

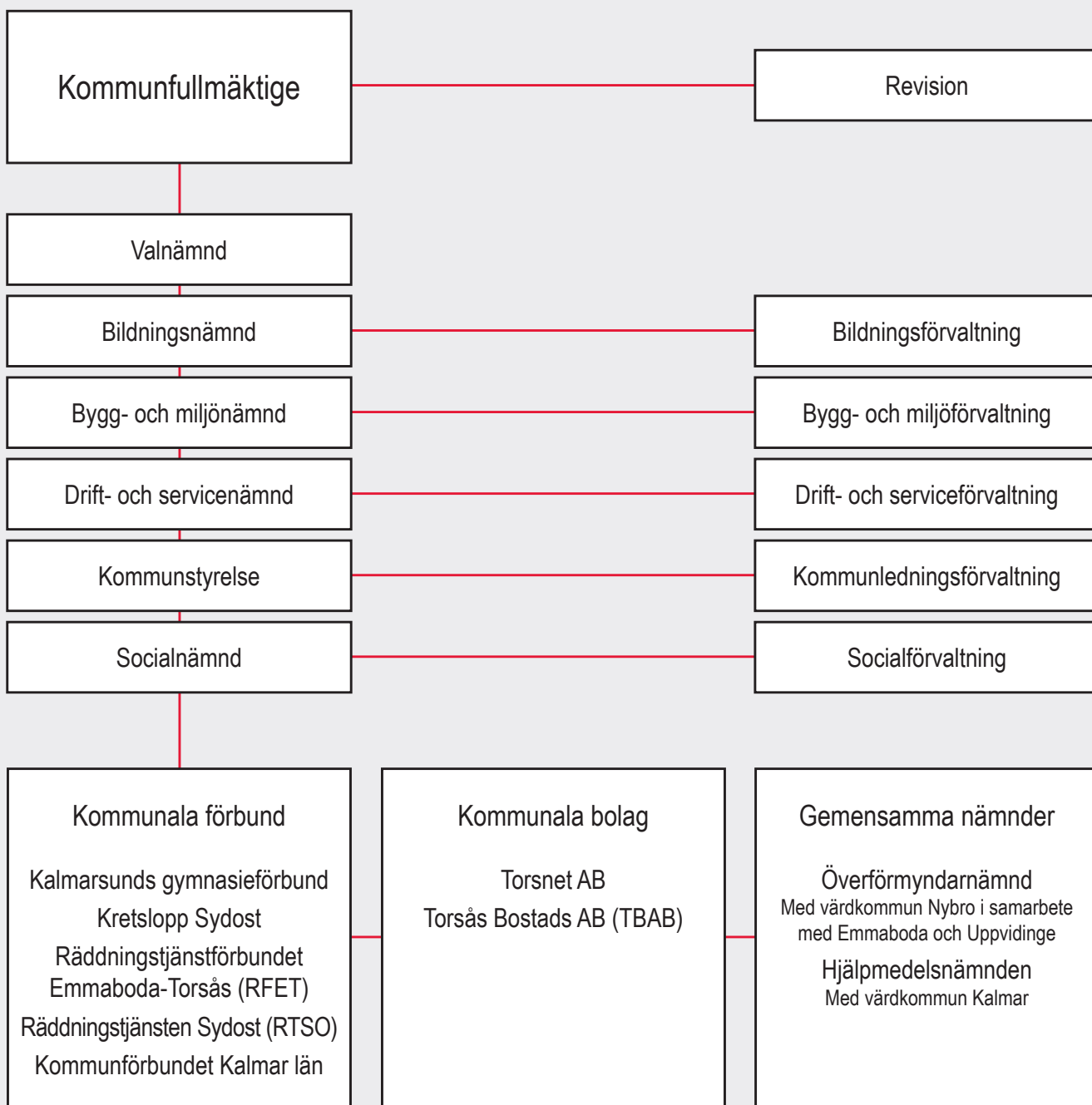


Torsås
kommun



Årsplan & budget 2024

samt plan 2025-2026



Innehåll

Inledning	
Övergripande styrdokument	4
Årsplanen – en vägledning	5
Årshjulet.....	6
Agenda 2030 – Globala mål	7
Ekonomisk plan 2024-2026	
Sammanhållning 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 2024, Plan 2025-2026	27
Balansbudget.....	28
Finansieringsanalys.....	29
Investeringsbudget	30
Planerade investeringar 2024-2026	31
Strategiska mål, uppdrag och indikatorer	
Hållbar utveckling	34
Effektiv organisation	38



Omslagsbild: Djursvik i vinterskrud, foto Johan Blomqvist

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 uppgifterna i kommunens Årsplan och budget.

