tkr. Under året funnits vissa tillfälliga vakanser och annan frånvaro som gett en kostnadsminskning både genom lägre personalkostnader i verksamheterna men också på grund av att vissa planerade åtgärder inte har kunnat genomföras. För vattenåtgärder i samverkan längs kusten har kostnaden varit lägre än budgeterat eftersom det har varit mindre vass att klippa och det har inte det har inte funnits de tillstånd för att genomföra andra typer av åtgärder längs kusten. Ett överskott finns även avseende budgeterad kostnad för köp av konsulttjänster som kunnat lösas betydligt mer kostnadseffektivt genom timanställning. Även kostnader för datalicenser och dataprogram har varit lägre än budgeterat. Nämnden har även fått intäkt för två plankostnadsavtal där arbetet genomfördes i huvudsak under 2022 med färdig- ställande under 2023.

Under året har investering genomförts gällande vattenåtgärder vid Ödet samt reparation av vassklippningsmaskinen.

HÄNDELSER

Över lag har nämndens uppdrag fortlöpt som planerat under året. Nämnden och förvaltningen har övergripande arbetat med att hitta arbetsformerna efter organisationsförändringen som genomfördes inför 2023 samt inför den organisations- förändring som genomförs inför 2024.

Lantbrukstillsynen har fortlöpt enligt tillsynsplanen. Enkätill- synen som initierades under slutet av 2022 är färdig och lant- bruken som ej besvarade enkäten har istället fått ett platsbesök under 2023. Under året har det bedrivits lantbrukstillsyn med

stöd av den Nationella tillsynsstrategin, vilket är ett stödverk- tyg som är tänkt att homogenisera tillsynen på nationell nivå.

Inom tillsyn av förorenad mark har bland annat Torsås ramsågstipp och före detta bilskroten i Bergkvara undersökts. Tillsynsbesök på industrier och liknande har utförts i enlighet med tillsynsplanen. Alla verksamheter har inte fått tillsyns- besök som planerat vilket beror på att personalförändringar i gruppen har gjort att arbetsuppgifter och ansvarsområden har fördelats om bland handläggarna och prioriteringar i utför- andet har varit nödvändigt.

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. En ny medarbetare har introcerats i detta handläggningsområde under hösten.

Livsmedelskontrollen har utförts i samma omfattning som vanliga år. Ett antal nya verksamheter att startat upp och reg- istrerat sig under 2023 och några verksamheter har upphört. I slutet av året har samtliga livsmedelsverksamheter klassats om i enlighet med den nya riskklassningsmodellen från Livs- medelsverket.

På bygglovssidan har antalet inkommande ärenden varit något lägre jämfört med tidigare år. Orsak till detta bedöms vara den osäkra utvecklingen i samhället med stigande räntor och ökade byggkostnader. Under året har bygglov för 23 lägen- hetsbostäder beviljats samt ett tvåbostadshus. När mängden byggärenden har minskat har tid och resurser kunnat läggas på tillsynsärenden inom PBL istället. Under året har en ny byggnadsinspektör börjat och introduktion har pågått.

För bostadsanpassningsärenden har antalet inkomna ärenden varit något lägre under året men med fler kostsamma ärenden som ändring av badrum, hissar och ramper. Förutom kontant- bidrag utförs även åtgärder med begagnad anordning. Inom bostadsanpassningen märks ökade kostnader generellt för åtgärder på grund av höjda materialpriser med mera.

Nämndens vatten- och naturvårdsarbete har fortlöpt genom bland annat anläggande av översvämningssytan vid Ödet samt genomförande av vattenåtgärder längst kusten/vassklippning. Även ett par försök med alginsamling i mindre skala har genomförts inom ramen för detta arbete. I LOVA projektet "Vattenhållande och fosforreducerande åtgärder" har tre våt- marksåtgärder genomförts och strukturkalkning av 29 hektar åkermark. Även projektet LOVA fortsatt LEVA har fortlöpt där samordning av markägare kring Bruatorpsån sker i syfte att öka kunskap och stötta i genomförande av vattenhållande



Nämndens vatten- och naturvårdsarbete har fortlöpt genom bland annat anläggande av översvämningsytan vid Ödet samt genomförande av vattenåtgärder längst kusten/vassklippning.

åtgärder/bevattningsdammar. Även LONA- och LOVA- projekten Restaurering av våtmarker, Blå-grön plan och Pollineringsprojektet har fortlöpt.

Arbetet med införandet av e-tjänster i kommunen har pågått under 2023 och i nuläget finns för bygg- och miljöförvaltningens del cirka 20–25 e-tjänster skapade. Dessa är ännu inte publicerade i plattformen Mina sidor eftersom en del arbete kvarstår. Arbetet med e-tjänster har varit betydligt mer tidskrävande och komplext än vad som kunde förutspås.

FRAMTID

Inför 2024 sker åter en omorganisation där nämndens förvaltning får ansvar för personalresurserna för plan, karta/GIS och mark/exploatering. I den närmsta framtiden behöver nämnden och nämndens förvaltning hitta formerna i denna organisationsförändring. Under året och inför verksamhetsåret 2025 behöver nämnden eftersträva att hitta långsiktiga lösningar för personalresurser inom mark/exploatering och karta/GIS.

Behovsutredningen för nämndens verksamhet visar på ett resursunderskott på miljösidan. Mot beaktande av detta samt att uppdraget blir mer och mer komplext och administrations tungt ser nämnden att det på sikt behöver stärkas upp med resurser på miljösidan.

Nämndens organisation är liten till antalet och nämndens behöver bedriva, planera och rusta organisationen på bästa sätt

för att minska denna sårbarhet. En mycket viktig del för en minskad sårbarhet i organisationen är att arbeta vidare med avtalssamverkan som finns med motsvarande nämnder i Emmaboda och Nybro kommuner. Inför 2024 inleds en avtalssamverkan med Kalmar kommun gällande livsmedelskontrollen i Torsås.

Nämnden behöver fortsatt arbeta för en ökad digitalisering av samhällsbyggnadsprocesserna. 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 digitalisering av planer, utvecklat GIS, införande av e-tjänster, utveckling av ärendehanteringssystemet och införande e-arkiv. Det finns för närvarande inte tillräckliga personalresurser för att detta arbete ska komma framåt som önskat.

Nämnden önskar fortsätta samordningen av kommunens förvaltningar och bolag i Vatten i planeringen (VIP) som syftar till att skapa ett gemensamt arbete för god vattenkvalitet och för att lindra effekterna av klimatförändringar med koppling till vatten. Nämnden önskar fortsatt kunna arbeta med att både stödja andra markägare och också genomföra egna bidragsfinansierade vatten- naturvårds- och miljöprojekt. Torsås kommun har en lång historia av att på ett mycket framgångsrikt sätt genomföra och engagera i projekt med koppling till miljö och vatten.

Drift- och servicenämnden

EKONOMI

T9. DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING (TKR)

	2021	2022	2023
Intäkter	59 770	59 689	80 428
Kostnader	-66 075	-69 818	-107 494
Nettokostnader	-6 305	-10 129	-27 066
Budget	-6 748	-6 877	-27 250
Budgetavvikelse	443	-3 252	184
Nettoinvesteringar	11 141	8 864	19 862

Drift- och serviceförvaltningen har en positiv avvikelse mot budget med 184 tkr.

Det är flera enheter som redovisar minusresultat. Förvaltningens/nämndens beror på initiala kostnader samt högre arvode än vad som budgeterats. Bilsamordningens beror på att kostnaderna för bilarna var högre än vad som beräknades då de flyttades till nämndens ansvarsområde. Servicecenters baseras på högre personalkostnader och förbrukningsmaterial i kommunhuset. Gata/park har ökade OH kostnader, högre kostnader för skötselavtalet för enskilda vägar, och lägre intäkter på uthyrning av idrottsanläggningar, samtidigt som det på plussidan finns elkostnad och OH intäkter. IT överskrider budget främst på grund av ökade utgifter för IT-säkerhet. Kostens beror på lägre intäkter än vad som budgeterats för restaurangen på Mariahemmet samt ökade livsmedelspriser.

Nämndens totala resultat blir trots allt plus då vi har två enheter som redovisar positivt resultat. Fastighetsenheten redovisar ett plusresultat, trots att intäkterna minskat och övriga kostnader ökat, som beror på betydligt lägre elpris än vad som budgeterats. Lokalvårdsenheten redovisar plus främst på grund av lägre personalkostnader än vad som budgeterats, men också på grund av högre intäkter.

HÄNDELSER

Nämnden fick inför 2023 nya ansvarsområden med Kost, IT, Servicecenter och Bilsamordning. En ny mandatperiod, med en till stora delar ny nämndssammansättning, har fungerat mycket bra. Enhetscheferna hade ett uppstartsmöte i början av januari där jag som ny ordförande var inbjuden och presenterade mig samt berättade om mina tankar framöver. Förvaltningen och enhetscheferna fick presentera sig och sina enheter samt tankar inför 2023.

Nämndens prioritet har varit förvaltningens kärnverksamhet och att hålla budget, under ett ekonomiskt mycket tufft år för hela Torsås kommun. Nämnden har påtalat vikten av att all personal är involverad i det ekonomiska läget, vilket jag tycker har fungerat mycket bra.

Planeringen/upphandlingen av den nybyggda Drifthallen försenades och första spadtaget togs under hösten 2023, med planerad inflyttning i september 2024. Det är mycket viktigt att vi kan samla personalen inom driften samt Torsnet AB:s personal där tillsammans. I framtiden kan byggnationen leda

till ytterligare samordningsvinster inom kommunen.

Under våren/sommaren byggdes Mjölnerfastigheten om för Bildningsförvaltningens verksamhet. Ett rekordsnabbt bygge som lyckades efter god samverkan mellan båda förvaltningarna.

Förvaltningen arbetar vidare med energieffektiviseringar, byte av gatubelysning, byte till LED lampor och solcellsutbyggnad. Under 2023 har solceller monterats på Smultronet, Solgläntan och Torskolan.

Vi skall fortsatt arbeta mera med klimat och miljöfrågor inom förvaltningen och nämnden.

Förvaltningen har under 2023 haft ett antal anställningsavgångar. Tillsättning har skett av ny tillförordnad förvaltningschef, ny kostchef, ny gata/parkchef, ny projektledare. Nu är det viktigt att denna organisation får sätta sig och arbeta tillsammans i den nya ledningsgruppen och föra arbetet vidare inom sina enheter.

FRAMTID

Vidare kommer arbetet med att upprätta underhållsplaner för Torsås kommuns samtliga fastigheter att fortgå. Vi behöver på ett bättre sätt kunna planera fortsatt underhåll och budgetera för detta. Det är en mycket viktig och prioriterad fråga för nämnden.

Nytt avtal har skrivits med Svevia AB om underhåll av kommunens enskilda vägar, avtalet gäller från 1 oktober 2023 i

fem år, med möjlighet till förlängning i två plus två år. Även kommunens vandrings- och cykelleder är uppe för översyn inom förvaltningen/nämnden.

Under hösten hade förvaltningen ett möte med vägföreningarna inom Torsås kommun där även Svevia AB och Trafikverket deltog. Mötet var mycket välbesökt. Förvaltningen informerade om det nya avtalet med Svevia AB och vår nya gata/parkchef fick presenterna sig.

Arbetet och diskussionerna mellan förvaltningarna i frågor som rör Torsås kommuns lokaler är viktiga. Lokalbehovsgruppens arbete är en prioriterad fråga under året, för att ta reda på hur vi på bästa sätt skall nyttja Torsås kommuns fastigheter framöver.

Socialnämnden

EKONOMI

T10. DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING (TKR)

	2021	2022	2023
Intäkter	42 288	48 633	40 658
Kostnader	-234 393	-245 227	-247 225
Nettokostnader	-192 105	-196 594	-206 567
Budget	-182 500	-185 848	-206 613
Budgetavvikelse	-9 605	-10 746	0,0
Nettoinvesteringar	1 701	2 455	1 150

Förvaltningens totala resultat slutar på budget i balans.

Arbetskraftskostnaderna överstiger budget med 3,7 mnkr, varav 6,4 mnkr inom omsorg, medan IFO och administration visar på positiv avvikelse på 1,8 respektive 0,9 mnkr. Övriga kostnader överstiger budget med 8,7 mnkr, i huvudsak hänförligt till externa vårdgivare LSS och externa placeringar IFO.

Budgetöverskridandet för kostnaderna utjämnas till budget i balans genom i första hand statsmedel, såsom Äldreomsorgslyftet och Minskade antal timavlönade.

Omsorgsverksamheten gör totalt en positiv budgetavvikelse på 1,8 mnkr.

Arbetskraftskostnaderna överstiger budget med 6,4 mnkr men kompenseras av statsbidrag och ersättning från arbetsförmedlingen till att ge ett nettoöverskott på 4,2 mnkr.

Övriga kostnader överstiger budget med 4,1 mnkr. I huvudsak är dessa kostnader relaterade till externa vårdgivare LSS, och hjälpmedel för Rehab och HSL-uppdrag. Till följd av ökade intäkter från avgifter och statsbidrag uppgår nettokostnaden till 2,4 mnkr över budget.

Antal brukare i hemtjänst har i snitt varit 204 att jämföras med 223 under 2022. Antal planerade hemtjänststimmar uppgick till 71 490 att jämföras med 68 796 under 2022.

Antal delegerade HSL och REHAB-timmar (delegerade sjuksköterska/Rehab-uppgifter till hemtjänst) under året har uppgått till cirka 25 800, vilket överstiger budget för 2023 med cirka 8 800 timmar (budget endast delegerad HSL).

Korttidsjukfrånvaron har under 2023 legat något lägre än 2022, men högre än budgeterade fyra procent. I början av året var korttidsjukfrånvaron betydligt högre än budgeterad fyra procent, vilket resulterade i hög andel timavlönade.

IFO-verksamheten gör totalt en negativ budgetavvikelse på 3,3 mnkr.

Arbetskraftskostnaderna understiger budget med 1,8 mnkr, vilken till största delen hänförs till Arbetsmarknadsenheten då antalet anställda med stöd från arbetsförmedlingen inte har uppgått till budgeterat antal. Ersättning till egna familjehem överskrider budget med cirka 1,3 mnkr då antalet egna familjehem blivit flera.

Övriga omkostnader överstiger budget med 4,1 mnkr. Denna avvikelse kan till största delen hänföras till placeringar, av vuxna, där den negativa avvikelsen uppgår till 3,9 mnkr.

Intäkterna understiger budget med cirka 0,9 mnkr. Ett budgeterat bidrag från Migrationsverket på 1,7 mnkr har inte tillfallit Torsås kommun under 2023, medan övriga intäkter från Arbetsmarknadsenheten och statsbidrag kompenserar en bit av detta bortfall.

Administration (Chef, utvecklingsavdelning, MAS) har en nettokostnad som understiger budget med 1,4 mnkr.

Arbetskraftskostnaderna understiger budget med 1,0 mnkr till följd av två ej ersatt tjänst samt vakant tjänst omsorgschef under några månader.

Övriga kostnader Nettokostnaderna för övriga kostnader uppgår till en positiv avvikelse på cirka 0,4 mnkr.

HÄNDELSER

Verksamhetsområde Omsorgen

Övergripande

Omsorgen har sökt flertalet statsbidrag, och fått dessa beviljade, i syfte att stärka kompetens och utveckla ett kvalitetssäkrat arbetssätt. Utredning "hållbart arbetsliv som enhetschef" har genomförts för omsorgens enhetschefer där rapport och åtgärdsförslag har presenterats under året. Fortsatt arbete krävs under 2024.

Det påbörjade arbetet med att minska andelen timavlönade inom omsorgens verksamheter har fortsatt till förmån för en högre grundbemanning. Målet är att stärka kvaliteten och öka tryggheten inom omsorgen. Andelen timavlönade var i samma nivå i december 2023 som i december 2022, vilket motsvarar en god nivå enligt Socialstyrelsens definition.

Aktivt arbete har gjorts under året för att kompetens höja enhetschefernas kunskap kring budget och personalplanering. Enhetscheferna har haft månatliga träffar tillsammans med förvaltningsekonom.



Servicebostad Svalan har haft en ökning under de senaste två åren, 2022 ökade brukarantalet från fem boende till nio boende och under 2023 ökade brukarantalet igen till nuvarande elva boende. Fortsätter efterfrågan att öka i samma takt som de senaste två åren behöver förvaltningen ta ställning om behovet av fler servicebostäder föreligger.

Mycket arbete har under 2023 behövt göras för hela omsorgs-avdelningen kring förändringar i arbetstidslagen, så som nya regler kring 11 timmars dygnsvila, vilket påverkat hela organisationen. Arbete kring schemaförändring och kultur-omställning har fått prioriteras före annat utvecklingsarbete för att säkerställa följsamhet till den nya regleringen.

Omsorgen har under 2023 erhållit arbetskläder, inom cirkulationstvätt, som införts i organisationen.

Övergripande har omsorgen aktivt arbetat med avvikelshantering i DF-respons samt analys av avvikelser. Övergripande arbete har även gjorts kring APPVA, digitalt signeringssystem för HSL-insatser, via gemensam analyseras månatligen med alla enhetschefer inom omsorgen med stöd av MAS. Fortsatt arbete kring dokumentation och arbete i Lifecare utförarenhet har gjorts under året. Vidare krävs även ett fortsatt arbete för att vidmakthålla och utveckla dokumentationen och kopplingen till brukares genomförandeplaner.

Arbete med digitalisering av vissa insatser, så som tillsynsinsatser, har utvecklats och testats under året och kommer fortsätta vidareutvecklas under kommande verksamhetsår.

Hemtjänst

Ett omfattande arbete påbörjades under hösten 2022 och som fortsatte under hela 2023, samt fortsätter även under 2024, var implementeringen av fast omsorgskontakt där endast undersköterskor får vara fast omsorgskontakt.

Arbets sättet med fast omsorgskontakt medför även andra förändringar så som att personalgrupper behöver arbeta inom mindre geografiska områden för att den enskilde ska få mer kontinuerligt stöd av ett fåtal personal, arbetssättet syftar till att öka kontinuiteten samt bidra till en förbättrad arbetsmiljö för hemtjänstpersonalen.

Från och med 1 juli 2023 blev undersköterska en skyddad

yrkestitel. För att få behålla yrkestitel undersköterska måste medarbetare, som har undersköterskeutbildning, ansöka om legitimation via Socialstyrelsen.

Lunnagatans hemtjänst har varit en pilotgrupp kring digitalisering av en ny matjänst, MATEO, under 2022 arbetet fortskred under våren 2023.

Två undersköterskor i hemtjänst natt vidareutbildar sig till specialistundersköterska, en inom multisjuka bland äldre och en med palliativ inriktning, plan för tillvaratagande av deras kompetens måste göras inför deras examen.

Funktionshinderområdet

Servicebostad Svalan har haft en ökning under de senaste två åren, 2022 ökade brukarantalet från fem boende till nio boende och under 2023 ökade brukarantalet igen till nuvarande elva boende. Fortsätter efterfrågan att öka i samma takt som de senaste två åren behöver förvaltningen ta ställning om behovet av fler servicebostäder föreligger.

Boendestöd, ansökte om medel från friluftsförbundet för att starta igång friluftgrupp "häng med oss ut" och blev beviljade bidrag i slutet av 2023 som ska användas under verksamhetsår 2024. Syftet är att öka hälsa och välmående hos deltagare i socialpsykiatri genom att göra naturen tillgänglig för fler. Korttidsenheten Orion genomförde för första gången ett eget läger under fyra dagar på Sturkö för barn och unga med funktionsnedsättningar under sommaren.

Samverkan med Emmaboda kommun har initierats med syfte att utbyta erfarenheter gällande tydliggörande pedagogik/kommunikation och arbetssätt. Korttidsenheten har under 2023 påbörjat utbildning i Alternativ Anpassad Kommunikation, AKK., men fick pausa den på grund av planerad flytt till Skogsgläntan. Dock blåstes projektet av på grund av för dyra kostnader för att tillskapa erforderligt brandskydd.

Alla medarbetare på kommunens gruppboendestäder har genomgått utbildningen PSYK-E BAS som en åtgärd för det ökade antalet KIA anmälningar som var kopplade till hot och våld från våra brukare. Alla medarbetare har även genomfört den digitala webbutbildningen om stöd till personer med intellektuell funktionsnedsättning (IF). Arbetet med att implementera det digitala hjälpmedel Wellbee har fortlöpt under året.

Medel från Adolfssons fond har under hela 2023 möjliggjort guldkant till brukarna på Gruppboendestäder och Korttids genom att finansiera utflykter, fester, inköp av material, julbord, nyårsmiddag, läger med mera.

SÄBO

Alla medarbetare knutna till Mariahemmet, omsorgspersonal, sjuksköterskor, rehab personal, enhetschefer, lokalvårdare samt personal från fastighetsskötsel har genomgått utbildning i Silviahems certifiering där utbildning ges kring kognitiv sjukdom och demensvård utifrån Silviahemmets vårdfilosofi. Utbildningen ledde även till att man bytte ut vissa möbler och möblerade om utifrån Demenscentrums rekommendationer för bättre anpassad miljö för personer med kognitiv sjukdom. Man har även satsat mer på utemiljön på både Solgläntan och Mariahemmet för att skapa större trivsel.

Det har varit uppstart av gruppaktiviteter på båda särskilda boenden för äldre med aktiviteter så som gruppträningar och bingo. Ett event under året som genomfördes var bland annat "Spela för livet" som hölls på Skytteholmen dit även allmänheten var inbjudna och det bjöds på fika och gemenskap. Tack vare statsbidrag har investeringar gjorts för att köpa in rehabiliterande aktivitetsredskap för att möjliggöra mer vardagsrehabilitering och gemensamma aktiviteter.

