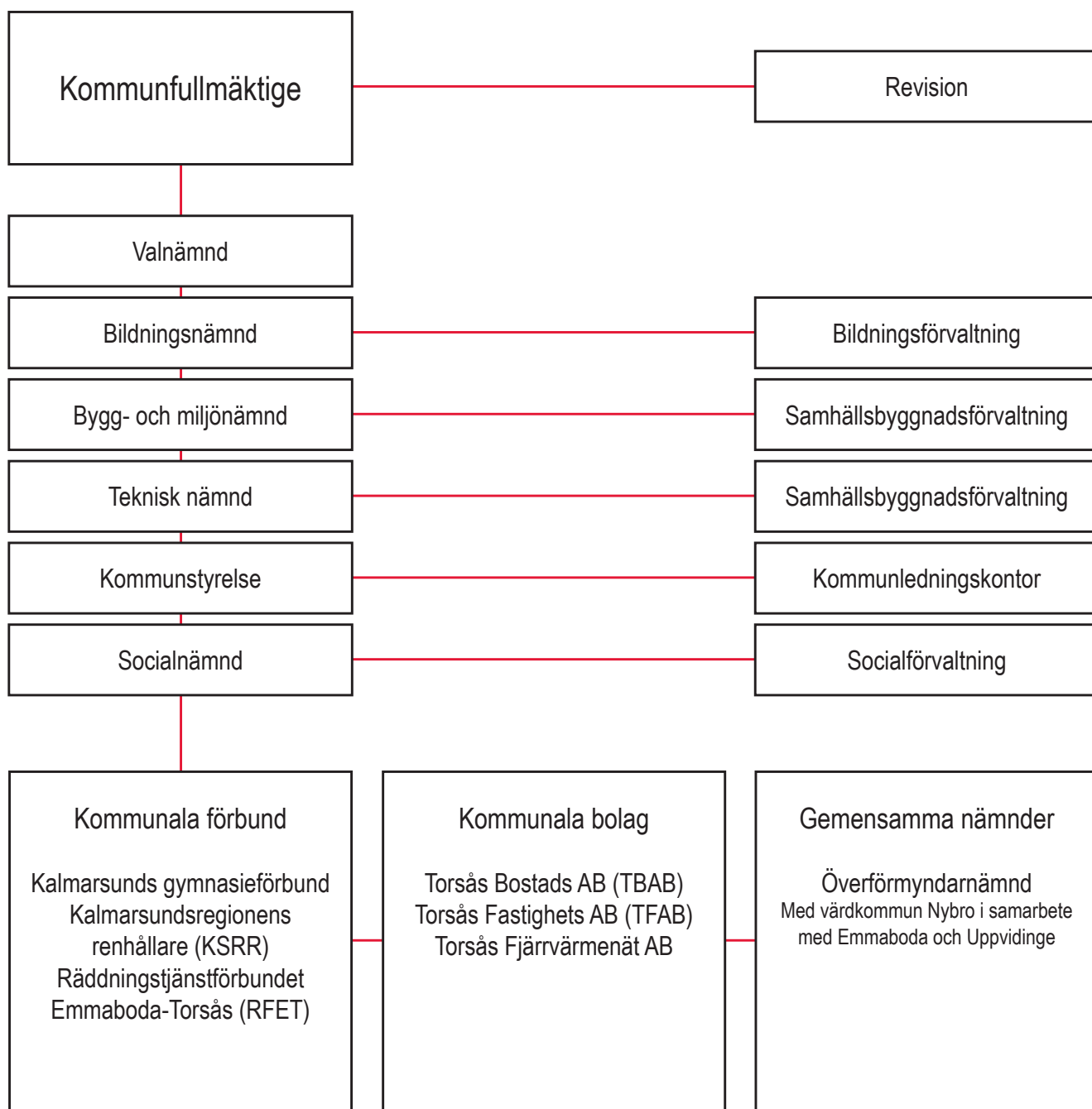




Torsås
kommun



Årsredovisning 2015



Innehåll

Inledning	
Femårsöversikt.....	4
Inledning och måluppfyllelse.....	5
Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	6
Kommunens Kvalitet i Korthet.....	8
Så användes dina skattepengar.....	9
Miljöbokslut.....	10
Förvaltningsberättelse	
KF:s mål och uppdrag för Hållbar utveckling.....	12
KF:s mål och uppdrag för Effektiv organisation.....	16
Uppdrag per nämnd och bolag.....	20
Årets viktigaste händelser.....	28
Omvärldsanalys.....	29
Finansiell analys.....	30
Personalredovisning.....	35
Driftredovisning.....	38
Investeringsredovisning.....	39
Sammanställd redovisning.....	40
Framtidsbedömning.....	41
Verksamhetsberättelse	
Kommunstyrelsen.....	44
Bygg- och miljönämnden.....	46
Tekniska nämnden.....	48
Socialnämnden.....	50
Bildningsnämnden.....	53
Revisionen.....	56
Överförmyndarnämnden.....	57
Torsås Fastighets AB/Torsås Bostads AB.....	58
Torsås Fjärrvärmenät AB.....	59
Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås (RFET).....	60
Kalmarsundsregionens Renhållare (KSRR).....	61
Kalmarsunds Gymnasieförbund.....	62
Ekonomisk redovisning	
Redovisningsprinciper.....	64
Resultaträkning.....	66
Balansräkning.....	67
Finansieringsanalys.....	68
Notförteckningar.....	69
Resultaträkning VA.....	75
Balansräkning VA.....	76
Övrigt	
Definitioner.....	78
Ordlista.....	80

Femårsöversikt

T1.	2011	2012	2013	2014	2015
Allmänt					
Antal invånare	6 886	6 858	6 879	6 925	6 943
Utdebitering	32,05	32,30	32,30	32,30	32,30
Varav kommunen	21,84	21,43	21,43	21,43	21,43
Budgetomslutning					
Verksamhetens nettokostnader, mnkr	333,5	334,1	335,3	353,6	360,9
Därav personalkostnader, mnkr	246,3	258,8	261,1	278,3	293,9
Nettoinvesteringar, tkr	24,2	29,1	7,4	11,0	18,1
Resultat					
Årets resultat, mnkr	4,7	6,1	2,9	6,0	8,8
Tillgångar och skulder					
Tillgångar, mnkr	279,1	316,8	263,1	279,4	308,4
Per invånare, tkr	40,5	46,2	38,2	40,3	44,4
Avsättningar och skulder	148,8	180,4	123,8	133,4	151,8
Per invånare, tkr	21,7	26,3	18,0	19,3	21,9
Eget kapital, mnkr	130,3	136,4	139,3	146,0	156,6
Per invånare, tkr	18,9	19,9	20,3	21,1	22,6
Långfristiga skulder	78,4	95,1	44,7	42,7	42,1
Per invånare	11,4	13,9	6,5	6,2	6,1
Finansiering					
Skatteintäkter, mnkr	238,0	238,6	245,1	246,6	252,3
Kommunal utjämning, mnkr	96,9	98,9	94,2	108,4	112,3
Övriga intäkter, mnkr	7,2	6,1	4,4	5,1	5,8
Nyckeltal					
Nettokostnadsandel, %	98,6	98,2	99,2	98,3	97,5
Likviditet, %	122,1	131,6	192,3	185,2	165,4
Soliditet exkl. pensionsskuld, %	46,7	43,1	52,9	52,0	50,8
Självfinansieringsgrad, %	266	208	218	199	175

Inledning och måluppfyllelse

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

För elfte året i rad redovisar Torsås kommun ett överskott. Årets resultat uppgår till 8,8 mnkr, vilket är 4,0 mnkr bättre än budgeterat resultat. I en sund ekonomi ska det finnas ett överskott för investeringar.

Årets måluppfyllelse

Kommunkoncernen planerar, leder, följer upp och bedömer verksamheten utifrån det två perspektiven hållbar utveckling och effektiv organisation. Hållbar utveckling visar utåtriktad vad kommunkoncernen ska åstadkomma för invånare, brukare och kunder. Effektiv organisation visar inåtriktad hur kommunkoncernen ska genomföra sitt uppdrag. Indikatorerna är viktiga vid bedömningen hur målen uppnås.

Den långsiktiga styrningen med kommunfullmäktiges strategiska mål påbörjades 2014. Nämndernas totala måluppfyllnad av uppdrag 2015 visar att det kvarstår arbete för måluppfyllelse av uppställda strategiska mål för mandatperioden.

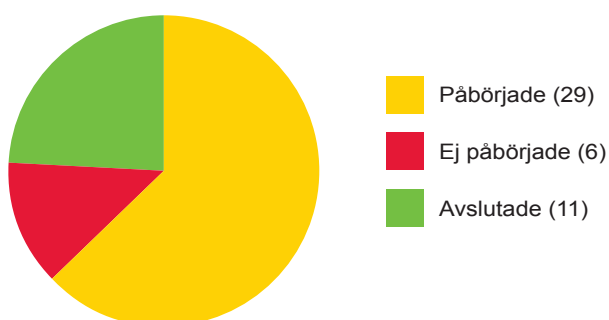
God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunen varje år bedöma om lagens krav på god ekonomisk hushållning uppfylls. Torsås kommun uppfyller kraven genom en ekonomi i balans. Med en stark ekonomi över tid kan vi fortsätta bygga en trygg och hållbar framtid. En samlad bedömning är att det kvarstår arbete för att klara måluppfyllelsen för hållbar utveckling och effektiv organisation.

God ekonomisk hushållning



D1. Måluppföljning kommunen totalt



Kommunstyrelsens ordförande har ordet



När det är dags att summera verksamhetsåret 2015 kan vi konstatera ännu ett år med ekonomiska överskott och ökande befolkning.

Socialnämnden har lyckats hantera merparten av det stora underskottet ifrån 2014. En förbättrad budgetföljsamhet ger trygghet och förbättrad långsiktighet i det ständiga arbetet med att varje dag försöka bli lite bättre och klara av att möta nya och ändrade utmaningar. Det ger oss styrka och framtidstro.

