

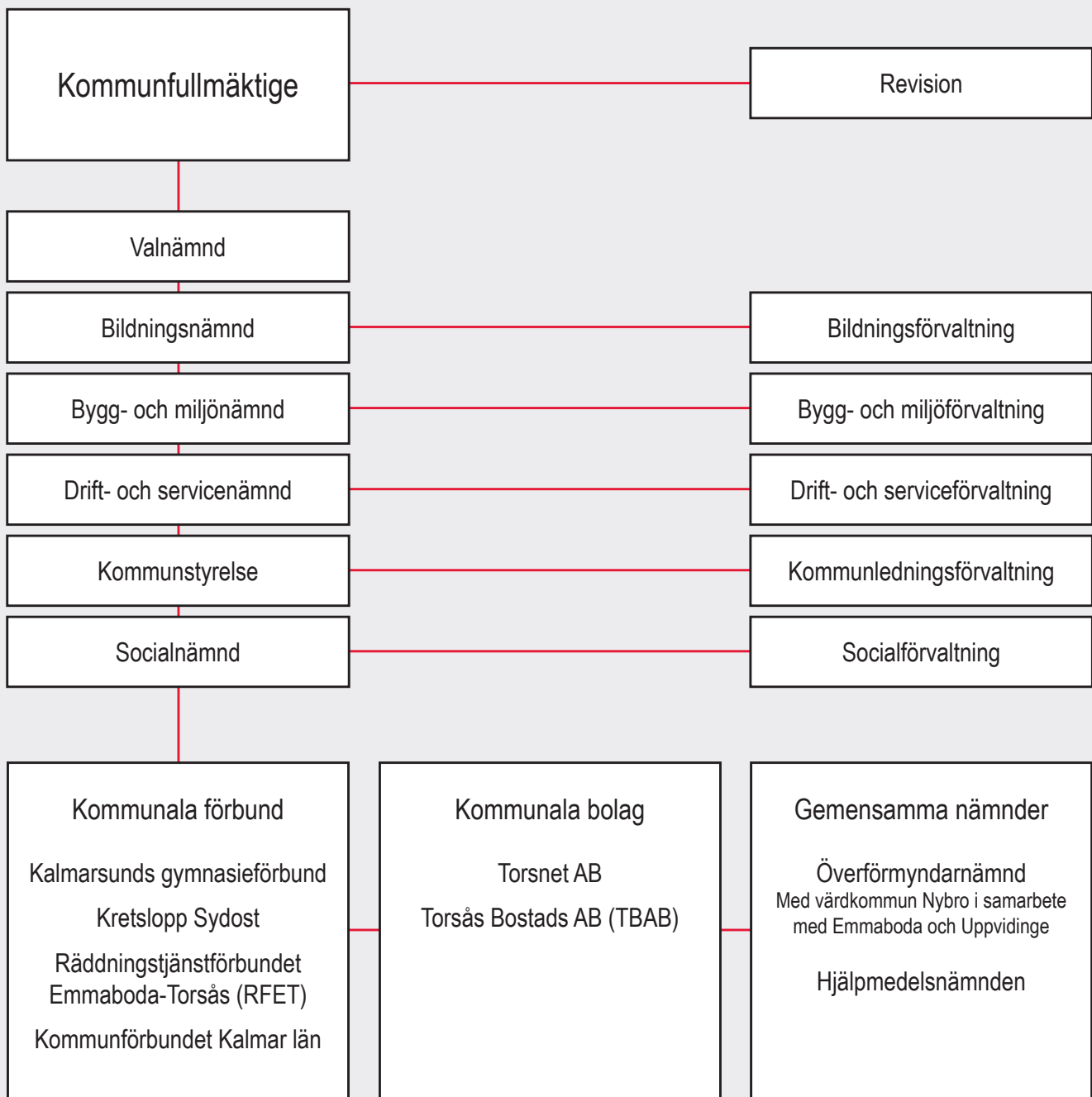


Torsås
kommun



Årsplan & budget 2023

samt plan 2024-2025



Innehåll

Inledning	
Övergripande styrdokument	4
Årsplanen – en vägledning	5
Årshjulet	6
Agenda 2030 – Globala mål	7
Ekonomisk plan 2023-2025	
Trygghet och framtidstro i en svår tid	12
Politisk mandatfördelning 2023-2026	15
Ekonomiska förutsättningar	16
Ekonomiska förutsättningar som påverkar nämndernas ramar	19
Årets resultat	20
Avslutande ekonomiska kommentarer	21
Ekonomisk sammanställning	
Förutsättningar	24
Skatteintäkter och kommunal utjämning	24
Finansnetto	24
Resultatbudget	25
Driftbudget	26
Ramberäkning Budget 2023, Plan 2024-2025	27
Balansbudget	29
Finansieringsanalys	30
Investeringsbudget	31
Planerade investeringar 2023-2025	32
Strategiska mål, uppdrag och indikatorer	
Hållbar utveckling	36
Effektiv organisation	40



Omslagsbild: Inifrån Torskolans högstadium

Övergripande styrdokument

Strategisk plan

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

Vision

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

Strategiska mål

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

Årsplan och budget

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

Nämndbudget

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

Årsredovisning

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



“

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

Årsplanen – en vägledning

Årsplan och budget 2023 beskriver vad kommunfullmäktige vill uppnå under året samt de ekonomiska förutsättningarna för kommunkoncernens verksamheter. Planens inriktning och ekonomiska förutsättningar beslutas av kommunfullmäktige i juni.

Därefter planerar nämnder och bolagsstyrelser sin verksamhet och återkommer i sina verksamhetsplaner med förslag på åtaganden som ska bidra till att nå målen i årsplanen. Under perioden april-maj sker dialog kring åtagandena. I juni beslutar kommunfullmäktige om kompletteringar till årsplan/budget. Årsplanen består således av två delar som kompletterar varandra och ska därför läsas tillsammans. Senast den 30 april bör varje medarbetare känna till förvaltningens verksamhetsplan så att verksamheten kan drivas effektivt redan från början av verksamhetsåret.

Hur är årsplanen uppbyggd?

Årsplanen är byggd utifrån två perspektiv – Hållbar utveckling och Effektiv organisation. 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.

Hållbar utveckling skapas genom kommunens olika verksamhetsprocesser. I dem skapas sociala, miljömässiga och samhällsekonomiska värden för Torsåsborna. Tillsammans med en effektiv organisation gör det att resultatmålen uppnås.

I årsplan 2023 anges de kommunövergripande strategiska målen. Till målen finns nivåsatta indikatorer. Indikatorerna utgör ett underlag för att bedöma om målen uppnåtts. Indikatorerna redovisas i tabellform på sidorna 38, 39 och 42.