Det har genomförts gemensamma utvecklingsdagar i slutet av året med samtlig personal där alla från särskilt boende för äldre har gått tillsammans med kollegor över avdelningsgränserna, både för dag och nattjänstgörande personal, för att

skapa förståelse och samsyn samt för att starta upp utvecklingsarbetet framåt.

En undersköterska på Mariahemmet vidareutbildar sig till specialistundersköterska med palliativ inriktning, plan för tillvaratagande av kompetens måste göras inför medarbetarens examen.

HSL

Hälso- och sjukvårdsenheten har under 2023 implementerat ett nytt journalsystem, Lifecare HSL.

Efter en lex Sarah utredning har enheten under hösten startat ett demensteam i samverkan med Torsås hälsocentral. Arbetet är under uppstart och kommer fortsätta utvecklas under 2024.

Rehabenheten har fortsatt arbetet med omställning till nära vård och ett proaktivt arbetssätt. I det förebyggande arbetet har man under året startat ett projekt tillsammans med e-Health Arena där ett nytt digitalt arbetssätt för träning testas vilket kommer utvärderas april 2024.

I sjuksköterskeenheten har nya kollegor introducerats och utbildat BPSD-utbildare för att ha möjlighet att fortsätta implementeringen av BPSD i hela verksamhetsområdet under kommande verksamhetsår. Arbetet med utbildning för undersköterskor i metodrummet har fortlöpt under året för att säkerställa god vård.

Utmaning 2023

Den mest omfattade utmaningen under 2023 har varit att skapa en tillitsbaserad organisation samt att få en stabilitet i chefsledet efter flera år av rotation bland enhetschefer.

Verksamhetsområde 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 (innefattande representanter från Individ och familjeomsorgen (IFO), Arbetslivscentrum (ALC) och Öppenvården (ÖPV) och samråden (mellan IFO och Skola samt ÖPV) har fortgått och utvecklat verksamheten ändamålsenligt, effektivt och flexibelt för att kunna tillgodose bedömda behov.

Avdelning 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 2022 och verksamhetsåret 2023. Avvikelsesystemet är väl känt inom IFO och journalgranskningar görs regelbundet. Metoden (PDSA) används för att arbeta med ständiga förbättringar i processarbetet. Nästan alla rutiner, checklistor och andra dokument har setts över så att de är aktuella och reviderade under 2023.

Ärendemängden, varav flertalet komplicerade och resurskrävande ärenden, har ökat hos myndighetshandläggarna sista halvåret vilket är en tendens från år till år. Detta har påverkat en ökad arbetstyngd även inom öppenvårdens olika delar under hösten.

Övergripande förvaltningsledning

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

Ledning och styrning

Under 2023 har ledningsgrupp och stab börjat stabiliseras, med ny systemförvaltare och ny verksamhetschef för omsorgen. Mycket tid och engagemang har ägnats åt de förtydligade arbetsmiljöreglerna med 11-timmars dygnsvila och begränsning av jourarbetstidens längd (bilaga J). Under året har också en utredning färdigställts, angående enhetschefernas förutsättningar, och åtgärder har påbörjats. Första linjens chefer inom omsorgen är svårrekryterade, samtidigt som det är oerhört viktigt med stabilitet och långsiktighet för att omsorgens medarbetare ska kunna få en god arbetsmiljö. Det är därför viktigt att Enhetschefernas förutsättningar och arbetsmiljö stärks.

Digitalisering

Socialförvaltningen fortsätter med arbetet att införa digitala lösningar i sina verksamheter. Under 2023 infördes Lifecare HSL, vilket möjliggör bättre samordning och kommunikation mellan den kommunala hälso- och sjukvården och omsorgen. Införandet tog tid och krävde engagemang från samtliga medarbetare inom HSL-enheten, enhetschef, systemförvaltare och MAS. Timecare har utvecklats med tillägg av flera moduler, som ett steg i att länka schemaläggning till budgetuppföljning, och därmed få en bättre överblick över budgetfluktuationer under året.

Under några få år har flera system och digitala lösningar implementerats inom socialförvaltningen och detta har lett till ökade krav på systemförvaltning. Under de kommande åren kommer fokus att ligga på att öka kompetensen kring de redan implementerade systemen och renodla arbetet med dem.





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

Kompetensförsörjning

Socialförvaltningens strategiska kompetensförsörjningsplan arbetades fram under 2022 året och utgör grund för de aktiviteter som förvaltningen genomför under varje år. 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”, slutfört utredning av enhetschefers uppdrag. Arbeta för att tillgodose en god arbetsmiljö för alla medarbetare pågår ständigt och under året har samtliga arbetsgrupper fått möjlighet till var sin egen utvecklingsdag tillsammans med sin chef.

Rekrytering av semestervikarier fungerade generellt sett bättre under 2023 än under 2022, förmodligen på grund av de aktiviteter som genomfördes under hela våren. Konceptet fortgår och vidareutvecklas under 2024.

Den digitala plattformen Torsåslotsen har under året fortsatt att implementeras 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 sker i enlighet med IBIC. 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 2023 har det fortsatt varit ett lågt antal ansökningar

om tillstånd, både vad gäller verksamhetsövertagande som nyetableringar. Detta förmodas vara en effekt av pandemin i den samhällsekonomiska utvecklingen. Tillsyn och kontroller av stadigvarande verksamheter har genomförts. Länsstyrelsen genomförde en granskning under hösten 2022 och resultatet presenterades 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

T11. DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING (TKR)

	2021	2022	2023
Intäkter	96 973	93 693	26 859
Kostnader	-247 502	-244 051	-170 684
Nettokostnader	-148 246	-150 358	-143 825
Budget	-148 290	-150 355	-144 626
Budgetavvikelse	44	-3	801
Nettoinvesteringar	627	803	878

Driftbudgeten – Övergripande

Bildningsförvaltningen har positiv avvikelse mot budget med 800 tkr, vilket motsvarar 0,6 procent av nämndens helhetsbudget. Under året har nyinrättade ettåriga statsbidrag bidragit till att förvaltningen har kunnat söka bidrag för redan pågående aktiviteter vilket bidrar till överskott.

Bildningschef har en positiv avvikelse mot budget med 500 tkr. Under året har ett aktivt arbete pågått med att se över licenser, hyror samt ytterligare statsbidrag för likvärdig skola inkommit utöver given bidragsram.

Driftbudget per ansvar – verksamheterna

Förskolan har en negativ avvikelse mot budget med 440 tkr. Avvikelsen beror på högre personalkostnader för öppen förskola och omsorg kväll helg samt att statsbidragen för omsorg kväll helg sjunkit pga att mindre antal barn nyttjar verksamheten.

Grundskolan har en marginell negativ avvikelse mot budget med 50 tkr där fritidsdelen står för underskottet.

Anpassad grundskola ink lärvux har en positiv avvikelse mot budget med 660 tkr. Avvikelsen beror på personalfrånvaro samt svårigheter att anställa medarbetare med rätt kompetens.

Kultur och fritid har en negativ avvikelse mot budget med 10 tkr. Avvikelsen beror på ökade elkostnader.

Admin BIN har en positiv avvikelse mot budget med 140 tkr. Avvikelsen beror på intern utlåning av medarbetare för uppstart av e-tjänster.

HÄNDELSE

Under året har en ny förvaltningschef rekryterats och organisationen har justerats genom att rektor för högstadiet har fått utökat uppdrag genom att överta ansvaret för

fritidsgården och att kultur och fritidschef tagit över ansvaret för fritidsdelen och fritidsbanken.

Förskola

Förskolan fortsätter att jobba med det systematiska kvalitetsarbetet och i år har fokus varit på:

Läsfrämjande aktiviteter genom läslyftet samt utveckling av förskolebiblioteket.

Trygghet och studiero genom fortbildning “att främja psykisk hälsa och motverka psykisk ohälsa i förskolan”

Assisterande teknik för språkutveckling och lärande genom ökad kunskap om digitala verktyg.

Hälsofrämjande lärmiljöer genom förfining av rutiner för överlämning mellan förskolan och skolan.

På grund av minskade barnkullar har förskolan Skogsglantan utvecklats och barn och pedagoger har flyttats över till Smultronets förskola. På Smultronets förskola har ett renoveringsarbete påbörjats med byte av tak, fönster, dörrar samt panel.

Under hösten har förskolan bytt plattform från Tempus till Quiculum, nu har förskola och skola samma plattform.

Omsorg kväll/helg

Efterfrågan på omsorg kväll/helg har minskat. Under året är det färre barn inskrivna än under tidigare år.

Öppna förskolan

Öppna förskolan har många besökare och håller öppet på halvtid.

Fritidshemmen

Den gemensamma kommunövergripande planeringstiden för samtliga pedagoger på fritidshemmen har gett synliga avtryck i verksamheten i fråga om kommungemensamma aktiviteter samt utbyte av idéer pedagoger emellan. Detta likvärdiga arbetsätt medför att fler barn stannar kvar sin fritidsplats längre upp i åldern.

På fritidshemmen pågår även ett aktivt arbete med att utifrån styrdokument och lokala mål utveckla verksamheter i syfte att berika elevernas vistelse på fritidshemmet.

Det finns organisation och tid för att jobba med utvecklingsuppdrag och nätverk. Fritidshemmen ansvarar för rastverksamheten under skoldagen som uppskattas av eleverna. Samarbetet skola-fritidshem är naturligt och självklart.

Grundskola/Anpassad grundskola

Torsås åk-f-6 har under sommaren 2023 flyttat till nya lokaler. Åkf-2 har flyttat till Mjölners lokaler och åk 3–6 har flyttat in i lågstadiets gamla lokaler.

Grundskolan har ingått i Skolverkets satsning på kvalitetsdialoger. Genom analys av statistik från Skolverket och specialpedagogiska skolmyndigheten (SPSM) tillsammans med nämndens ordförande, vice ordförande, bildningschef, utvecklingsledare samt rektor har detta gett grundskolan prioriterade områden och utvecklingsbehov för att dels öka kvaliteten i utbildningen, dels för att öka resultaten. Kvalitetsdialogen följs upp tillsammans med Skolverket och SPSM under 2025.

1. Kompensatoriska uppdraget:

- a. Studieteknik påbörjat arbete med att skapa likvärdighet i lektionsstrukturer samt i digitala miljöer för att skapa stor igenkänningsfaktor för eleverna.
- b. Påbörjat en plan för studie och yrkesvägledares snäva och vida uppdrag.
- c. Stor utbildningsinsats av assisterande teknik att skapa tillgänglig undervisning för alla.
- d. Påbörjat arbetet med att stärka det främjande och förebyggande arbetet genom ett likvärdigt arbete inom elevhälsan vad det gäller ANDTS frågor samt arbetet med att stärka den psykiska hälsan.
- e. Trygghet och studiero - skapa miljöer som främjar trygghet och studiero, samarbete med SPSM runt skapandet av lugna miljöer under raster genom strukturerade raster för lek och lärande.

2. Systematiskt kvalitetsarbete

- a. hålla i utvecklingsarbete genom tydlig dokumentation och uppföljning av insatser.

3. Hälsofrämjande lärmiljöer

- a. utveckla återkopplingen mellan skolformer och mellan skolan och förskolan.

Fritidsgård

Fritidsgården arbetar med att utveckla miljön för att möta alla elever/ungdomar genom olika aktiviteter och samarbeten med exempelvis ungdomssupport, barn och ungdomshälsan och kulturskolan.

Kultur & fritid

38 600 besökare på biblioteket, 55 394 utlån av biblioteksmedia, och hög utlåning av Fritidsbankens artiklar. Med Torsås bibliotek som avsändare har året bjudit på ett omfattande och brett program men fokus på kultur och läsfrämjande för barn och unga och it-hjälp för seniorer. Även givande föreläsningar och läsfrämjande träffar för vuxna har dragit besökare till biblioteket. Bibliotekscykeln har synts på väg till såväl Boken kommer-läntagare som till Öppna Förskolan och kommunens förskolor. Nationaldagen firades i Gustav Vasas anda på Olssonska gården med bland annat utdelning av föreningsledarstipendium till Linda Fröjd och Claes Carlsson. Biblioteket har fått tydligare skyltning och en nya energibesparande takbelysning. En ny biblioteksplan för 2024–2026 blev antagen i bildningsnämnden.

Kulturskolan startade upp en ny kurs, teater- och revyskola, och Kultur på recept har blivit etablerat tack vare fortsatt bidrag från Kulturrådet.

Ett nytt bokningssystem togs i bruk under hösten.

Några årets höjdpunkter:

Familjedagar med födelsedagsfirande för Emil i Lönneberga och Bamse.

Väryran på Olssonska gården.

Läslovet med Spökvandring och författarbesök av skaparna till Familjen Knyckertz.

Föreläsningar med Per Jensen om höns, Lars Rasmussen om arbetet som gitarrbyggare och Gata Park om hur dom jobbar med rabatter, planteringar och ängsmarker i Torsås kommun.

Utställningen ”Handen, ögat tanken – i samspel” med Torsåsbygdens slöjdförening.

Föreläsning om digital säkerhet med kommunpolisen.



Genom att starta upp en Resursskola kan vi ge elever med extra behov av stöd den hjälp de behöver för att klara av alla nio åren i grundskolan och ge dem den grund att stå på som behövs för fortsatta studier på gymnasienivå.

FRAMTID

Förskolan

Vi ser att barnen i skolan har svårt att nå mål om att kunna läsa och skriva i skolan. Detta är något vi redan under förskoletiden ska jobba för att ge bättre förutsättningar. Vi har skapat små bibliotek på varje förskola och närhet till böcker stimulerar läslust. Vi har påbörjat översynen av förskolans lokaler i Torsås genom att bytt ut tak, fönster och dörrar. Vi kommer att fortsätta översynen av lokalerna i Söderåkra där behovet är stort av en förbättrad arbetsmiljö för både personal och barn.

Grundskolan/anpassad grundskola

Alla barn ska kunna få den hjälp de behöver oavsett förutsättningar. Skolan har ett kompensatoriskt uppdrag där vi ska ge det stöd som eleven behöver. Därför är det viktigt att vi satsar på EHT-teamet som är vår stödfunktion i skolan så att vi kan skapa förutsättningar för varje elev att göra den livsresa de själva vill.

Genom att starta upp en Resursskola kan vi ge elever med extra behov av stöd den hjälp de behöver för att klara av alla

nio åren i grundskolan och ge dem den grund att stå på som behövs för fortsatta studier på gymnasienivå. Vi behöver fortsätta med renovering av skollocalerna för att dagens krav på undervisning ska kunna tillämpas i våra äldre skollocaler.

Fritidsgårdsverksamheten

Aktivt skapande miljö i samråd med de ungdomar som finns i verksamheten samt locka fler att delta. Skapa en trygg och trevlig mötesplats för alla ungdomar. Skapa sociala sammanhang och ge ett mervärde.

Kultur & fritid

Viktigt med en aktiv fritid för både kropp och själ. Det är viktigt med en fritid som ger möjligheter till ett aktivt liv samt en skapande verksamhet där varje människa har möjlighet att vara kreativ samt träffa andra människor och skapa sociala sammanhang som är så viktigt för vårt välmående.

Vi ser över våra kommunala lokaler för att se så vi använder lokalerna vi har på rätt sätt för våra verksamheter. Vad har vi för behov och hur ska vi kunna göra vår verksamhet mer attraktiv så att fler upptäcker våra verksamheter och deltar.

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 9 tkr för 2023.

HÄNDELSER

Under året har nio revisionssammanträden 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 under året.

Genomförda granskningar:

- Delårsrapport, inklusive god ekonomisk hushållning.
- Årsredovisning, inklusive god ekonomisk hushållning.
- Granskning av processen för intern kontroll från riskanalys till uppföljning och åtgärd.

“

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

T12. BUDGETERADE NETTOKOSTNADER TORSÅS K. (TKR)

	2021	2022	2023
Överförmyndare, förmyndare och gode män	980	1 287	848
Summa	980	1 287	848

Överförmyndaren är en obligatorisk kommunal uppgift. Överförmyndarnämnd i samverkan fullgör, i enlighet med gällande lagar, förordningar, samverkansavtal och reglemente, denna uppgift för kommunerna Emmaboda, Nybro, Torsås och Uppvidinge, med Nybro som värdkommun. Kansliet i Nybro består, liksom tidigare av 5,25 årsarbetskrafter (för närvarande sju medarbetare inklusive chef).

Nämnden utövade under 2023 tillsyn, genom granskning av årsredovisningar, över cirka 540 ställföreträdare vilka förvaldade cirka 350 mnkr i tillgångar och 133 mnkr i inkomster.

Nämnden har under 2023 arbetat aktivt med rekrytering av nya ställföreträdare och ingått avtal med Kalmar ställföreträdarenhet för att kunna lösa de mest akuta och komplexa uppdragen. Trots detta är rekryteringen är fortsatt stor utmaning för nämnden.

En annan utmaning är att, trots begränsade resurser, leva upp till alla de krav som ställs på en nämnd/myndighet. Nämnden ser därför med tillförsikt på den digitaliseringsresa man nu på allvar påbörjat.

HÄNDELSER

Verksamhetens övergripande mål är att:

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

Under 2023 granskade nämnden 836 redovisningshandlingar varav 540 årsräkningar (jmf. 2022; 743 redovisningshandlingar varav 504 årsräkningar). Av dessa granskades elva med

anmärkning och cirka 190 med korrigerig. Under 2023 inkom knappt 30 procent av årsredovisningarna via det digitala redovisningssystemet E-Wärna Go som syftar till att underlätta redovisningen för ställföreträdarna och förenkla granskningen för handläggarna.

Överförmyndarnämnden bedöms ha en god kvalitet på tillsynen av ställföreträdarnas förvaltning av huvudmännens egendom, men verksamheten kämpar fortsatt för att lyckas granska samtliga redovisningar i tillräcklig hög takt för att nå upp till nämndens mål. Det finns även fortsatt förbättringspotential gällande tillsynen avseende "Bevaka rätt" och "Sörja för person" det vill säga att huvudmännens juridiska och personliga intressen bevakas på ett korrekt och lämpligt sätt.

Nya gode män och förvaltare rekryteras och förordnas kontinuerligt. I början av 2023 satte nämnden upp mål om att rekrytera minst 21 nya ställföreträdare. Verksamheten lyckades rekrytera över 40 nya ställföreträdare (totalt 47 varav 25 anhöriga) och nämnden har under året ingått ett avtal med Kalmar ställföreträdarenhet som innebär att ställföreträdarenheten kan ta tio uppdrag som god man eller förvaltare. Trots detta är rekryteringen en stor utmaning. 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 vissa svårare uppdrag är det inte heller lämpligt att inneha uppdragen som privatperson.

Konsekvensbeskrivningar

Ekonomi och visionens tre perspektiv – tillväxt, hållbarhet och gemenskap.

Överförmyndarnämnden redovisar för 2023 ett underskott på 2,3 procent, det vill säga, en negativ avvikelse på 90 tkr. Därutöver tillkommer underskottet från 2022 på 32 tkr, vilket resulterar i att nämnden tar med sig ett budgetunderskott på totalt 122 tkr.

Verksamheten har under året varit mycket återhållsam avseende utbildningskostnader och beräknas därigenom ha sparat in cirka 35 tkr, vilket har täckt upp för kostnaderna för tillfällig extrapersonal som krävts för att klara tillsynstakten. Detta är dock inte en långsiktig lösning då verksamheten och dess rättsäkerhet är beroende av att personalen kompetensutvecklas.

Torsås Bostads AB

EKONOMI

T13. RESULTATSAMMANSTÄLLNING

	2021	2022	2023
Nettoomsättning (tkr)	36 988	38 395	42 068
Res. efter finansiella poster (tkr)	252	-2 634	399
Rörelsemarginal (%)	8,4	2,3	12,5
Avkastning på eget kap (%)	0,7	-7,7	0,6
Balansomslutning (tkr)	262 179	260 959	261 568
Soliditet (%)	13,8	13,1	13,1
Medeltal anställda	4	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 luft/luftvärmepumpar på Lindvägen i Söderåkra.
- Installation av FTX-ventilation på Lindvägen i Söderåkra.
- Byte av fönster på Järnvägsgatan i Torsås.
- Installation av luft/luftvärmepumpar på Ängsvägen i Bergkvara.
- Installation av FTX-ventilation på Ängsvägen i Bergkvara.
- Installation av elbilsaddare på Karlsvägen i Torsås.

Energieffektivisering

Bolaget arbetar intensivt vidare med att energieffektivisera fastighetsbeståndet bland annat kan nämnas utbyggnaden av fjärrvärme i Söderåkra som när det är klart kommer att ge en mycket positiv påverkan på vårt bestånd i Söderåkra.

Vi kommer även under 2024 att konvertera vårt område i Applerum från direktverkande el till vattenburet med fjärrvärme.

Uthyrningsläget

Uthyrningsläget har varit relativt bra under året. Det är god efterfrågan på lägenheter i alla orter bortsett från Gullabo där vakanserna har ökat. När det gäller Gullabo har vi under året infört ungdomsrabatt för ungdomar under 26 år som bosätter sig där med gott resultat.

Hyresförändringar

Förhandlingen om 2024 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

Samtliga fastigheter i vårt bestånd har efter genomförda åtgärder radonvärden under gällande gränsvärden.

Fastighetsvärdering

Fastighetsvärdering är gjord med hjälp av det internetbaserade programmet Värderingsdata.

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

Nyproduktion

Vi har under året arbetat med projektering av ett nytt trygghetsboende på Lunnagatan i Torsås.

Entreprenaden är upphandlad och klar och byggstart är i månads-skiftet april / maj. Beräknat färdigställande är i oktober 2025.

Rivning av den befintliga fastigheten på Lunnagatan 4 har slutförts.

Bolaget har även under året fortsatt detaljplanearbetet rörande fastigheten Bergkvara 2:14 för att där kunna genomföra nyproduktion av bostäder. Åtgärder efter genomfört samråd pågår fortfarande.