Året har till stor del handlat om att starta upp ett antal processer. Flera viktiga rekryteringar har skett så som kommundirektör, ekonomichef och bildningschef samt bildandet av ett näringslivsråd. Nya Torskolan och kulturskolan har varit under upphandling. Ett antal nya planprogram för framtida bebyggelse har startats upp och en ny Vatten- och avloppsplan har tagits fram. Arbetet med ett införande av valfrihet i omsorgen har fortsatt. Mycket av detta och långt mer därtill är viktiga förutsättningar i vår kommuns fortsatta utveckling.

Även Torsås kommun är en del av en i många delar orolig omvärld. Höstens stora ökning av migranter och ensamkommande barn till kommunen innebär en stor kraftanstrengning för många delar av organisationen men som i den stunden visade en stor förmåga att söka lösningar

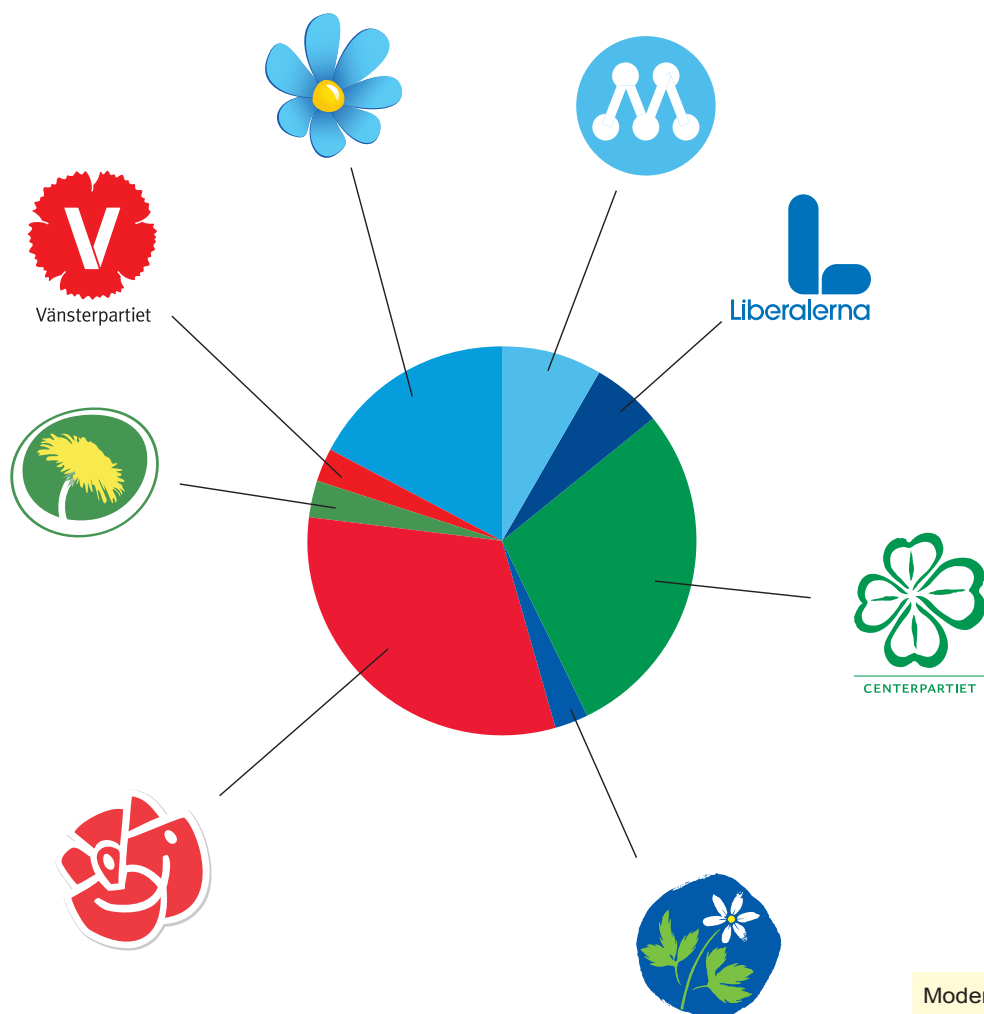
och samverkan. Kommunen har fått statlig ersättning för flyktingmottagande som gjort att kommunen klarat både ekonomi och verksamhet i en svår period.

Nu fortsätter det viktiga arbetet med att behålla nya och gamla invånare, att vi får behålla de ungdomar som växer upp i vår kommun och att fler upptäcker att vår kommun är en bra plats att bo på i sydöstra Sveriges centrum. Målet är att vi åter ska vara över 7 000 invånare i slutet av 2018.

Jag vill rikta ett särskilt tack till alla medarbetare som bidragit med sitt arbete, kunnande och engagemang under året. Tack vare personalens kompetens och många engagerade medborgare har vi klarat årets många utmaningar på ett bra sätt och det ger mig tillförsikt inför framtiden.

Henrik Nilsson Bokor
Kommunstyrelsens ordförande

Politisk mandatfördelning Torsås kommun 2015 - 2018



Moderaterna (M)	3
Centern (C)	10
Liberalerna (L)	2
Kristdemokraterna (KD)	1
Socialdemokraterna (S)	11
Vänsterpartiet (V)	1
Miljöpartiet (MP)	1
Sverigedemokraterna (SD)	6
Summa	35

Kommunens Kvalitet i Korthet

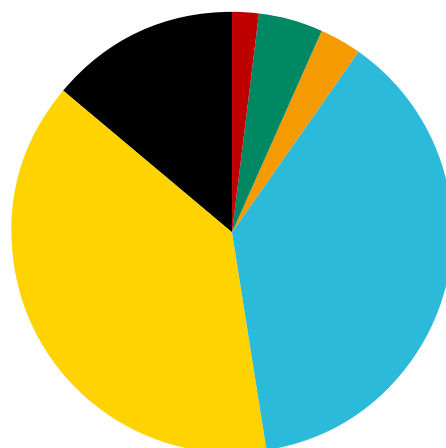
	Torsås kommun	Sverige genomsnitt	
Tillgänglighet			
Andel av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post och får svar inom två arbetsdagar	-	84 %	
Andel av medborgarna som via telefon får kontakt med en handläggare för att få svar på en enkel fråga	-	46 %	
Andel av medborgarna som uppfattar att de får ett gott bemötande när de via telefon ställt en enkel fråga till kommunen	-	94 %	
Antal timmar/vecka som huvudbiblioteket i kommunen har öppet utöver tiden 08–17 på vardagar	9 tim/v	14 tim/v	➔
Antal timmar/vecka som kommunen har öppet i simhallen utöver tiden 08–17 på vardagar	15 tim/v	26 tim/v	⬇
Väntetid för dem som inte fått plats för sitt barn inom förskoleverksamheten vid önskat datum	13 dagar	23 dagar	⬆
Väntetiden i snitt för att få plats på ett äldreboende från ansökan till erbjudande om plats	83 dagar	57 dagar	⬇
Handläggningstiden i snitt för att få ekonomiskt bistånd (socialbidrag)	12 dagar	16 dagar	➔
Trygghet			
Antal olika vårdare som besöker en äldre person, med hemtjänst, under 14 dagar	14 st	15 st	➔
Antal barn per personal i förskolorna.	3,7	4,3	➔
Effektivitet			
Andel elever i årskurs 6 som uppnår skolverkets krav i nationella prov	95 %	93 %	➔
Andel elever i årskurs 3 som uppnår skolverkets krav i nationella prov	64 %	70 %	⬆
Andel behöriga elever till nationellt program på gymnasiet	80,6 %	85,2 %	⬇
Brukarnas nöjdhet med den hemtjänst de erhåller	Index 91	Index 91	➔
Delaktighet och information			
Hur bra är kommunens webbinformation. Andel hittade svar på 200 frågor	76 %	80 %	➔
Samhällsutveckling			
Andel inköpta ekologiska livsmedel	25 %	25 %	⬆

Pilarna visar utvecklingen i Torsås kommun jämfört med tidigare år. "Pil upp" indikerar en förbättring. "Billigare" förutsätts vara bättre (effektivare) och om kostnaden ökar ger det en pil nedåt.

Så användes dina skattepengar

Under 2015 betalade varje invånare i Torsås kommun i genomsnitt 36 224 kronor i skatt till kommunen. För att få fram det beloppet räknas alla invånare – även barn och ungdomar samt andra grupper som normalt inte betalar någon skatt. Kommunen fick även statsbidrag på 16 125 kronor per invånare. Totalt fördelades det följaktligen 52 349 kronor per person till olika verksamheter.

■ Politisk verksamhet.....	2 %
■ Infrastruktur och skydd m.m.	5 %
■ Kultur och fritid.....	3 %
■ Pedagogisk verksamhet.....	38 %
■ Vård och omsorg.....	39 %
■ Särskilt riktade insatser	0 % (0,1 %)
■ Affärsverksamhet.....	0 % (-0,5 %)
■ Gemensamma kostnader (admin, it, kost m.m.).....	14 %



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

Grundskola inklusive särskola | Grundskola år 0-6 bedrivs på fyra tätorter: Torsås, Gullabo, Söderåkra och Bergkvara. I Torsås bedrivs det även undervisning för elever i år 7-9.

Gymnasieskola och vuxenutbildning | Gymnasieskolan i kommunen bedrivs dels genom Stage4you som drivs av Kalmarunds gymnasieförbund och dels genom kommunens eget Korrespondensgymnasium där cirka 500 elever studerar på Samhällsvetenskapsprogrammet, Naturvetenskapsprogrammet, Humanistiskt program och Ekonomiprogrammet.

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

Vård och omsorg | Verksamheten inom äldreomsorgen består av särskilda boendeformer, hemtjänst, korttidsplatser samt träffpunkter. Totalt finns det cirka 80 särskilda boendeplatser och två enheter – Lunnagatan 1 och Solgläntan. Kommunen har ansvaret för hälso- och sjukvård för de som bor i särskilt boende eller på korttidsvistelse, har behov av hälso- och sjukvårdsinsatser i hemmet (hemsjukvård, hemrehabilitering) eller vistas i dagverksamhet.