Årsredovisning

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



“

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

Årsplanen – en vägledning

Årsplan och budget 2024 beskriver vad kommunfullmäktige vill uppnå under året samt de ekonomiska förutsättningarna för kommunkoncernens verksamheter. Planens inriktning och ekonomiska förutsättningar beslutas av kommunfullmäktige i november.

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 februari-mars sker dialog kring åtagandena i nämnder och kommunstyrelsen och de fastställs av fullmäktige i. Årsplanen består således av två delar som kompletterar varandra och ska därför läsas tillsammans. Senast den 30:e 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 nåtts. Indikatorerna redovisas i tabellform på sidorna 36, 37 och 40.

Ägardirektiv

För styrning av bolagen finns också kommunfullmäktiges ägardirektiv som gäller de två helägda kommunala bolagen. Dessa 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. Ägardirektiven revideras årligen tillsammans med nämndernas verksamhetsplaner av fullmäktige.

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. Ekonomiavdelningen och förvaltningscheferna ansvarar för föredragning och sammanställning av nedanstående ekonomi- och verksamhetsuppföljning.

Budgetprocess

Kommunens budgetprocess innebär normalt att tyngdpunkten i det centrala budgetarbetet ligger på våren. Men från budget 2024 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. KSAU uppdras att utgöra politisk styrgrupp för förvaltningarnas lokalförsörjningsgrupp och skapa en lokalförsörjningsplan. Det innebär att Kommunfullmäktiges i november tar inte enbart beslut om ramar för den kommande treårsperioden, utan fastställer budgeten som helhet, inklusive taxor och avgifter samt skattesats. Det innebär att det interna budgetarbetet med verksamhetsplanering och avstämning av förändrade förutsättningar kommer gå över nyåret. Det innebär att verksamhetsplanerna kommer att ta upp på fullmäktige i mars.

Uppföljning av kommunstyrelsen sker i form av:






- Delårsrapporten per den siste augusti och årsredovisningen per den siste december till kommunfullmäktige.
- Budgetuppföljning inklusive Finansrapport per den siste april till kommunstyrelsen.
- Årsprognos lämnas av nämnderna per siste februari, april, juni, augusti och oktober.
- 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 presidie 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 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	0,59
	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	85,2
Medellivslängd män, år	79,2	78,6	79,3
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	281,7
	Mål 4 God utbildning för alla		
Barn 1-5 år inskrivna i förskola, andel (%)	84,7	84,1	85,2
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	31,6
	Mål 5 Jämställdhet		
Heltidsarbetande månadsavlönade, kommun, andel (%)	69	74	77
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	8,4	
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	71,7
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	0,99
Cykelväg i kommunen, total, meter/inv	4,0	4,1	4,3
Utsläpp till luft av kväveoxider (NOx), totalt, kg	108 558	106 093	
Utsläpp till luft av PM2.5 (partiklar <2.5 mikrom), kg	25 593	24 476	
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	16,4
	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	16,5
Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)	36,2	47,3	56,8
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	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	628
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 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



Ekonomisk plan 2024-2026

Sammanhållning 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

Sammanhållning i en svår tid

Efter sjutton år med positiva resultat är står Torsås kommun stark. En liten välskött kommun möter nu en lågkonjunktur. Stigande kostnader och minskande statsbidrag samtidigt som behoven och kraven på kommunerna ökar, leder i år till en föreslagen skattechöjning om 50 öre till en ny kommunal utdebitering på 21,93 skattekronor. Efter skattechöjningen kommer Torsås ha den femte lägsta skatten av länets tolv kommuner. Budgetprocessen 2024 anpassas till att förlängas där utvecklingsdialoger med nämnder och fackliga parter sker under vården medan beslut om budget 2025 fattas i november efter budgetdag september.

Förutsättningar

Budget och plan för 2024 präglas av en djupnande ekonomisk inbromsning. 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 2024 som ett år av låg tillväxt, hög inflation och lågkonjunktur. Flera omfattande statsbidrag till framför allt socialnämnden och bildningsnämnden är borttagna från statsbudgeten.

Skatteintäkterna beräknas nu vända uppåt mot en mer normal nivå först år 2026.

I Torsås möter vi detta med en skattechöjning om 50 öre för att trygga välfärdstjänsterna i de kommunala kärnuppdragen inom skola, vård och omsorg.

Negativa påverkansfaktorer

- Stor osäkerhet och svängningar i prognoser för pensionskostnader.
- Svag konjunktur.
- De senaste årens positiva befolkningsutveckling har övergått till en nedåtgående trend, samtidigt som andelen äldre äldre kommer att öka.
- Minskat antal elever i skolan och ökat behov 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.
- Minskade statsbidrag och kommunal utjämning.

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. Ökade krav på säkerhet och skydd mot klimatförändringar och ett försämrat säkerhetsläge för med sig stora svårigheter för den lilla kommunen.