Övrigt

Bolaget har under året påbörjat arbetet med att bygga upp ett nytt fastighetssystem baserat på plattformen Vitec Fastighet. Arbetet beräknas vara färdigställt under Q2 2024.

Underhållsplaner

Bolaget arbetar kontinuerligt med att ajourhålla underhållsplanerna. Underhållsplanerna visar ett betydande underhållsbehov på flertalet av fastigheterna de kommande åren.

FRAMTID

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.



Bolaget arbetar intensivt vidare med att energieffektivisera fastighetsbeståndet bland annat kan nämnas utbyggnaden av fjärrvärme i Söderåkra som när det är klart kommer att ge en mycket positiv påverkan på vårt bestånd i Söderåkra.

Torsnet AB

EKONOMI

T14. RESULTATSAMMANSTÄLLNING

	2021	2022	2023
Nettoomsättning (tkr)	29 350	28 480	36 904
Res. eft. finans. poster (tkr)	44	-3 492	1 494
Balansomslutning (tkr)	163 315	160 408	173 759
Soliditet (%)	5,1	6,2	6,4
Levererad värme (MWh)	14 703	13 340	13 936
Antal leveranspunkter	241	244	245
Antal anställda	9	9	9

HÄNDELSER

Bredband/fiber

Fiberutbyggnaden tillsammans med Torsås kommun har pågått under hela 2023 i samtliga etapper. Större delen av stamfibern i projektet är förlagd under 2022–2023. Det som har genomförts under 2023 är framför allt områdesnät och kundanslutningar.

Vid årsskiftet 2023/2024 så var 1 360 kunder anslutna till fibernätet varav 1 040 kunder valt tjänster i nätet såsom bredband, tv eller telefoni. Anledningen till differensen mellan anslutna och kunder som valt tjänst är den höga anslutnings-takten i slutet på 2023.

Fibernätet är sammankopplat med Karlskrona kommun och Emmaboda kommun.

Totalt har cirka 1 430 kunder skrivit avtal för fiberanslutning.

Torsnet har tillsammans med Torsås kommun anslutit sig till SydOstNet som tillsammans jobbar för en positiv utveckling för fibern i Kalmar län.

Diskussioner förs i årsslutet mellan Torsås kommun och Torsnet om den fortsatta utvecklingen av fiber i Torsås kommun.

Fjärrvärme

Energiförsäljningen för fjärrvärme blev för året 13 936 MWh vilket var en ökning med nästan 850 MWh mot budgeterat på 13 083 MWh. Mot föregående år 2022 så blir försäljningen cirka 500 MWh högre.

Försäljningen månad för månad stämmer generellt bra mot budget men årsslutet blev betydligt kallare än förväntat.

Arbete med att öka verkkningsgraden i de olika stegen i

produktionsprocessen av fjärrvärme har fortsatt. Mycket fokus har lagts på den interna processen från bränsle till värme-produktion.

Samarbetet med lokala industrier för restprodukter som flisas och återanvänds i produktionen av värme utvecklas vidare.

Serviceavtal för fjärrvärme som lanserades vid årsskiftet 2022/2023 har visat sig uppskattat av fjärrvärmekunderna. 43 kunder var anslutna till serviceavtalet vid årets slut, främst bostadsfastigheter och villor.

Torsnet beviljades under 2023 bidrag via Klimatklivet för två projekt, etablering av fjärrvärme i Söderåkra samt byggnation av fjärrvärme till Applerum. Bägge projekten skall vara klara till den sista juni 2024.

Projektet med att etablera fjärrvärme i Söderåkra innebär en nyetablering av fjärrvärme på orten, kommunala fastigheter så som skola, vårdhem och förskola kommer att anslutas, TBAB:s fastigheter, företagsfastigheter, hotell samt villor. Projektet påbörjades våren 2023 och kommer pågå till juni 2024. Totalt förlades cirka 1 500 meter fjärrvärmeledningar under 2023 och cirka 25 fastigheter har fått in serviser.

Värmeproduktionen är tänkt att placeras intill Sofiagården i riktning mot E22. Denna kommer att tas i drift till sommaren 2024.

Produktionens totala kapacitet är cirka 1,6 MW träflis och en topp och reserv på cirka 2 MW bioolja.

Projektet Applerum innebär att ansluta TBAB:s fastigheter i Applerum samt kommunens förskola till fjärrvärme. Projektet beslutades i årsslutet 2023 och kommer påbörjas tidigt under 2024.

Vatten och avlopp

Inköp av vatten från Kalmar har minskat stabilt i Torsås de senaste åren. Under 2023 låg siffran på cirka 261 000 m³, 2022 låg det på 275 000 m³. Orsaken till denna minskning är en minskad konsumtion från abonnenterna, samt att ett par äldre markförlagda ledningar bytts ut.

Nödvaattenplanen som påbörjades under 2022 är färdigställd och beslutad i kommunfullmäktige, denna är implementerad i verksamheten och skapar en trygghet i verksamheten och för kommuninvånarna.

Arbetet men kontinuitetsplanen för vår verksamhet har pågått under året och beräknas vara klart under 2024.

Arbete med Torsås kommuns vattentjänstplan pågår och vid årsskiftet har denna gått ut på samråd.



Vid årsskiftet 2023/2024 så var 1 360 kunder anslutna till fibernätet varav 1 040 kunder valt tjänster i nätet såsom bredband, tv eller telefoni. Anledningen till differensen mellan anslutna och kunder som valt tjänst är den höga anslutningstakten i slutet på 2023.

Torsnet har tillsammans med Pharem ansökt om bidrag för installation av ny reningsutrustning i Bergkvara reningsverk, detta har beviljats genom NEFCO. Denna rening är främst till för att ta bort läkemedelsrester i avloppsvattnet. Projektet är tänkt att påbörjas och avslutas under 2024.

En ny produkt har tagits fram och specificerats ”vatten för entreprenad” vatten som skall användas av företag för entreprenadverksamhet får hämtas i vattenkiosk. Detta innebär att Torsnet får större kontroll på dricksvattnet.

Under året har ett större saneringsarbete genomförts på våra ledningsnät. Vatten och spillvattenledningar har bytts på Stationsvägen i Söderåkra.

Under 2023 har arbete med verkningsgrad för verksamheten utvecklats ytterligare. Våra förluster på vattennätet har nu minskat till cirka tio procent.

Övergripande

Under 2023 har det varit fortsatt osäkert i omvärlden, kostnadsnivåerna på våra varor för verksamheten har varit fortsatt höga. Framför allt på bränslesidan för fjärrvärme där priserna har stigit rejält.

Prisjusteringar beslutades i slutet av året för att täcka de ökade kostnaderna på bränslesidan för fjärrvärme. Taxan för VA lämnades oförändrad till 2024.

Efter valet 2022 inför 2023 förändrades uppsättning av styrelsen i bolaget. Styrelsen har gått från nio styrelseledamöter och nio suppleanter till sju styrelseledamöter och sju suppleanter.

Styrelseutbildning tillsammans med den nya sammansatta styrelsen har genomförts.

I samband med detta påbörjades en uppdatering av affärsplanen för Torsnet. Den nya styrelsen har tillsammans med personal gått igenom förutsättningarna som ges efter förändringarna i omvärlden och anpassat affärsplanen därefter.

Affärsplanen beskriver de affärer, principer och processer som är viktiga för bolagets verksamhet.

Torsnet har förstärkt organisationen under 2023. En projektledare har projektanställts för att stötta upp i de nya projekten på fjärrvärmesidan. En VA-ingenjör har timanställts för att avlasta organisationen i de ökade kraven på organisationen i sin helhet. Och en drifttekniker har anställts till VA-sidan för att lösa en pensionsavgång vid årsskiftet 2024/2025.

Torsås kommun har påbörjat byggnationen av en ny drifthall, denna kommer vara klar under hösten 2024 Torsnets personal kommer att utgå härifrån tillsammans med kommunens organisation för fastighet, gata och park.

Torsnets uppdrag från kommunfullmäktige om att utreda om det finns förutsättningar för att upprätta och driva en solcellspark i egen regi förlängs över 2024.

FRAMTID

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.

Särredovisning Vatten och avlopp

T15. RESULTATRÄKNING VA (TKR)	Not	2022	2023
<i>Intäkter från verksamheten</i>	2		
Taxor och avgifter		18 625	23 781
Aktiverat arbete för egen räkning			
Övriga rörelseintäkter		48	988
Verksamhetens intäkter		18 673	24 769
Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader		-5 941	-6 494
Driftskostnader		-1 538	-1 615
Övriga externa kostnader		-8 188	-9 642
Avskrivningar/nedskrivningar anläggningstillgångar		-4 245	-4 362
Verksamhetens nettokostnader		-19 912	-22 113
Rörelseresultat		-1 239	2 655
Finansiella poster			
Finansiella intäkter		12	17
Finansiella kostnader		-1 267	-1 581
Resultat finansiella poster		-1 256	-1 565
Resultat efter finansiella poster		-2 495	1 090
Resultat före skatt		-2 495	1 090
Skatt		0	0
Årets resultat		-2 495	1 090

T16. BALANSRÄKNING VA (TKR)	Not	2022	2023
<i>Tillgångar</i>			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Ledningsrätt	3	461	476
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Mark, byggnader	4	16 848	16 509
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	103 078	104 314
Inventariet, verktyg och installationer	6	5 505	5 338
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	7	1 777	80
Summa anläggningstillgångar		127 671	126 241
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		0	803
Kundfordringar		3 131	3 632
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		513	1 143
Summa kortfristiga fordringar		3 643	5 578
Kassa och bank		3 412	4 547
Summa omsättningstillgångar		7 055	10 125
Summa tillgångar		134 726	136 843
<i>Eget kapital och skulder</i>			
<i>Eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-55	-2 495
Årets resultat		-2 495	1 090
Summa		-2 550	-1 405
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		81 887	81 794
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		2 983	4 500
Aktuella skatteskulder		38	-27
Övriga kortfristiga skulder		4 833	5 149
Summa kortfristiga skulder		7 853	10 122
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		47 535	46 331
Summa eget kapital och skulder		134 726	136 843

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 huvudmannauppdrag enligt vattentjänstlagen, varför inga kostnader och intäkter uppstår som behöver särredovisas från huvudmannauppdraget.

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 50 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 50 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	50 år
Inventarier, verktyg och installationer	5–20 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 av resurs	Fördelningsnyckel
Styrelsearvoden	Enligt fastställd schablon
Löner VD- och administration	Enligt fastställd schablon
Hyra kontorslokaler	Enligt fastställd schablon
Annonsering	Enligt fastställd schablon

T17. NOTFÖRTECKNINGAR (TKR)	2022	2023
<i>Not 2 Nettoomsättningens fördelning</i>		
Rörelsens intäkter		
VA taxor och avgifter	17 368	23 752
VA anslutningsavgifter	1 257	28
Övriga intäkter	48	988
Summa	18 673	24 769
<i>Not 3 Ledningsrätt</i>		
Ingående anskaffningsvärden	381	474
Inköp	93	25
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	474	498
Ingående avskrivningar	-5	-12
Årets avskrivningar	-8	-10
Utgående ackumulerade avskrivningar	-13	-22
Utgående redovisat värde	461	476
<i>Not 4 Byggnader och mark*</i>		
Ingående anskaffningsvärden	18 387	18 520
Inköp	133	227
Omklassificeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	18 520	18 746
Ingående avskrivningar	-1 109	-1 671
Årets avskrivningar	-562	-566
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 671	-2 237
Utgående redovisat värde	16 848	16 509
<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	109 570	110 789
Inköp	1 219	3 955
Omklassificeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	110 789	114 314
Ingående avskrivningar	-5 039	-7 711
Årets avskrivningar	-2 671	-2 719
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 711	-10 430
Utgående redovisat värde	103 078	104 314

FORTS. NOTFÖRTECKNINGAR (TKR)	2022	2023
<i>Not 6 Inventarier, verktyg och installationer</i>		
Ingående anskaffningsvärden	7 488	7 767
Inköp	278	892
Omklassificeringar	216	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 767	8 659
Ingående avskrivningar	-1 257	-2 261
Årets avskrivningar	-1 005	-1 060
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 261	-3 321
Utgående redovisat värde	5 505	5 338
<i>Not 7 Pågående nyanläggningar och förskott avseende tekniska anläggningar</i>		
Ingående anskaffningsvärden	1 505	1 777
Inköp	272	0
Omklassificeringar	0	-1 697
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 777	80
Utgående redovisat värde	1 777	80
<i>Not 8 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>		
Avskrivningar	4 245	4 362
Omklassificeringar	134	-27

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

T18. RESULTATSAMMANSTÄLLNING (TKR)

	2021	2022	2023
Intäkter	2 967	5 136	7
Kostnader	-22 193	-28 412	-265
Avskrivningar	-824	-972	0
Nettokostnader	-20 020	-24 248	-258
Bidrag	20 559	23 560	0
Finansiella intäkter	4	14	44
Finansiella kostnader	-8	-7	-1
Årets resultat	505	-681	-215

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning

Då förbundet håller på att avvecklas och verksamheten har flyttat finns ingen budget för 2023. Årets resultat för Räddningstjänsten Emmaboda Torsås uppgick till -215 tkr.

Soliditet

Soliditeten är ett mått på den långsiktiga betalningsförmågan. Den visar hur stor del av tillgångarna som finansierats med eget kapital. Räddningstjänsten Emmaboda Torsås soliditet är 57,2 procent i december 2023.

Likviditet

Likvida medel uppgick vid årets slut till 1,2 mnkr. Checkkrediterna har inte använts under året.

Balanskravsresultat

Balanskravet innebär att intäkter måste överstiga kostnaderna varje år. Ett eventuellt underskott mot balanskravet ska återställas inom de tre närmsta budgetåren. Ingående balanskravsresultatet vid årets början uppgick till -630 tkr och kommer tillsammans med årets resultat 2023 på -215 tkr att återställas i samband med avvecklingen av förbundet.

HÄNDELSER

Verksamheten flyttade över till Räddningstjänsten Sydost vid årsskiftet 2022/2023 och förbundet är under avveckling. Det har inte varit någon aktiv verksamhet under året 2023. Direktionen har haft två sammanträden under året. Följande viktiga beslut har tagits i direktionen under perioden:

- Att godkänna årsredovisningen för 2022
- Att godkänna delårsrapporten för 2023

Styrning och uppföljning av verksamheten

Då förbundet är under avveckling och det inte längre finns någon verksamhet så finns det heller inga uppsatta mål för 2023 att följa upp.

FRAMTID

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. Resultatet för året 2023 uppgick till -215 tkr och det negativa resultatet avser avvecklingskostnader.

Kretslopp Sydost

EKONOMI

T19. RESULTATSAMMANSTÄLLNING (TKR)

	2021	2022	2023
Intäkter	242 428	252 055	291 672
Kostnader	-215 904	-230 062	-268 414
Avsättningar, deponi Moskogen			
Avskrivningar	-14 998	-14 708	-14 838
Realisationsresultat anläggningar	700	-35	
Verksamhetens resultat	12 227	7 750	8 419
Finansiella intäkter	115	306	5 026
Finansiella kostnader	-2 007	-2 508	-4 829
Årets resultat	10 335	-9 952	8 616

HÄNDELSE

Resultatet som till viss del 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 mark- och anläggningsarbeten, som till huvudsakligen gjorts i sydöstra Sverige. Även den för tillfället höga ersättningen för skrot och trä är en bidragande orsak till det goda resultatet i förbundet. Förbränningskatten har under året tagits bort och därmed bidragit med en kostnadsminskning med 125 kr/ton på allt material som körts till förbränning.

Priserna för utsläppsrätter har från och med 2023 påverkat allt material som koncernen lämnar till förbränning med cirka 210 kr/ton, vilket är en ökning med 60 kr/ton. Nettoeffekten av förändringen på förbränningskatten och utsläppsrätterna blir därmed en kostnadsminskning med 65 kr/ton.

De stigande drivmedelspriserna som upplevdes under 2022 har fortsatt varit på samma nivå eller något lägre. Detta påverkar kostnaderna på både egna transporter och inköpta entreprenader. Under året har även kostnaderna för inköp av matavfallsbärare ökat markant jämfört med tidigare år. Denna kostnadsökning var medtagen i budget för 2023. Vid ingången av 2024 slopades reduktionsplikten i drivmedel, vilket kommer att medföra lägre kostnader för HVO.

More Biogas AB inkom 2023 med ett krav på förbundet gällande ersättning för minskade leveranser av biogassubstrat. Denna tvist löstes efter 2023 med resultatet att ingen ersättning utgick.

FRAMTID

Inflation och ökade råvarupriser ger högre kostnader inom koncernen för både insatsvaror och köpta entreprenader. 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. Taxorna behålls ändå oförändrade inför 2024.

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 bära 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.

Under året har stora insatser gjorts för att utreda vilket insamlingssystem förbundet i framtiden ska använda. Förbundsdirektionen beslutade 8 december att Kretslopp Sydost ska införa så kallat fyrfacksystem, vilket innebär att det vid alla hushåll ska finnas möjlighet att avlämna åtta olika källsorterade fraktioner.

I ett första steg till fastighetsnära insamling ska kommunerna från 2024 ansvara för separat insamling av källsorterade förpackningar genom fastighetsnära insamling eller vid lättillgängliga insamlingsplatser. Ansvar för insamlingen på samtliga återvinningsstationer (ÅVS) i landet kommer därför att från och med januari 2024 att övertas av kommunerna. Detta innebär att Kretslopp Sydost kommer att överta ansvaret gällande insamlingen och infrastrukturen för 112 ÅVS:er. Då det ska vara kostnadsneutralt gäller att förpackningsindustrin fortfarande är ansvariga för att ta emot och ersätta kommunerna för insamlingen och förpackningsmaterialet. Detta kommer att göras via en ersättningsmodell som regleras enligt föreskrift NFS2023:14 från Naturvårdsverket.

Kalmarsunds Gymnasieförbund

EKONOMI

T20. RESULTATSAMMANSTÄLLNING (TKR)

	2021	2022	2023
Intäkter	145 162	161 750	138 232
Kostnader	-599 586	-639 124	-661 698
Pensionskostnader m.m.	-28 813	-29 281	-57 833
Avskrivningar	-6 778	-7 884	-8 496
Nettokostnader	-490 015	-514 539	-589 795
Medlemsbidrag	487 085	501 981	533 993
Statsbidrag	18 333	14 488	29 453
Finansiella intäkter	1 776	2 162	6 116
Finansiella kostnader	-429	-3 507	-922
Årets resultat	16 750	586	21 155

Förbundets ekonomiska läge är för närvarande temporärt utmanande och starkt påverkat av globala och nationella ekonomiska förhållanden. Vid bokslutet redovisades ett underskott på 21,2 mnkr, delvis orsakat av ökade pensionskostnader till följd av övergången till det nya pensionsavtalet samt högre kostnader kopplade till inflationen. Trots osäkerhet kring inflation och externa faktorer, har förbundet lyckats mildra de ökade kostnaderna och visar på en förbättring med 17 mnkr jämfört med den initiala prognosen, där skolverksamheterna och extraordinära intäkter spelat en betydande roll i förbättringen. Förbundet konstaterar vidare att de inte kommer att uppnå sina ekonomiska mål under innevarande och kommande två planeringsår. För 2023 återoppar förbundet synnerliga skäl och balanserar resultatet till noll, vilket innebär att inget negativt resultat behöver återställas de kommande åren.

HÄNDELSER

Under det senaste året har Kalmarsunds gymnasieförbund genomgått betydande förändringar för att stärka både den interna och externa organisationen. För att säkerställa övergripande verksamhet vid extraordinära händelser har Direktionen antagit en Krisberedningsplan, som fungerar som ett riktlinjedokument och klargör ansvar och åtgärder. För att öka samarbetet med medlemskommunerna och intensifiera dialogen om gymnasieförbundets verksamhet har Direktionen beslutat att arrangera fler ägardialoger. Dessutom pågår en översyn av förbundsordningen för att säkerställa att den är aktuell och effektiv.

Inom den interna organisationen har Verksamhetsutvecklingsfonden (VUF) varit central för att främja positiv utveckling av övergripande mål och prioriterade områden. Under 2023 har flera projekt godkänts, inriktade på att skapa en tryggare inlärningsmiljö. Dessa inkluderar initiativ som slumpvisa drogtester på Lars Kaggskolan och förbättringar av studiemiljön på biblioteket.

En betydande åtgärd har varit ombyggnationen av Anpassad gymnasium med två övergripande syften: att förbättra den pedagogiska inlärningsmiljön för elever med intellektuell funktionsnedsättning och att optimera användningen av förbundets lokaler. Ombyggnationen är en manifestation av förbundets strävan efter att säkerställa en inkluderande och meningsfull utbildningsmiljö för alla elever.

Ett nytt initiativ är lanseringen av en Lärlingsutbildning inom Industritekniskt program med inriktning på Produkt- och maskinteknik. Beslutet grundar sig på den ökande utmaningen för industriföretag i södra Region Kalmar att rekrytera kvalificerad personal. Genom nära samarbete med näringslivet har inriktningen fastställts, och programmet planeras att starta hösten 2024.

FRAMTID

Framtida utmaningar för förbundet inkluderar flera viktiga aspekter. För det första, en ökande elevpopulation som kräver ökad organisering och lokaloptimering för att kunna erbjuda utbildning av hög kvalitet. För det andra, ekonomisk hållbarhet för olika program och behovet av att hantera minskningen av elevantalet inom vissa program. Dessutom måste förbundet ta itu med det ökande behovet av stöd för elever med autismspektrumtillstånd (AST) och elever som saknar behörighet till nationella gymnasieprogram. Slutligen, det pågående behovet av att utvidga och underhålla matsalar för att rymma den totala växande elevmängden.