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

Miljöbokslut

Kommunens övergripande strategiska mål inom hållbar utveckling innebär att verksamheternas arbete ska vara ekologiskt hållbart, energieffektiva och bidra till en god livsmiljö. Kommunen ska också arbeta för att alla invånare ska få en ökad uppfattning och själva kunna bidra till minskad klimatpåverkan och förbättrade livsmiljöer. Kommunen ska aktivt bidra till att utveckla det goda regionala miljöarbetet.

Ur dessa strategiska mål med miljömässiga värden har två uppdrag lyfts fram för att arbeta med. Dels Fossilbränslefri kommun 2030 och dels Öka andelen närproducerade livsmedel i kosten. Uppdraget att öka andelen närproducerat ligger på Bildningsnämnden och Socialnämnden.

Fossilbränslefri kommun 2030

Kommunens arbete för att nå en fossilbränslefri kommun 2030 fick en skjuts framåt då kommunfullmäktige, den 17 mars 2014, antog en utvecklingsplan för fossilbränslefria resor med tillhörande klimatkompensering för kommunens samhällsbetalda resor.

Detta innebär att en plan finns att ersätta fossilberoende fordon till fordon med förnybara bränslen. Kommunen ska även jobba aktivt för att hålla och medverka i resefria möten. TFAB och TBAB arbetar kontinuerligt med energieffektivisering, samt att minska oljeanvändningen som huvuduppvärmning. TFAB:s första eldrivna bil skaffades 2014 inom driftverksamheten medan kommunen sedan flera år har haft två elbilar inom hemtjänsten.

Miljöprojekt

Kommunen jobbar aktivt med olika projekt som leder till en förbättrad miljö. Socialnämndens E-hälsa är en kvalitetsförbättring för både personal och brukare inom hemtjänsten. Socialtjänsten har minskat antal leasingbilar med tre styck under 2015.

Bildningsnämnden arbetar med att infria målet att alla förskolor ska arbeta under Grön flagg. Under 2015 har alla förskolor arbetat aktivt med Grön flagg och tre av sex har fått certifiering medan grundskolorna är mitt i certifieringsarbetet.

Närproducerade livsmedel

En regional upphandling har genomförts där fokus ligger på både närproducerat och kravmärkning av råvaror, till exempel köps det bara in svenskt kött. Under 2015 ligger andelen ekologiska livsmedel på 25 procent, bland annat serveras enbart ekologiska mejeriprodukter samt en stor del kolonialvaror. Upphandlingen har ökat möjligheten till mindre och närliggande distributörer. Torsås ingår i Kalmars nya samlastningscentral vilket gör att antalet transporter blivit färre och transportvägarna kortare för närproducerade livsmedel.

Förvaltningsberättelse

<i>KF:s mål och uppdrag för Hållbar utveckling.....</i>	<i>12</i>
<i>KF:s mål och uppdrag för Effektiv organisation.....</i>	<i>16</i>
<i>Uppdrag per nämnd och bolag.....</i>	<i>20</i>
<i>Årets viktigaste händelser.....</i>	<i>28</i>
<i>Omvärldsanalys.....</i>	<i>29</i>
<i>Finansiell analys.....</i>	<i>30</i>
<i>Personalredovisning.....</i>	<i>35</i>
<i>Driftredovisning.....</i>	<i>38</i>
<i>Investeringsredovisning.....</i>	<i>39</i>
<i>Sammanställd redovisning.....</i>	<i>40</i>
<i>Framtidsbedömning.....</i>	<i>41</i>

Kommunfullmäktiges mål och uppdrag för Hållbar utveckling

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

Hållbar utveckling består av tre delar:

- **Miljömässiga värden:** att bevara vattnens, jordens och ekosystemens produktionsförmåga och inte äventyra naturen och människans hälsa. I Torsås handlar det bland annat om rent vatten, ren luft, mark utan föroreningar och klimatpåverkan.
- **Samhällsekonomiska värden:** att hushålla med mänskliga och materiella resurser på lång sikt. I Torsås handlar det bland annat om invånarnas ekonomiska välfärd, kommunikationer, möjligheten att driva företag och handel, tillgänglig kompetens för arbetsgivare och möjlighet att få arbete för den enskilde.
- **Sociala värden:** att bygga ett långsiktigt stabilt och dynamiskt samhälle där grundläggande mänskliga behov uppfylls. I Torsås handlar det bland annat om social omsorg, utbildning och trygghet, jämställdhet, mångfald, icke-diskriminering, jämlika villkor, den enskildes personliga och kulturella välfärd och en god folkhälsa.

”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.”



**ETT GOTT LIV I EN
LIVSKRAFTIG KOMMUN**

Vision Torsås kommun

Strategiska mål 2015-18 för Hållbar utveckling

Miljö

- Kommunens verksamheter är ekologisk hållbara, energieffektiva och bidrar till god livsmiljö.
- Kommunens invånare bidrar till minskad klimatpåverkan och förbättrad livsmiljö.
- Kommunen utvecklar det goda regionala miljöarbetet.

Socialt och ekonomiskt

- Torsås kommun erbjuder alla ett gott liv.
- Invånarna har tillgång till god kommunal service som kännetecknas av ett professionellt och personligt bemötande.
- Delaktighet och påverkansmöjlighet präglar kommunens samspel med invånare och organisationer i syfte att fördjupa de demokratiska värdena.
- Kommunen har senast 2018 en positiv och stabil befolkningsutveckling.
- Alla invånarna har tillgång till snabb och trygg infrastruktur.
- Näringslivspolitikerna stärker tillväxt, utveckling och sysselsättning.

Uppdrag 2015 för Hållbar utveckling

Miljö

- Fossilbränslefri kommun 2030.
- Följ upp så att andel närproducerade livsmedel i kosten ökar.
- Öka andel godkända enskilda avlopp.
- Genomför åtgärder enligt vattenvårdsplanen.
- Prioritera åtgärder enligt VA-planen.
- Undersök förutsättningar för byggnation på Propsbacken i Bergkvara.

Socialt och ekonomiskt

- Breddad arbetsmarknad för fler i självförsörjning och fler arbetstillfällen.
- Inrätta ett näringslivsråd mellan kommunledning och näringsliv.
- Tidiga samordnade insatser för färre placeringar.
- Ökad tillgänglighet till kommunala tjänster.
- Satsning på kommunutveckling.
- Ökat antal kollektiva resor.
- Nytt bostadsområde.

**SALSA är en statistisk modell som jämför kommuners och skolors betygsresultat.*

Förklaringar SALSA:

De modellberäknade betygsvärdena är framräknade genom att de faktiska betygsvärdena sätts i relation till olika bak-grundsfaktorer i en statistisk modell. Här ingår både betygsmåttet "elever som uppnått målen" och "genomsnittligt meritvärde". Modellberäknad andel elever som uppnått målen, d v s andelen elever som uppnått målen sedan hänsyn tagits till angivna bakgrundsfaktorer. Modellberäknat genomsnittligt meritvärde, d v s genomsnittligt meritvärde sedan hänsyn tagits till angivna bakgrundsfaktorer.

Residual är en statistisk term och i SALSA är residualen (R) = faktiskt betygsvärde (F) – modellberäknat betygsvärde (M). De faktiska betygsvärdena som skolan har jämförs med de modellberäknade betygsvärdena. Man får då fram en skillnad, en residual, som är antingen positiv eller negativ. Residualen visar om en kommuns/skolas resultat är högre eller lägre jämfört med om kommunen/skolan påverkats av bakgrundsfaktorerna i samma grad som gäller genomsnittligt för alla kommuner/skolor.

De begränsningar som modellen har innebär att de modellberäknade värdena eller residualerna inte ska användas som rang-ordning mellan skolor. Hur god kvalitet en skola har är en alltför sammansatt fråga för att kunna fångas i ett enkelt mått, vare sig det är ett faktiskt eller modellberäknat värde.

Indikatorer för Hållbar utveckling

1. Befolkningsutveckling bättre än prognos.

År	2013	2014	2015	2016	2017
Budget	6 879	6 892	6 900	6 880	6 860
Utfall	6 879	6 925	6 943		

Källa: SCB

2. Hur trygga känner sig medborgarna i kommunen?

År	2013	2014	2015	2016	2017
Budget	63	80	90	95	100
Utfall	63	-	59		

Källa: KKIK

3. Nöjdhetsindex på äldreboende ska öka.

År	2013	2014	2015	2016	2017
Brukarbedömning äldreboende enl KKIK - Utfall	93	89	91		
Vad tror eller tycker du om äldreomsorgen i din kommun? - Budget	60	65	70	75	80
Vad tror eller tycker du om äldreomsorgen i din kommun? - Utfall	45		45		

Källa: Medborgarundersökning

4. Nystartade företag per 1 000 invånare i kommunen.

År	2013	2014	2015	2016	2017
Budget	3,2	6,7	7,0	7,2	7,0
Utfall	3,2	3,2	4,6		

Källa: KKIK

5. Ranking företagsklimat.

År	2013	2014	2015	2016	2017
Budget	178	160	150	120	100
Utfall	178	157	92		

Källa: Svenskt näringsliv

6. Miljögodkända personbilar inom kommunkoncernen.

År	2013	2014	2015	2016	2017
Budget	49	40	45	50	55
Utfall	49	53	61		

Källa: KKIK

7. Indikatorer från SALSA*

År	2013	2014	2015	2016	2017
Faktiskt genomsnittligt meritvärde åk 9 grundskolan - Budget	207	217	219	221	223
Faktiskt genomsnittligt meritvärde åk 9 grundskolan - Utfall	207	197	209		
Modellberäknat beräknat värde åk 9 grundskolan - Budget	210	198	199	200	201
Modellberäknat beräknat värde åk 9 grundskolan - Utfall	210	198	216		
Residual - Budget	-3	19	20	21	22
Residual - Utfall	-3	0	-7		

Källa: Skolverket

SALSA-förklaringar på föregående sida.

Kommunfullmäktiges mål och uppdrag för 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.

”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.”