Ägardirektiv

För styrning av bolagen finns också kommunfullmäktiges ägardirektiv som gäller de helägda kommunala bolagen. Dessa är omskrivna för att följa ny lagstiftning, Allvillagen samt förtydligar inriktning av bolagets verksamhet och det kommunala ändamålet. Även ett förtydligande om att bolagen är en resurs för hela den kommunala koncernen. I syfte att uppnå största möjliga kommunnytta ska bolagen vara en aktiv part i utvecklingen av kommunen. Även delarna om Ekonomi med beskrivningar av Avkastningskrav, Finansiella mål och Finansiering samt Ekonomisk rapportering är omskrivna.



Med begreppet Torsås kommunkoncern menas organisationen, det vill säga Torsås kommun med förvaltningar och kommunala bolag samt delägda kommunalförbund. I texten används kommunkoncernen.

Med begreppet Torsås menas det geografiska området Torsås kommun.

Årshjulet

Ekonomi- och verksamhetsuppföljning

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

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

Budgetprocess

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

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

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

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

Uppföljning av kommunstyrelsen sker i form av:

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

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.

T1. Agenda 2030 – Globala mål för hållbar utveckling

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

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

**Mål 13 Bekämpa klimatförändringarna**

	2020	2021	2022
Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO2-ekv/inv.	5,90		
Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO2-ekv	42 152		
Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%) (-2020)	28,4		
Miljöbilar, andel av totalt antal bilar i det geografiska området, (%) (-2020)	14,6		
Fossiloberoende personbilar, andel av totalt antal bilar i det geografiska området (%)	9,5	13,1	
Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)	22,1	36,2	
Genomsnittlig körsträcka med personbil, mil/inv	780,4	782,3	

**Mål 14 Hav och marina resurser**

OBS! Nyckeltal för mål 14 saknas för kommuner.

**Mål 15 Ekosystem och biologisk mångfald**

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

**Mål 16 Fredliga och inkluderande samhällen**

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

**Mål 17 Genomförande och globalt partnerskap**

OBS! Nyckeltal för mål 17 saknas för urvalet.



GLOBALA MÅLEN

för hållbar utveckling

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

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

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

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



TORSÅS KOMMUN

Ekonomisk plan 2023-2025

Trygghet och framtidstro i en svår tid	12
Politisk mandatfördelning 2023-2026	15
Ekonomiska förutsättningar.....	16
Ek. förutsätt. som påverkar nämndernas ramar.....	19
Årets resultat	20
Avslutande ekonomiska kommentarer.....	21

Trygghet och framtidstro i en svår tid

Trots osäkerhetsfaktorer i vår omvärld som kräver ekonomisk återhållsamhet och fokus på kommunens kärnverksamheter måste det långsiktiga arbetet med att ta tillvara kommunens utvecklingsmöjligheter fortsätta. En ny anstalt i södra Kalmar län och förbifart Bergkvara (ny E22) innebär stora möjligheter till utveckling av Söderåkra samhälle och hela kommunen. Detta möter vi genom utvecklingsdialoger, strategiska markförvärv och detaljplanering för näringslivsutveckling och nya boendemöjligheter.

Utveckling och attraktivitet gäller även kärnverksamheter, som bra barnomsorg och skola, god omsorg för äldre och personer med behov, vällagad mat i våra kök, välskötta fastigheter, rekreationsmöjligheter och digital infrastruktur i hela kommunen.

I svåra tider såväl som i goda är aktuell information och kontinuerlig dialog med invånare, civilsamhället och näringslivet framgångsfaktorer. Information ska vara aktuell, lättillgänglig, och anpassad till målgrupp. Hemsidan är en viktig kanal för att inhämta kontaktuppgifter och information.

Många osäkerhetsfaktorer gör att justeringar och nya prioriteringar kommer kunna antas i kommande kompletteringsbudget som beslutas av kommunfullmäktige i juni.

Förutsättningar

Budget och plan för 2023 är den första för mandatperioden. Budgetprocessen har präglats av ny politisk majoritet efter valet i september och osäkerhetsfaktorer i vår omvärld, som höga energikostnader, inflation och krig i Europa. I de prognoser som Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) tar fram och som ligger till grund för de antaganden och beräkningar som denna budget bygger på, beskrivs 2023 som ett år av kraftig inbromsning och lågkonjunktur.

Skatteintäkterna beräknas vända uppåt mot en mer normal nivå först år 2025. Fokus blir på kärnuppdrag och det som måste hanteras i en kommunal verksamhet. Osäkerheten gör att en kompletteringsbudget kommer att tas i juni, och budgetprocessen för 2024 års budget förlängs, för att antas först i november.

Negativa påverkansfaktorer

Torsås kommuns ekonomi påverkas negativt av att ett tidigare fast elavtal löpt ut. Vid ingången av 2023 befinner sig kommunen på en rörlig elmarknad med en helt annan kostnadsbild.

De senaste årens positiva befolkningsutveckling har övergått till en nedåtgående trend, samtidigt som andelen äldre äldre ökar.

Minskat antal elever i grundskola på grund av utflyttning och att elever väljer skolor i grannkommuner. Därtill ökar behovet av individuella stöd och andelen ungdomar som klarar gymnasiet inom fyra år är för låg.

I en stor del av fastighetsbeståndet finns en underhållsskuld och bristande energieffektivitet.

Utmaningar

Kriget i Ukraina, elkrisen och pandemin visar på behov av driftssäkerhet och att kunna skydda de mest sårbara i samhället även under svåra omständigheter. Behovet av reservkraft och energiproduktion utreds. Kostnadsökningar måste i stor utsträckning mötas med effektivitet, innovation och förändrade arbetssätt. Verksamheternas kvalitet och kostnader i jämförelse med andra kommuner ska följas upp och analyseras i syfte att förbättra resultaten och skapa öppenhet gentemot medborgarna. En höjd utbildningsnivå i kommunen är ett viktigt långsiktigt mål. Genomförda gymnasiestudier är den bästa garanten för ett gott fortsatt liv för individen och är en betydelsefull faktor för kommunens attraktivitet. I en tid av hårdnande konkurrens kring kompetensförsörjningen måste kommunen klara att rekrytera och behålla kompetenta medarbetare genom att vara en attraktiv arbetsgivare.

Bildningsnämnden

Ständigt krav på att säkerställa goda skolresultat genom möjlighet till individuella anpassningar. Den nyöppnade AST-verksamheten för elever med diagnos inom autismspektrumtillstånd har slagit väl ut. Inför budget 2023 förordar Bildningsnämnden genom statsbidrag om (cirka 800 tkr) att etablera en så kallad Resursskola för elever som har stort behov av stöd och anpassad lärmiljö. I plan för 2024–2025 får Bildningsnämnden en planerad ramförstärkning motsvarande statsbidraget under 2023 för Resursskolan. Detta tillskott och stöd skall sättas i relation till andra insatser för tillgänglig lärmiljö, anpassningar och åtgärdsprogram inom ramen för un-



Budget och plan för 2023 är den första för mandatperioden. Budgetprocessen har präglats av ny politisk majoritet efter valet i september och osäkerhetsfaktorer i vår omvärld, som höga energikostnader, inflation och krig i Europa.

dervisningen, för att barn och unga ska klara av sin skolgång. Organisationen runt resursskolan behöver förtydligas under första halvan av 2023 för att kunna verkställas inför höstterminen. Bildningsnämnden kompenseras med 500 tkr för det nya avtalet med Kulturskolan och för att kunna fortsätta anordna uppskattade lovaktiviteter.