Även med en skattechöjning behöver kostnadsökningar och nya krav på verksamheterna mötas med effektivitet, innovation och förändrade arbetssätt. Inför vakanser och nyrekryteringar behöver kompetensbehovet och alternativ till återbesättningar av tjänster övervägas. Verksamheternas kvalitet och kostnader i jämförelse med andra kommuner följs upp och analyseras i syfte att förbättra resultaten och skapa öppenhet gentemot medborgarna. En höjd utbildningsnivå i kommunen är ett viktigt långsiktigt mål. I en tid av hårdnande konkurrens kring kompetensförsörjningen måste kommunen klara att rekrytera och behålla kompetenta medarbetare genom att vara en attraktiv arbetsgivare.

Bildningsnämnden

Bildningsnämnden kompenseras i budget och plan för uppstart och drift av en Resursskola. Bildningsnämnden kompenseras också för ökade kostnader för lokalhyror, licenskostnader, och ökade skolskjutskostnader. Nämndens ram ökas med 3 miljoner kronor 2024 och ytterligare 2 från och med 2025. Stora frågor för nämnden är utredningar om framtida lokalbehov och verksamhetsanpassningar för att klara utveckla goda resultat.



Ett nytt avtal med underhåll av de enskilda vägarna ger möjligheter till en förbättrad vägstandard i hela Torsås kommun.

Socialnämnden

I Socialnämndens områden märks lågkonjunktrens konsekvenser med stigande behov av insatser för försörjningsstöd, missbruksvård och insatser inom individ- och familjeomsorgen.

Socialnämndens arbete med och trygg och långsiktigt hållbar utveckling genom en tydlig ledning och styrning med en hög grad av delaktighet fortsätter. Ett ökat behov av administrativt stöd möts med att de medel som nämnden överfört till kommunstyrelsen för en verksamhetsutvecklare återgår till nämndens ram jämte de sju miljoner som läggs till nämndens rambudget. På detta sätt ges nämnden förutsättningar att klara budget och uppdrag.

Drift- och Servicenämnden

Den nya Drift- och Servicenämnden är fortfarande under bildande och uppdraget att fullfölja bildandet och formandet av den nya nämnden och förvaltningen kvarstår under 2024.

Ett nytt avtal med underhåll av de enskilda vägarna ger möjligheter till en förbättrad vägstandard i hela Torsås kommun. Samordningen av kommunens kök skapar nya möjligheter att rationalisera och effektivisera kostproduktionen. Lokalvården görs nu anslagsfinansierad under Drift och Servicenämnden.

En ny drifthall byggs och skapar en förbättrad och samordnad arbetsmiljö för medarbetarna på Drift och service och Torsnet AB. Deponin vid Hallagärde sluttäcks under 2024.

Nämnden har en central roll att tillsammans med verksamhetsnämnderna säkerställa nuvarande lokalbehov, planera för framtida lokalbehov och underhåll.

Bygg- och Miljönämnden

Kommunens nya Översiktsplan ställs ut för antagande under året.

Tjänsterna som planarkitekt och GIS-samornare / Samhällsplanerare förs tillbaka till Bygg och miljönämnden från Kommunstyrelsen. Behovet av utökad tjänst på myndighetssidan tillgodoses från och med 2025. Arbetet med att digitalisera och aktualisera kommunens kartor prioriteras och samverkan för minskad sårbarhet och ökad tillgänglighet ska fortsatt främjas. Nämndens mångåriga och viktiga arbete med klimatanpassningar och åtgärder med våtmarker kan fortsätta med fortsatta medel på investeringssidan.

Kommunstyrelsen

Vår kommuns läge i regionen ger goda möjligheter för fler etableringar, av både företag och boenden. Kommunstyrelsen har i uppdrag att aktivt förvärva mark och planera för fortsatt utveckling. Kommunen behöver möta de utvecklingsmöjligheter som finns i speciellt i samband med ny anstalt i Halltorp, södra Kalmar kommun. Ny E22/förbifart Bergkvara kommer påverka kommunen i stor utsträckning.

Kommunstyrelsen tillförs 100 Tkr för att kunna göra aktiviteter och åtgärder kopplat dit de lokala utvecklingsplanerna.

Givet det svåra ekonomiska läget och försämrade säkerhetsläget har kommunstyrelsen inom ramen för sin uppsiktsplikt att följa upp ekonomi, samverkan inom och mellan kommunkoncern och vår omvärld. Budgetprocessen förlängs och fördjupas.

KSAU kommer uppdras att utgöra politisk styrgrupp för förvaltningarnas lokalförsörjningsgrupp.

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 färdigställs. Fiberutbyggnaden av landsbygden färdigställs och kommunens fibernät driftsätts och utvecklas genom Torsnet.