**ETT GOTT LIV I EN
LIVSKRAFTIG KOMMUN**

Vision Torsås kommun

Strategiska mål 2015-18 för Effektiv organisation

Medarbetare

- Kommunen har trygg, säker och bra arbetsmiljö för alla anställda.
- Kommunen erbjuder alla anställda dialog, delaktighet och ansvarstagande i kommunens utveckling.
- Personalen upplever att Torsås kommun är en attraktiv arbetsgivare.
- Medarbetarens viktigaste uppgift är att ge kommunens invånare bästa möjliga service.

Process och ekonomi

- All verksamhet genomförs med optimal resursanvändning och effektiva processer.
- Kommunens verksamheter producerar varor och tjänster som är stabila, trygga, kostnadseffektiva och med god kvalitet. Verksamheterna har en utveckling som möter invånarnas ökande servicebehov.
- Kommunen har god ekonomisk hushållning med kraft att möta innevarande och framtida utmaningar.
- All ledning och styrning sker för invånarnas och medarbetarnas bästa med utgångspunkt från fattade beslut. Kompetenta chefer, bra ledarskap och klokt beslutsfattande grundar hög målfyllelse.

Uppdrag 2015 för Effektiv organisation

Medarbetare

- Framtagande av personalprogram.
- Förankring av ledarpolicy.

Process och ekonomi

- God ekonomisk hushållning genom budgetföljsamhet och handlingsberedskap.
- Att i samband i ny budgetprocess ta fram ny central resursfördelningsmodell.
- Utarbeta en personalförsörjningsplan.
- Process kring strategiska mål för budget plan 2016-2018 utifrån Vision och verksamhetsidé med utvecklade metoder för uppföljning.
- Förstärk intern koncernsamverkan och utökad regional samverkan.
- Utveckla kvalitet med hjälp av verksamhets- och kvalitetsmått.
- Prioritera och planera reinvesteringsplan för eftersatt underhåll utifrån upprättad underhållsplan.

Indikatorer för Effektiv organisation

1. Hur stor del av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post får svar inom två arbetsdagar? (%)

År	2013	2014	2015	2016	2017
Budget	81	75	80	85	90
Utfall	81	76	*		

Källa: KKiK

*Ej mätt 2015

2. Hur god är kommunens webbinformation till medborgarna? (%)

År	2013	2014	2015	2016	2017
Budget	76	80	85	88	90
Utfall	76	75	76		

Källa: KKiK

3. Total sjukfrånvaro av sammanlagd arbetstid ska minska. (%)

År	2013	2014	2015	2016	2017
Budget	6,3	5,5	5,5	5,0	4,8
Utfall	6,3	7,4	7,7		

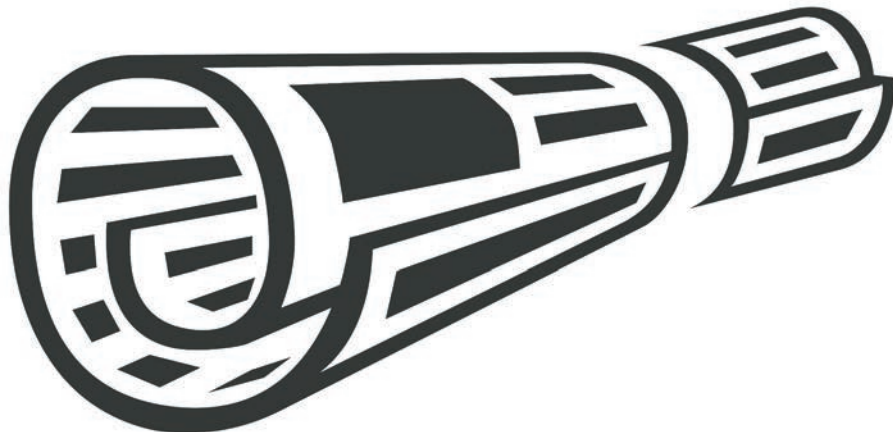
Källa: Personalavdelning

Uppdrag per nämnd och bolag

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

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

På följande sidor finns redovisat kommunfullmäktiges uppdrag per nämnd och bolag samt de insatser som gjorts 2015 för att utföra uppdragen.



Kommunstyrelsens uppdrag

Hållbar utveckling, miljö

Fossilbränslefri kommun 2030.

- Samarbetsavtal tecknat med Blekinge Tekniska Högskola och processer kring Hållbar kommunutveckling. Startår 2015 och pågår till 2017. Projektet har utav olika anledningar stannat upp något i dess implementering men arbetet kommer under 2016 att återupptas.
- Papperslösa sammanträden infört i KSAU och KS, KF planeras. Hårdvaran genom inköp av Ipad till KF har gjorts och fortsatt planering med införande även på KF fortsätter.
- Klimatfond (klimatkompensation) är skapad och KSAU utsedda att fatta beslut om lämpliga projekt.
- Resepolicy antagen med önskemål om mötesfria resor. Programvara (LYNC) installerad för ändamålet tillsammans med att utbildning av verktyget har i flera steg och nivåer hållits under hösten 2015.
- Vid anskaffning av nya tjänstebilar byts flottan successivt ut till fossilbränslefria fordon.

Hållbar utveckling, socialt och ekonomiskt

Breddad arbetsmarknad för fler i självförsörjning och fler arbetstillfällen.

- Samverkansavtal är tecknat mellan kommunen och arbetsförmedlingen. Fortsatt arbete mellan kommun och arbetsförmedling har skett under hösten tillsammans med en planerad ansökan om externa medel när utlysning kommer våren 2016. Redovisad arbetslöshetsstatistik avseende första halvåret 2015 har diskuterats och utifrån detta resonerat om lämpliga åtgärder Översyn av arbetsmarknadsenhet och integrationsenhet under 2016 kan vara en sådan åtgärd tillsammans med ett intensifierat samarbete med arbetsförmedlingen.

Inrätta ett näringslivsråd mellan kommunledning och näringsliv.

- Rådet är bildat och deltagarna utsedda och ett första möte hölls i oktober. Rådet hittade former för sitt arbete och kommer fortsätta med att gemensamt arbeta för Torsås attraktivitet utifrån flera olika perspektiv. Avtalet med TFC är reviderat till ny avtalsperiod med start 2016.

Ökad tillgänglighet till kommunala tjänster.

- Medborgarkontor planeras i samband med sammanbyggnad av kommunhusen vari besökare ska få snabb och professionell hjälp direkt över disk i flera typer av ärenden. Beslut av sammanbyggande av kommunhusen fattades under hösten 2015. Ett av de tydliga incitamenten i ett sammanbyggande är att skapa en tydligare och mer naturlig tillgänglighet. Kommunstyrelsens egna verksamheter är mindre lämpade för e-tjänster men IT-enheten stöttar införandet inom andra nämnder.

Satsning på kommunutveckling.

- Beslut om rekrytering av kommunutvecklare togs under hösten 2015 och i det sammanhanget fastlades en kompetensprofil till grund för rollen. Rekryteringen startades genom annonsering i samband med 2015 års utgång. Denne nya medarbetare ska samordna kommunens externa utvecklingsarbete och vara kontaktperson visavi föreningar och regionala aktörer samt arbeta med breddbandsfrågor och EU-medel.

Ökat antal kollektiva resor.

- Landstinget upphandlar transportanordnare med driftstart augusti 2017. Kommunen har en representant i trafikstyrelsen.
- I Torsås körs skolskjutstrafiken av linjelagda bussar vilket ger möjlighet till kollektiva resor även där antal resenärer är få.
- Utredning av enhetstaxa inom kommunen pågår. En sådan åtgärd skulle eventuellt attrahera fler resenärer.

Nytt bostadsområde.

- Aktualisering av översiktsplan startas hösten 2015. Kommunstyrelsen arbetar för att anskaffa attraktiv bostadsmark till rimligt pris alternativt stötta privata markägare att finna exploatörer. Kommunen förvärvade under 2015 ett större markområde i Djursvik (Djursviks gamla festplats) där ett arbete med detaljplan har inletts. Vidare har kommunen startat två nya programplaneuppdrag, ett gällande Bergkvara hamn och ett programuppdrag centralt Torsås samhälle.

Effektiv organisation, medarbetare

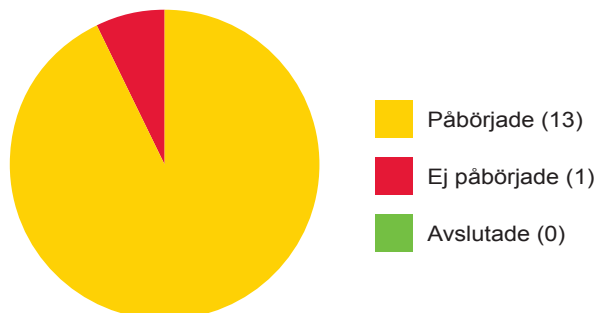
Framtagande av personalprogram.	Ej påbörjad.
Förankring av ledarpolicy.	Polycyn har under senare delen av 2015 presenteras och diskuteras med alla medarbetare på APT, i enskilda medarbetarsamtal samt inom kommunens chefsgrupp. Ledare – och medarbetarpolicy kommer även att vara föremål för ytterligare implementering vid personaldagarna april 2016

Effektiv organisation, process och ekonomi

God ekonomisk hushållning genom budgetföljsamhet och handlingsberedskap.	Ekonomiavdelningens bemanningssituation har varit svår och arbete pågår med att finna en stabil lösning. Detta har påverkat möjligheten till fortsatt utveckling och införandet av ett beslutsstödsystem.
I samband med ny budgetprocess ta fram ny central resursfördelningsmodell.	Arbetet klart inför budgettilldelning 2016. Resultatet av den interna resursfördelningsmodellen har inför 2016 på ett tydligare sätt förts in i den för året beslutade ekonomikalendern.
Process kring strategiska mål för budget plan 2016-2018 utifrån Vision och verksamhetsidé med utvecklade metoder för uppföljning.	Samarbetet med BTH skapar processer med hållbar profil.
Förstärk intern koncernsamverkan och utökad regional samverkan.	- Översyn av samordningsmöjligheter inom koncernens administration. Samhällsbyggnadschefen är även vd för Fjärrvärmebolaget. - Samverkan mellan Torsås och övriga länskommuner undersöks fortlöpande och IT-samverkan med annan kommun kan utvecklas organisatoriskt.
Utveckla kvalitet med hjälp av verksamhets- och kvalitetsmått.	- Inför 2016 planeras kraftsamling av kvalitetssamordning i samarbete med verksamheterna för att skapa och säkra kvalitetsredovisning och utveckling. Ett inledande skede av kvalitessamordning och metoder för ständiga förbättringar har under senare delen av 2015 startats i centrala ledningsgruppen. - Ett upparbetat samarbete finns med andra jämförbara kommuner där Torsås nätverk under en tid p.g.a. bemanningssituationen inte kunnat vara aktiv. En bättre bemanning av bl.a. ekonomiavdelningen till 2016 kommer att skapa bättre förutsättningar för Torsås kommuns delaktighet i nätverken.