Bildningsnämndens stödjer kommunens föreningsliv. Aktiva föreningar inom idrott, kultur och samhällsföreningar bidrar i hög utsträckning till kommunens attraktivitet och livskvalitet och förtjänar kommunens fortsatta stöd och uppmärksamhet.

Socialnämnden

Ökat antal äldre, fler placeringar för vård och behandling och ökade arbetsuppgifter inom HSL (hälso- och sjukvårdslagen) kräver mer resurser. Som kompensation för ökat antal placeringar utökas budget med 8 mnkr och för ett mer omfattande uppdrag inom HSL med 5 mnkr. Personaltätheten inom äldreomsorgen är jämförelsevis låg. Två mnkr satsas på "Guldkant i äldreomsorgen" genom en ökad grundbemanning i äldreomsorgen. Detta för att fortsätta arbetet med att utveckla omsorgens kvalitet och innehåll, säkerställa träffpunktsverksamhet och meningsfulla aktiviteter, gärna i samverkan med civilsamhällets aktörer. Även i tider med begränsade resurser måste stunder av gemenskap och sociala aktiviteter få lysa upp vardagen.

Drift och Servicenämnden

Teknik och fastighetsnämnden får ett nytt namn - Drift och Servicenämnden – då fler verksamheter flyttats in under denna nämnd. Fler service och stödfunktioner, som IT, kostverksamheten och medborgarcentrum. Ansvar och skötsel av vandrings- och cykelleder flyttas från arbetsmarknadsenheten med ambitionsnivån om en fortsatt utveckling och standardhöjning av leder, gång- och cykelvägar. Nämnden har en central roll att tillsammans med verksamhetsnämnderna säkerställa nuvarande lokalbehov, planera för framtida lokalbehov,

samt upprätta underhållsplaner. Begäran om kompensation för ökade elpriser om 11,8 mnkr möts med statens retroaktiva elstöd och prioritering på energieffektivisering och minskad elanvändning med -10,5 mnkr vilket ger utöver det en ramförstärkning med 1,3 mnkr 2023 och ytterligare 0,5 mnkr 2024. Nämndens lokaler vid kommunförrådet byggs ut, sedan drifthalen vid gamla Samhall sålts till externt företag.

Bygg och Miljönämnden

Bygg och Miljönämnden ska fortsätta minska sin sårbarhet, säkerställa tillsynsverksamhet och utveckla administration/e-tjänster. Tillgänglighet, rättssäkerhet och handläggningstider måste kunna möta en hög efterfrågan och förväntan. Nämnden fyller en viktig roll för en hållbar framtid för miljö, natur och folkhälsa.

Torsås kommuns långa tradition av miljöarbete fortsätter, som "Torsås surrar", anläggande av våtmarker och vattenförbättrande åtgärder i samverkan med markägare.

Jämte myndighetsutövningen fyller den rådgivande funktionen gentemot hushåll och företag en viktig roll för samhällets hållbarhetsarbete i ett vidare perspektiv.

Kommunstyrelsen

Vår kommuns läge i regionen ger goda möjligheter för fler etableringar, av både företag och boenden. Kommunstyrelsen tar över rollen som sammankallande i plangruppen och får i uppdrag att aktivt förvärva mark och utveckla kommunen. Strategiskt viktig mark ska kunna köpas och viktiga områden för attraktivitet tillväxt tas om hand.

Ett nytt bostadsområde håller på att tas fram vid Lugnet i Bergkvara. Området ska göras i ordning för möjlig exploatering med markberedning och förberedande infrastruktur. Området runt Bergkvara hamn är en oslipad diamant. Under arbetet med att ta fram en ny detaljplan för hamnområdet i Bergkvara har det visat sig att området kräver omfattande

utredningar och saneringar. Istället satsas nu medel för att lyfta hela områdets attraktivitet, långsiktigt och öppet i samverkan med områdets intressenter.

Kommunen behöver möta de utvecklingsmöjligheter som finns i speciellt Söderåkraområdet i samband med ny anstalt i Halltorp, södra Kalmar kommun. Ny E22 / förbifart Bergkvara påverkar hela kommunens utveckling. Digitala kartor och geografisk information ska aktualiseras under planperioden.

En lokal utvecklingsplan ska tas fram för Söderåkra i dialog med Söderåkras medborgare, föreningar och företag.

Attraktiv arbetsgivare/Medarbetare

Torsås kommun ska kunna hantera de svårigheter vi står inför i ett vardagligt och ständigt förbättringsarbete genom tydlig verksamhetsnära styrning och ledning. Delaktighet och hög kontinuitet skapar trygghet för öppenhet och innovativt samarbete. Medarbetare ska fortsatt kunna utveckla kunskaper och färdigheter under sin anställning.

Torsnet AB

Tillgången till VA, fiber och energi är viktiga komponenter för vår kommuns attraktivitet och konkurrenskraft. Fjärrvärmeanläggning i Söderåkra projekteras. Torsnet utökas med ett nytt möjligt affärsområde, att kunna producera energi genom solenergi och fjärrvärmeanläggning.

Torsås Bostads AB

Kommunens bostadsbolag har en mycket viktig roll i kommunens bostadsförsörjning. Nya lägenheter planeras på Lunnegatan och möjliga framtida projekt undersöks. Bolaget och dess hyresgäster påverkas kraftigt av ett högre elpris. Därför är uppgiften att energieffektivisera och underhållsplanera viktigare än någonsin. Välskötta och trygga livsmiljöer kring lägenhetsbeståndet är av yttersta vikt för många medborgares livsvillkor och kommunens attraktivitet som boendekommun. Uppdragen i årets budget som påverkar de kommunala bolagen skrivs in i kommande ägardirektiv.



Henrik Nilsson Bokor (S)



Mona Magnusson (M)

Strategisk plan

En ny uppdatering av den strategiska planen för kommande år kommer att antas vid kommunfullmäktige i juni. Målet om befolkningsökning anpassas till ett mer realistiskt mål om en stabil befolkningsutveckling. I ekonomiskt svåra tider är det viktigt att kommunen styr med realistiska och handfasta principer mot det som är nödvändigt och rimligt att styra mot i närtid. Den största satsningen i kommunen på många år är utbyggnaden av fiber på landsbygden, som det finns en stor politisk enighet om. Den digitala omställningen och fortsätter under planperioden.