Torsås Bostads AB

Kommunens bostadsbolag har en mycket viktig roll i kommunens bostadsförsörjning. Nya lägenheter byggs på Lunnagatan i Torsås och möjliga framtida projekt undersöks. 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.

Strategisk plan

Den strategiska planen uppdateras och underliggande dokument aktualiseras inför antagandet av Översiktsplanen. 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 digitala omställningen och fortsätter under planperioden.

Resultatutjämningsreserv

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 1,0 procent som gäller för mandatperioden blir svårare att uppnå ju längre lågkonjunkturen håller i.

Investeringar

Investeringarna klaras inom målet om en 50 procentig självfinansiering.

Den koncerngemensamma investeringsbudgeten skall hållas aktuell och prioriteringsordnad.

Henrik Nilsson Bokor (S)

Lena Gustafsson (V)

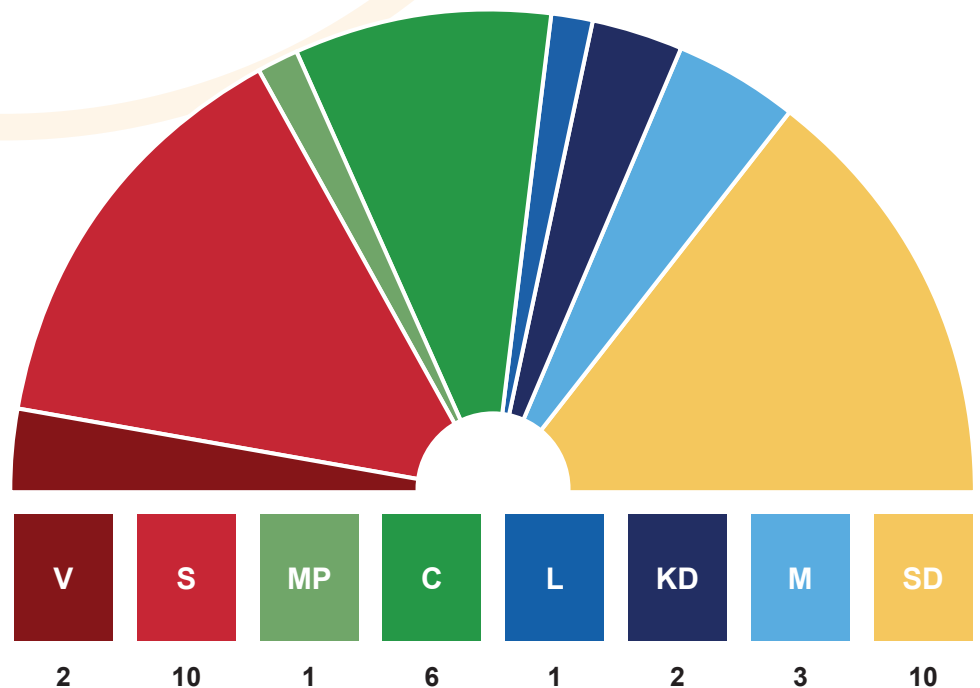
Mona Magnusson (M)

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 2024

Torsås kommuns ekonomi är stabil mot bakgrund av att efter arton år med positivt resultat och en negativt resultat 2023 och har en avsättning i resultatutjämningsfonden på 14,5 mnkr. Torsås kommun bibehåller även utan återställande av balanskravsresultatet en positiv soliditet inklusive ansvarsförbindelsen.

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. Skatthöjningar 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 skatthöjningar 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 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 högavlönade 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 kompetensförsörjningens 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

Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtagande per den siste december 2023 uppgår till 327 mnkr varav 215 mnkr till Torsås Bostads AB, 112 mnkr till Torsnet. Samtliga borgensåtaganden samt upptagna lån är genom Kommuninvest som Torsås kommun varit medlem i sedan 2002. 2019 års högre värde beror på att fastigheterna då låg i bolagsform. Det övergick i en verksamhetsövergång som förvaltning inom Torsås kommun från och med år 2020 och därigenom behövs inget borgensåtagande.

T3. Borgensåtaganden (mnkr)

	2019	2020	2021	2022	2023
Summa	677,8	328,0	328,0	328,0	327,0

“

Samtidigt som de ekonomiska utmaningarna är omfattande, måste kommuner och regioner också hantera kompetensförsörjningens utmaningar, särskilt med tanke på behovet av att spara samtidigt som de rekryterar och behåller kompetent arbetskraft.

Finansnetto och finansiell ställning

Finansnettot 2024 är budgeterat till +2,5 mnkr. Låneram 2024 är att ekonomichefen med kommunstyrelsens ordförande som ersättare har rätt att under år 2024

nyupplåna, det vill säga öka kommunens skulder under 2024 upp till 20 mnkr. Kommunens övriga likviditetsbehov skall hanteras med årets avskrivningar samt årets resultat.