Till detta kommer den ekonomiska utmanande situationen. Trots genomförda verksamhetseffektiviseringar har förbundet inte kunnat hantera ökade pensionskostnader och de negativa effekterna av inflationen. Förbundet betraktar dock den nuvarande ekonomiska situationen som temporär och anser att omfattande besparingar inte utgör en hållbar långsiktig strategi. Beslutet motiveras av risken att det skulle påverka skolans pedagogiska kvalitet och elevernas studieresultat på lång sikt. Det är emellertid av yttersta vikt att stärka samarbetet mellan förbundet och medlemskommunerna för att gemensamt möta dessa utmaningar, vilka huvudsakligen härrör från externa faktorer.

Räddningstjänsten Sydost

EKONOMI

T21. RESULTATSAMMANSTÄLLNING (TKR)

	2021	2022	2023
Intäkter			278 386
Kostnader			-270 786
Avskrivningar			-15 592
Nettokostnader			-7 991
Finansiella intäkter			21
Finansiella kostnader			-558
Arets resultat			-8 528

Det ekonomiska utfallet uppvisar ett underskott på 8,5 mkr vilket är en försämring gentemot prognoser under året som har pekats på en budget i balans. Den största avvikelsen avser intäkter som inte nått upp till den budgeterade nivån. Under året har personal- och avskrivningskostnader varit lägre än den budgeterade nivån vilket har bedömts väga upp intäktsbortfallet. Utfallet av pensionskostnaderna översteg dock de prognostiserade kostnaderna och därmed täcktes inte intäktsbortfallet. 2023 års budget utgick från den 2022 års budget från respektive kommun/ kommunalförbund med korrigering för overheadkostnader, kapitalkostnader och löneökningar. Under 2024 har en översyn av intäkterna påbörjats för att realistisk nivå ska budgeteras.

Under året har förbundet investerat drygt 29 mnkr som till största delen är nya släck- och stegbilar som beslutats och beställts inom de gamla organisationerna. Investeringsplanerna som gäller de första tre åren är utifrån de tidigare fastställda investeringsplanerna.

HÄNDELSER

Första januari 2023 bildades Räddningstjänsten Sydost. I samband med detta blev sju räddningstjänstorganisationer (nio kommuner) ett gemensamt kommunalförbund för räddningstjänst. Verksamhetsövergången planerades och förbereddes under hösten 2022.

Hela 2023 var ett övergångsår där olika lokala avtal, rutiner och arbetssätt bibehölls. De tidigare organisationerna bildade egna avdelningar som arbetade på helt olika sätt. Detta var en nödvändighet för att parallellt börja jobba med att bygga upp en helt ny organisation för räddningstjänsten Sydost. 2023 har varit ett mycket intensivt och händelserikt år, nedan beskrivs särskilt väsentliga händelser under året.

Omställning till nytt arbetstidsdirektiv

Under 2023 har det arbetats mycket med omställning till ett nytt arbetstidsdirektiv som börjar gälla i februari 2024. Direktivet innebär att det inte längre är möjligt att schemalägga så långa arbetspass som tidigare tillämpats. På samtliga heltidsstationer arbetar man idag som grund eller vid vissa tillfällen 24 h långa arbetspass. Detta kommer inte att vara möjligt från februari 2024. Denna fråga är extremt stor hos personalen inom räddningstjänsten där man är mycket missnöjd med de nya direktiven. Det bedöms som stor risk att flera brandmän väljer att lämna sina tjänster på grund av detta.

Under året har det arbetats med att ta fram nya scheman och göra riskanalys och konsekvensanalys av detta. Av analyserna framgår att det kommer bli problematiskt att anpassa verksamheten till de nya direktiven, då det kommer att krävas med personal för att uppfylla de nya kraven. Med anledning av detta beslutades på direktion mötet 2023-12-21 att söka 12 månaders dispens från direktivet, för att hinna vidta nödvändiga åtgärder för att på sikt kunna uppfylla direktivet i sin helhet.

FRAMTID

Uppbyggnad av räddningstjänstens nya förvaltningsorganisation.

1 januari 2024 träder räddningstjänstens nya förvaltningsorganisation i kraft. Chefsrekryteringar, formering av nya arbetsgrupper osv. är klart. Framöver kommer mycket arbete gå åt till att skapa nya arbetssätt, rutiner, informations- och beslutsflöden med mera. Det förväntas att verksamheten kommer bli effektivare över tid när vissa stordriftsfördelar slår igenom och det kommer bli möjligheter för personal att specialisera sig på olika områden.

Hur lång tid det kommer ta innan det kommer upplevas att verksamheten blivit effektivare är svårt att svara på.

De nya kollektivavtal som förhandlats fram mellan centrala parter innebär ändrade förutsättningar för hur räddningstjänstens personal kan schemaläggas. De ökade kraven på vilotider kommer innebära att tiden varje person är disponibel för arbete utanför sin ordinarie arbetstid kommer minska avsevärt.

Hur dessa konsekvenser löses på bästa sätt är svårt att svara på i skrivande stund eftersom tolkningarna från centrala parter om hur reglerna kan tillämpas på ett schema fortfarande skiljer sig åt. Klart är dock att det kommer krävas en utökning av personalstyrkan för att skapa en övertalighet för att kunna hantera konsekvenserna ovan.

Förvaltningsberättelse

Viktiga förhållanden för resultat och ställning	52
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	54
Mål, indikatorer och uppdrag	55
Strategiska mål	56
Indikatorer	58
Uppdrag per nämnd	60
Finansiell analys	70
Händelser av väsentlig betydelse	77
Väsentliga personalförhållanden	78
Driftredovisning	90
Investeringsredovisning	92
Upplysning om drift- och investeringsredovisningens uppbyggnad.....	94
Sammanställd redovisning	95

Viktiga förhållanden för resultat och ställning

Kommunernas och regionernas ekonomi presenteras med en detaljerad översikt över de utmaningar och trender som påverkar den offentliga sektorn i Sverige på både kort och lång sikt. I fokus står den ansträngda ekonomin, där inflationens effekter, stigande kostnader såsom pensionskostnader och räntor, samt historiskt höga underskott skapar en komplex situation. Underskotten förväntas växa till över 30 mdkr år 2024, trots regeringens tillskott enligt budgetpropositionen..

För att hantera den ekonomiska utmaningen genomförs åtgärder för att minska underskotten på kort sikt och anpassa verksamheten för en långsiktigt hållbar ekonomi. Skatteköjningar och effektiviseringar är åtgärder som övervägs, men utmaningarna varierar beroende på den enskilda kommuns eller regionens ekonomiska styrka, struktur och framtida behov.

Samtidigt är kompetensförsörjningen en central utmaning, där behovet av sparande samtidigt som rekrytering och behållning av kvalificerad arbetskraft är avgörande. Dessutom måste kommuner och regioner hantera effekterna av klimatförändringar, investera i krisberedskap och infrastruktur samt öka insatserna för att förebygga kriminalitet.

Trots den pågående lågkonjunkturen och ekonomiska utmaningarna förväntas en gradvis återhämtning av ekonomin efter 2024, men långsiktiga strategier krävs för att möta framtidens behov och säkerställa en hållbar välfärd för medborgarna.

Kommuner och regioner befinner sig i en utmanande fas där de måste fatta beslut för att hantera en ansträngd ekonomi på

både kort och lång sikt. Att balansera verksamhetens omfattning och kostnader på lång sikt är svårt men nödvändigt, särskilt med tanke på den påverkan som inflationen har på kostnaderna, inklusive pensionskostnader och räntekostnader, vilket leder till historiskt höga underskott.

Redan i år förväntas en tredjedel av kommunerna uppvisa underskott, och situationen förvärras till 2024 då underskotten växer till över 30 mdkr. Trots tillskott från regeringen förväntas resultaten för kommuner och regioner minska med nästan 50 mdkr, med ett samlat underskott på 6 mnkr för 2023 och 31 mdkr för 2024.

För närvarande genomförs åtgärder i de flesta kommuner och regioner för att minska underskotten på kort sikt och anpassa verksamheten för en mer långsiktigt hållbar ekonomi. Effektiviseringar, besparingar och skatteköjningar är åtgärder som vidtas.

Inflationsbekämpningen och de höga räntorna påverkar alla sektorer i ekonomin, med en ekonomisk inbromsning där BNP förväntas minska med 0,6 procent i år och en fortsatt



Kommuner och regioner befinner sig i en utmanande fas där de måste fatta beslut för att hantera en ansträngd ekonomi på både kort och lång sikt. Att balansera verksamhetens omfattning och kostnader på lång sikt är svårt men nödvändigt, särskilt med tanke på den påverkan som inflationen har på kostnaderna, inklusive pensionskostnader och räntekostnader, vilket leder till historiskt höga underskott.

lågkonjunktur även nästa år. Även om inflationen förväntas sjunka, kommer den högre prisnivån och räntorna att bestå, vilket leder till en fortsatt urholkning av köpkraften för alla sektorer i ekonomin.

Kommuner och regioner måste också hantera ökade pensionskostnader, där regionerna drabbas hårdare än kommunerna på grund av en högre andel höglönlade med förmånsbestämda pensioner. Det förmånsbestämda pensionsavtalet avvecklas successivt till förmån för högre pensionspremier till pensionsbolagen från och med 2023, vilket förväntas göra pensionskostnaderna mer förutsägbara.

Dessutom måste kommuner och regioner möta ökade behov av välfärdstjänster och infrastrukturinvesteringar för att hantera klimatförändringar och samhällssäkerhet. Investeringar i grön omställning och infrastruktur förväntas kosta miljarder kronor, samtidigt som kommunerna förväntas göra större insatser för att förebygga kriminalitet och gängvåld.

Samtidigt som de ekonomiska utmaningarna är omfattande, måste kommuner och regioner också hantera kompetens-

försörjningens utmaningar, särskilt med tanke på behovet av att spara samtidigt som de rekryterar och behåller kompetent arbetskraft.

Det finns också en oro kring den växande skulden inom kommunsektorn, som har mer än fördubblats i nominella termer sedan 2010 och nu motsvarar en tredjedel av Maastrichtskulden. Fortsatt ökning förväntas, vilket innebär att kommunsektorn om några år kan stå för en större andel av skulden än staten.

I denna utmanande miljö måste kommuner och regioner balansera behovet av att ta kortsiktiga åtgärder för att hantera underskott med behovet av att planera för en långsiktigt hållbar ekonomi och välfärdstjänster. Det kräver både noggrannhet och flexibilitet i beslutsfattandet för att säkerställa en stabil och hållbar framtid för samhällena de tjänar.

(Källa: SKR)

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

I årsplan och budget 2023 och plan 2024–2025 har kommunfullmäktige utifrån visionen ”ett gott liv i en livskraftig kommun” fastställt strategiska mål 2023 utifrån perspektiven Hållbar utveckling och effektiv organisation och två finansiella mål för 2023.

Hållbar utveckling är det utåtriktade perspektivet och anger vad vi ska åstadkomma för invånare, brukare och kunder. Effektiv organisation är det inåtriktade perspektivet och anger hur det inre arbetet utförs och vilka resurser som finns. För år 2023 är målen formulerat som självfinansierade till 50 procent exklusive fibreringen över en femårsperiod. Värdet 2023 visar att målet över 50 procent är uppfyllt. Samt att nettokostnaden inte skall ta mer än 98 procent av skatteintäkterna över man-

datperioden, men att målet för år 2023 endast är ett positivt resultat. Detta mål uppfylls inte med ett värde på 99,5 procent över perioden och var 101,2 procent för kalenderåret.

Utifrån dessa två perspektiv har kommunfullmäktige i årsplan och budget 2023 formulerat mål och uppdrag till nämnderna. Nämndernas åtaganden redovisas i verksamhetsplan och har godkänts av kommunfullmäktige.

T22. FINANSIELLA MÅL, FASTSTÄLLT AV KOMMUNFULLMÄKTIGE I BUDGET 2023 (%)

	Utfall 2023	Måluppfyllelse, 2023
Över en rullande femårsperiod ska inte nettokostnaden ta mer än 98 procent av skatteintäkter och kommunal utjämning.	99,5	Ej uppfyllt
Över en rullande femårsperiod ska investeringarna vara självfinansierade till 50 procent exklusive fibreringen.	61,0	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

Stabil befolkningsutveckling.

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.

Verksamhetsnära ledarskap. 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.

Indikatorer

HÅLLBAR UTVECKLING

Miljö

1. ANDEL FOSSILOBEROENDE FORDON I KOMMUNORG. (%)

	2019	2020	2021	2022	2023
Budget	60	60	60	60	60
Utfall	38	28	36,2	47,3	

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 2023 vecka 16.

2. ANDEL GODKÄNDA ENSKILDA AVLOPP (%)

	2019	2020	2021	2022	2023
Budget	30,0	35,0	35,0	35,0	35,0
Utfall		36	41	48	51

Källa: Egen mätning (BMN).

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Budget	100	100	100	100	100
Utfall	203	185	202	152	130

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

Socialt och ekonomiskt

1. BEFOLKNINGSUTVECKLING

	2019	2020	2021	2022	2023
Budget	7 110	7 120	7 140	7 060	7 010
Utfall	7 104	7 140	7 126	7 061	7 002

Källa: SCB. (Per sista december.)

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Budget		100	100	100	100
Utfall	42,2	43,0	40,3	50,8	

Källa: SCB, KKIK ID: N07900 från SCB.

*Publiceras 2023 vecka 13.

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Budget	85	85	85	85	85
Utfall	75,0	83,0	82,4	91,3	85,5

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

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Budget					
Utfall	64,3	67,1	69,5	66,2	66,3

Källa: KKIK ID: N17461 från SCB.

5. ANTAL BYGGLOV

	2019	2020	2021	2022	2023
Budget					
Utfall	6	6	8	5	

Källa: KKIK ID: U00812. Redovisas med 1 års fördröjning. (Ärenden som mediantiden för bygglov baseras på, antal.) Antal bygglov för nybyggnad av en- och tvåbostadshus.

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Budget	60	60	60	60	60
Utfall	57	*	97	*	

Källa: Medborgarundersökning.

*Mäts vartannat år, ojämnat år på hösten.

7. RANKING FÖRETAGSKLIMAT

	2019	2020	2021	2022	2023
Budget	100	100	100	100	100
Utfall	116	97	90	126	103

Källa: Svenskt näringsliv 2022-09. ID: U40402.

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Budget					
Utfall	12	17	18	18	15

Källa: KKIK ID: U21401.

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Budget	40	40	40	40	40
Utfall	33	50	13	**	

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

** Inget värde på grund av sekretess med för få inrapporterade.

EFFEKTIV ORGANISATION**Medarbetare****1. SJUKFRÅNVARO (%)**

	2019	2020	2021	2022	2023
Budget					
Utfall			6,8	7,8	6,1

Källa: Personalredovisningen

2. HELTIDSARBETANDE MÅNADSAVLÖNADE, KOMMUNEN ANDEL (%)

	2019	2020	2021	2022	2023
Budget			75		
Utfall		71,5			96,8

Källa: Personalredovisningen

3. HÅLLBAR MEDARBETARINDEX (HME)

	2019	2020	2021	2022	2023
Budget	4		4		4
Utfall	4,0		4,1		4,1

Källa: Medarbetarundersökning (mäts varannat år)

4. PERSONALOMSÄTTNING (%)

	2019	2020	2021	2022	2023
Budget					
Utfall			9,0	14,0	10,0

Källa: HR-avdelningen

Process och ekonomi**1. BUDGET I BALANS**

	2019	2020	2021	2022	2023
Budget	416,6	426,5	456,1	474,3	506,5
Utfall	426,0	448,8	464,1	485,1	510,7

Källa: Ekonomiavdelningen

Utöver mättet budget i balans skall uppföljning inom process och ekonomi ske genom uppföljningar av effektivitet och kvalitet i Kolada, och Öppna Jämförelser. Uppföljningar enligt årshjulet av ekonomi och kvalitet i KS och KF.

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 2023 för att utföra uppdragen.

HÅLLBAR UTVECKLING

MILJÖ

Öka andelen vattendrag med god ekologisk status. (BMN)

Genomför prioriterad åtgärd fossilbränslefri kommun. (DSN)

Energieffektiviseringsprogram. (DSN, TBAB, Torsnet)

Energiproduktion som möjligt affärsområde för Torsnet. (Torsnet)

Fjärrvärmeanläggning i Söderåkra. (Torsnet, TBAB, DSN)

Åtgärdsprogram för Bergkvara hamn. (KS)

SOCIALT OCH EKONOMISKT

Planera för fler bostäder. (KS, TBAB)

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

Rapportera resultat åtgärder utifrån satsningen på "Guldkant i äldreomsorgen". (SN)

Sammanhållet stöd i skolan. Rätt stöd på rätt nivå efter individens behov. (BIN)

Strategisk plan 2023–2027. (KS)

Säkerställ markreserv och attraktiv mark för utveckling. (KS)

Utvecklingsdialoger fångar kunskap och kraft hos invånare, civilsamhälle och företag.

Lokal utvecklingsplan för Söderåkra. (KS)



*Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet.
Skall analyseras och användas som grund i utvecklingsarbete.*

EFFEKTIV ORGANISATION

MEDARBETARE

Implementering av anpassad nämnds- och förvaltningsorganisation under 2023.

Utforma kommunens modell för systematisk kvalitetsförbättring genom centralt stöd och medarbetarnära utveckling, där personalens kunskap och kompetens tas till vara. (KS)

Planera en omsorgorganisation utan delade turer. (SN)

Aktuell och sökbar hemsida för ökad användarvänlighet och relevant information.

PROCESS OCH EKONOMI

Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Skall analyseras och användas som grund i utvecklingsarbete.

Tydliggör chefens ansvar för ekonomi, personal och utveckling.

En femårig koncerngemensam prioriterad investeringsbudget till budget 2024.

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

UPPDRAG KOMMUNSTYRELSEN 2023

HÅLLBAR UTVECKLING, MILJÖ

<p>Åtgärdsprogram för Bergkvara hamn.</p>	<p>Under 2023 har Kalmar läns museum startat projektet "Gestaltad livsmiljö i Bergkvara hamnområde "bad till bad". Torsås kommun följer projektet och deltar i arbetsgruppen. Näringsliv, föreningsliv och Bergkvarabor deltar också i projektet. Arbetet med visionen om att utveckla stationshuset till en kontorshub fortsätter i samverkan med drift- och serviceförvaltningen. Olika delprojekt pågår, drift- och serviceförvaltningen har planerat och beställt ny lekutrustning till badplatsen vid Dalskär, etablering av kulturarvsportal i samband med våryran, "I sjöfartens spår" har digitaliserats med ny ljudguide samt fått nya skyltar med QR-kod. Det pågår även projekt för husbilsturism.</p>	
-------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

HÅLLBAR UTVECKLING, SOCIALT OCH EKONOMISKT

<p>Planera för fler bostäder.</p>	<p>Färdigställa detaljplaner klara att ge möjlighet för exploatering.</p>	
<p>Kvalitet i välfärden. Förbättrade resultat med kvalitet i omsorgen och skola.</p>	<p>Bistått verksamhetsnämnderna med analys, omvärldsbevakning och metodstöd gällande utveckling av välfärden. Kvalitetsdialoger med Skolverket och specialpedagogiska skolmyndigheten har genomförts. Utifrån dialogerna togs prioriterade områden fram som framför allt handlar om att möta ett förändrat elevunderlag. De prioriterade områdena återfinns i Korrespondensgymnasiets aktivitetsplan.</p>	
<p>Säkerställa markreserv och attraktiv mark för utveckling.</p>	<p>Utreda vilken typ av mark som behöver kompletteras i markreserven. Anskaffa mark knuten till etablering av anstalt Halltorp och ny förbifart Bergkvara. Arbetet med översiktsplanen har pågått under hela året. Under våren hölls fyra fysiska möten i Gullabo, Söderåkra, Bergkvara och i Torsås samt ett digitalt för dem som inte hade möjlighet att delta fysiskt. Under hösten har inkomna synpunkter sammanställts, gått igenom och besvarats. Arbetet med att utveckla översiktsplanen inför granskningskedde under våren 2024 pågår.</p>	
<p>Utvecklingsdialoger fångar kunskap och kraft hos invånare, civilsamhälle och företag.</p>	<p>Busstur näringslivsbesök, Promotionluncher, Business Sydost, Näringslivsmässa i Kalmar, Jobbmässa i Kalmar, Utvecklingsdialoger avseende Olssonska Gården, Pep-dagen och suicidpreventiva dagen, Flera dialoger platsutveckling Bergkvara, 49 företagsbesök, Samrådsmöten ÖP, Frukostmöten med näringslivet, Landsbyggsdagen i Ronneby, Dialog tillsammans med kriminalvårdsanstalten med invånare och näringsliv Näringslivsdagen under hållbarhetsveckan, Medborgardialog i Söderåkra i samarbete med Söderåkra AIK i samband med uppstart lokal utvecklingsplan, Föreningsmöten Inflyttarträff, Flera möten med handel och service, Barn- och ungdomspanel, Flera kunskapsseminarier för besöksnäringen, Dialoger med vårdnadshavare i Gullabo och Söderåkra.</p>	
<p>Ny strategisk plan.</p>	<p>Är i politisk beredning. Har aktualiserats med statistik för 2022 men behöver även uppdateras avseende etablering av ny kriminalvårdsanstalt i Halltorp samt ny dragning av E22.</p>	
<p>Lokal utvecklingsplan för Söderåkra.</p>	<p>Stormöte den 22 november på Möre hotell. Nästa steg blir att sammanfatta inkomna förslag gällande utvecklingen av Söderåkra och arbeta vidare under 2024 i samverkan med Söderåkra AIK, invånare och näringslivet i byn.</p>	

EFFEKTIV ORGANISATION, MEDARBETARE

Implementering av anpassad nämnds- och förvaltningsorganisation under 2023.	Implementera ny organisering i egen förvaltning. Följa upp övriga nämnders anpassning till nya uppdrag och ny organisering.	
Utforma kommunens modell för systematisk kvalitetsförbättring genom centralt stöd och medarbetarnära utveckling, där personalens kunskap och kompetens tas tillvara.	Arbeta fram metoder/principer för hur vi övergripande inom den kommunala verksamheten utvecklar med organisationens befintliga kunskap som grund. Utveckling av e-tjänster, Analys av medborgarenkäten, Kollegial handledning/SF, Utbildning – Coachande ledarskap, Arbetsmiljöutbildning.	
Aktuell och sökbar hemsida för ökad användarvänlighet och relevant information.	Under året har åtgärder vidtagits inom följande områden: Hastighet och nedladdning, text- och tydlighetsarbete, ombyggnad av vissa sektioner, arbete med synonymer för att förbättra sökresultat, samt tillgänglighet via WCAG. En enkätundersökning har genomförts.	