Sammanfattning målavstämning Kommunstyrelsen

	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
Antal påbörjade	7	6
Antal ej påbörjade	0	1
Antal avslutade	0	0
Summa	7	7



Bygg- och miljönämndens uppdrag

Hållbar utveckling, miljö

Fossilbränslefri kommun 2030.	• Inget
Öka andel godkända enskilda avlopp.	• Fler förelägganden och fler vitesförelägganden har inneburit fler godkända avlopp
Genomför åtgärder enligt vattenvårdsplanen.	• LOVA- projekt påbörjat.

Hållbar utveckling, socialt och ekonomiskt

Ökad tillgänglighet till kommunala tjänster.	• MittBygge innebär möjlighet att söka bygglov vi nätet.
Nytt bostadsområde.	• Detaljplan för Kroka 2:39, Djursvik har påbörjats.

Effektiv organisation, medarbetare

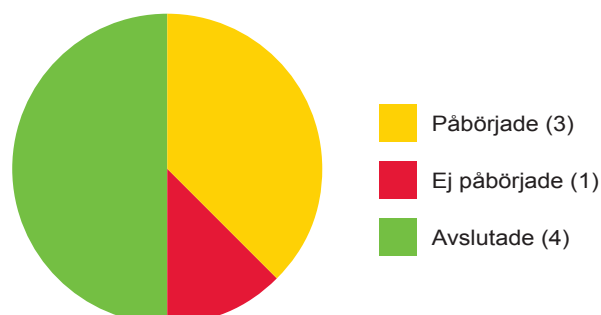
Förankring av ledarpolicy.	• Genomgången vid ett förvaltningsmöte
----------------------------	--

Effektiv organisation, process och ekonomi

God ekonomisk hushållning genom budgetföljksamhet och handlingsberedskap.	• Budgeten hålls med ett litet överskott
Process kring strategiska mål för budget plan 2016-2018 utifrån Vision och verksamhetsidé med utvecklade metoder för uppföljning.	• Workshop med nämnden om detaljerade mål.

Sammanfattning målavstämning Bygg- och miljönämnden

	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
Antal påbörjade	3	0
Antal ej påbörjade	1	0
Antal avslutade	1	3
Summa	5	3



Tekniska nämndens uppdrag

Hållbar utveckling, miljö

Fossilbränslefri kommun 2030.	• Inget
Prioritera åtgärder enligt VA-planen.	• Renovering av överföringsledningar och ombyggnad av Bergkvara reningsverk.

Hållbar utveckling, socialt och ekonomiskt

Ökad tillgänglighet för kommunala tjänster.	• Inget.
---	----------

Effektiv organisation, medarbetare

Förankring av ledarpolicy.	• Medarbetar- och ledarskapspolicyen togs upp vid ett personalmöte i december.
----------------------------	--

Effektiv organisation, process och ekonomi

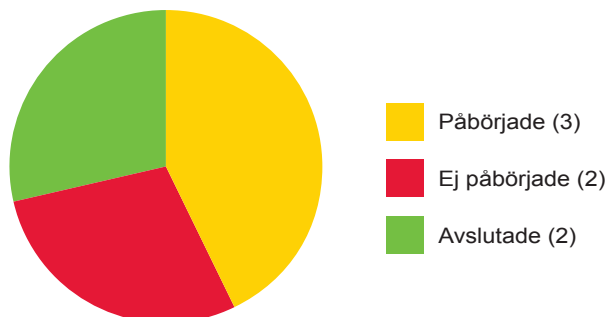
God ekonomisk hushållning genom budgetföljsamhet och handlingsberedskap.	• Budgeten hålls med ett litet överskott.
--	---

Process kring strategiska mål för budget plan 2016-2018 utifrån Vision och verksamhetsidé med utvecklade metoder för uppföljning.	• Workshop med nämnden.
---	-------------------------

Förstärk intern koncernsamverkan och utökad regional samverka.	• Gemensamma projekt inom vattenområdet. • Samverkan kring GIS. • Fortsatt engagemang i "VA-grannar".
--	---

Sammanfattning målavstämning Tekniska nämnden

	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
Antal påbörjade	1	2
Antal ej påbörjade	2	0
Antal avslutade	0	2
Summa	3	4



Socialnämndens uppdrag

Hållbar utveckling, miljö

Fossilbränslefri kommun 2030.

- Minskning med tre leasingbilar under året.

Följ upp så att andel närproducerade livsmedel i kosten ökar.

- Kommunövergripande har genomförts under hösten.

Hållbar utveckling, socialt och ekonomiskt

Breddad arbetsmarknad för fler i självförsörjning och fler arbetstillfällen.

- Exklusive nyanlända har kostnader för försörjningsstöd minskat jämfört med 2014. Inklusive nyanlända har kostnaderna ökat något. Cirka 30 procent av kostnaderna för försörjningsstöd till nyanlända har täckts av bidrag från Migrationsverket.
- Projekt Vägen till självförsörjning har genomförts i samarbete med Samordningsförbundet i Kalmar län.
- Lokal överenskommelse med Arbetsförmedlingen har tecknats i enlighet med anvisningar från Delegationen Unga till Arbete.

Tidiga samordnade insatser för färre placeringar.

- Gemensam arbetsgrupp med BIN har bildats.

Ökad tillgänglighet till kommunala tjänster.

- Verksamheten vid korttidsenheten Vallmon i Söderåkra har bedrivits under hela året jämfört med endast delar av året under 2014.
- Förbättrad information via hemsidan.

Effektiv organisation, medarbetare

Förankring av ledarpolicy.

- Initiativ från centralt håll inväntas.

Effektiv organisation, process och ekonomi

God ekonomisk hushållning genom budgetföljksamhet och handlingsberedskap.

- Ökad medvetenhet i organisationen kring ekonomiska frågor. Underskottet har minskat kraftigt jämfört med 2014.
- Mål att uppnå budget i balans 2016-12-31.

Process kring strategiska mål för budget plan 2016-2018 utifrån Vision och verksamhetsidé med utvecklade metoder för uppföljning.

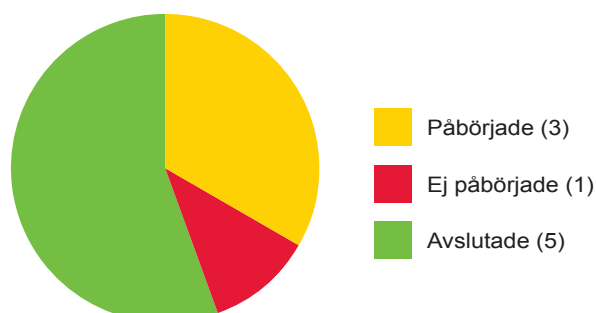
- Målverkstad för socialnämnden har genomförts i juni samt oktober.

Förstärk intern concernsamverkan och utökad regional samverkan.

- Sydostjouren har startats under hösten.

Sammanfattning målavstämning Socialnämnden

	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
Antal påbörjade	3	0
Antal ej påbörjade	0	1
Antal avslutade	2	3
Summa	5	4



Bildningsnämndens uppdrag

Hållbar utveckling, miljö

Fossilbränslefri kommun 2030.

- Pågående åtgärder: Diskussioner förs med fastighetsägaren om energisparåtgärder och uppvärmning som innebär minskande miljöpåverkan.
- Den skolskjutstrafik som nu upphandlas inför 2017 kommer att drivas med förnybara drivmedel till 100 % enligt beslut i landstingsstyrelsen.

Följ upp så att andel närproducerade livsmedel i kosten ökar.

- Vi ingår i Kalmars nya samlastningscentral vilket gör att antalet transporter blivit färre och transportvägarna kortare för närproducerade livsmedel. Tillgängligheten har ökat, vilket också ökat användandet.

Hållbar utveckling, socialt och ekonomiskt

Tidiga samordnade insatser för färre placeringar.

- Ett pågående projekt inom förskolan som innebär att vi i ett tidigt skede får till stånd ett samarbete mellan föräldrar, förskola och familjeresurs.

Ökad tillgänglighet till kommunala tjänster.

- Skapa möjligheter för ökad digital tillgänglighet för nämndens brukare.
- Kultur & Fritid har deltagit i eMedborgarveckan.

Effektiv organisation, medarbetare

Förankring av ledarpolicy.

- Ej genomfört på förvaltningsnivå.
- Kultur & Fritid har lyft det på APT.

Effektiv organisation, process och ekonomi

God ekonomisk hushållning genom budgetföljsamhet och handlingsberedskap.

- Kontinuerlig uppföljning och översyn av kostnader. På grund av ekonomvakans stora delar av 2015 har internbudgetarbetet 2016 försenats medan månadsuppföljning med rapportering har gjorts enligt plan med inhyrd personal.

Process kring strategiska mål för budget plan 2016-2018 utifrån Vision och verksamhetsidé med utvecklade metoder för uppföljning.