T4. Åldersfördelning Torsås kommun 2023–2034

Ålder	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
0-4	312	319	317	320	329	332	334	335	336	336	335	335
5-9	360	335	334	335	320	321	326	325	327	334	336	338
10-14	339	352	343	347	358	361	341	340	341	330	332	335
15-19	398	384	385	361	348	339	348	343	346	355	355	342
20-24	270	272	262	269	264	256	253	255	245	239	236	243
25-29	264	262	257	254	251	252	252	249	251	251	248	248
30-34	383	366	348	336	326	316	315	313	312	310	311	311
35-39	340	334	356	366	368	359	351	339	332	326	320	319
40-44	342	351	350	335	334	346	340	357	365	367	361	356
45-49	391	387	364	370	369	362	369	368	357	356	365	361
50-54	433	417	430	405	407	410	407	388	393	392	387	393
55-59	574	560	541	524	492	472	460	470	450	451	454	452
60-64	526	533	528	564	588	572	561	545	531	503	487	477
65-69	486	512	518	489	488	534	540	536	567	589	575	566
70-74	542	496	498	504	503	472	494	500	476	476	516	522
75-79	509	524	526	511	477	480	443	446	452	452	427	446
80-84	290	313	328	363	393	399	412	413	404	380	383	356
85-89	164	171	173	171	183	195	212	222	244	264	269	279
90-94	62	67	69	77	76	78	81	82	83	90	96	104
95-w	17	16	15	16	18	20	21	21	24	24	25	26
Summa	7 002	6 970	6 943	6 916	6 894	6 877	6 861	6 847	6 836	6 827	6 818	6 808

Källa: SCB

T5. 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

Ekonomiska förutsättningar som påverkar nämndernas ramar

Kommunens ekonomiska mål

- Resultatnivån för god ekonomisk hushållning är EN procent under planperioden.
- Nettokostnaderna över en rullande femårsperiod ska inte överstiga 99 procent av skatteintäkter och kommunal utjämnung.
- Över en rullande femårsperiod ska investeringarna exklusive fiberutbyggnaden i landsbygd vara självfinansierade till 50 procent.**

Resultatutjämningsreserven utgör en buffert inför en kraftig konjunktur nedgång samt större händelser och avvikelser. Samtliga nya och omlagda lån skall under planperioden behäftas med amorteringsplan.

Löne- och inflationsförändringar

Nämndernas ramar har räknats upp för löneöversynen 2023 för första kvartalet 2024. Beräknade löneökningar 2024 har budgeterats via finanssen. 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 2024 uppgick kommunens samlade pensionsförpliktelser till 133,7 mnkr varav 124,2 mnkr redovisas som ansvarsförbindelse och 9,5 mnkr som avsättning i balansräkningen.

KLP

Torsås kommuns placerade medel hos Kalmar Läns Pensionskapitalförvaltning AB (KLP) avsatta för framtida pensionsutbetalningar uppgick i december 2023 till 64,7 mnkr.

*Verksamhetens nettokostnader, jämförelsestörande poster, avskrivningar och finansnetto.

**Avskrivningar + årets resultat/nettoinvesteringar x 100.

Årets resultat

Redovisade förutsättningar ger ett budgeterat resultatmål på en miljon av skatteintäkter och kommunal utjämning för år 2024.

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 6 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.

T6. Tänkta händelsers påverkan (mnkr)

	2024
Folkmängd, ökning/minskning 100 invånare	7,0
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	0,3
Tio nya heltidstjänster	6,0
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 kostnadstryck 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 prognosticerats. Torsås kommun har en soliditet efter ansvarsförpliktelsen 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 utjämningsar i ett och ett halvt år som reserv. I budget 2024 finns inget avsatt i Resursfördelningsmodell för att hantera större volymavvikelser inom förvaltningarna.

Torsås kommun ska hanteras utifrån de ekonomiska utmaningar som hela kommunsektorn och samhällsekonomin står inför. Resultatnivån 2024 om 1 mnkr motsvarar mindre än EN procent av skatteintäkter och utjämningsar vilket är lägre än målet för mandatperioden om EN procent. Det innebär att resultatmålen i kommande budgetår under mandatperioden behöver resultatmål överstigande 1 procentens målet för att nå mandatperiodsmålet.



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 prognosticerats.