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.	Sammanställa tillgänglig statistik i en lokal analys. Befolkningsprognos från SCB framtagna.	
En femårig koncerngemensam prioriterad investeringsbudget till budget 2024.	Ta fram en femårig plan. Två möten har hållits.	
Tydliggör chefens ansvar för ekonomi, personal och utveckling.	Tydliggörs kontinuerligt vid chefsträffar. Budgetdokumentet utskickat till Chefgruppen. Utbildning – verksamhetsnära ledarskap, Utvecklande ledarskap/UL.	

T23. UPPDRAG KOMMUNSTYRELSEN

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

UPPDRAG BYGG- OCH MILJÖNÄMNDEN 2023

HÅLLBAR UTVECKLING, MILJÖ

Öka andelen vattendrag med god ekologisk status.	Årets planerade åtgärder genomförda. Vattenåtgärder vid Ödet har genomförts under året med stöd från LONA. I LOVA-projektet vattenhållande och fosforreducerande åtgärder har tre våtmarksområden anlagts och strukturkalkning av 29 ha åkermark har skett. I projektet LOVA fortsatt LEVA ges dialog och stöd till markägare i frågor vattenhållandeåtgärder och bevattning ut med Bruatorpsån. Systematiskt arbete med enskilda avlopp samt lantbrukstillsyn pågår fortlöpande. Under hållbarhetsveckan i september anordnades en avloppsmässa i Bergkvara.	
--------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

HÅLLBAR UTVECKLING, SOCIALT OCH EKONOMISKT

Utvecklingsdialoger fångar kunskap och kraft hos invånare, civilsamhälle.	Genomfört "nöjdhetsenkät" i juni hos de verksamheter vi har varit på tillsynsbesök hos. Syftet att förbättra vår tillsyn och service. 82 procent nöjda. Fyra procent missnöjda.	
---------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--




EFFEKTIV ORGANISATION, MEDARBETARE

Implementering av anpassad nämnds- och förvaltningsorganisation.	Ny delegationsordning har beslutats i november och ny informationshanteringsplan enligt KLASSA-modellen är under framtagande.	
Aktuell och sökbar hemsida för ökad användarvänlighet och relevant information.	Bygg- och miljöförvaltningens sidor har setts över under året. Arbetet fortsätter 2024.	

EFFEKTIV ORGANISATION, PROCESS OCH EKONOMI

Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Ska analyseras och användas som grund för utvecklingsarbete.	Verksamhetsplan samt tillsynsplan för miljö- och hälsoskydd samt livsmedelskontroll förankrades i nämnden. Uppföljning av verksamhet och budget har skett varje tertiäl i nämnd.	
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

T24. UPPDRAG BYGG- OCH MILJÖNÄMNDEN

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

UPPDRAG DRIFT- OCH SERVICENÄMNDEN 2023

HÅLLBAR UTVECKLING, MILJÖ

Energieffektiviserings program.	Identifiering av samtliga fastigheter pågår utifrån digitala behov.	
Genomför prioriterad åtgärd fossilbränslefri kommun.	Förvaltningen har tagit över bilsamordningen och går igenom samtliga fordon.	
Fjärrvärmeanläggning i Söderåkra.	Projektet är påbörjat.	




EFFEKTIV ORGANISATION, MEDARBETARE

Implementering av anpassad nämnd- och förvaltningsorganisation under 2023.	Veckovis uppföljning. Planeringsdag genomförd. Infodag den 2 juni hela förvaltningen. Förvaltningsgemensam aktivitet en gång i månaden. Justering av organisationen gällande fastighetsenheten.	
Aktuell och sökbar hemsida för ökad användarvänlighet och relevant information.	Kommunbladet, Utbildning hemsida och intranät.	

EFFEKTIV ORGANISATION, PROCESS OCH EKONOMI

Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet och hållbarhet. Skall analyseras och användas som grund i utvecklingsarbete.	Månadsuppföljning i nämnd.	
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------	--

T25. UPPDRAG DRIFT- OCH SERVICENÄMNDEN

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

UPPDRAG SOCIALNÄMNDEN 2023

HÅLLBAR UTVECKLING, MILJÖ

Socialnämnden har inte fått några anvisade uppdrag under dessa punkter 2022.

HÅLLBAR UTVECKLING, SOCIALT OCH EKONOMISKT

<p>Förbättrade resultat från brukarundersökningar inom äldreomsorgen i följande frågor; Ökad trygghet, Bemötande, Ökade resultat på helhetssyn, Förtroende för personalen.</p>	<p>För de som bor på särskilt boende för äldre kan vi se följande utveckling mellan åren 2022 och 2023:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Helhetsintrycket minskar från 78%, som är rikssnittet, till 75%. • Bemötandet har minskat från 100% till 92%, som är rikssnittet. • Förtroendet för personalen har minskat från 78% till 75%, vilket är något lägre än rikssnittet som ligger på 82%. • Tryggheten har ökat från 83% till 92%, rikssnittet ligger på 86%. <p>För omsorgstagare med hemtjänst i ordinärt boende kan vi se följande utveckling mellan åren 2022 och 2023:</p> <ul style="list-style-type: none"> • En förbättring av helhetsintrycket från 80% till 86%, som också motsvarar rikssnittet. • Bemötandet har ökat från 91% till 96%, vilket också motsvarar rikssnittet. • Förtroendet för personalen har ökat från 84% till 88%, vilket också motsvarar rikssnittet. • Tryggheten har ökat från 83% till 91%, vilket ligger en bra bit över rikssnittet på 85%. 	
<p>Öka kontinuiteten, vad gäller antal personal, hos brukare i hemtjänsten som har två eller fler insatser per dag under en tvåveckorsperiod. Måts årligen, resultatet presenteras i Kolada.</p>	<p>Kontinuitet inom hemtjänsten ligger strax under riksgenomsnittet.</p>	
<p>Genomföra minst en brukarundersökning inom avd IFO.</p>	<p>En brukarundersökning har utförts under 2023, men metoden måste utvecklas för att resultatet ska bli tillförlitligt och användbart i kvalitetsarbetet.</p>	
<p>Andel personer som vid avslut av arbetsmarknadsverksamhet har påbörjat arbete respektive börjat studera ska öka.</p>	<p>13 av 31 avslutade deltagare har gått vidare till arbete eller studier. Nio av de 31 har gått över till annan myndighets ansvar.</p>	
<p>Rapportera resultat och åtgärder utifrån årets satsning. Ökad grundbemanning för att säkerställa guldkant.</p>	<p>Under 2023 utökades antalet årsarbetare inom äldreomsorgen från 160,8 till 166. Begreppet guldkant förankrades i verksamheterna. Inom funktionsstödsområdet utfördes flera aktiviteter inom ramen för guldkant. Mariahemmet blev Silviacertifierade.</p>	
<p>Inventering av aktiviteter för äldre samt tillgängliggörande av information.</p>	<p>Ett samarbete med biblioteket har planerats, men dock inte påbörjats under året.</p>	
<p>Fortsatt planering för IOP (idéburet offentligt partnerskap).</p>	<p>En satsning kring volontärskap på SÄBO har genomförts under 2023.</p>	




EFFEKTIV ORGANISATION, MEDARBETARE

<p>Minskad sjukfrånvaro. Plan för minskat antal delade turer. Färre verkställda timmar av timanställda inom omsorgen.</p>	<p>Under 2023 har förebyggande insatser påbörjats där medarbetare efter fyra sjukfrånvarotillfällen erbjuds rehabsamtal tillsammans med enhetschef och rehabkoordinator, liknande 4ESS.</p> <p>Under 2023 ligger den genomsnittliga sjukfrånvaron för socialförvaltningen på åtta procent, vilket kan jämföras med 2022 års genomsnitt på 10,3 procent.</p> <p>Under 2022 inleddes satsning på att minska andelen timavlönade till förmån för högre grundbemanning. Man minskade andelen timavlönade från 113 till 73 under 2022. Arbetet har fortsatt och andelen timavlönade ligger i fortsatt nivå med 79 i december 2023.</p> <p>Till följd av tydliggörande av regler för bland annat elva timmars dygnsvila så har fokus legat på schemalaggnings utifrån lagkrav. Planering för en verksamhet utan delade turer har fått stå tillbaka</p>	
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

EFFEKTIV ORGANISATION, PROCESS OCH EKONOMI

<p>Framtagande av nyckeltal för fortsatt kvalitetsutveckling.</p>	<p>En omfattande verksamhetsanalys har tagits fram som underlag för nämndens strategiska inriktning och verksamhetsplan. Nyckeltal presenteras i socialnämndens verksamhetsanalys inför 2024.</p>	
<p>Uppföljning av effektivitet och kvalitet görs genom jämförelser i Kolada och presenteras årligen i nämndens verksamhetsanalys.</p>	<p>Statistikuppgifter levereras till Kolada när de efterfrågas under året, samt i verksamhetsanalysen.</p>	
<p>Uppföljning enligt årshjul av ekonomi och kvalitet i KS och KF.</p>	<p>Arbete med att utveckla organisationens budgetmedvetenhet pågår. Stora framsteg har gjorts! Budgetanalys görs varje månad i förvaltning och nämnd.</p>	
<p>Genom delaktighet och utvecklande, verksamhetsnära ledarskap ges chefer möjlighet att arbeta effektivt med ekonomi, personal och utveckling.</p> <p>Budget i balans.</p>	<p>Utbildning via bemanningsakademin har genomförts under året för samtliga chefer inom omsorgen.</p> <p>Utbildning i verksamhetsnära ledarskap (kommunövergripande) har genomförts i december 2023 för samtliga chefer.</p> <p>Kommunövergripande chefsträffar har erbjudits samtliga chefer under året för att ge kunskapspåfyllnad och erfarenhetsutbyte.</p> <p>Utredningen: "Ett hållbart liv som enhetschef" har genomförts och presenterats, åtgärder för att skapa en bättre arbetsmiljö för enhetscheferna har påbörjats och kommer att fortsätta under 2024.</p> <p>Ekonomiuppföljningar med ledningsgrupperna har genomförts månatligen under året.</p>	

T26. UPPDRAG SOCIALNÄMNDEN

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

UPPDRAG BILDNINGSNÄMNDEN 2023

HÅLLBAR UTVECKLING, MILJÖ

Bildningsnämnden har inte fått några anvisade uppdrag under dessa punkter 2023.

HÅLLBAR UTVECKLING, SOCIALT OCH EKONOMISKT

Öka grundläggande gymnasiebehörighet för åk 9.

Grundskolan

Andelen elever med behörighet till yrkesgymnasium läsåret 22/23: 86 procent. Värdet är två procent högre än Skolverkets förväntansvärde utifrån socioekonomiskt index.

Följt nämndens årshjul för kvalitetsarbete. Genomfört resultat och kvalitetsdialoger med rektorer. Identifierat utvecklingsområden som behöver utvecklas tillsammans med Skolverket och SPSM så som läsförbättringsaktiviteter på alla stadier. Utvecklat rutinen och återkopplingen mellan skolformer.

EFFEKTIV ORGANISATION, MEDARBETARE

Bildningsnämnden har inte fått några anvisade uppdrag under dessa punkter 2023.

EFFEKTIV ORGANISATION, PROCESS OCH EKONOMI

Uppföljning av nämndens verksamhet genom årshjul för måluppfyllelse.

Månadsuppföljningar i nämnd enligt årshjul för måluppfyllelse samt budgetredovisningar varje nämndsmöte.

T27. UPPDRAG BILDNINGSNÄMNDEN

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



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 måluppfyllelseperspektiv:* de resurser som finns tillgängliga ska användas på ett sätt som gör att verksamheten når kommunens övergripande mål och inriktning.

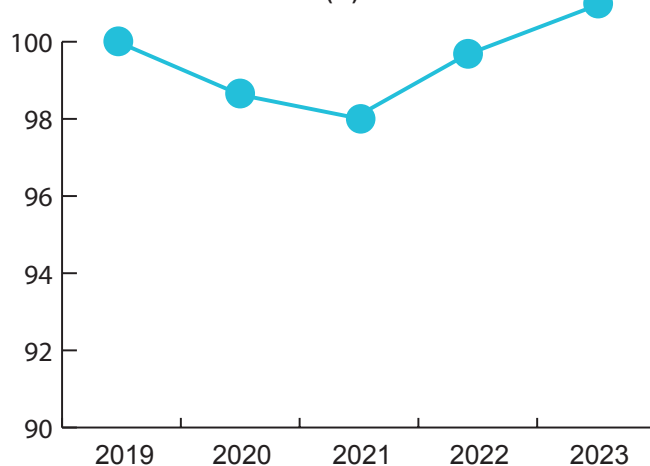
God ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv

Torsås kommun ska ha en god ekonomisk hushållning:

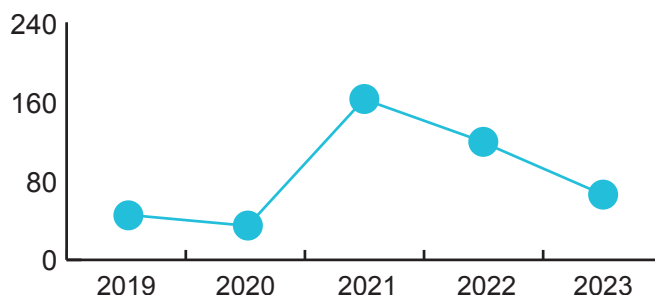
- Genom att begränsa nettokostnaderna till högst 98 procent av skatteintäkter och kommunal utjämning över en konjunkturcykel. Se D3. Målet innebär en resultatnivå på cirka 10 mnkr. Sett över femårsperioden 2019–2023 har kommunen inte nått upp till målet med ett värde på 99,5. Resultatet 2023 ger ett värde på 101,2 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. Investeringstakten har nått upp till den budgeterade takten den senaste femårsperioden, med ett värde om 61,0 procent justerat för fibreringen åren 2018 till 2023 med ett värde för året 2023 på 68,7 procent.

Det konstaterade balanskravsresultatet blev 0 tkr, genom att underskottet hanteras som synnerliga skäl för den icke påverkbara ökade pensionskostnaden, se D5. De finansiella målen uppfylls inte genom att nettokostnaderna överstiger målet 98 procent, så Torsås kommun uppfyller inte det finansiella perspektivet god ekonomisk hushållning.

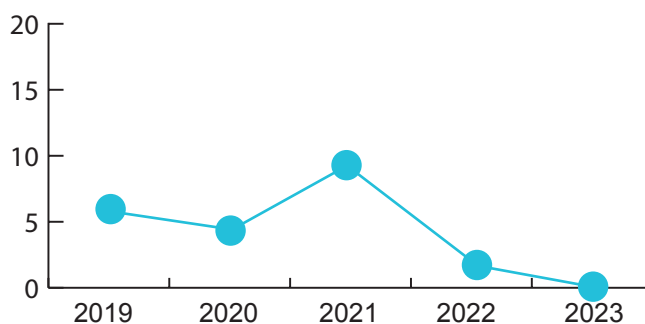
D3. NETTOKOSTNADSANDEL (%)



D4. SJÄLVFINANSIERINGSGRAD (%)



D5. BALANSKRAVSRESULTAT (MNKR)



Avstämning mot balanskravet

Enligt KL 8 kap 5 § ska negativt resultat vara återställt senast tre år efter bokslutsåret. Genom att det tillkommit att realiserade vinster/förluster skall redovisas i resultatet visas en tabell för balanskravsresultatet för att visa hur Torsås kommun använt skatter och bidrag. Torsås kommun har 18 år i rad visat ett positivt resultat, men visar i år 2023 ett negativt resultat. Det återställs genom synnerliga skäl, förutsatt beslut i fullmäktige, för de ökade pensionskostnader som Torsås kommun inte kunde påverka. T28.

Enligt kommunallagen ska kommuner och kommunalförbund göra en avstämning mot balanskravet. Detta innebär att Torsås kommun ska redovisa ett positivt resultat efter avdrag och tillägg.

Årets resultat för Torsås kommun uppgår till minus 1,5 mkr innan avdrag och tillägg. Innan det balanserade resultatet kan fastställas krävs dock att tillägg/avdrag görs avseende realiserade vinster och förluster i värdepapper. Detta är aktuellt med 4,3 mkr relaterat till förbundets placering av likviditetsöverskott hos KLP (Kalmar Läns Pensionskapitalförvaltning AB) samt reavinster. Årets balanskravsresultat uppgår efter justeringar till totalt -6,2 mnkr.

I kommunallagen finns en möjlighet att avvika från balanskravet under extraordinära omständigheter, under

förutsättning att de åtgärder som vidtas är förenliga med en sund ekonomisk förvaltning. Årets resultat är kopplat till globala ekonomiska förhållanden som bedöms vara övergående. En återställning av årets resultat riskerar kortsiktiga kostympassningar av verksamheten som skulle kunna få långsiktiga negativa konsekvenser på Torsås kommuns kärnuppdrag. Torsås kommun hänvisar därför till synnerliga skäl för det underskott som årets balanskravsresultat uppvisar. Detta innebär att resultatet inte behöver återställas.

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). 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 2023 blir det ingen ytterligare avsättning. Totalt med 2015 och 2016 års avsättningar finns en reserv på 14,5 mnkr.

T28. BALANSKRAVSRESULTAT (TKR)

	2023
= Årets resultat enligt resultaträkningen	-1 537
- Reducering av samtliga realisationsvinster	-337
+ Återföring av realiserade vinster/förluster värdepapper	-4 306
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-6 180
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0
= Balanskravsresultat	-6 180
Återställande av balanskravsresultatet	
+ Synnerliga skäl*	6 180
= Balanskravsresultat	0

*Förutsatt beslut i kommunfullmäktige.

T29. AVSTÄMNING MOT BALANSKRAVET (MNKR)

	2019	2020	2021	2022	2023
Årets resultat	5,5	4,4	17,2	-8,0	-1,5
Synnerliga skäl*	0	0	0	0	6,2
Justering realiserade vinster/förluster	-4,8	2,0	-6,2	9,9	-4,3
Justering realisationsvinster	-0,5	0	-1,6	-0,4	-0,4
Justerat resultat	0,2	6,4	9,4	1,5	0
Ackumulerat resultat	83,4	89,8	99,2	100,7	100,7

*Förutsatt beslut i kommunfullmäktige.

Likviditet

De likvida medlen uppgick vid årsskiftet till 0,8 mnkr, vilket är 9,4 mnkr mindre än föregående år. Under året har nyupplåning har gjorts med 50 mnkr.

Låneskuld

Kommunens långfristiga låneskuld uppgår till 455,7 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 2023 har de lån som upptagits inte bundits på längre tid beroende på det osäkra omvärldsläget och de ökade räntenivåerna. T30.

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 2023 uppgår till 10,4* mnkr. De finansiella kostnaderna är 10,0 mnkr. Vilket har givet ett litet positivt finansnetto på 0,4 mnkr. T31.

*Inklusive realiserade vinster finansiella placeringar 4,3 mnkr.

Budgetföljsamhet

En viktig del i att ha en god ekonomisk hushållning är att det finns en bra budgetföljsamhet i kommunen. Nämnder visar ett svagt positivt utfall för 2023 om 0,3 mnkr, vilket är positivt då nämndernas samlade resultat inte nått upp till ett positivt värde de senaste fyra åren. Det är Kommunstyrelsen som visar ett underskott, som beror på att tillkommande kostnader för sommarlovsbusskort och feriearbeten inte kunnat absorberas i befintlig rambudget. Bildningsnämnden visar ett motsvarande överskott och de andra nämnderna ligger nära sin rambudget.

T30. LÅNESKULD (MNKR)

	2019	2020	2021	2022	2023
Ingående balans	45,0	74,25	350,8	357,2	415,2
Amorteringar	-0,75	-77,45	-13,6	-10,0	-9,5
Nya lån	30,0	354,0	20,0	68,0	50,0
Utgående balans	74,25	350,8	357,2	415,2	455,7

T31. FINANSNETTO (MNKR)

	2019	2020	2021	2022	2023
Finansiella intäkter	13,4	5,5	15,0	6,6	10,4
Finansiella kostnader	-2,7	-5,6	-7,6	-18,0	-10,0
Finansnetto	10,7*	-0,1*	7,4*	11,4*	0,4*

*Inklusive realiserade vinster/förluster finansiella placeringar

Finansförvaltningens överskott förklaras bland annat av realiserade marknadsvinster från finansiell placering av pensionsmedel. Den nya redovisningsprincipen om att realiserade vinster ingår i redovisningen är 4,3 mnkr.

Prognoser har lämnats till kommunstyrelsen månadsvis utifrån tabell 32.

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.
- 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.

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.

Tabell 34 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 69 319 tkr. Utfallet är 16 792 tkr mindre än budgeterat. De enskilda projekten 2023 redovisas i investeringsredovisningen i tabell 58 (Investeringsredovisning per projekt).

Nettoinvesteringar är kommunens totala investeringsutgifter minus investeringsinkomster. Kommunens investerings-

verksamhet 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 68,7 procent samt ett värde på 61,0 procent över en femårsperiod.