Reserver och volymförändringar under innevarande år

För 2023 finns inga budgeterade reserver för volymförändringar. Justeringar kan göras i kompletteringsbudget som beslutas av kommunfullmäktige i juni. Målet är att reserverna återkommer och i plan 2025 uppgår budgeten för reserver till 5 mnkr. Med 17 år av positiva resultat och en resultatutjämningsreserv på 14,5 mnkr får nämnderna förutsättningar att klara verksamheten under en osäker tid utan att tvingas till orimliga och kortsiktiga besparingar som kan vara kostnadskrävande på sikt.

Alla behov kan inte mötas med tillskott i budget utan årets budget handlar om att kommunen samlar sig och använder de resurser som finns inom ram. Resultatutjämningsreserven skyddar mot eventuella försämringar från de ekonomiska antaganden som denna budget bygger på. Målet för god ekonomisk hushållning om ett resultat på två procent gäller för mandatperioden.

Investeringar

Utöver de investeringar som kopplas till fiberutbyggnaden i hela kommunen ska årets investeringar finansieras utan lånefinansiering. Detta uppnås genom ett möjligt uttag under året från KLP, (Kalmar Läns Pensionskapitalförvaltning AB). Ej överstigande värdet på insatt kapital. Under 2023 skall en femårig koncerngemensam investeringsbudget upprättas som sedan ska prioriteras och aktualiseras med nya investeringsbehov.



Lena Gustafsson (V)

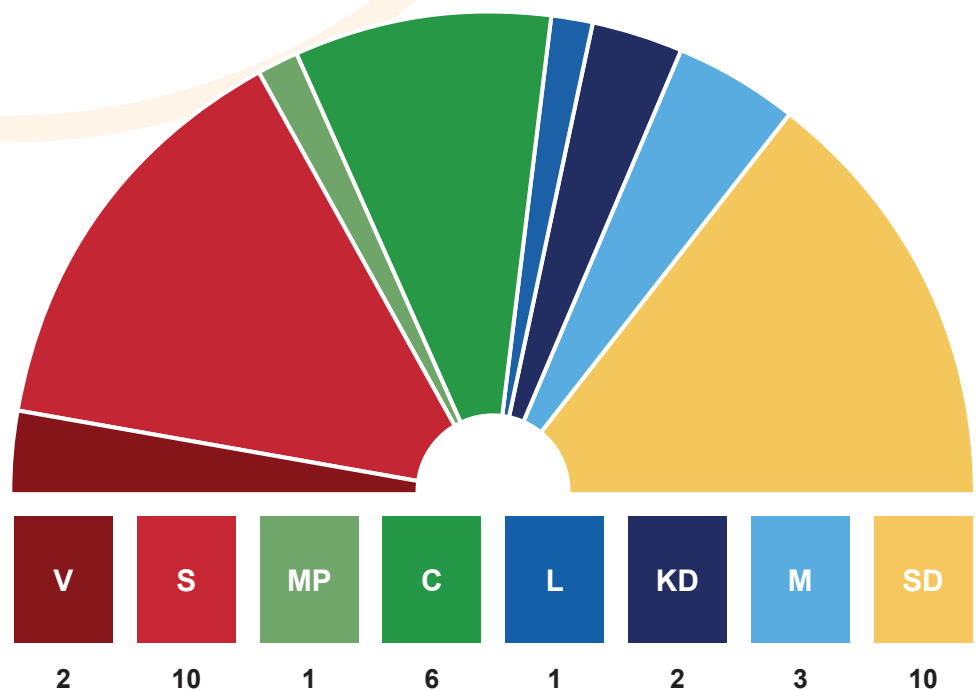


Sten Bondesson (C)

Politisk mandatfördelning 2023-2026

T2. 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
Totalt	35



Ekonomiska förutsättningar

Ekonomiskt läge 2023

Torsås kommuns ekonomi är stabil mot bakgrund av att vi varje år under de senaste 17 åren uppvisat positivt resultat och har en avsättning i resultatutjämningsfonden på 14,5 mnkr.

Från återhämtning till lågkonjunktur

Svensk och global konjunktur har varit inne i en period av återhämtning efter pandemin men nu försvagas konjunkturen i snabb takt. Nästa år kommer varken USA eller Europa att agera draglok för världsekonomin. Den europeiska ekonomin drabbas hårt av kriget i Ukraina. Effekterna av den höga inflationen, med efterföljande räntehöjningar från världens centralbanker kyler av ekonomin. Sverige går in i en lågkonjunktur 2023, med negativ tillväxt, minskad efterfrågan av arbetskraft och stigande arbetslöshet som följd.

SKR antar i den samhällsekonomiska prognosen att centralbankerna kommer att vinna kampen mot den höga inflationen genom ytterligare räntehöjningar i början av 2023. Det dröjer dock betydligt längre innan konjunkturen åter kommer att stärkas och först 2026 bedöms konjunkturen i Sverige nå balans. Hög nivå på räntor och inflation kommer att bestå under många år, något som får betydande konsekvenser för samhällsekonomin.

För Sverige är det ändå betryggande med två positiva utgångslägen: en hög sysselsättning och starka offentliga finanser.

Osäkerheten är ovanligt stor, men vi räknar ändå med att det kommunala skatteunderlaget hålls uppe relativt väl de kommande åren men urholkas av pris- och löneökningar. Det innebär en svag real skatteunderlagstillväxt, som till och med minskar 2023 med dämpad kommunal konsumtion som följd.

Pensionskostnaderna ökar till följd av inflationen

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

Stark prognos för 2022 – men fallande resultat 2023 och 2024

De ekonomiska resultaten har de senaste åren varit rekordhöga i kommuner och regioner. Det starka utgångsläget är en viktig faktor för att sektorn ska kunna klara de kostnadsökningar som väntar till följd av den samhällsekonomiska utvecklingen med såväl hög inflation som höjda räntor och fallande värden på finansiella placeringar. Även 2022 beräknas resultatet bli starkt, för att sedan falla till ett underskott år 2023.

Det relativt starka resultatet för kommuner och regioner i år beror på att skatteintäkterna fortsätter att öka snabbt och att pensionskostnaderna minskar jämfört med föregående år. Inflationen som är den högsta på 30 år leder till successivt ökande livsmedels- och byggkostnader, och fortsatt höga energi- och drivmedelspriser till följd av utbudstörningar. Inflationen leder också till kraftigt ökade pensionskostnader för kommuner och regioner. För att dämpa inflationsutvecklingen parerar centralbanker världen över med höjda räntor, vilket också leder till ökade räntekostnader.

För att undvika kortsiktiga neddragningar använder ungefär en tredjedel av kommunerna och merparten av regionerna medel som avsatts för resultatutjämnning för att balansera sin budget för 2023.

Resultatet i kommunsektorn väntas falla till ett underskott på 3 miljarder kronor 2023. Prognosen för 2023 innehåller 5 miljarder i elprisstöd till kommuner och regioner i elprisområde 3 och 4. Stödet avser både 2022 och 2023, men då året snart är slut och klara besked i form av förordning saknas beräknas stödet komma kommunsektorn tillgodo först under 2023.