SEKONDHAND-BUTIK



Entree
←

Ekonomisk sammanställning

Förutsättningar	24
Skatteintäkter och kommunal utjämning	24
Finansnetto	24
Resultatbudget	25
Driftbudget	26
Ramberäkning Budget 2024, Plan 2025-2026	27
Balansbudget.....	28
Finansieringsanalys	29
Investeringsbudget	30
Planerade investeringar 2024-2026.....	31

Ekonomisk sammanställning

T7. Förutsättningar

	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2024
Utdebitering	21,43	21,43	21,43	21,43	21,93
Folkmängd 1/11 (föregående år)	7 104	7 126	7 047	7 027	

T8. Skatteintäkter och kommunal utjämning (tkr)

	Bokslut 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Allmän kommunalskatt	328 320	347 540	364 923	382 595
Slutavräkning 2021	1 853			
Skatteavräkning 2022	5 546			
Summa kommunalskatteintäkter	335 719	347 540	364 923	357 240
Inkomstutjämning	118 601	128 721	135 133	141 700
Kostnadsutjämning	9 288	10 591	3 007	3 022
Regleringsbidrag/-avgift	16 460	15 669	11 282	8 418
Strukturbidrag	0	0	0	0
Kommunal fastighetsavgift	18 853	18 310	18 310	18 310
LSS-utjämning	-119	2 572	2 586	2 599
Generella bidrag	9 885			
Summa kommunal utjämning	172 968	175 863	170 318	174 050
Totalt	508 687	523 405	535 241	556 645
Ökning		14 718	11 836	21 404

T9. Finansnetto (tkr)

	Bokslut 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Finansiella intäkter	6 602	6 700	6 700	6 700
Finansiella kostnader	-17 965	-4 150	-4 150	-4 150
Summa	-11 363	2 550	2 550	2 550

T10. Resultatbudget (tkr)

	Bokslut 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Nettokostnader	-488 348	-514 138	-523 938	-535 938
Avskrivningar	-22 331	-10 800	-12 300	-12 300
Verksamhetens nettokostnader	-510 679	-524 938	-536 238	-548 238
Skatteintäkter (se not)	335 719	347 540	364 923	382 595
Kommunal utjämning	172 968	175 863	170 318	174 050
Finansiella intäkter	10 444	6 700	6 700	6 700
Finansiella kostnader	-9 989	-4 150	-4 150	-4 150
Resultat för extraordinära poster	-1 537	1 015	1 553	10 957
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Orealiserade marknadsförluster		0	0	0
Årets resultat (se not)	-1 537	1 015	1 553	14 045
Resultat enligt beslutad God Ekonomisk Hushållning*	5 087	5 234	5 352	5 566

*0 % år 2023-2024, 2 % år 2025

T11. Balanskravsresultat (tkr)

	Bokslut 2023
Årets resultat (se not)	-1 537
Jämförelsestörande poster, reavinst	-337
Orealiserade marknadsvinster	-4 306
Balanskravsresultat	-6 180

T12. Driftbudget (tkr)

	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kommunstyrelsen	99 538	99 538	99 538
Kommunfullmäktige	249	349	249
Valnämnden	121	21	121
Överförmyndarnämnden	848	848	848
Kommunrevisionen	775	775	775
Bygg- och miljönämnden	6 631	7 131	7 131
Drift- och Servicenämnden	21 978	21 978	21 978
Socialnämnden	211 011	211 011	211 011
Bildningsnämnden	149 287	151 287	151 287
Summa nämnder	490 438	492 938	492 938
<i>Kommungemensamma kostnader under finansförvaltningen</i>			
Pensionskostnader med mera	14 700	10 000	10 000
Löneökningskompensation	9 000	21 000	33 000
Summa kostnader under finansförvaltningen	23 700	31 000	43 000
Avskrivningar	10 800	12 300	12 300
Verksamhetens nettokostnader	524 938	536 238	548 238

T13. Ramberäkning Budget 2024, Plan 2025-2026 (tkr)

Budgeten för år 2024 utgår ifrån verksamhetens organisation år 2023, med tre månaders löneöversyn från 2023 års löneöversyn.

Kommunfullmäktige/Kommunstyrelsen	
Ramförändringar 2024	
Åtgärder lokal utvecklingsplan	100
Kommunrevisionen, ändrade revisionskrav	100
Kommunfullmäktige utbildning nya ledamöter	100
Ramförändringar Plan 2025	
Kommunfullmäktige	100
Valnämnden	-100
Ramförändringar Plan 2026	
Kommunfullmäktige	-100
Valnämnden	100
Bygg- och miljönämnden	
Ramförändringar Plan 2025	
Handläggare	500
Drift och Servicenämnden	
Ramförändringar 2024	
Skötsel enskilda vägar	900
Socialnämnden	
Ramförändring 2024	
Ökat behov insatser, bemanning i omsorg, LSS	7 000
Bildningsnämnden	
Ramförändringar 2024	
Resursskola uppstart 2024, drift från 2025	3 000
Ramförändringar Plan 2025	
Ökade kostnader hyror, licenser samt minskade statsbidrag	2 000

T14. Balansbudget (tkr)