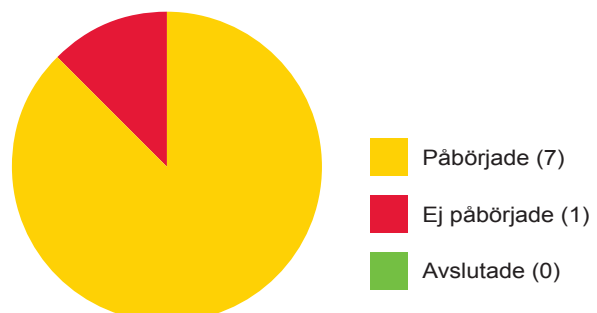
- Ett kvalitetsarbete med resultatfokus inom verksamheterna är igång. Kvalitetsarbetet bygger i huvudsak på skolinspektionens granskningsområden.
- Personalen arbetar kontinuerligt i ett systematiskt värdegrundsprojekt.

Förstärk intern concernsamverkan och utökad regional samverkan.

- Kultur & Fritid har deltagit i förstudien Think Tank Transbaltic.

Sammanfattning målavstämning Bildningsnämnden

	Hållbar utveckling	Effektiv organisation
Antal påbörjade	4	3
Antal ej påbörjade	0	1
Antal avslutade	0	0
Summa	4	4



TBAB/TFAB:s uppdrag

Hållbar utveckling, miljö

Fossilbränslefri kommun 2030.

Undersök förutsättningar för byggnation på Propsbacken i Bergkvara.

Hållbar utveckling, socialt och ekonomiskt

Ökad tillgänglighet till kommunala tjänster.

Effektiv organisation, medarbetare

Förankring av ledarpolicy.

Effektiv organisation, process och ekonomi

God ekonomisk hushållning genom budgetföljsamhet och handlingsberedskap.

Process kring strategiska mål för budget plan 2016-2018 utifrån Vision och verksamhetsidé med utvecklade metoder för uppföljning.

Förstärk intern koncernsamverkan och utökad regional samverkan.

Prioritera och planera reinvesteringsplan för eftersatt underhåll utifrån upprättad underhållsplan.

Årets viktigaste händelser

Här sammanfattas några av årets viktiga händelser.

- Fortsatt fokusering på mål och styrning med en budget i balans
- Projektering och upphandling av ny högstadieskola
- Samverkansavtal med TeliaSonera gällande fiberutbyggnad
- Beslut har fattats om inrättande av rollen kommunutvecklare
- Ny kommunchef



Illustration över nya Torskolans.

Omvärldsanalys

Omvärldsanalysen omfattar företeelser och förändringar som organisationen i regel har svårt att påverka och som den därför har att anpassa sig till. Sådana faktorer kan till exempel vara riksdags- och myndighetsbeslut, demografisk utveckling, den geopolitiska situationen samt läget på finans- och arbetsmarknader.

Starkare konjunktur men längre period med låg inflation

Riksbankens mycket expansiva penningpolitik har bidragit till att konjunkturer stärkts, att arbetslösheten sjunkit och att den underliggande inflationen stigit trendmässigt sedan början av 2014. Tillsammans med lägre energipriser och lägre hyresökningar innebär detta att inflationen bedöms bli lägre under 2016.

Arbetsförmedlingen (AF) räknar med stor ökning av nya jobb för 2016-2017. Sysselsättningen ökar med 140 000

personer. I deras senaste arbetsmarknadsprognos trycker AF på en stark inhemsk marknad men också en starkare global ekonomi. USA fortsätter visa tillväxt och håller i takt pinnen för världsekonomin. På nedsidan finns att Kina saktar in och att EU-området inte lyckas lyfta från en skral tillväxt. SCB och Riksbankens prognos är att BNP växer med 3,5 procent och arbetslösheten sjunker till 6,8 procent för 2016.

Befolkningen i Torsås

Befolkningen i Torsås har ökat med 18 personer och uppgår till 6 943. Födelsenettet är -46, inflyttningsöverskottet är +64.

T10. Prognos för svensk inflation, BNP, arbetslöshet och reporänta*

	2014	2015	2016	2017	2018
KPI	-0,2	0,0	0,7	2,1	2,9
KPIF	0,5	0,9	1,3	2,1	2,1
BNP	2,3	3,7	3,5	2,8	2,5
Arbetslöshet, 15-74 år, procent	7,9	7,4	6,8	6,7	6,9
Reporänta, procent	0,5	-0,3	-0,5	-0,4	0,2

Källa: SCB och Riksbanken

*Årlig procentuell förändring, årsgenomsnitt

Finansiell analys

God ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv

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

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

God ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv

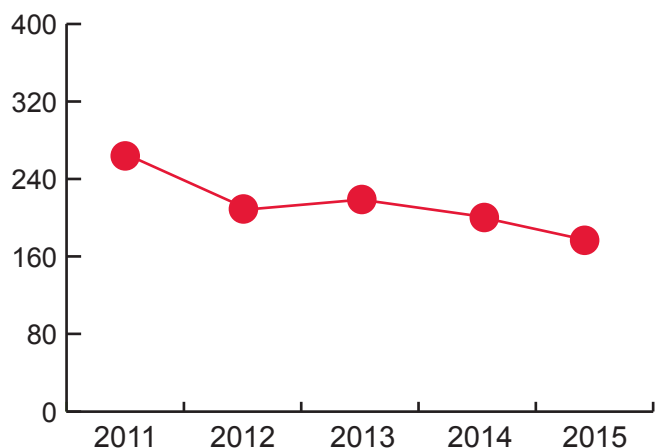
Torsås kommun ska ha en god ekonomisk hushållning:

- Genom att begränsa nettokostnaderna till högst 98 procent av skatteintäkter och kommunal utjämning över en kon-

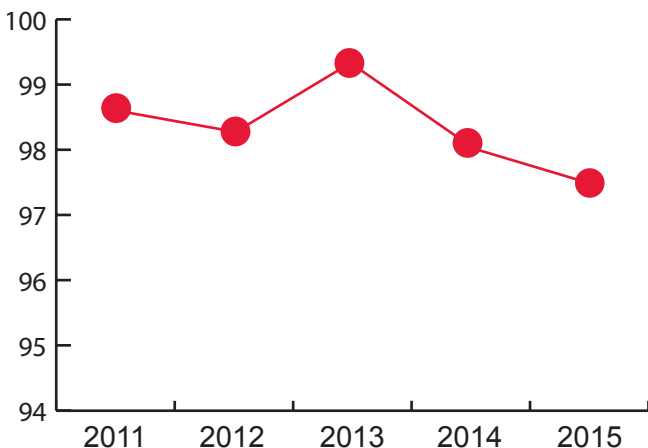
junkturcykel. Se D7. Målet innebär en resultatnivå på cirka 7 mnkr. Sett över femårsperioden 2011-2015 har inte kommunen nått upp till målet. Dock kan vi klara målet 2015 och avsätta överskottet till RUR, resultatutjämningsreserv.

- Genom att självfinansiera de skattefinansierade investeringarna till 100 procent över en konjunkturcykel, se D8. Investeringsgraden har varit mycket låg den senaste femårsperioden och målet har uppnåtts. Det konstaterade resultatet blev 8 825 tkr, se D9.

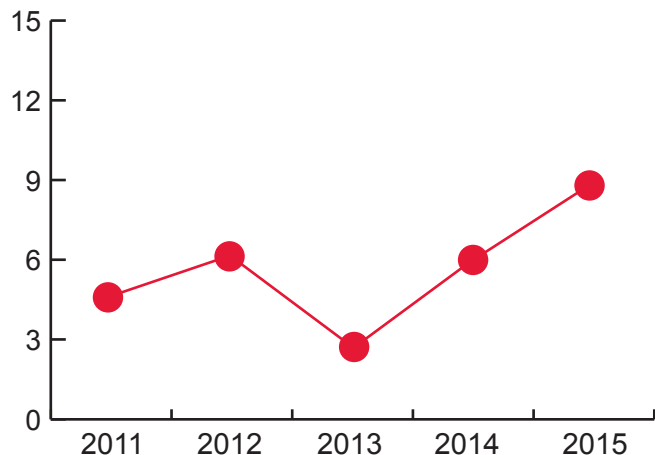
D8. Självfinansieringsgrad (%)



D7. Nettokostnadsandel (%)



D9. Resultat (mnkr)



Avstämning mot balanskravet

Enligt KL 8 kap 5 § ska negativt resultat vara återställt senast tre år efter bokslutsåret. Torsås kommun har elva år på rad visat ett positivt resultat. Se T11.

Avsättning till RUR Resultatutjämningsreserv

Från och med den 1 januari 2013 finns det i kommunallagen en möjlighet att under vissa betingelser reservera delar av ett positivt resultat i en resultatutjämningsreserv (RUR). Denna reserv kan sedan användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, under förutsättning att årets resultat efter balanskravsjusteringar är negativt. RUR är frivillig att tillämpa, de kommuner och landsting som tänker göra det måste besluta om hur reserven ska hanteras. Detta ska framgå av de riktlinjer för god ekonomisk hushållning som fullmäktige ska besluta om. För 2015 blev avsättningen 1,5 mnkr.

Aktieägartillskott

Torsås Bostads AB (TBAB) erhåller ett aktieägartillskott om 3 Mkr till underhållsaktiviteter.

Likviditet

De likvida medlen uppgick vid årsskiftet till 49,4 mnkr, vilket är 2,5 mnkr mer än föregående år. Ingen nyupplåning har gjorts. De kortfristiga fordringarna har ökat med 6,0 mnkr.

T12. Fördelning checkkredit (mnkr)

Kommunen	17,0
Torsås Bostads AB (TBAB)	2,0
Torsås Fastighets AB (TFAB)	1,0

Koncernens checkkredit på 20 mnkr har under året fördelats inom koncernen. Medelräntan har under året varit för inlåning -0,42 procent och för utlåning -0,28 procent. Kommunens checkkredit har ej utnyttjats under året.