T32. PROGNOIS PÅ BUDGETAVVIKELSER VID ÅRSSKIFTET 2023 EFTER RESPEKTIVE MÅNADS UPPFÖLJNING (MNKR)

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

*Exklusive realiserade förluster finansiella placeringar.

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Kommunstyrelsen	-0,7	-2,6	0,3	-6,8	-0,8
Bygg- och miljönämnden	0,1	-0,1	0,1	0,5	0,0
Drift- och servicenämnden	0,2	3,5	0,5	-3,2	0,3
Socialnämnden	-7,6	-6,3	-9,6	-10,7	0,0
Bildningsnämnden	1,0	0,4	0	0	0,8
Summa	-8,0	-5,1	-8,7	-20,2	0,3

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

T34. TÄNKA HÄNDELSERS PÅVERKAN (MNKR)

	2023
Folkmängd, ökning/minskning 100 invånare*	6,9
Löneförändring med 1 %, inklusive PO	3,0
Inflationsökning med 1 % utöver budgeterat	2,5
Förändring utdebitering med tio öre	1,6
Förändring upplåning med 10 mnkr	0,1
Tio nya heltidstjänster**	6,0
3 % budgetöverskridanden av nämnder	12,7

*Avser förändring i skatteintäkt.

**Utgår från en månadslön på 25 tkr.

Självfinansieringsgrad av skattefinansierade investeringar

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 sänktes till 50 procent 2019 då kom-munen var inne i en hög investeringsfas, vilket framgår av de lägre värdena från år 2019. För år 2023 är målet formulerat som 50 procent exklusive fibreringen. Värdet nu per

sista december 2023 klarar målet över 50 procent även om årets värde inklusive fibreringen överstiger målvärdet med 32,7 procent. Men då investeringarna i fibreringen ingår i utfallet behöver det redovisas två värden, inklusive och exklusive fibreringen där fibreringen uppgår till 45,8 mnkr av de hittills nedlagda kostnaderna i investeringssammanställningen. Då klaras målet med ett värde på 68,7 procent exklusive fibreringen av glesbygden som utfallsvärde per december 2023 och ett rullande värde för femårsperioden på 61,0 procent.

Självfinansieringsgraden för skattefinansierade investeringar definieras som:

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

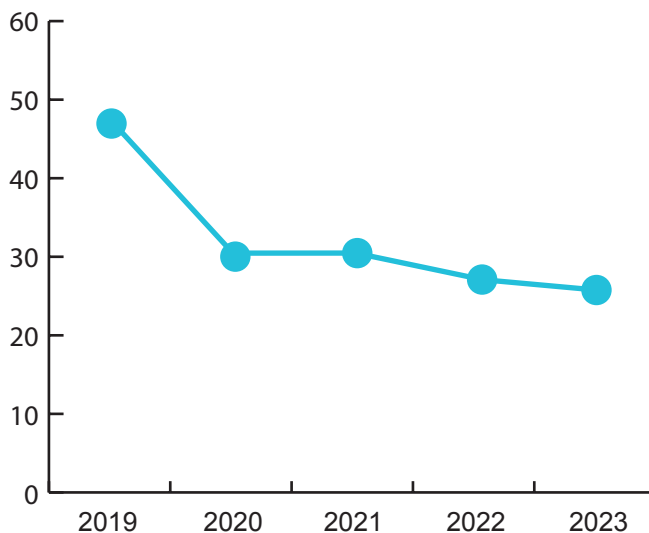
Soliditet

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 2023 uppgår till 26,3 procent exklusive ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser. Soliditeten 2023 inklusive pensionsförpliktelse som ansvarsförbindelse uppgår till 10,6 procent. D6.

Födelsenetto

Torsås kommun har de senaste 13 åren haft ett negativt födelsenetto. Födelsenettet är skillnaden mellan antalet födda och avlidna under året. För år 2023 har Torsås kommun ett negativt födelsenetto om -29. T35.

D6. SOLIDITETSUTVECKLING EXKLUSIVE ANSVARSFÖRBINDELSE FÖR PENSIONS FÖRPLIKTELSE (%)



T35. FÖDELSENETTO

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Födda	53	65	64	62	73	58	61	70	66	61	64
Döda	88	83	110	113	102	100	85	100	86	101	93
Födelsenetto	-35	-18	-46	-51	-29	-42	-24	-30	-20	-40	-29



Soliditeten 2023 uppgår till 26,3 procent exklusive ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser. Soliditeten 2023 inklusive pensionsförpliktelse som ansvarsförbindelse uppgår till 10,6 procent.

Pensionsåtagande

Det totala pensionsåtagandet 2023 uppgår till 133,7 mnkr, vilket är en ökning med 2,2 mnkr jämfört med år 2022. Det är den ökade inflationen som driver upp räntorna som gör att den befintliga växer mer än det utbetalningar som gjorts.

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 64,7 mnkr, vilket är 12,4 mnkr lägre än i bokslut 2022. Under året har ett uttag om 20 mnkr gjorts vilket förklarar det lägre belopp gentemot år 2022, och det visar även att återstående kapital vuxit med 7,6 mnkr. 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 112 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 2023-12-31 uppgick Kommuninvests totala förpliktelser till 551 907 380 712 kronor och totala tillgångar till 562 022 704 021 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 767 142 320 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 782 969 841 kronor vilket ger en andel om 0,13931 procent.

T36. PENSIONSMEDELSFÖRVALTNING (MNKR)

	2019	2020	2021	2022	2023
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	10,1	9,9	10,2	9,6	9,5
Ansvarsförbindelse pension	136,4	132,1	126,5	121,9	124,2
Finansiella placeringar, bokfört värde	62,9	69,3	77,3	73,8	60,4
Finansiella placeringar, marknadsvärde	68,8	71,3	83,5	77,1	64,7
Återlånade medel	77,7	70,7	53,2	54,4	69,0



Händelser av väsentlig betydelse

- Torsås Bostads AB har startat uppförandet av ett nytt Trygghetsboende på Lunnagatan.
- Nytt större räddningstjänstförbund med nio av länets tolv kommuner som ersätter räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås startades upp.
- Det nya brottsförebyggande rådet har varit verksamt under året. Antalet anmälda brott har minskat kraftigt och den uppmätta tryggheten i kommunen ökar.
- Kommunens högstadie- och gymnasieungdomar erbjuds sommarlovsbusskort.
- Efter arton år av positiva resultat utan skattehöjningar bryts trenden med ett negativt resultat 2023 och i budgeten för Torsås kommun 2024 tas beslut om en förändrad skattesats om +50 öre.
- Frågor kopplat till civilt försvar och beredskap har fått ny aktualitet och kommer fortsätta påverka kommunen framöver.
- För att möta de utvecklingsmöjligheter som finns speciellt i samband med att en ny anstalt ska byggas i Halltorp och en ny förbifart Bergkvara på E22, tillsattes en arbetsgrupp för att arbeta med strategiska markköp.
- Vid årsskiftet 2023/2024 avslutades Torsås kommuns fiberutbyggnadsprojekt på landsbygden. 1 450 kunder har köpt fiberanslutning under projektet. Under första halvan av 2024 efteransluts eventuella nya kunder.
- Vid årsskiftet 2022/2023 sjösattes en ny förvaltningsorganisation. Stort fokus har under året varit att få den nya strukturen att fungera fullt ut. I det stora hela kan vi nu ser att den nya förvaltningsorganisationen fungerar i enlighet med syfte och mål. Som brukligt är så har naturligtvis även några tillkortakommanden identifieras. Dessa kommer att justeras löpande.

Väsentliga personalförhållanden

Medarbetare - årsöversikt 2023 Torsås kommun omfattar följande områden:

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

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

C. Frisknärvaro-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 löneöversyn 2023 samt lönekartläggning.

Sammanfattningsvis kan konstateras att antalet årsarbetare i Torsås kommun var 624,6 under 2023 och antalet reella medarbetare var 823. Av dessa 823 medarbetare var 631 personer tillsvidareanställda, 63 personer tidsbegränsat anställda och 129 personer var timavlönade. Totalt antal medarbetare har under 2023 ökat med 11 personer, främst inom anställningsform timavlönad.

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. Andelen tillsvidareanställda medarbetare med heltidsavtal är idag 97 procent.

Torsås kommun vill vara en attraktiv arbetsgivare och erbjuder

ett antal förmåner till medarbetare. Under 2023 nyttjade fler medarbetare det friskvårdsbidrag som erbjuds och fler använde möjligheten att växla semesterersättning mot ytterligare semesterdagar som också ingår förmånspaketet.

Medarbetarenkät genomförs vartannat år för att få en bild av hur medarbetare upplever Torsås kommun som arbetsgivare. Medarbetarenkäten fokuserar arbetsmiljö, ledarskap, hälsa, strategi samt den egna arbetssituationen. Resultatet analyseras på såväl förvaltnings- som på arbetsgruppsnivå och handlingsplaner tas fram för att förbättra de områden som får låga resultat i mätningen. Medarbetarenkät genomfördes 2023 och det övergripande resultatet var mycket positivt. Framför allt ökade kriterierna Tillgänglighet, Mål och Förtroende inom område Ledarskap – det område som får högst värderingar. De satsningar Torsås kommun gör på ledarskapsutveckling ger resultat!

Att minska sjukfrånvaron är ett viktigt mål för Torsås kommun och under 2023 har sjukfrånvaron minskat med 1,6 procentenheter till 6,2 procent. Sjuklönekostnaderna har minskat på motsvarande vis med 1,6 mnkr jämfört med 2022.

Årets översikt över nyckeltal för medarbetare redovisas könsuppdelad för 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 2023-12-31

	Tillsvidare- anställda		Visstids- anställda		Tim- anställda		Antal medarbetare		Antal årsarbetare	
	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M
Bildningsförvaltningen	152	28	7	4	30	3	187	36	149	26,3
Bygg- och miljöförvaltningen	3	3	2	1	0	1	5	5	3,0	3,0
Drift- och serviceförvaltningen	36	31	0	4	5	6	41	41	36	30,8
Kommunledningsförvaltningen	71	23	4	3	4	1	79	27	71	22,6
Socialförvaltningen	233	51	22	16	56	23	310	85	231,9	51
Totalt per kön	495	136	35	28	95	34	625	198	490,9	133,7
Totalt		631		63		129		823		624,6

Fördelningen är kvinnor 76,2 procent och män 23,8 procent.

T37B. 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	213,5	47,8
Kommunledningsförvaltningen	5	2	1	1	0	3	6	6	5	2
Samhällsbyggnadsförvaltningen	21	12	0	1	0	1	21	14	19,5	11,6
Socialförvaltningen	240	48	24	18	53	20	317	86	238,1	48
Teknik- och fastighetsförvaltningen	18	20	0	1	0	2	18	23	17,6	19,8
Totalt per kön	503	132	39	29	83	26	625	187	493,7	129,2
Totalt		635		68		109		812		622,9

Fördelningen är kvinnor 77 procent och män 23 procent.

T37C. 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.

Andel kvinnor och män

Av andelen medarbetare i Torsås kommun 2023 är 77,1 procent kvinnor och 22,9 procent män. Det är en marginell ökning av andelen kvinnor jämfört med 2022, 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 var 631 personer 2023, en minskning med 4 personer jämfört med 2022. Fördelat per nämnd har socialnämnden flest antal tillsvidareanställda medarbetare, 284 personer. Bildningsnämnden har 180 tillsvidareanställda medarbetare, en minskning med 180 personer. Det är ett resultat av att korrespondensgymnasiets medarbetare nu tillhör kommunstyrelsen efter omorganisationen som genomfördes 2023.

Visstidsanställda medarbetare

Antal visstidsanställda medarbetare i Torsås kommun 63 personer 2023. Det är en minskning med 24 personer jämfört med 2021. Det är både bildnings- och socialnämnden 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.

Timavlönade medarbetare

Antalet timavlönade medarbetare i Torsås kommun var 129 personer 2023. Det är en ökning med 20 personer jämfört med 2022. Socialnämnden har under treårsperioden minskat med 36 timavlönade medarbetare till 79 personer, det är den nämnd som har flest antal timavlönade personer. Bildningsnämnden har 33 timavlönade personer anställda.

Årsarbetare – antal tjänster omräknade till heltid

Nyckeltal årsarbetare var 624,6 för år 2023, en ökning med 2,3 årsarbetare för hela kommunen. Heltidsarbete som norm

bör vara den främsta orsaken till den marginella ökningen. Idag har 97 procent heltidsavtal i Torsås kommun, se T38.

Personalomsättning

Personalomsättning kan mätas på flera olika vis, Torsås kommun redovisar antal medarbetare som har börjat och slutat, inklusive pensionsavgångar. Personalomsättningen i Torsås kommun har minskat de senaste åren och ligger 2023 på samma nivå som 2022, vilket är något över vad som är att betrakta som en normal personalomsättning. Generellt sett är en personalomsättning runt tio procent att betrakta som normal, oavsett bransch och verksamhet.

Medelålder tillsvidareanställda

Medelåldern för medarbetare i Torsås kommun skiljer med knappt fyra år kvinnor och män, kvinnors medelålder är högre. Medelåldern har minskat något jämfört med föregående år för både kvinnor och män. Prognos för kommande år: medelåldern kommer att minska ytterligare, 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 för kompetensförsörjningen då många medarbetare kommer att gå i pension de närmaste åren

Planerade pensionsavgångar 2024–2029

Beräkning av antal pensionsavgångar utgår från ålderspensionering 66 år eller högre. Då pensionsåldern är rörlig mellan 63 och 69 år kan de verkliga pensionsavgångarna avvika något från nedanstående beräkningar. Under perioden 2024–2029 beräknas totalt 87 personer gå i ålderspension. Den största andelen pensionsavgångar sker under 2029 med 28 personer och återfinns bland olika lärarkategorier samt medarbetare inom äldre- och handikappomsorgen.

T38. TILLSVIDAREANSTÄLLDA MEDARBETARE MED HELTIDSAVTAL (ANTAL)

	2021			2022			2023		
	K	M	T	K	M	T	K	M	T
Bildningsförvaltningen	202	47	249	208	46	254	145	24	169
Bygg- och miljöförvaltningen	7	2	9	5	2	7	3	3	6
Drift- och serviceförvaltningen	18	15	33	17	17	34	36	28	64
Kommunledningsförvaltningen	18	10	28	20	11	31	71	22	93
Socialförvaltningen	219	43	262	233	48	281	229	51	280
Totalt	464	117	581	483	124	607	484	128	612

I denna årsöversikt över nyckeltal för medarbetare redovisas dels Tillsvidareanställda medarbetare med heltidsavtal dels Antal arbetade timmar. Värt att notera: ett stort antal medarbetare inom socialnämnden har valt att ansöka om tjänstledighet för att nå personligt önskad sysselsättningsgrad.

Antal annonserade tjänster i Visma Recruit

Antal utannonserade tjänster i Visma Recruit var 2023 färre än 2022 men fler än 2021. Pandemin är den troliga orsaken till minskad annonsering under 2021 och 2022 behövde annonsering av semestervikarier repriseras vid sju tillfällen innan alla tjänster var tillsatta.

Fyllnadstid och övertid i timmar

Den totala övertiden/fyllnadstiden har det senaste året minskat med nästan 3 500 timmar. Det är bildnings- och socialförvaltningen som står för hela minskningen, medan drift- och serviceförvaltningen har ökat i fyllnads- och övertid.

T39. ANTAL ARBETADE TIMMAR

	2021			2022			2023		
	K	M	T	K	M	T	K	M	T
Bildningsförvaltningen	484 015	118 354	602 369	461 074	117 664	578 738	313 177	60 888	374 065
Bygg- och miljöförvaltningen	16 267	4 885	21 152	15 380	3 241	18 621	8 038	8 663	16 701
Drift- och serviceförvaltningen	38 536	48 381	86 917	36 391	47 536	83 927	74 921	80 500	155 421
Kommunledningsförvaltningen	43 889	32 445	76 334	43 952	29 398	73 350	157 618	54 517	212 135
Socialförvaltningen	643 260	180 000	823 260	623 645	186 948	810 593	609 134	180 250	789 384
Totalt	1 225 967	384 065	1 610 032	1 180 442	384 787	1 565 229	1 162 888	384 818	1 547 706

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 per vecka till 40 timmar per vecka.

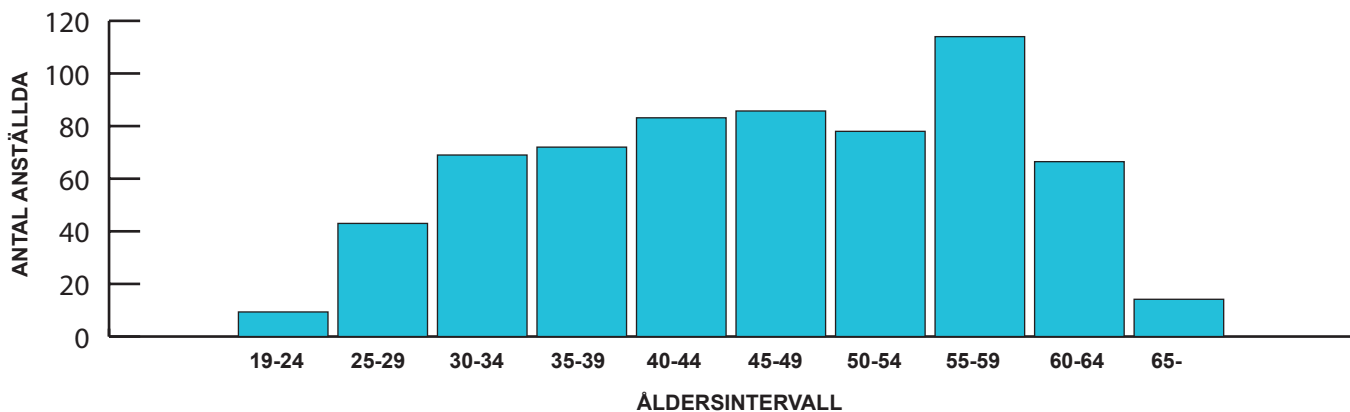
T40. PERSONALOMSÄTTNING I % OCH ANTAL MEDARBETARE

	2021						2022						2023					
	%		Egen begäran		Pension		%		Egen begäran		Pension		%		Egen begäran		Pension	
	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M
Bildningsförvaltningen	6	8	6	4	6	0	13	4	16	0	9	1	14	11	11	3	7	0
Bygg- och miljöförvaltningen	14	0	1	0	0	0	40	0	2	0	1	0	0	0	0	0	0	0
Drift- och serviceförvaltningen	5	6	1	0	0	0	21	5	3	0	1	1	8	23	3	5	0	2
Kommunledningsförvaltningen	0	27	0	3	0	0	5	0	1	0	0	0	7	13	3	2	1	0
Socialförvaltningen	15	9	27	4	5	0	16	20	18	8	6	0	17	10	24	3	10	1
Totalt	9	10	35	11	11	0	15	9	38	8	15	2	14	14	41	13	18	3

T41. MEDELÅLDER TILLSVIDAREANSTÄLLDA PER FÖRVALTNING

	2021		2022		2023	
	K	M	K	M	K	M
Bildningsförvaltningen	46,8	45,6	47,4	44,8	48	46,3
Bygg- och miljöförvaltningen	48,6	30	48,8	39	48	38,7
Drift- och serviceförvaltningen	42,1	49,2	40,5	48,7	44,8	44,6
Kommunledningsförvaltningen	50,7	48,9	51,1	49,8	46,7	45
Socialförvaltningen	47,3	40,4	46,3	41,2	46,1	39,7
Totalt	47,0	44,3	46,8	44,1	46,7	43,0

D7. ÅLDERSFÖRDELNING TILLSVIDAREANSTÄLLDA MEDARBETARE



T42. PLANERADE PENSIONSavgångar 2024–2029

	2024		2025		2026		2027		2028		2029	
	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M
Bildningsförvaltningen	6	0	1	0	2	1	3	0	4	1	8	2
Bygg- och miljöförvaltningen	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0
Drift- och serviceförvaltningen	0	0	1	0	1	1	0	0	0	2	1	1
Kommunledningsförvaltningen	1	0	2	0	0	0	1	0	3	1	4	1
Socialförvaltningen	2	0	3	1	6	1	11	0	3	0	10	1
Totalt	9	0	7	1	10	3	15	0	10	4	23	5

T43. ANTAL ANNONSERADE TJÄNSTER I VISMA RECRUIT

	2021	2022	2023
Tillsvidareanställningar	52	101	82
Tidsbegränsade visstidsanställningar	25	31	20
Semestervikariat/timavlönade	205	529	340
Totalt	282	661	442

T44. Fyllnadstid och Övertid i timmar

	2021			2022			2023		
	Fylln	Övertid	Totalt	Fylln	Övertid	Totalt	Fylln	Övertid	Totalt
Bildningsförvaltningen	2 995	843	3 838	3 560	1 222	4 782	1 290	1 104	2 394
Bygg- och miljöförvaltningen	5	102	107	5	86	91	1	70	71
Drift- och serviceförvaltningen	76	371	447	83	685	768	350	719	1 069
Kommunledningsförvaltningen	185	251	436	10	316	326	48	167	215
Socialförvaltningen	2 154	1 820	3 974	1 423	2 767	4 190	972	1 774	2 746
Totalt	5 415	3 387	8 802	5 081	5 076	10 157	2 661	3 834	6 495

B. FÖRMÅNER OCH ARBETSMILJÖ

Subventionerad friskvård

Torsås kommun erbjuder alla medarbetare subventionerad friskvård. Arbetsgivaren ersätter halva kostnaden för medarbetarens friskvårdsinsats upp till 1 500 kronor/år. Information om förmåner finns både på intranätet och i broschyrform. T45.

Bruttolöneavdrag

Torsås kommun erbjuder bruttolöneavdrag i form av löneväxling till pension (16 personer 2023) samt tillgång till laddstolpe. Antalet avtal om tillgång till laddstolpe ökar – från sex till 21 avtal under åren 2021–2023. T46.