	Bokslut 2023	Budget 2024
<i>Tillgångar</i>		
Materiella anläggningstillgångar	632 848	648 974
Finansiella anläggningstillgångar	22 312	22 312
Summa anläggningstillgångar	655 160	671 286
<i>Lager</i>		
Kortfristiga fordringar	74 332	75 000
Kortfristiga placeringar	63 682	63 682
Kassa och bank	828	1 000
Summa omsättningstillgångar	138 842	139 682
Summa tillgångar	794 002	810 968
<i>Eget kapital, avsättningar och skulder</i>		
Ingående eget kapital	210 089	208 552
Justering eget kapital		0
Årets resultat	-1 537	1 015
Summa eget kapital	208 552	209 567
<i>Avsättningar</i>		
Avsättningar pensioner	9 477	9227
Andra avsättningar	7 194	0
Summa avsättningar	16 671	9227
<i>Skulder</i>		
Långfristiga skulder	455 719	465 959
Kortfristiga skulder	113 060	126 215
Summa skulder	568 779	592 174
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	794 002	810 968
<i>Ansvarsförbindelse pensionsförpliktelser</i>		
Borgensförpliktelser för kommunägda företag	327 000	327 000
<i>Not Långfristiga skulder</i>		
Låneskuld	455 719	465 959
<i>Nyckeltal</i>		
Soliditet exkl. pensionseskuld %	26,3	25,8
Soliditet inkl. ansvarsförpliktelser %	10,6	10,4

T15. Finansieringsanalys (tkr)

	Bokslut 2023	Budget 2024
Nettokostnader	-510 679	-514 138
Skatteintäkter och kommunal utjämning	508 687	523 405
Finansiella intäkter	10 444	2 550
Justering för rörelsekapitalets förändring	-2 644	-668
Summa från löpande verksamhet	5 808	11 149
Nettoinvesteringar	-67 285	-39 530
Försäljning finansiella anläggningstillgångar	-	-
Summa från investeringsverksamheten	-67 285	-39 530
Nyupplåning	50 000	20 000
Amortering av skuld	-9 467	-9 760
Uttag ur KLP	-	-
Justering finansieringsverksamheten	11 523	13 155
Summa från finansieringsverksamheten	52 056	23 395
Årets kassaflöde	-9 421	-4 986
Likvida medel vid årets början	10 249	828
Likvida medel vid årets slut	828	-4 158

T16. Investeringsbudget (tkr)

	Bokslut 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kommunstyrelsen	46 595	12 000	10 000	9 000
Bygg- och miljönämnden	784	1 000	1 000	500
Drift- och Servicenämnden	19 912	23 180	8 780	7 080
Socialnämnden	1 150	2 150	1 150	1 150
Bildningsnämnden	878	1 200	1 000	1 000
Nettoinvesteringar	69 319	39 530	21 930	18 730

T17. Planerade investeringar 2024-2026 (tkr)

	2024	2025	2026
<i>Kommunstyrelsen</i>			
Lugnet infrastruktur	3 000	3 000	3 000
Bergkvara hamnområde	2 000	2 000	1 000
Stöd till DSN (obsolet utr)	2 000		
Inköp av mark	5 000	5 000	5 000
Summa	12 000	10 000	9 000
<i>Bygg och miljönämnden</i>			
Vattenåtgärder Ödet	500		
Vatten/Naturvårdsprojekt		500	500
Summa	500	500	500
<i>Drift- och Servicenämnden</i>			
IT	2 450	2 300	2 750
Lokalvård	150	150	150
Fastigheter	21 230	2 000	2 000
Gator	2 680	1 880	1 980
Parker	850	2 450	200
Summa	23 180	8 780	7 080
<i>Socialnämnden</i>			
Samlingsanslag	600	600	600
Verksamhetssystem	250	250	250
Läkemedelsskåp	1 000		
Digitalisering av omsorgsverksamheterna	300	300	300
Summa	2 150	1 150	1 150
<i>Bildningsnämnden</i>			
Digitalisering	500	500	500
Resursskola – inventarier	200		
Samlingsanslag	500	500	500
Summa	1 200	1 000	1 000



Strategiska mål, uppdrag och indikatorer

Hållbar utveckling.....	34
Effektiv organisation	38

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.



Sociala värden: att bygga ett långsiktigt stabilt och dynamiskt samhälle där grundläggande mänskliga behov uppfylls.