Fortsatt hög inflation leder till ytterligare högre pensionskostnader 2024, då ett underskott på 24 miljarder kronor beräknas i sektorn, om inga åtgärder vidtas. För att klara ett resultat som motsvarar två procent av skatter och statsbidrag behövs åtgärder på sammanlagt 47 miljarder år 2024. Åren 2025 och 2026 stärks resultatet i takt med att pensionskostnaderna faller tillbaka igen, under förutsättning att inflationstakten sjunker.

Resultatet för kommunerna år 2023 beräknas bli 8 mnkr, vilket motsvarar 1,1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag, och är en minskning jämfört med 2022 på 24 mnkr. Resultatförsämringen förklaras framförallt av ökade pensionskostnader. Kostnaderna för ekonomiskt bistånd beräknas också bli högre, till följd av att riksnormen för

försörjningsstöd skrivs upp med 8,6 procent efter att under många år ha varit i stort sett oförändrad. För 2024 beräknas resultatet i kommunerna falla till ett underskott på -5 mnkr. Kommunerna behöver minska kostnaderna eller öka intäkterna med motsvarande 19 mnkr år 2024, för att få resultat på två procent av skatter och generella statsbidrag.

Källa: SCB - Ekonomin rapporten, december 2022

Enligt nuvarande system vet inte kommuner och regioner om staten kommer att höja statsbidragen och i sådana fall hur mycket innan budgetpropositionen kommer på hösten innan budgetåret. Detta gör kommunernas och regionernas egen ekonomiska planering, i synnerhet på lite längre sikt, näst intill omöjlig.

Utveckling av statsbidragen som avser faktiska tillskott (det vill säga inte statsbidrag som kompensation för skatteförändringar eller reformer) har kommit ryckvis. Under flera år under början av 2010-talet var nivån på de generella statsbidragen i stort sett oförändrad. År 2016 och 2017 fick sektorn en stor ökning som kompensation för effekter av det stora flyktingmottagandet 2015. År 2020 kom nästa stora ökning som främst var kopplad till effekterna av den lägre skatteunderlag- sökningen till följd av pandemin. Denna

stora ökning ledde till kraftiga överskott i kommunernas och regionernas resultat 2020 och 2021. Med den oförändrade nivån 2022 och 2023 kombinerat med hög inflation sker återigen en urholkning av statsbidragen som totalt sett motsvarar 25 mnkr 2023 om utvecklingen skulle ha värdesäkrats från 2011. (D1)

Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtagande per den siste augusti 2021 uppgår till 328 mnkr varav 215 mnkr till Torsås Bostads AB (TBAB), 105 mnkr till TORSNET och 8 mnkr till Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås (RFET). Tidigare borgensåtagandet till Torsås Fastighets AB är återlämnat och är nu en del av Torsås kommuns låneportfölj.

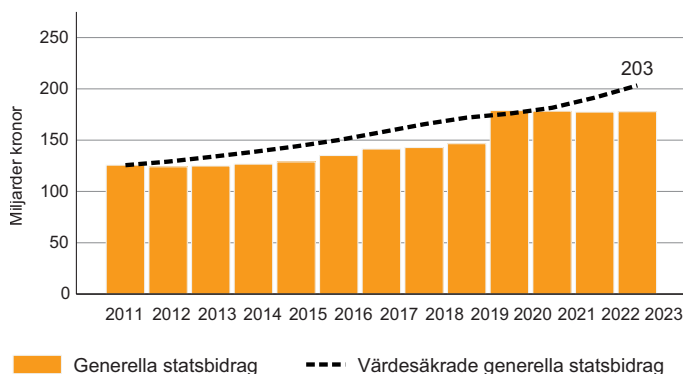
T3. Borgensåtaganden (mnkr)

	2018	2019	2020	2021	2022
Summa	595,0	677,8	328,0	328,0	328,0

Finansnetto och finansiell ställning

Finansnettot 2023 är budgeterat till +2,5 mnkr. Låneram 2023 är att ekonomichefen med kommunstyrelsens ordförande som ersättare har rätt att under år 2023 nyupplåna, det vill säga öka kommunens skulder under 2023 upp till 50 miljoner kronor till bredbandsutbyggnaden i Torsås kommun. Kommunens övriga likviditetsbehov skall hanteras med årets avskrivningar samt ett uttag ur de avsatta medlen i KLP.

D1. Utvecklingen av generella statsbidrag och värdesäkring (miljarder kr)



T4. Åldersfördelning Torsås kommun 2023–2031

Ålder	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
0-4	351	348	343	342	342	343	345	347	349
5-9	372	365	367	368	363	360	357	353	352
10-14	377	379	369	375	381	387	380	381	381
15-19	423	417	429	407	402	400	402	396	401
20-24	289	295	290	302	305	301	304	312	305
25-29	279	278	280	282	284	285	288	289	297
30-34	371	358	333	318	303	292	288	287	288
35-39	331	334	357	372	378	376	367	348	334
40-44	352	358	358	345	344	356	361	381	396
45-49	403	400	385	389	391	383	389	390	383
50-54	466	458	463	442	442	441	437	425	429
55-59	566	556	541	528	501	493	488	493	474
60-64	493	510	513	549	580	569	560	545	534
65-69	499	500	504	479	475	511	529	535	570
70-74	542	509	513	518	523	495	498	501	481
75-79	507	524	527	516	476	485	458	463	468
80-84	292	319	337	374	407	416	432	433	425
85-89	174	178	185	185	195	205	225	239	265
90-94	66	70	71	80	83	88	90	93	95
95-w	25	24	21	20	22	21	23	23	26
Summa	7 178	7 181	7 187	7 191	7 199	7 210	7 222	7 236	7 251

Källa: SCB



Torsås kommuns ekonomi är stabil mot bakgrund av att vi varje år under de senaste 17 åren uppvisat positivt resultat och har en avsättning i resultatutjämningsfonden på 14,5 mnkr.

Ekonomiska förutsättningar som påverkar nämndernas ramar

Kommunens ekonomiska mål

- Torsås kommun har haft att över en rullande femårsperiod ska inte nettokostnaden* ta mer än 98 procent av skatteintäkter och kommunal utjämning. Men för budgetåret 2023 med de ekonomiska förutsättningarna som råder har målsättningen i budgeten behövt sänkas till ett resultat över noll.
- Över en rullande femårsperiod ska investeringarna exklusive fiberutbyggnaden i landsbygd vara självfinansierade till 50 procent.**

Redovisade förutsättningar ger ett budgeterat resultatmål på 0 procent av skatteintäkter och kommunal utjämning för år 2023.

Löne- och inflationsförändringar

Nämndernas ramar har räknats upp för löneöversynen 2022 för första kvartalet 2023. Beräknade löneökningar 2023 har budgeterats via finanssen med samma belopp som tidigare år. Kompensation för löneförändring till nämnderna sker senare i samband med lönerevision.

Personalomkostnadspålägget

Personalomkostnadspålägget, 41,5 procent.