Semesterväxling till fler semesterdagar

Under 2023 har 70 personer använt möjligheten att växla semesterersättning till semesterdagar. Det är en minskning med sju personer jämfört med 2022. T47.

KIA – kommunernas informationssystem för arbetsmiljö

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

Rapporteringar i KIA följs regelbundet upp i respektive förvaltnings samverkanssystem, på APT samt i central samverkansgrupp (CESAM) tillika skyddskommitté för Torsås kommun. Informationen från KIA är en viktig del i det systematiska arbetsmiljöarbetet i syfte att skapa en god arbetsmiljö. Antalet rapporteringar minskade under 2023, trolig orsak är att pandemin upphörde.

T45. SUBVENTIONERAD FRISKVÅRD

	2021			2022			2023		
	K	M	T	K	M	T	K	M	T
Bildningsförvaltningen	112	16	128	106	24	130	84	8	92
Bygg- och miljöförvaltningen	4	0	4	6	1	7	1	0	1
Drift- och serviceförvaltningen	3	6	9	0	5	5	18	5	23
Kommunledningsförvaltningen	16	4	20	14	5	19	43	18	61
Socialförvaltningen	91	13	104	86	20	106	98	18	116
Totalt (antal)	226	39	265	221	55	276	244	49	293
Totalt (%)	33,2	19,3	30	35,4	29,4	34	39,2	25,3	35,9
Kostnad (tkr)	256 669	39 141	295 810	270 533	60 357	330 890	290 594	56 093	346 687

T46. BRUTTOLÖNEAVDRAG

	2021			2022			2023		
	K	M	T	K	M	T	K	M	T
Löneväxling till pension	7	6	13	9	6	15	10	6	16
Ladda bil på jobbet	3	3	6	7	8	15	11	10	21

T47. SEMESTERVÄXLING TILL FLERA SEMESTERDAGAR

	2021			2022			2023		
	K	M	T	K	M	T	K	M	T
Bildningsförvaltningen	38	3	41	37	4	41	22	2	26
Bygg- och miljöförvaltningen	1	0	1	2	0	2	0	0	0
Drift- och serviceförvaltningen	4	4	8	6	2	8	12	2	15
Kommunledningsförvaltningen	5	1	6	8	2	10	11	2	15
Socialförvaltningen	15	2	17	13	3	16	16	3	20
Totalt	63	10	73	66	11	77	61	9	70

T48A. HÄNDELSER PER KATEGORI 2023

	Tillbud	Olycksfall	Färdolycksfall	Arbets sjukdom	Totalt
Bildningsförvaltningen	32	14	1	1	48
Bygg- och miljöförvaltningen					0
Drift- och serviceförvaltningen	5	13	2	1	21
Kommunledningsförvaltningen	8	3			11
Socialförvaltningen	151	29	8	11	199
Totalt	196	59	11	13	279

T48B. HÄNDELSER PER KATEGORI 2022

	Tillbud	Olycksfall	Färdolycksfall	Arbets sjukdom	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

T48C. HÄNDELSER PER KATEGORI 2021

	Tillbud	Olycksfall	Färdolycksfall	Arbets sjukdom	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

C. FRISKNÄRVARO–SJUKFRÅNVARO

Frisknärvaro

Frisknärvaro är ett begrepp som började användas i början av 2000-talet som en motbild till begreppet sjukfrånvaro. Det finns flera olika sätt att definiera frisknärvaro. Frisknärvaro redovisas här i procentuell andel av månadsanställda med 0 (noll) sjukdagar under ett år.

Frisknärvaron ökade 2023 till 34,3 procent jämfört med 2022 då den var nästan tio procentenheter lägre. Den mest troliga orsaken till ökningen är att effekterna av pandemin har klingat av.

Sjukfrånvaro

Vad påverkar 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, arbetsmarknadspolitiska åtgärder med mera.

Den arbetsmetod som har utvecklats via 4ESS hjälper till att möta sjukfrånvaro i ett tidigt skede. Därmed undviks långtids-sjukskrivningar som ökar sjuktalen betydligt mer än korttids-sjukfrånvaron.

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

	2021			2022			2023		
	K	M	T	K	M	T	K	M	T
Bildningsförvaltningen	33,3	53,2	36,8	22,8	47,0	27,4	25,6	41,2	28,4
Bygg- och miljöförvaltningen	37,5	0	30	0	100	22,2	25	50	35,5
Drift- och serviceförvaltningen	26,1	38,1	31,8	26,1	26,1	26,1	32,6	50	40,9
Kommunledningsförvaltningen	75,0	76,5	75,7	52,2	35,7	46,0	47,2	72,4	53,3
Socialförvaltningen	27,4	25,8	27,1	21,9	19,8	21,5	29,8	34,5	30,8
Totalt	31,5	42,3	33,7	23,1	31,9	25,0	30,5	43,6	34,3

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

	2021	2022	2023
Total sjukfrånvaro i procent av sammanlagd arbetstid	6,8	7,8	6,2
Långtidssjukfrånvaro – sjuk mer än 60 dagar – i procent av den totala sjukfrånvaron	32	30,4	30,3
Total sjukfrånvaro för kvinnor i procent av sammanlagd arbetstid	7,7	8,7	6,9
Total sjukfrånvaro för män i procent av sammanlagd arbetstid	3,7	4,8	4,1
Total sjukfrånvaro i åldersgruppen 29 år och yngre i procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden	5,6	6,9	4,7
Total sjukfrånvaro i åldersgruppen 30–49 år i procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden	5,9	6,7	5,7
Total sjukfrånvaro i åldersgruppen 50 år och äldre i procent av den sammanlagda ordinarie arbetstiden	8,1	9,0	7,0

*Uppgifterna redovisas till Sveriges Kommuner och Regioner (SKR)

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

	2021			2022			2023		
	K	M	T	K	M	T	K	M	T
Bildningsförvaltningen	5,4	2,3	4,9	6,2	2,5	5,5	6,1	3,5	5,7
Bygg- och miljöförvaltningen	1,3	0,9	1,2	5,25	0,8	4,2	3,8	1,0	2,4
Drift- och serviceförvaltningen	8,4	7,2	7,8	7,6	8,2	7,9	4,1	4,7	4,4
Kommunledningsförvaltningen	1,3	2,6	1,9	2,5	5,75	3,9	3,5	1,3	3,0
Socialförvaltningen	10,6	4,2	9,3	11,7	5,5	10,3	8,8	5,2	8,0
Totalt	7,8	3,7	6,8	8,7	4,8	7,8	6,9	4,1	6,2

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

	2021			2022			2023		
	K	M	T	K	M	T	K	M	T
Bildningsförvaltningen	3,2	1,9	3,0	3,8	2,15	3,5	3,0	2,7	2,9
Bygg- och miljöförvaltningen	1,4	1	1,3	3,6	0,8	2,9	3,9	1,1	2,5
Drift- och serviceförvaltningen	3,0	2,0	2,5	3,0	3,8	3,4	2,7	2,3	2,5
Kommunledningsförvaltningen	1,4	1,8	1,6	1,7	3,9	2,6	1,7	1,3	1,6
Socialförvaltningen	5,7	4,6	5,3	5,4	5,6	5,4	4,2	4,7	4,3
Totalt	4,2	2,9	3,9	4,4	3,9	4,3	3,3	3,1	3,3

Sjukfrånvaro – total

Sjukfrånvaron i procent av arbetad tid har under året minskat med 1,6 procentenhet - från 7,8 procent till 6,2 procent för hela kommunen. En förväntad sjukskrivningsnivå i kommunala verksamheter bedöms enligt Försäkringskassan vara mellan två och fem procent.

Sjukfrånvaro – korttid

Korttidsfrånvaron har minskat med EN procentenhet till 3,3 procent. En generellt sett rimlig nivå för korttidsfrånvaron bedöms vara cirka två procent. Under senare delen av 2023 tillsattes en rehabsamordnare två dagar/vecka för att stötta chefer med förebyggande och rehabiliterande åtgärder i syfte att minska antalet sjukfrånvarande medarbetare.

Sjukfrånvaro – långtid

Av den totala sjukfrånvaron 2023 motsvarar långtidssjukfrånvaron (>60 dagar) 30,3 procent. Det är ungefär samma nivå som 2022.

Redovisning av sjuklönekostnader

Redovisning av sjuklönekostnader visar att:

1. De totala sjuklönekostnaderna för Torsås kommun har minskat med ungefär 1,6 mnkr jämfört med 2022.
2. Högst kostnad per nämnd har socialnämnden som står för mer än hälften av den totala sjuklönekostnaden.
3. Det är den korta sjukfrånvaron som genererar högst kostnader med nästan 7,5 mnkr.

kronor av de totalt dryga 8,3 mnkr som sjukfrånvaron kostar. Alla insatser en arbetsgivare kan göra för att främja hälsa, förebygga ohälsa och minska korttidsjukfrånvaron är väl investerade medel.

T53. REDOVISNING AV SJUKLÖNEKOSTNADER (TKR)

	2021	2022	2023
<i>Bildningsförvaltningen</i>			
Sjuklön dag 1–14	2 651,0	3 317,6	1 907,5
Sjuklön dag 15– (långtidssjukfrånvaro)	297,7	223,4	310,4
Total sjuklön	2 948,7	3 541,0	2 217,9
<i>Bygg- och miljöförvaltningen</i>			
Sjuklön dag 1–14	30,0	94,3	38,9
Sjuklön dag 15– (långtidssjukfrånvaro)	0	11,5	0
Total sjuklön	30,0	105,8	38,9
<i>Drift- och serviceförvaltningen</i>			
Sjuklön dag 1–14	303,1	410,2	461,2
Sjuklön dag 15– (långtidssjukfrånvaro)	66,0	46,8	15,6
Total sjuklön	369,2	456,9	476,9
<i>Kommunledningsförvaltningen</i>			
Sjuklön dag 1–14	171,5	216,9	602,2
Sjuklön dag 15– (långtidssjukfrånvaro)	6,4	8,9	200,6
Total sjuklön	178,0	225,8	802,8
<i>Socialförvaltningen</i>			
Sjuklön dag 1–14	5 488,0	5 230,5	4 487,4
Sjuklön dag 15– (långtidssjukfrånvaro)	487,7	459,6	327,5
Total sjuklön	5 975,7	5 690,1	4 814,8
<i>Totalt</i>			
Total Sjuklön dag 1–14	8 643,7	9 269,4	7 497,2
Total Sjuklön dag 15– (långtidssjukfrånvaro)	857,9	750,2	854,1
Total sjuklön	9 501,6	10 019,6	8 351,4

D. KOMPETENSUTVECKLING

Samtliga chefer i Torsås kommun deltar i systematisk ledarutveckling. Sedan 2018 pågår ett samarbete med Kalmar kommun där chefer från Torsås kommun får möjlighet att delta i konceptutbildningen Utvecklande Ledarskap (UL). Pandemin har påverkat möjligheten att genomföra ledarutbildningar under 2020–2022, då utbildningarna bygger på fysisk närvaro. Under 2023 har totalt elva chefer deltagit i ledarutbildning. Under treårsperioden 2021–2023 har sammanlagt 20 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 var inställda under 2020–2022 på grund av pandemin. Dock genomfördes ett första steg i Coachande ledarskap med en utbildningsdag för samtliga chefer. Coachande ledarskap fortsatte under 2023 och omfattade då ytterligare två utbildningsdagar för kommunens samtliga chefer. Ytterligare en uppföljningsdag planeras för hösten 2024.

Ledarförsörjningsprogram

Torsås kommun deltar sedan 2018 i ett ledarförsörjningsprogram som Kalmar kommun har arbetat fram med utgångspunkt i Försvarshögskolans ledarprogram. Det finns två syften med ett ledarförsörjningsprogram; dels kompetensförsörjning avseende nya chefer till Torsås kommun, dels att vara en attraktiv arbetsgivare till de medarbetare som vill utvecklas i en chefs- och ledarroll. Hittills har fyra medarbetare deltagit i programmet, 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 2024, rekrytering till programmet sker vartannat år.

Arbetsmiljöutbildning

Samtliga chefer och skyddsombud har utbildats i systematiskt arbetsmiljöarbete, SAM. Totalt har cirka 100 chefer och skyddsombud genomgått programmet under 2022–2023. Under 2024 ersätts SAM med en OSA-utbildning (Organisatorisk och social arbetsmiljö) enligt samma upplägg som SAM. Utbildning i SAM genomförs nästa gång 2025.

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 angav i Årsplan och budget 2022 uppdraget ”Kompetensutvecklingsbudgetering”. Det innebär att varje nämnd avsätter 0,5 procent av lönesumman i budget för kompetensutveckling. Större fokus läggs därmed på systematisk och breddad kompetensutveckling. På övergripande nivå har chefs- och ledarutveckling prioriterats och motsvarande på medarbetarnivå har inneburit kompetensutveckling avseende värdegrund och grupputveckling för kommunens verksamheter. Insatserna har främst finansierats via statsbidrag och Omställningsfonden.

T54. LEDARUTVECKLING - ANTAL CHEFER SOM GENOMGÅTT LEDARUTBILDNINGEN

2021			2022			2023		
K	M	T	K	M	T	K	M	T
4	1	5	2	2	4	8	3	11



Under 2023 har totalt elva chefer deltagit i ledarutbildning. Under treårsperioden 2021–2023 har sammanlagt 20 chefer deltagit i UL. I Torsås kommun arbetar idag cirka 40 chefer.

E. LÖN

Löneöversyn 2023 genomfördes i enlighet med gällande avtal. Totalt fördelades cirka 700 000 kronor, vilket motsvarar 3,4 procent. Det så kallade ”märket” var 4,1 procent enligt privat sektors nya avtal för 2023.

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. 2023 års lönekartläggning visar att Torsås kommun har ökat löneskillnaderna övergripande nivå. Kvinnors medellön var 33 905 kronor och mäns medellön var 32 036. På yrkesgruppsnivå är resultatet av lönekartläggningen mer varierad.

Inför löneöversyn 2023 förhandlades ett nytt tvåårigt avtal för privat sektor med ett ”märke” som motsvarade 4,1 procent för 2023 och 3,3 procent för 2024. Parterna inom offentlig sektor hade emellertid avtal som löper ut först 2024. Kommunals avtal angav dock att invänta märket för privat sektor för 2023. Löneöversyn 2023 innebar därmed förhållandevis höga löneökningar för Kommunals medlemmar. Med detta som bakgrund valde Torsås kommun att varken utse prioriterade grupper eller avsätta medel för extraordinära satsningar. Kommunstyrelsen tog också beslut om att avsätta ytterligare medel till löneöversyn 2023 för att kunna möta Kommunals avtal.



Driftredovisning

T55. DRIFTREDOVISNING PER NÄMND (TKR)

	KF Budget 2023	Komp. Budget 2023	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvik- else
Bildningsförvaltningen	140 310	4 316	144 626	143 825	801
Bygg- och miljöförvaltningen	6 486	117	6 603	6 632	-29
Drift- och serviceförvaltningen	19 937	7 313	27 250	27 066	184
Kommunledningsförvaltningen	107 741	-5 631	102 111	102 888	-777
Socialförvaltningen	202 519	4 094	206 613	206 571	42
Totalt	476 993	10 209	487 203	486 982	221

T56. DRIFTREDOVISNING PER VERKSAMHET (TKR)

	Budget 2023	Bokslut 2023	Av- vikelse
<i>Politisk Verksamhet</i>			
Nämnds- och styrverksam.	3 787	7 727	-3 940
Stöd politiska partier	172	271	-99
Revision	675	666	9
Övrig verksamhet	869	919	-50
Politisk verksamhet	5 503	9 583	-4 080
<i>Infrastruktur, skydd m.m.</i>			
Fysisk o teknisk planering	1 110	1 106	4
Näringslivsbeftätg/turism	800	657	143
Alkoholprovning	125	73	52
Gator och vägar	4 240	4 608	-368
Parker	-570	-407	-163
Miljöskydd	2 774	2 516	258
Räddningstjänst	9 300	9 673	-373
Totalförsvaret o samhällssk.	0	0	0
Infrastruktur, skydd m.m.	17 779	18 226	-447
<i>Kultur och fritid</i>			
Allmän fritidsverksamhet	2 744	2 732	12
Allmän kulturverksamhet	658	656	2
Bibliotek	4 320	4 514	-194
Kulturskola	2 133	1 929	204
Idrotts- och fritidsanlägg	5 040	5 176	-136
Fritidsgårdar	1 176	1 516	-340
Kultur och fritid	16 071	16 524	-453

FORTS. DRIFTREDOVISNING PER VERKSAMHET (TKR)

	Budget 2023	Bokslut 2023	Av- vikelse
<i>Pedagogisk verksamhet</i>			
Barnomsorg	46 850	46 413	437
Grundskola	84 717	87 205	-2 488
Gymnasieskola	36 005	32 908	3 097
Vuxenutbildning	5 230	5 034	197
Särskola	8 683	7 984	699
Pedagogisk verksamhet	181 485	179 544	1 941
<i>Fastighetsförvaltning</i>			
Städservice	0	0	0
Fastighetsavdelning	0	0	0
Fastighetsförvaltning	0	0	0
<i>Vård och omsorg</i>			
Vård o omsorg äldre o f.h	145 897	150 665	-4 768
Individ och familjeomsorg	31 139	35 001	-3 862
Vård och omsorg	177 036	185 666	-8 630
<i>Särskilt riktade Insatser</i>			
Flyktingmottagande*	-5 101	-1 355	-3 746
Arbetsmarknadsåtgärder	5 450	1 847	3 603
Särskilt riktade Insatser	349	492	-143
<i>Affärsverksamhet</i>			
Näringsliv och bostäder	16	2	14
Energi, vatten, avfall	200	280	-80
Affärsverksamhet	216	282	-66
<i>Gemensamma kostnader (admin, IT, kost m.m.)</i>			
Gemensamma kostnader	88 764	76 665	12 099
Totalt	487 203	486 982	221

Investeringsredovisning

T57. INVESTERINGSREDOVISNING PER NÄMND (TKR)

	KF Budget 2023	Komp. Budget 2023	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvik- else
Bildningsnämnden	1 200		1 200	878	322
- varav pågående					
Bygg- och miljönämnden		500	500	784	-284
- varav pågående					
<i>Drift & Servicenämnd Stab</i>		744	744	1 027	-283
- varav pågående					
<i>Drift & Servicenämnd Fastighet</i>	9 550	3 601	13 151	11 375	1 776
- varav pågående	4 150		4 150	3 079	1 071
<i>Drift & Servicenämnd Lokalvård</i>	150		150	106	44
- varav pågående					
Drift & Servicenämnd Gata/Park	12 370	2 464	14 834	5 818	9 016
- varav pågående	1 100		1 100	73	1 027
Drift & Servicenämnd IT	1 600		1 600	1 586	14
- varav pågående					
Kommunstyrelsen	52 500	482	52 982	46 595	6 387
- varav pågående	40 000		40 000	45 800	-5 800
Socialnämnden	950		950	1 150	-200
- varav pågående					
Totalt	78 320	7 791	86 111	69 319	16 792

T58. INVESTERINGSREDOVISNING PER PROJEKT (TKR)

	KF Budget 2023	Komp. Budget 2023	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvik- else
<i>Pågående projekt</i>					
Fiber*	40 000		40 000	45 800	-5 800
Uppkoppling styr & regler	350		350	423	-73
Ny drifthall	3 000		3 000	2 057	943
Båtbryggor med stenkistor	500		500	2	498
Rensning dagvattenbrunnar	200		200	21	179
Trappan, tunneln Söderåkra	400		400	50	350
Mariahemmet, utegård, baksida	300		300	61	239
Torskolan solceller	500		500	538	-38

* Ackumulerade kostnader för fiber är för åren 2018-2023 142,8 mnkr.

FORTS. INVESTERINGSREDOVISNING PER PROJEKT (TKR)

Avslutade projekt	KF Budget 2023	Komp. Budget 2023	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvik- else
Plattform digitala tjänst		482	482	161	321
Bron Skytteholm		744	744	1 027	-283
Lugnet infrastruktur 2023	5 000		5 000		5 000
Bergkvara hamnområde 2023	2 500		2 500		2 500
Inköp av mark 2023	5 000		5 000	635	4 365
Vattenåtgärder Ödet 2023		500	500	784	-284
Utbyggnad gatubelysning	2 500	2 286	4 786	1 656	3 130
Bevattningsystem Valdermarsgöl Torget		178	178		178
Ts 4:111 K-för Maskinhall		1 928	1 928	2 480	-552
Vågen brandlarm	300	273	573		573
Samlingsanslag P-UH	2 000		2 000	3 601	-1 601
Solceller Sophiagården		800	800	455	345
Ventilation N Tångvägen 3		600	600		600
Utby belysning, el, Bergkvara ha	300		300	241	59
Brandklassade skåp	120		120	103	17
Ventilation besiktningsanmärkning	1 000		1 000	228	772
Gator i tätort	900		900	895	5
Snöblad	150		150	94	56
Återinvestering John Deere 5080G	1 200		1 200	1 504	-304
Trafiksäkerhetsåtgärder	100		100		100
Förlängning GC-väg Gunnilkroka	500		500		500
Utbyggnad av GB Gunnilkroka	600		600		600
Trafiksäkerhetsåtgärder Ekesvägen Söderåkra	350		350		350
Parkanläggning och trädplantering	300		300	163	137
Brygga småbåtshamnen	2 000		2 000		2 000
Lekplatser	250		250	210	40
Avfallsplan ers Lövtippen	250		250	376	-126
Reparation bron Valfridsbo	150		150	300	-150
Bekämpning av invasiva arter	200		200		200
Pir Bergkvara småbåtshamn	1 200		1 200		1 200
Bergkvara hamn övrigt underhåll	200		200	203	-3
IT som tjänst	1 000		1 000	986	14
IT-struktur	600		600	601	-1
Lokalvård, inventarier	150		150	106	44
Asfaltering Bergkvara skola	200		200	216	-16
Fönsterbyte Gullabo skola	300		300		300
Solceller Smultronet	500		500	499	1
Nytt tak Smultronet	1 100		1 100	817	283
Basmadrasser SÄBO 2023	100		100	142	-42
Taklyftar SÄBO 2023	300		300		300
Verksamhetssystem 2023	180		180	347	-167
Digitalisering Omsorg -23	300		300	591	-291
BIN Samlingsanslag	500		500	369	131
Digitalisering BIN	500		500	509	-9
Resursskola inventarier	200		200		200
Bladderscan	70		70	70	

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 nämnds nivå. 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 och förbunden 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
- Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås (RET) 43 procent.
- Räddningstjänstförbundet Sydost 4,26 procent
- Kretslopp Sydost 3,67 procent.
- Kalmarsunds gymnasieförbund 7 procent.