T11. Avstämning mot balanskravet (mnkr)

	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2015
Årets resultat	+4,7	+6,1	+2,9	+6,0	8,8
Synnerliga skäl	0	-2,5	+7,4	+0,1	0,0
Justerat resultat	+4,7	+3,6	+10,3	+6,1	8,8
Akkumulerat resultat	+18,5	+22,1	+32,4	+38,5	47,3

T13. Låneskuld (mnkr)

	2011	2012	2013	2014	2015
Ingående balans	53,7	78,4	88,4	0	0
Amorteringar	0	0	-88,4	0	0
Nya lån	24,7	10,0	0	0	0
Utgående balans	78,4	88,4	0	0	0

Kommunens låneskuld uppgår till 0 mnkr vid årets slut, oförändrat från föregående år. TFAB och TBAB tog 2013 över sina lån från kommunen. Vidare löstes kommunens VA-lån på 10,0 mnkr in 2013.

Finansnetto

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

Förutom 2013 då det redovisades ett negativt finansnetto på -1,1 mnkr, har kommunen under perioden 2010-2015 haft större finansiella intäkter än kostnader och således ett positivt finansnetto.

De finansiella intäkterna 2015 uppgår till 5,8 mnkr och är framför allt hänförliga till KLP där de största posterna är realisationsvinster på 2,7 mnkr, utdelning aktier 1,0 mnkr och ränta på pensionsförvaltning 0,8 mnkr.

De finansiella kostnaderna är 0,7 mnkr. Här är den största enskilda posten hänförlig till engagemanget i KLP. Övriga stora poster under finansiella kostnader är nedskrivning av finansiella omsättningstillgångar 0,3 mnkr samt ränta på pensionskostnader 0,1 mnkr.

T14. Finansnetto (mnkr)

	2011	2012	2013	2014	2015
Finansiella intäkter	7,2	6,1	4,4	5,1	5,8
Finansiella kostnader	-3,0	-3,3	-5,4	-0,5	-0,7
Finansnetto	4,2	2,8	-1,1	4,6	5,1

Budgetföljsamhet

En viktig del i att ha en god ekonomisk hushållning är att det finns en bra budgetföljsamhet i kommunen. Nämndernas prognossäkerhet är av relativt god kvalitet. Två nämnder visar negativa budgetavvikelser. Socialnämnden som började året med prognos på ett stort underskott på upp till -6,2 mnkr har dock mot slutet av året lyckats reducera detta till -1,1 mnkr. 2015 lämnar verksamheterna/nämnderna bidrag till det positiva resultatet genom att för första gången sedan 2012 uppvisa ett sammantaget överskott mot budget.

Finansförvaltningens överskott förklaras bland annat av avkastning från finansiell placering av pensionsmedel, lägre pensionskostnader samt justerat personalomkostnadspålägg enligt skattedeklarationen.

Prognoser har lämnats till kommunstyrelsen månadsvis utifrån tabell 15 nedan.

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

för bättre ekonomistyrning och möjlighet att utvärdera prestationer och kvalitet samt utkräva ansvar.

Integrationsverksamhet

Flyktmottagandet har haft kostnader på 15 767 tkr och intäkter på 16 534 tkr vilket har genererat ett överskott på 767 tkr.

Vatten och avlopp

Det är nu nionde året som kommunen särredovisar vatten- och avloppsverksamhet med egen resultat- och balansräkning med noter i enlighet med god redovisningssed. Årets resultat visar ett överskott på 141 tkr. Under året har investeringar gjorts för 9 046 tkr varav pågående arbete 4 781 tkr. Balansomslutningen uppgår till 105,1 mnkr.

Enligt överenskommelse skulle kommunstyrelsen ersätta VA-kollektivet med 1 mnkr per år i fyra år för 50 anslutningspunkter. Detta startade 2011 vilket innebär att 2014 var sista året för överenskommelsen. Kommunstyrelsen får intäkterna när tomterna säljs.

T15. Prognos på budgetavvikelser vid årsskiftet 2014 efter respektive månads uppföljning (mnkr)

	Feb	Mars	April	Juni	Aug	Okt	Bokslut
Kommunstyrelsen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,9	0,9	2,3
Bygg- och miljönämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	0,2	0,6
Tekniska nämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2	0,6
Socialnämnden	-4,5	-6,2	-6,2	-6,2	-4,4	-5,0	-1,1
Bildningsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,3
Finansförvaltningen	-1,5	-1,5	1,8	3,3	0,4	0,6	1,9
Summa	-6,0	-7,7	-4,4	-2,9	-2,4	-3,1	4,0
Budgeterat resultat	4,8	4,8	4,8	4,8	4,8	4,8	4,8
Resultatprognos	-1,2	-2,9	0,4	1,9	2,4	1,7	8,8

T16. Budgetavvikelser i bokslutet de senaste fem åren (mnkr)

	2011	2012	2013	2014	2015
Kommunstyrelsen	-2,6	2,1	-1,4	2,3	2,3
Bygg- och miljönämnden	0,8	0	1,3	0,5	0,6
Tekniska nämnden	-0,2	-0,8	0,6	0,4	0,6
Socialnämnden	-2,9	-1,2	-8,1	-9,9	-1,1
Bildningsnämnden	0,5	0,2	-0,7	-0,4	-0,3
Summa	-4,4	0,3	-8,3	-7,1	2,1

2015 lämnar verksamheterna/nämnderna bidrag till det positiva resultatet genom att för första gången sedan 2012 uppvisa ett sammantaget överskott mot budget.

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 17 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.

T17. Tänka händelsers påverkan (mnkr)

	2015
Folkmängd, ökning/minskning 100 invånare*	5,0
Löneförändring med 1 %, inklusive PO	2,9
Inflationsökning med 1 % utöver budgeterat	2,5
Förändring utdebitering med tio öre	1,3
Förändring upplåning med 10 mnkr	1,2
Tio nya heltidstjänster**	4,2
3 % budgetöverskridanden av nämnder	16,3

* Avser förändring i skatteintäkt

** Utgår från en månadslön på 25 tkr

Investeringar

Årets investeringar uppgår till 18 104 tkr. I detta belopp ingår 8 443 tkr som pågående projekt. Utfallet är 26 543 tkr mindre än budgeterat efter hänsyn taget till nedlagd kostnad som ingår i pågående arbete 2014 med 533 tkr. De enskilda projekten 2015 redovisas i investeringsredovisningen nedan.

Nettoinvesteringar är kommunens totala investeringsutgifter minus investeringsinkomster. Kommunens investeringsverksamhet bör präglas av god planering och framförhållning och hålla en så jämn nivå som möjligt över tiden. Kommunen finansierar investeringarna genom egna medel, som består av överskott i resultaträkningen samt genom externa lån från Kommuninvest.

T18. Nettoinvesteringar (tkr)

	Budget 2015	Bokslut 2015	Avvikelse
Avgiftsfinansierade	21 973	4 265	12 927
Pågående arbeten		4 781	
Skattefinansierade	23 207	5 396	14 149
Pågående arbeten		3 662	
Pågående arbete 2014			-533
Totalt	45 180	18 104	26 543

Självfinansieringsgrad av skattefinansierade investeringar

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

Självfinansieringsgraden för skattefinansierade investeringar definieras som:

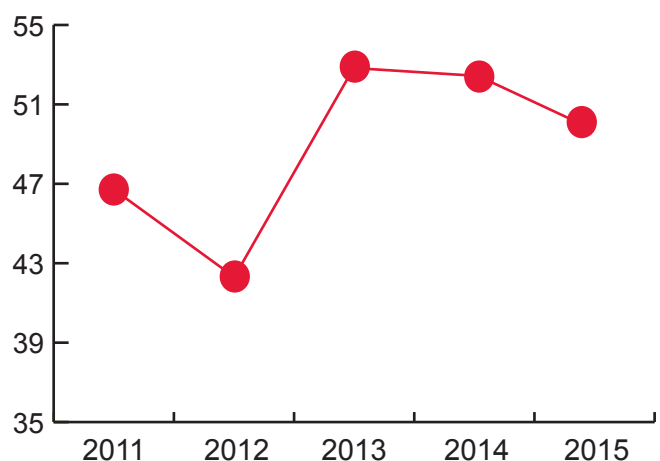
$$\frac{(\text{Avskrivningar} + \text{årets resultat})}{\text{Nettoinvesteringarna}} \times 100 = \text{Självfinansieringsgrad}$$

Självfinansieringsgraden uppgår 2015 till 175 procent. Det finansiella målet är 100 procent över en konjunkturcykel. Sett över senaste femårsperioden har årets avskrivningar och resultat mer än väl täckt nettoinvesteringar. Se D8 på sidan 30.

Soliditet

Soliditeten är det viktigaste måttet på kommunens finansiella styrka på lång sikt. Det anger hur stor del av tillgångarna som vi själva finansierat, det vill säga det egna kapitalet i förhållande till de totala tillgångarna. De faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen och tillgångarnas förändringar. Soliditeten 2015 uppgår till 50,8 exklusive ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser. Soliditeten 2015 inklusive pensionsförpliktelse som ansvarsförbindelse uppgår till -1 procent.

D10. Soliditetsutveckling exklusive ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser (%)



Pensionsåtagande

Det totala pensionsåtagandet 2015 uppgår till 171,8 mnkr, vilket är en minskning med 5,7 mnkr jämfört med 2014.

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

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

Medel avsatta för framtida pensioner - KLP

Kommunens placerade medel avsatta för framtida pensionsutbetalningar hade vid årsskiftet ett marknadsvärde på 50,5 mnkr, vilket är 2,7 mnkr mer än i bokslut 2014. Medlen förvaltas sedan 1998 av Kalmar Läns Pensionskapitalförvaltning AB (KLP).

Redovisning av pensionsmedelsförvaltning

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

Borgensåtagande och övriga ansvarsförbindelser

Borgensåtaganden och ägande av bolag innebär ett risktagande. När det gäller borgensåtagande för de kommunala bolagen ser situationen ut enligt följande:

- Torsås Bostads AB (TBAB) 151,2 mnkr
- Torsås Fastighets AB (TFAB) 129,4 mnkr

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

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Torsås kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2015-12-31 uppgick Kommuninvests totala förpliktelser till 325 620 649 807 kronor och totala tillgångar till 319 573 677 123 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 331 237 445 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 325 255 245 kronor.