Kapitalkostnader

Nämndernas driftbudget är exklusive kapitalkostnader, som hanteras via Finansförvaltningen. Dock har nämnden Drift- och Servicenämnden de kapitalkostnader som följde med när tidigare bolaget Torsås Fastighets AB via verksamhetsövergång till Torsås kommun som en kostnad i sin driftsbudget. Även Korrespondensgymnasiet som är intäktsfinansierat via riksprislistan och inte via skattekollektivet har sina kapitalkostnader i driftresultatet.

Pensionsskulden

I kommunal redovisningslag (1997:614) regleras hur pensionskostnad/skuld ska redovisas enligt blandmodellen. Denna innebär att pensionsförmåner intjänade före 1998 endast redovisas som ansvarsförbindelse, och inte som en kostnad respektive skuld i resultat- och balansräkningen. "Nya" pensionsförmåner, intjänade från och med 1998, redovisas dock fullständigt via resultat- och balansräkning. Den 31 december 2022 uppgick kommunens samlade pensionsförpliktelser till 131,5 mnkr varav 121,9 mnkr redovisas som ansvarsförbindelse och 9,6 mnkr som avsättning i balansräkningen.

KLP

Torsås kommuns placerade medel hos Kalmar Läns Pensionskapitalförvaltning AB (KLP) avsatta för framtida pensionsutbetalningar uppgick i december 2022 till 77,1 mnkr.

*Verksamhetens nettokostnader, jämförelsestörande poster, avskrivningar och finansnetto.

**Avskrivningar + årets resultat/nettoinvesteringar x 100.

Årets resultat

Redovisade förutsättningar ger ett budgeterat resultatmål på noll procent av skatteintäkter och kommunal utjämning för år 2023, med en planerad kompletteringsbudget innan sommaren ifall förutsättningarna förändrats kraftigt.

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 5 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.

T5. Tänkta händelsers påverkan (mnkr)

	2023
Folkmängd, ökning/minskning 100 invånare	5,2
Löneförändring med 1 %, inklusive PO	3,0
Inflationsökning med 1 % utöver budgeterat	2,5
Förändring utdebitering med tio öre	1,3
Förändring upplåning med 10 mnkr	0,1
Tio nya heltidstjänster	4,5
3 % budgetöverskridanden av nämnder	12,7



Avslutande ekonomiska kommentarer

Effektivare arbetssätt

Den höga osäkerheten i vår omvärld kräver återhållsamhet och fokus på kärnverksamheterna vilket ger ett fortsatt kostnads-tryck på den kommunala organisationen därigenom ökar kraven på effektiviseringar. Det är viktigt att ta tillvara effektivitetsmöjligheter genom bland annat ny teknik, e-tjänster, smartare arbetssätt och samverkan såväl internt som externt.

Ekonomisk hushållning

I kommunallagens bestämmelser står skrivet att kommunen ska ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet på lång och kort sikt. Varje generation ska bära sina kostnader för den service som vi själva beslutar om och som vi själva konsumerar samt att gjorda investeringar ska kunna återbetalas.

Torsås kommun står, i likhet med övriga kommunsektorn, inför en situation med högre osäkerhet gällande ekonomiska förutsättningar kommande år. Samhällsekonomin i stort

bedöms få en mer negativ utveckling än vad som tidigare prognostiserats. Torsås kommun har en soliditet efter ansvars-förpliktelsen som är positiv. Därutöver har Torsås kommun avsättningar i RUR, Resultatutjämningsreserv, om 14,5 mnkr vilket motsvarar ett resultat om två procent av skatter och utjämnningar i ett och ett halvt år som reserv. I budget 2023 finns inget avsatt i Resursfördelningsmodell för att hantera större volymavvikelser inom förvaltningarna. Det tillkommer sedan 3 mnkr i plan 2024 och det ökas sedan i plan 2025 till 5 mnkr.

Torsås kommun ska hanteras utifrån de ekonomiska utmaningar som hela kommunsektorn och samhällsekonomin står inför. Resultatnivån 2023 motsvarar noll procent av skatteintäkter och utjämnning för att återkomma i plan 2025 till tvåprocentsmålet.

Det är viktigt att ta tillvara effektivitetsmöjligheter genom bland annat ny teknik, e-tjänster, smartare arbetssätt och samverkan såväl internt som externt.



Torsås kommun ska hanteras utifrån de ekonomiska utmaningar som hela kommunsektorn och samhällsekonomin står inför. Resultatnivån 2023 motsvarar noll procent av skatteintäkter och utjämnning för att återkomma i plan 2025 till tvåprocentsmålet.





Ekonomisk sammanställning

Förutsättningar	24
Skatteintäkter och kommunal utjämning	24
Finansnetto	24
Resultatbudget	25
Driftbudget	26
Ramberäkning Budget 2023, Plan 2024-2025	27
Balansbudget.....	29
Finansieringsanalys	30
Investeringsbudget	31
Planerade investeringar 2023-2025.....	32

Ekonomisk sammanställning

T6. Förutsättningar

	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Utdebitering	21,43	21,43	21,43	21,43	21,43
Folkmängd 1/11 (föregående år)	7 090	7 104	7 140	7 126	7 047

T7. Skatteintäkter och kommunal utjämning (tkr)

	Bokslut 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Allmän kommunalskatt	308 170	327 703	341 908	357 240
Slutavräkning 2021	2 563			
Skatteavräkning 2022	7 397			
Summa kommunalskatteintäkter	318 130	327 703	341 908	357 240
Inkomstutjämning	117 957	120 924	125 047	129 554
Kostnadsutjämning	9 364	10 068	10 096	10 125
Regleringsbidrag/-avgift	19 671	10 743	10 431	7 827
Strukturbidrag	0			
Kommunal fastighetsavgift	18 522	18 965	18 965	18 965
LSS-utjämning	-3 209	-652	-654	-656
Summa kommunal utjämning	162 303	160 047	163 886	165 815
Totalt	480 434	487 550	505 794	523 055
Ökning		7 116	18 244	17 261

T8. Finansnetto (tkr)

	Bokslut 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Finansiella intäkter	6 602	6 700	6 700	6 700
Finansiella kostnader	-17 965	-4 150	-4 650	-4 650
Summa	-11 363	2 550	2 050	2 050

T9. Resultatbudget (tkr)

	Bokslut 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Nettokostnader	-463 448	-497 193	-496 160	-499 760
Avskrivningar	-21 678	-9 300	-11 300	-11 300
Verksamhetens nettokostnader	-485 126	-506 493	-507 460	-511 060
Skatteintäkter (se not)	318 793	327 703	341 908	357 240
Kommunal utjämning	165 849	160 047	163 886	165 815
Riktade statsbidrag	3 883	17 483	0	0
Finansiella intäkter	6 602	6 700	6 700	6 700
Finansiella kostnader	-17 965	-4 150	-4 650	-4 650
Resultat för extraordinära poster	-7 964	1 290	384	14 045
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Orealiserade marknadsförluster		0	0	0
Årets resultat (se not)	-7 964	1 290	384	14 045
Resultat enligt beslutad God Ekonomisk Hushållning*	9 770	0	0	10 461