RESULTAT

Torsås kommunkoncern redovisar ett resultat på 2,0 tkr för år 2023. Kommunens negativa resultat är i år positivt påverkat genom den förändrade redovisningsprincipen att marknadsvärdet av orealiserade vinster av finansiella placeringar skall ingå i resultatet (4,3 mnkr). Det blir ett negativt balanskravsresultat genom orealiserade vinster om 4,3 mnkr för Torsås kommun och 1,2 mnkr för Gymnasieförbundet. Både Torsås kommun och Gymnasieförbundet 's resultat är kraftigt påverkade av de ökade pensionskostnaderna och den höga inflationen, och båda kommer inte att återställa underskottet genom att åberopa synnerliga skäl.

T59. KONCERNENS RESULTAT (MNKR)

	2021	2022	2023
Torsås kommun	17,2	-8,0	-1,5
Torsås Bostads AB	0,4	-2,3	0,2
Torsnet AB	0,0	0,7	0
Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås	0,2	-0,3	0
Räddningstjänstförbundet Sydost			-0,3
Kretslopp Sydost	1,2	0,1	0,5
Kalmarsundsgymnasieförbund	1,3	0,0	-1,4
Elimineringar	1,0	-0,5	-0,5
Resultat*	21,3	-13,0	0

*Vid justering med balanskravsresultatet för Torsås kommun och Gymnasieförbundet minskar det positiva resultatet till ett negativt balanskravsresultat om -5,5 mnkr.



Ekonomisk redovisning

Redovisningsprinciper	98
Resultaträkning	100
Balansräkning	102
Kassaflödesanalys.....	103
Notförteckning.....	104

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 12,4 mnkr under år 2023 vilket beror på ett uttag om 20 mnkr så värdeökningen av kvarvarande kapital ökade under året med 7,6 mnkr, samt att orealiserade vinster påverkat årets resultat med 4,3 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 2023.

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 2023 är PO-pålägget för hel-, deltids- och timanställda enligt kommunala avtal 41,5 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 2023: 57 300 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 2023.

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 2023 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 2023 till 7 195 tkr vilket är 1 783 tkr lägre än värdet 2022 då sluttäckningen påbörjats under året 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.

Hyses-/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 2023 med det osäkra läget i omvärlden inte kunna följas, då 2023 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	
		2022	2023	2022	2023
Verksamhetens intäkter	1	131 064	140 576	214 492	242 181
Verksamhetens kostnader	2	-594 512	-628 924	-664 865	-710 864
Avskrivningar och nedskrivningar	3, 4	-21 678	-22 331	-34 884	-33 940
Verksamhetens nettokostnader		-485 126	-510 679	-485 257	-502 623
Skatteintäkter	5	318 793	335 719	318 793	335 719
Kommunal utjämning	6	169 732	172 968	169 732	172 968
Verksamhetens resultat		3 399	-1 992	3 268	6 064
Finansiella intäkter	7	6 602	10 444	6 039	10 247
Finansiella kostnader	8	-17 965	-9 989	-22 335	-16 309
Resultat före extraordinära poster		-7 964	-1 537	-13 028	2
Årets resultat	10	-7 964	-1 537	-13 028	2

T62. BALANSKRAVSRESULTAT (TKR)	2023
Årets resultat enligt resultaträkningen	-1 537
Reducering av samtliga realisationsvinster	-337
Återföring av orealiserade vinster/förluster värdepapper	-4 306
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-6 180
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0
Balanskravsresultat	-6 180
Återställande av balanskravsresultatet	
Synnerliga skäl*	6 180
Balanskravsresultat	0

*Förutsätter beslut i Kommunfullmäktige.

T63. BUDGETUPPFÖLJNING RESULTATRÄKNING (TKR)	Budget 2023	Bokslut 2023	Av- vikelse
Nettokostnader	-485 214	-488 346	-3 132
Avskrivningar ramfinansierade	-9 300	-9 833	-533
Avskrivningar intäktfinansierade	-13 004	-12 498	506
Avskrivningar totalt	-22 304	-22 331	-27
Verksamhetens nettokostnader	-507 518	-510 677	-3 159
Skatteintäkter	345 186	335 719	-9 467
Kommunal utjämning	160 047	172 968	12 921
Finansiella intäkter	6 700	10 443	3 743
Finansiella kostnader	-4 150	-9 990	-5 840
Resultat före extraordinära poster	265	-1 537	-1 802
Extra ordinära intäkter	0	0	0
Extra ordinära kostnader	0	0	0
Årets resultat	265	-1 537	-1 802

Balansräkning

T64. BALANSRÄKNING (TKR)	Not	Kommunen		Koncernen	
		2022	2023	2022	2023
<i>Tillgångar</i>					
<i>Anläggningstillgångar</i>					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	3	563 994	455 392	930 769	838 802
Maskiner och inventarier	4	23 593	176 727	39 337	192 829
Övriga materiella anläggningstillgångar		729	729	729	729
Finansiella anläggningstillgångar	11	21 890	22 312	3 163	3 603
Summa anläggningstillgångar		610 206	655 160	973 998	1 035 963
<i>Omsättningstillgångar</i>					
Lager	12	0	0	1 605	2 697
Fordringar	13	68 317	74 332	82 479	94 790
Kortfristiga placeringar	14	75 205	63 682	77 255	65 973
Kassa och Bank	15	10 249	828	44 385	28 891
Summa omsättningstillgångar		153 771	138 842	205 724	192 351
Summa tillgångar		763 977	794 002	1 179 722	1 228 314
<i>Eget kapital, avsättningar och skulder</i>					
Eget kapital	16	218 053	210 089	221 261	220 281
Därav årets resultat	10	-7 964	-1 537	-13 028	2
Därav resultatutjämningsreserv		0	0	0	
Därav övrigt eget kapital		218 053	210 089	234 289	221 261
Justering Eget kapital		0	0		-984
Summa eget kapital		210 089	208 552	221 261	220 279
<i>Avsättningar</i>					
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	9	9 616	9 477	9 800	9 657
Andra avsättningar	17	8 978	7 194	11 584	13 426
<i>Skulder</i>					
Långfristiga skulder	18	415 186	455 719	781 620	816 105
Kortfristiga skulder	19	120 108	113 060	155 457	168 847
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		763 977	794 002	1 179 722	1 228 314
<i>Panter och ansvarsförbindelser</i>					
Panter och därmed jämförliga säkerheter		0	0	0	0
Ansvarsförbindelser	20				
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna		121 910	124 179	124 022	126 244
Övriga ansvarsförbindelser		328 000	327 000	204	0

Kassaflödesanalys

T65. KASSAFLÖDESANALYS (TKR)	Not	Kommunen		Koncernen	
		2022	2023	2022	2023
<i>Den löpande verksamheten</i>					
Årets resultat	10	-7 964	-1 537	-13 028	2
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>					
Av- och nedskrivningar	3, 4	21 738	22 331	34 884	33 940
Gjorda avsättningar	9, 17	-627	-1 923	-1 742	1 699
Övriga ej likviditetspåverkande poster	16	0	0	30	139
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		13 147	18 871	20 144	35 780
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	13	-13 696	-6 015	-12 405	-12 311
Ökning/minskning förråd och varulager	12	4 594	0	4 239	-1 092
Ökning/minskning kortfristiga skulder	19	-3 421	-7 048	249	13 391
Kassaflöde från den löpande verksamheten		624	5 808	12 227	35 768
<i>Investeringsverksamheten</i>					
Investering i materiella anläggningstillgångar	3, 4	-69 602	-66 863	-95 168	-121 222
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1 809		6 324	32 290
Investering i finansiella anläggningstillgångar	11		-422		-440
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-67 793	-67 285	-88 844	-89 372
<i>Finansieringsverksamheten</i>					
Nyupptagna lån	18	68 000	50 000	70 078	53 700
Amortering av skuld	18	-10 012	-9 467	-15 720	-19 086
Kortfristiga placeringar	14	5 304	11 523	3 257	11 280
Ökning av långfristiga skulder	18	0	0	0	0
Minskning av långfristiga skulder	18	0	0	-46	-8 224
Minskning av långfristiga fordringar	11	0	0	622	440
Ökning av långfristiga fordringar	11	613	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		63 905	52 056	58 191	38 110
Årets kassaflöde		-3 264	-9 421	-18 426	-15 494
Likvida medel vid årets början		13 513	10 249	62 811	44 385
Likvida medel vid årets slut		10 249	828	44 385	28 891

Notförteckningar

T66. NOTFÖRTECKNINGAR (TKR)	Kommunen		Koncernen	
	2022	2023	2022	2023
<i>Not 1 Verksamhetens intäkter</i>				
Försäljningsmedel	7 619	7 796	16 425	22 073
Taxor och avgifter	14 851	15 165	43 377	47 336
Hyror och arrenden	9 902	9 361	42 564	48 625
Bidrag	39 510	50 073	40 524	42 390
Försäljning av verksamhet och entreprenader	53 205	55 747	53 205	65 978
Försäljning anläggningstillgångar	499	396	499	396
Övriga intäkter	5 478	2 038	17 898	15 383
Summa	131 064	140 576	214 492	242 181
<i>Not 2 Verksamhetens kostnader</i>				
Personal exklusive pensionskostnader	-381 178	-398 195	-424 160	-442 657
<i>Pensionskostnader</i>				-554
Pensionsutbetalningar inkl. förvaltningsavgifter	-8 655	-8 138	-8 807	-8 300
Särskild löneskatt	-2 859	-4 624	-3 258	-5 513
Förändring pensionsskuld	22 219	26 398	22 219	26 398
Pensionsförsäkring	-5 347	-10 564	-6 575	-12 065
Särskild löneskatt avsättning pensioner	172	264	172	264
Individuell del, inklusive löneskatt	-16 372	-22 573	-17 243	-23 793
Bidrag	-24 961	-14 204	-24 961	-14 204
Entreprenad och köp av verksamhet	-94 725	-113 568	-98 684	-117 897
Konsulttjänster	-6 836	-5 299	-6 972	-5 485
Lokal- och markhyror, fastighetsservice	-6 292	-6 241	-6 825	-8 277
Revisionskostnader	-106	-233	-139	-252
Skattekostnad			1 217	713
Övriga kostnader	-69 572	-71 947	-90 849	-99 242
Summa	-594 512	-628 924	-664 865	-710 864

FORTS. NOTFÖRTECKNINGAR (TKR)	Kommunen		Koncernen	
	2022	2023	2022	2023
<i>Not 3 Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar</i>				
Ingående anskaffningsvärden	566 712	582 331	1 102 542	1 163 939
Årets förändringar				
Förvärv av dotterbolag				
Årets aktiverade utgifter	9 113	17 586	50 352	31 633
Omklassificeringar	12 530	-151 981	17 153	-134 153
Utrangeringar	-6 024	-2 363	-6 024	-2 378
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	582 331	460 450	1 164 023	1 059 041
Ingående avskrivningar	-102 287	-117 326	-295 939	-320 038
Förvärv av dotterbolag				
Årets avskrivningar	-15 039	-15 304	-24 274	-25 199
Utrangeringar	0	0		
Utgående ackumulerade avskrivningar	-117 326	-132 630	-320 213	-345 237
Ingående nedskrivningar	-9 295	-9 295	-28 795	-28 795
Årets nedskrivningar	0	0	0	2 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-9 295	-9 295	-28 795	-26 795
Pågående nyanläggningar				
Ingående balans	63 474	108 284	98 016	115 754
Förvärv av dotterbolag				0
Utgifter under året	53 346	48 951	60 362	59 475
Under året gjorda omfördelningar	-8 536	-5 491	-42 624	-23 436
Utgående balans	108 284	151 744	115 754	151 793
Utgående restvärde enligt plan	563 994	455 392	930 769	838 802

FORTS. NOTFÖRTECKNINGAR (TKR)	Kommunen		Koncernen	
	2022	2023	2022	2023
<i>Not 4 Maskiner och inventarier</i>				
Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärden	67 357	74 721	115 000	124 654
Årets förändringar				
Förvärv av dotterbolag				
Årets aktiverade utgifter, utveckling				
Årets aktiverade utgifter, Inköp	7 257	72 972	9 707	79 132
Utrangeringar	-108	-21 317	-300	-29 912
Omklassificeringar	215	108 507	218	108 571
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	74 721	234 883	124 625	282 445
Ingående avskrivningar	-44 429	-51 128	-74 648	-85 282
Årets förändringar				
- Förvärv av dotterbolag				
- Avskrivningar	-6 699	-7 028	-10 640	-10 741
- Utrangeringar	0	0		6 407
Utgående ackumulerade avskrivningar	-51 128	-58 156	-85 288	-89 616
Ingående nedskrivningar	0	0	0	0
- Årets nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående restvärde enligt plan	23 593	176 727	39 337	192 829
Beräknad genomsnittlig nyttjandeperiod år	26	25		
<i>Not 5 Skatteintäkter</i>				
Skatteintäkter	308 170	328 320	308 170	328 320
Mellankommunal kostnadsutjämning	0	0	0	0
Slutavräkning föregående år	2 278	1 853	2 278	1 853
Slutavräkning innevarande år	8 345	5 546	8 345	5 546
Summa	318 793	335 719	318 793	335 719
<i>Not 6 Kommunal utjämning</i>				
Inkomstutjämningsbidrag	117 957	118 601	117 957	118 601
Kostnadsutjämningsbidrag	9 363	9 288	9 363	9 288
Kommunal fastighetsavgift	18 103	18 853	18 103	18 853
Avgift för LSS-utjämning	-3 209	-119	-3 209	-119
Regleringsbidrag	7 847	16 460	7 847	16 460
Generella bidrag från staten	19 671	9 885	19 671	9 885
Summa	169 732	172 968	169 732	172 968

FORTS. NOTFÖRTECKNINGAR (TKR)	Kommunen			
	2022	2023	2022	2023
<i>Not 7 Finansiella intäkter</i>				
Utdelningar	1 631	1 374	1 631	1 374
Räntor	987	1 447	1 227	2 054
Övriga finansiella intäkter	3 984	7 623	3 181	6 819
Summa	6 602	10 444	6 039	10 247
<i>Not 8 Finansiella kostnader</i>				
Räntekostnader	-5 397	-7 576	-9 767	-13 895
Ränta på pensionskostnader	-200	-926	-200	-926
Nedskrivning finansiella omsättningstillgångar	0	0	0	0
Övriga finansiella kostnader	-12 368	-1 487	-12 368	-1 488
Summa	-17 965	-9 989	-22 335	-16 309
<i>Not 9 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser</i>				
Ingående avsättning	10 243	9 616	10 402	9 800
Pensionsutbetalningar	-848	-909	-863	-925
Nyintjänad pension	-2	-108	1	-108
Ränte- och basbeloppsuppräknings	205	747	208	762
Förändring av löneskatt	-123	-27	-116	-28
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0	0	0
Förändring avsättning	141	158	168	156
Utgående avsättning	9 616	9 477	9 800	9 657
Aktualiseringsgrad (%)*	99	99	0	
<i>Specifikation: Avsatt till pensioner</i>				
Särskild avtalspension/visstidspension	2 962	3 041	2 962	3 041
Ålderspension	5 492	5 471	5 652	5 629
Pension till efterlevande	1 162	965	1 186	987
AGF-KL	0	0	0	0
Summa	9 616	9 477	9 800	9 657
<i>*Den andel av personakterna för anställd personal som är uppdaterad med avseende på tidigare pensionsgrundande anställning.</i>				
Överskottsfonden Skandia (tkr)**	1 064	1 064		
**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. Upplysning 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	
	2022	2023	2022	2023
<i>Not 10 Årets resultat</i>				
Årets resultat enligt resultaträkningen	-7 964	-1 537	-13 028	2
Synnerliga skäl				
Summa justerat resultat	-7 964	-1 537	-13 028	2
<i>Not 11 Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Aktier och andra andelar i dotterbolag	18 200	18 200	0	0
Övriga aktier och andelar	3 690	4 112	3 163	3 603
Bostadsrätter	0	0	0	0
Uppskjuten skattefordran				
Summa	21 890	22 312	3 163	3 603
<i>Not 12 Förråd och lager</i>				
Förråd	0	0	22	12
Exploateringsmark	0	0	0	0
Råvaror och förnödenheter			1 583	2 685
Summa	0	0	1 605	2 697
<i>Not 13 Fordringar</i>				
Kundfordringar	5 235	3 362	11 180	11 309
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	47 922	48 936	52 363	54 795
Mervärdeskattefordringar	7 672	13 411	8 068	13 858
Statsbidragsfordringar	6 715	7 752	6 715	7 752
Övriga kortfristiga fordringar	773	871	4 153	7 076
Summa	68 317	74 332	82 479	94 790
<i>Not 14 Kortfristiga placeringar</i>				
KLP	75 205	63 682	77 255	65 973
Räntebärande värdepapper och fonder	0	0	0	0
Summa	75 205	63 682	77 255	65 973
Marknadsvärde	77 145	64 731	85 621	67 022
<i>Not 15 Kassa och bank</i>				
Kassa	1	1	1	1
Bank	9 591	824	43 727	28 887
Postgiro	657	3	657	3
Summa	10 249	828	44 385	28 891

FORTS. NOTFÖRTECKNINGAR (TKR)	Kommunen			
	2022	2023	2022	2023
<i>Not 16 Eget kapital</i>				
Ingående eget kapital	218 053	210 088	234 289	221 261
Justerat eget kapital	0	0		-984
Justering obeskattade reserver	0	0		
Årets resultat	-7 964	-1 537	-13 028	2
Summa eget kapital	210 089	208 551	221 261	220 279
Resultatutjämningsreserv				
Vid årets början	14 533	14 533	14 533	14 533
Avsatta medel till resultatutjämningsreserv 2021	0	0	0	0
Avsatta medel till resultatutjämningsreserv 2022	0	0	0	0
Summa resultatutjämningsreserv	14 533	14 533	14 533	14 533
<i>Not 17 Andra avsättningar</i>				
Avsättning vid periodens ingång	8 978	8 978	12 723	11 584
Periodens avsättningar	0		457	3 438
lanspråktaget under perioden		-1 784	-1 596	-1 596
Outnyttjat återfört				0
Summa	8 978	7 194	11 584	13 426
Avsättningar vid periodens utgång*	8 978	7 194	11 584	13 426
<small>*Avsättningen avser deponin Hallagärde, och beräknas slutföras 2024.</small>				
<i>Not 18 Långfristiga skulder</i>				
Ingående låneskuld	357 197	415 186	674 141	736 594
Nyupplåningar under året	68 000	50 000	70 078	53 700
Årets amortering	-10 011	-9 467	-15 720	-19 086
Långfristiga skulder	0	0	0	0
Skulder till kreditinstitut	0	0	728 499	771 208
Anslutningsavgifter VA Söder Bergkvara (45 år återstår)	0	0	46 065	44 989
Investeringsbidrag	0	0	7 056	-92
Summa	415 186	455 719	781 620	816 105

FORTS. NOTFÖRTECKNINGAR (TKR)	Kommunen		Koncernen	
	2022	2023	2022	2023
<i>Not 19 Kortfristiga skulder</i>				
Kortfristig del av skulder till kreditinstitut	8 938	10 841	13 774	15 677
Leverantörsskulder	29 980	16 374	39 535	30 655
Skatteskulder	13 029	13 302	13 759	13 836
Löneskulder inkl. semesterlöner	42 852	40 954	44 590	43 313
Övriga kortfristiga skulder	10 601	12 776	13 375	21 529
Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	14 708	18 813	30 424	43 837
Summa	120 108	113 060	155 457	168 847
<i>Not 20 Ansvarförbindelser*</i>				
Ingående ansvarförbindelse pensioner	126 558	121 910	134 600	124 002
Årets förändringar på grund av ändrad RIPS ränta	0	0	0	0
Årets förändring	-4 648	2 269	-10 578	2 222
Utgående ansvarförbindelse pensioner	121 910	124 179	124 022	126 244
Aktualiseringsgrad (%)**	99	99		
Övriga ansvarförbindelser				
Borgensförbindelser för kommunägda företag	320 000	327 000	0	0
Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås KF§34/07	8 000	0	0	0
Fastigo ansvarsbelopp			204	0
Summa	328 000	327 000	204	0

*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.

Övrigt

Definitioner	112
Ordlista.....	114

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 nivåasätts med styrtaal 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 återrapportera uppnådda resultat, dels därför att återrapportering 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.











www.torsas.se

Box 503, 385 25 Torsås
Telefon: 010-35 33 100, e-post: info@torsas.se
Producerad av Ekonomiavdelningen under våren 2024
Grafisk formgivning: Webb&Form, foto Visit Torsås, Jimmy Wik.

Vill du veta mer eller beställa fler exemplar av delårsrapporten, kontakta kommunledningsförvaltningen, ekonomiavdelningen, telefon 010-35 33 100, eller hämta den som PDF-fil på Torsås kommuns hemsida www.torsas.se.