Strategiska mål och uppdrag 2024-2026 (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)
- Resursskola (BIN)
- En förvaltningsövergripande modell till plats för praktik och feriearbete för unga och personer som befinner sig lång ifrån arbetsmarknaden. (Alla)
- Säkerställ markreserv och attraktiv mark för utveckling. (KS)
- Utvecklingsdialoger fångar kunskap och kraft hos invånare, civilsamhälle och företag.
- Samordna lokalförsörjningsgruppen (KS)
- Översiktsplan antagen. (KS, BMN)

Indikatorer (Hållbar utveckling)

Miljö

1. Andel miljögodkända bilar inom kommunkoncernen (%)

	2020	2021	2022	2023	2024
Budget	60	60	60	60	60
Utfall	28	36,2	47,3	56,8	

Källa: KKiK, ny mätning för fordon från år 2021

2. Andel godkända enskilda avlopp (%)

	2020	2021	2022	2023	2024
Budget	35,0	35,0	35,0	35,0	35,0
Utfall	36	41	48	51	

Källa: Egen mätning (BMN)

3. TBAB Energianvändning per kvadratmeter (kWh/m²)

	2020	2021	2022	2023	2024
Budget	100	100	100	100	100
Utfall	185	202	152	130	

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

Socialt och ekonomiskt

1. Befolkningsutveckling

	2020	2021	2022	2023	2024
Budget	7 120	7 140	7 150	7 010	7 010
Utfall	7 149	7 112	7 021	7 002	

Källa: SCB, *per sista augusti

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

	2020	2021	2022	2023	2024
Budget	100	100	100	100	100
Utfall	43,0	41,2	50,8	71,7	

Källa: SCB, KKiK

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

	2020	2021	2022	2023	2024
Budget	85	85	85	85	85
Utfall	83,0	82,4	91,3	85,5	

Källa: KKiK från SCB och Skolverket, presenteras vecka 39

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

	2020	2021	2022	2023	2024
--	------	------	------	------	------

Budget

Utfall 67,1 69,5 66,2 66,3

Källa: KKIK från SCB, presenteras vecka 50

5. Hur trygga känner sig medborgarna i kommunen?

	2020	2021	2022	2023	2024
--	------	------	------	------	------

Budget

Utfall * 97

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

6. Ranking företagsklimat

	2020	2021	2022	2023	2024
--	------	------	------	------	------

Budget 100 100 100 100 100

Utfall 97 90 126 103

Källa: Svenskt näringsliv

7. Antal personer med praktik eller anpassade tjänster i respektive förvaltning.

	2020	2021	2022	2023	2024
--	------	------	------	------	------

Budget

Utfall

Källa: KKIK

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

	2020	2021	2022	2023	2024
--	------	------	------	------	------

Budget 40 40 40 40 40

Utfall 50 13 **

Källa: SCB **Inget värde pga sekretess med för få inrapporterade.

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.

“

Perspektiv processkvalitet: Hög processkvalitet uppnås genom att systematiskt planera, utföra, följa upp och förbättra verksamheten.

Strategiska mål och uppdrag 2024-2026

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

- Genomför och följ upp anpassad nämnds- och förvaltningsorganisation under 2024. (DSN, KS, BMN)
- Systematisk kvalitetsförbättring genom centralt stöd och medarbetsnära utveckling, där personalens kunskap och kompetens tas tillvara. (Alla)
- Aktuell och sökbar hemsida för ökad användarvänlighet och relevant information. (KS)

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

- Resurseffektiva verksamheter efter verksamhetens behov. (Alla)
- Följa upp samarbetet inom Nära Vård mellan Torsås kommun och regionen. (SN, BIN, KS)
- En aktualiserad femårig koncerngemensam prioriterad investeringsbudget. (KS)
- Utvecklad budgetprocess under hela året med antagande i november. (Alla)



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

Effektiv organisation

Indikatorer: Medarbetare

1. Sjukfrånvaro (%)

	2020	2021	2022	2023	2024
Budget					
Utfall		6,8	7,8	6,1	7,8

Källa: Personalredovisningen

2. Medarbetarindex (HME)

	2020	2021	2022	2023	2024
Budget		4		4	4
Utfall		4,1		4,1	

Källa: Medarbetarundersökning (genomförs vartannat år)

3. Personalomsättning

	2020	2021	2022	2023	2024
Budget					
Utfall		9,0	14,0	10,0	

Källa: Medarbetarundersökning (mäts varannat år)

4. Uppföljning av tillgänglighet som t.ex. svarstid och handläggningstider.

	2020	2021	2022	2023	2024
Budget					
Utfall					

Källa:

Indikatorer: Process och ekonomi

1. Verksamhetens nettokostnader

	2020	2021	2022	2023	2024
Budget	426,5	456,1	474,3	506,5	524,9
Utfall	448,8	464,1	485,1	510,7	

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.





Box 503, 385 25 Torsås
010-35 33 100, info@torsas.se, www.torsas.se
Producerad av ekonomiavdelningen under sommaren 2024
Grafisk formgivning: Webb&Form, foto: Visit Torsås, Jimmy Wik, Johan Blomqvist

Vill du veta mer eller beställa fler exemplar av Årsplan & budget 2024 samt plan 2025-2026, kontakta ekonomiavdelningen, telefon 010-35 33 100, eller hämta den som pdf-fil på Torsås kommuns hemsida www.torsas.se.