*0 % år 2023-2024, 2 % år 2025

T10. Balanskravsresultat (tkr)

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

T11. Driftbudget (tkr)

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kommunstyrelsen	105 848	105 848	105 848
Kommunfullmäktige	349	249	249
Valnämnden	21	121	21
Överförmyndarnämnden	848	848	848
Kommunrevisionen	675	725	725
Bygg- och miljönämnden	6 486	6 486	6 486
Teknik- och fastighetsnämnden	19 937	9 937	9 937
Socialnämnden	198 636	198 636	198 636
<i>Socialnämnden riktade statsbidrag</i>	3 883	0	0
Bildningsnämnden	140 310	141 110	141 110
Summa nämnder	476 993	463 960	463 860
<i>Kommungemensamma kostnader under finansförvaltningen</i>			
Pensionskostnader med mera	14 000	14 700	8 700
Löneökningskompensation	6 200	14 500	22 700
Reserv volymförändringar	0	3 000	5 000
Summa kostnader under finansförvaltningen	20 200	32 200	36 400
Avskrivningar	9 300	11 300	11 300
Verksamhetens nettokostnader	506 493	507 460	511 560

T12. Ramberäkning Budget 2023, Plan 2024-2025 (tkr)

Budgeten för år 2023 utgår ifrån verksamhetens organisation år 2022, där organisationsförändringarna endast ingår med de tjänster som byter nämnd. De verksamheter som byter nämnd regleras i internbudgetarbetet. De politiska prioriteringarna listas nedan. Gata/Park och Fastighetsavdelningen i Teknik- och Fastighetsnämnden byter namn till Drift och Servicenämnden.

<i>Kommunfullmäktige/Kommunstyrelsen</i>	
Ramförändringar 2023	
Höjd avsättning pension 1,5 % förvaltningen	310
Höjd avsättning pension 1,5 % Gymnasieförbundet	2 500
Kommunfullmäktige utbildning nya ledamöter	100
Ramförändringar Plan 2024	
Kommunfullmäktige utbildning nya ledamöter	-100
Valnämnden, EU val	100
<i>Bygg- och miljönämnden</i>	
Höjd avsättning pension 1,5 %	77
Kartverksamheten över går till Kommunstyrelsen	
Budget 2023 exkl. löneökningar	6 486
<i>Drift och Servicenämnden</i>	
Ramförändringar 2023	
Utökas med tillkommande verksamheterna IT, kost, medborgarcentrum, bilpool, vandringsleder i internbudgeten	
Höjd avsättning pension 1,5 %	475
Ökad Elkostnader	11 800
Ramförändring Plan 2024	
Elkostnader reduceras med nytt avtal och energieffektiviseringar	-10 000
<i>Socialnämnden</i>	
Ramförändring 2023	
Höjd avsättning pension 1,5 %	2 360
Utökat HSL uppdrag	5 000
Tillkommande placeringar IFO	8 000
Guldkant inom äldreomsorgen	2 000
Riktat statsbidrag	3 883
Budget 2023 exkl. löneökningar	202 519
Ramförändring Plan 2024	
Riktat statsbidrag	-3 883
Plan 2024 exkl. löneökningar	198 636

Forts. T12. Ramberäkning Budget 2023, Plan 2024-2025 (tkr)

<i>Bildningsnämnden</i>	
Ramförändringar 2023	
Höjd avsättning pension 1,5 %	1 610
Budget 2023 exkl. löneökningar	140 310
Ramförändringar Plan 2024	
Resursskola (motsvarande statsbidraget som utgår)	800
Plan 2024 exkl. löneökningar	141 110

T13. Balansbudget (tkr)

	Bokslut 2022	Budget 2023
<i>Tillgångar</i>		
Materiella anläggningstillgångar	588 316	635 000
Finansiella anläggningstillgångar	21 890	22 000
Summa anläggningstillgångar	610 206	657 000
<i>Lager</i>		
Kortfristiga fordringar	68 317	70 000
Kortfristiga placeringar	75 205	55 172
Kassa och bank	10 249	9 828
Summa omsättningstillgångar	153 771	135 000
Summa tillgångar	763 977	792 000
<i>Eget kapital, avsättningar och skulder</i>		
Ingående eget kapital	218 053	210 089
Justering eget kapital		0
Årets resultat	-7 964	1 290
Summa eget kapital	210 089	211 379
<i>Avsättningar</i>		
Avsättningar pensioner	9 616	9 400
Andra avsättningar	8 978	8 978
Summa avsättningar	18 594	18 378
<i>Skulder</i>		
Långfristiga skulder	415 186	455 000
Kortfristiga skulder	120 108	107 243
Summa skulder	535 294	562 243
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	763 977	792 000
Ansvarsförbindelse pensionsförpliktelser	131 528	132 841
Borgensförpliktelser för kommunägda företag	328 000	328 000
<i>Not Långfristiga skulder</i>		
Låneskuld	424 028	465 000
<i>Nyckeltal</i>		
Soliditet exkl. pensionsskuld %	27,5	26,7
Soliditet inkl. ansvarsförpliktelser %	11,5	11,1

T14. Finansieringsanalys (tkr)

	Bokslut 2022	Budget 2023
Nettokostnader	485 126	-506 493
Skatteintäkter och kommunal utjämning	488 525	501 083
Finansiella intäkter	6 602	6 700
Justering för rörelsekapitalets förändring	-9 377	11 924
Summa från löpande verksamhet	624	13 214
Nettoinvesteringar	-69 602	-78 320
Försäljning finansiella anläggningstillgångar	1 809	0
Summa från investeringsverksamheten	-67 793	-78 320
Nyupplåning	68 000	50 000
Amortering av skuld	-10 012	-10 000
Uttag ur KLP		25 000
Justering finansieringsverksamheten	5 917	-315
Summa från finansieringsverksamheten	63 905	64 685
Årets kassaflöde	-3 264	-421
Likvida medel vid årets början	13 513	10 249
Likvida medel vid årets slut	10 249	9 828

T15. Investeringsbudget (tkr)

	Bokslut 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kommunstyrelsen	55 685	54 100	37 900	11 900
Bygg- och miljönämnden	0	0	500	500
Teknik- och Fastighetsnämnden	8 864			
Drift- och Servicenämnden		22 070	20 125	7 000
Socialnämnden	2 456	950	1 900	600
Bildningsnämnden	984	1 200	500	500
Nettoinvesteringar	67 989	78 320	60 925	20 500

T16. Planerade investeringar 2023-2025 (tkr)

	2023	2024	2025
<i>Kommunstyrelsen</i>			
Fiber	40 000	18 000	
IT-struktur	600	400	400
Lugnet infrastruktur	5 000	10 000	2 000
Bergkvara hamnområde	2 500	3 500	3 500
IT som tjänst	1 000	1 000	1 000
Inköp av mark	5 000	5 000	5 000
Summa	54 100	37 900	11 900
<i>Bygg och miljönämnden</i>			
Vattenåtgärder Ödet		500	500
Summa		500	500
<i>Drift och Servicenämnden</i>			
Ventilations besiktningsanmärkingar	1 000		
Vågen Brandlarm	300		
Vågen Belysning bottenvåningen		100	
Ventilation Söderåkra gymnastik		600	
Uppkoppling styr och reglering	350		
Laddstolpar		200	
Stambyte, Sophiagården, etappindelad		5 000	5 000
Samlingsanslag	2 000	2 000	2 000
Mariahemmet utegårdar, baksidan	300		
Lokalvård, inventarier tvätt, skurmaskiner	150		
Asfaltering Bergkvara skola	200		
Fönsterbyte Gullabo skola	300		
Solceller	1 000		
Nytt tak Eklövet	1 100		
Ny driftshall	3 000	12 000	
Gator	7 020	75	
Parker	5 350	150	
Summa	22 070	20 125	7 000

Forts. T16. Planerade investeringar 2023-2025 (tkr)

	2023	2024	2025
<i>Socialnämnden</i>			
Samlingsanslag		600	600
Verksamhetssystem	250		
Dreambroker, Infocaption		100	
Läkemedelsskåp		1 000	
Digitalisering av omsorgsverksamheterna	300	200	
Basdrasser SÄBO	100		
Taklyftar SÄBO	300		
Summa	950	1 900	600
<i>Bildningsnämnden</i>			
Utbyte av IT-utrustning i salar	500		
Resursskola – inventarier	200		
Generellt upprustningsbehov	500	500	500
Summa	1 200	500	500



Strategiska mål, uppdrag och indikatorer

Hållbar utveckling.....	36
Effektiv organisation	40

Hållbar utveckling

Hållbar utveckling visar utåtriktat vad kommunkoncernen ska åstadkomma för medborgare och kunder. Hållbar utveckling handlar om att bedriva 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 samhälls-ekonomiska värden skapas för invånarna. Genom att arbeta utifrån FN's globala mål i Agenda 2030 och möta dem med lokala lösningar så arbetar vi för ett mer hållbart samhälle.

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.



Hållbar utveckling handlar om att bedriva utveckling som tillfredsställer dagens behov utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillgodose sina behov.

Strategiska mål och uppdrag 2023-2025 (Hållbar utveckling)

Strategiska mål: Miljö

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



”För att leva upp till visionen har Torsås kommuns invånare rätt att förvänta sig det bästa möjliga av de gemensamma resurserna. Därför har dessa strategiska mål formulerats och ett antal uppdrag lämnats till alla förtroendevalda och anställda.”

Uppdrag: 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)

Strategiska mål: 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% Fiber 2023.
- Höjd utbildningsnivå.

Uppdrag: 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 mar för utveckling. (KS)
- Utvecklingsdialoger fångar kunskap och kraft hos invånare, civilsamhälle och företag.
- Lokal utvecklingsplan för Söderåkra. (KS)

Indikatorer (Hållbar utveckling)

Miljö

1. Andel miljögodkända bilar inom kommunkoncernen (%)

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

Källa: KKIK, ny mätning för fordon från år 2021

2. Andel godkända enskilda avlopp (%)

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

Källa: Egen mätning (BMN)

3. TBAB Energianvändning per kvadratmeter (kWh/m²)

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

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	7 150	
Utfall	7 104	7 140	7 126	7 061*	

Källa: SCB, *per sista augusti

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Budget		100	100	100	
Utfall	42,2	43	41,2		

Källa: SCB, KKIK

3. Andel elever i år 9 med gymnasiebehörighet till yrkesgymnasium (%)

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

Källa: KKIK från SCB och Skolverket, presenteras vecka 39

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

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

Källa: KKIK från SCB, presenteras vecka 50

5. Antal bygglov

	2019	2020	2021	2022	2023
Budget					
Utfall	6	6	8		

Källa: KKIK från 2018, redovisas med 1 års fördröjning

6. Hur trygga känner sig medborgarna i kommunen?

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

Källa: Medborgarundersökning, *ej mätt

7. Ranking företagsklimat

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

Källa: Svenskt näringsliv

8. Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar (medelvärde)

	2019	2020	2021	2022	2023
Budget					
Utfall	12	17	18	18	

Källa: KKIK

9. Andelen som lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta/studera. Status efter 90 dagar (%)

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

Källa: SCB

Effektiv organisation

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

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.



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.

Strategiska mål och uppdrag 2023-2025

Strategiska mål: Medarbetare

- Kommunens medarbetare är delaktiga och ansvarstagande för kvalitet och effektivitet i kommunens verksamheter.
- Rättssäker kommunal service efter behov med god tillgänglighet och hög kvalitet.
- Verksamhetsnära ledarskap. Ledarskapet ska vara verksamhetsnära med fokus på arbetsmiljö, ständiga förbättringar av kvalitet och resultat.

Uppdrag: Medarbetare

- Implementering av anpassad nämnds- och förvaltningsorganisation under 2023.
- Utforma kommunens modell för systematisk kvalitetsförbättring genom central 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.

Strategiska mål: 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.

Uppdrag: 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.



”För att leva upp till visionen har Torsås kommuns invånare rätt att förvänta sig det bästa möjliga av de gemensamma resurserna. Därför har dessa strategiska mål formulerats och ett antal uppdrag lämnats till alla förtroendevalda och anställda.”

Effektiv organisation

Indikatorer: Medarbetare

1. Sjukfrånvaro (%)

	2019	2020	2021	2022	2023
Budget					

Utfall

Källa: Personalredovisningen

2. Heltidsarbetande månadsavlönade, kommunen andel (%)

	2019	2020	2021	2022	2023
Budget			75		

Utfall

Källa: Medarbetarundersökning (genomförs vartannat år)

3. Hållbar Medarbetarindex (HME)

	2019	2020	2021	2022	2023
Budget	3				

Utfall

Källa: Medarbetarundersökning (mäts varannat år)

4. Personalomsättning

	2019	2020	2021	2022	2023
Budget					

Utfall

Källa: HR-avdelningen

Indikatorer: Process och ekonomi

1. Budget i balans

	2019	2020	2021	2022	2023
Budget	416,6	426,5			

Utfall

Källa: Ekonomiavdelningen

Utöver måttet 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.





Torsås
kommun

Box 503, 385 25 Torsås
0486-331 00, info@torsas.se, www.torsas.se
Producerad av ekonomiavdelningen under våren 2023
Grafisk formgivning: Webb&Form, foto: Torsås kommun

Vill du veta mer eller beställa fler exemplar av Årsplan & budget 2023 samt plan 2024-2025, kontakta ekonomiavdelningen, telefon 0486-331 00, eller hämta den som pdf-fil på Torsås kommuns hemsida www.torsas.se.