T19. Pensionsmedelsförvaltning (mnkr)

	2011	2012	2013	2014	2015
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	10,8	12,4	11,6	13,4	12,4
Ansvarsförbindelse pension	159,5	160,1	170,5	164,1	159,4
Finansiella placeringar, bokfört värde	7,0	7,5	36,3	39,0	45,1
Finansiella placeringar, marknadsvärde	7,4	8,7	42,9	47,8	50,5
Återlånade medel	162,9	163,8	139,2	129,7	121,3

Personalredovisning

2015 har varit ett år med organisationsförändringar inom framförallt socialförvaltningen, men också bildningsförvaltningen. På förvaltningschefssidan har det varit växling på tre tunga poster, kommunchef, socialchef och bildningschef. Sjukfrånvaron är fortsatt hög, men ökningen har bromsats upp. Socialförvaltningen redovisar till och med en minskning med nästan en (1) procent. Årsarbetstidsavtalet med kommunal upphörde från och med mars vilket påverkar övertidsuttaget och även årsarbetssiffran.

Organisation

En Sydostjour inom IFO-området har inrättats tillsammans med Kalmar, Karlskrona och Emmaboda kommuner vilket medför en avlastning för våra egna socialsekreterare eftersom man inte behöver ha beredskap fortsättningsvis. Chefsberedskap har startats upp inom äldreomsorg-integration vilket bland annat ger en större trygghet ur arbetsmiljösynpunkt.

Samverkan-arbetsmiljö-ledarutveckling

En tredagarsutbildning arbetsmiljöutbildning för samtliga chefer och fackliga företrädare har genomförts. Vi fortsätter att skicka alla nya chefer på länets ledarutvecklingsprogram.

Övrigt inom personalområdet

En tobakspolicy har tagits fram för kommunens anställda, som bland annat innebär rökfri arbetstid.

En Ledar- och medarbetarskapspolicy har tagits fram och implementerats.

En ny lönekartläggning har genomförts där man inte hittat några osakliga löneskillnader ur ett jämställdhetsperspektiv.

Under hösten genomfördes en medarbetarenkät med en glädjande hög svarsfrekvens 86,1 procent.

Nu pågår återkopplingen av enkäten till medarbetarna med upprättande av handlingsplaner för att förbättra verksamheten.

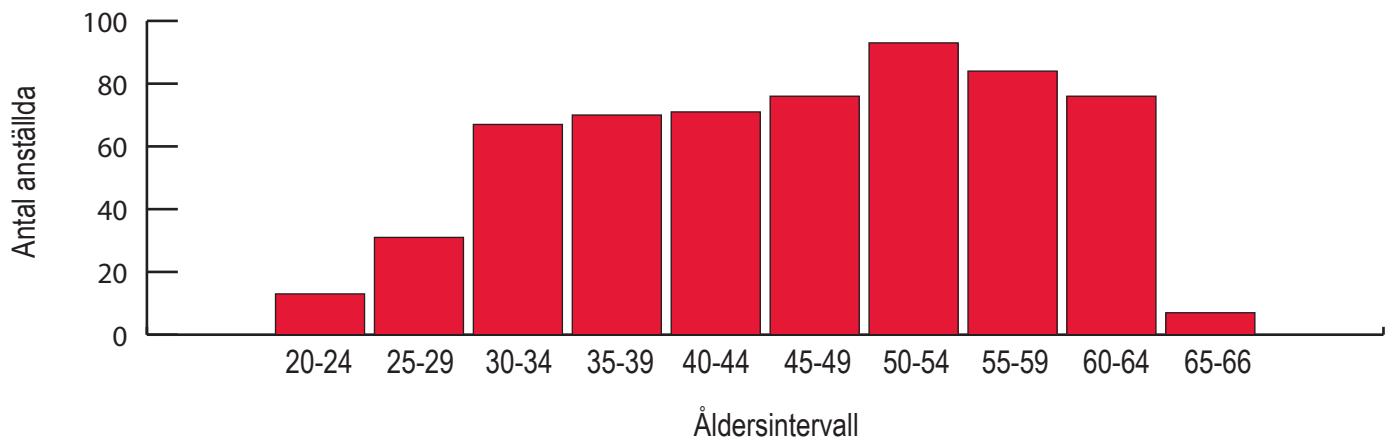
Personalstatistik

T20. Antal anställda 2015-12-31

	2011	2012	2013	2014	2015
Tillsvidareanställda	531	540	554	564	568
Årsarbetare	523,3	534,7	551,1	562,8	581,1

Antalet tillsvidareanställda är i stort sett oförändrat. Ökningen antalet årsarbetare beror bland annat att årsarbetstidsavtalet upphört och dessutom på nystartade integrationsboenden för ensamkommande flyktingbarn/ungdomar samt sydostjouren.

T21. Åldersfördelning tillsvidareanställda 2015



Här ser man hur fördelningen av den tillsvidareanställda personalen är. Notera gruppen 65 – där det nu finns sju anställda. Medelåldern är som i många kommuner relativt hög, 46,3 år men glädjande nog har den minskat med 1,2 år jämfört med 2014 vilket ska ses som en betydande förändring till att vi har förnygrat oss.

T22. Redovisning av sjukfrånvaron 2011 -2015

	2011	2012	2013	2014	2015
Total sjukfrånvaro i procent av sammanlagd arbetstid	5,4	6,0	6,3	7,4	7,7
Korttidssjukfrånvaron 1 – 14 dagar, %	2,31	2,20	2,22	2,33	2,32

Ökningen av den totala sjukfrånvaron har bromsats upp men ökar något. Korttidsfrånvaron har trots allt minskat något. Inför 2016 måste vi fortsatt satsa på arbetet med rehab och förebyggande åtgärder.

T23. Redovisning av sjuklönekostnader (mnkr)

	2011	2012	2013	2014	2015
Total sjuklön	4,3	4,4	5,0	5,7	5,5

Sjuklönekostnaden följer i stort sjukfrånvaron och är en betydande besparingspotential ur kostnadssynpunkt.

T24. Övertid och fyllnadstid

	2011	2012	2013	2014	2015
Totalt antal timmar, fyllnads- och övertid	14 092	14 899	15 874	15 954	20 199

Övertids- och fyllnadstidsuttaget har ökat med cirka 25 procent på fem år. En analys till orsakerna av detta måste göras. En förklaring kan vara att årsarbetsavtalet upphört från och med mars.

T25. Pensionsavgångar

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totalt kommunen	23	15	16	10	17	19

Pensionsavgångarna är räknat på en tänkt pension vid 65 års ålder. Med hänsyn till att anställda är mera flexibla med sitt pensionsuttag är det svårt att göra prognoser av rekryteringsbehovet. Det är däremot viktigt att chef – medarbetare i god tid tar upp pensionsavgången vid medarbetarsamtalet och att resurs finns till individuell pensionsrådgivning. Vi erbjuder årligen ett informationstillfälle för samtliga anställda som är 59 år eller äldre för att bättre kunna planera sin pension.

T26. Hälsa och arbetsmiljö

Subventionerad friskvård	2011	2012	2013	2014	2015
Antal personer som nyttjat erbjudandet	112	104	113	103	136
% av anställda	15,2	13,3	14,5	12,7	15,8
Kostnad, kr	76 975	73 722	83 803	90 648	107 008

Antal annonserade tjänster i Offentliga jobb under 2015



Driftredovisning

T27. Driftredovisning per nämnd (tkr)

	Budget 2015	Bokslut 2015	Av- vikelse
Kommunstyrelsen	70 075	67 800	2 275
Bygg- och miljönämnden	6 496	5 844	652
Tekniska nämnden	9 265	8 601	665
Socialnämnden	150 679	151 802	-1 123
Bildningsnämnden	118 855	119 130	-275
Totalt	355 370	353 176	2 194

T28. Driftredovisning per verksamhet (tkr)

	Budget 2015	Bokslut 2015	Av- vikelse
<i>Politisk Verksamhet</i>			
Nämnds- och styrverksam.	2 954	3 654	-700
Stöd politiska partier	159	153	6
Revision	500	498	2
Övrig verksamhet	869	943	-74
Synnerliga skäl	0	215	-215
Politisk Verksamhet	4 482	5 463	-981
<i>Infrastruktur, skydd m.m.</i>			
Fysisk o tekn planering	1 134	547	587
Näringslivsbeft åtg/turism	1 692	1 251	441
Alkoholprovning	12	53	-41
Gator och vägar	5 296	4 680	616
Parkering	46	46	1
Parker	1 727	1 901	-174
Miljöskydd	2 677	1 929	748
Räddningstjänst	6 222	6 399	-177
Totalförsvär o samhällssk.	15	15	0
Infrastruktur, skydd m.m.	18 821	16 605	2 216
<i>Kultur och fritid</i>			
Allmän fritidsverksamhet	1 680	1 380	301
Allmän kulturverksamhet	596	625	-29
Bibliotek	3 421	3 405	16
Musikskola	0	105	-105
Idrotts- och fritidsanlägg	4 871	4 929	-58
Fritidsgårdar	1 441	1 697	-256
Kultur och fritid	12 009	12 140	-131

	Budget 2015	Bokslut 2015	Av- vikelse
<i>Pedagogisk verksamhet</i>			
Barnomsorg	28 829	33 984	-5 155
Grundskola	75 064	72 293	2 771
Gymnasieskola	25 353	21 722	3 631
Vuxenutbildning	3 850	3 828	22
Särskola	2 688	3 749	-1 061
Pedagogisk verksamhet	135 784	135 576	208
<i>Vård och omsorg</i>			
Vård o omsorg äldre o f.h	117 620	125 177	-7 557
Individ och familjeomsorg	13 963	10 900	3 063
Vård och omsorg	131 583	136 078	-4 495
<i>Särskilt riktade Insatser</i>			
Flyktingmottagande*	-628	-767	139
Arbetsmarknadsåtgärder	-273	1 193	-1 466
Särskilt riktade Insatser	-901	426	-1 327
<i>Affärsverksamhet</i>			
Näringsliv och bostäder	-287	241	-528
Energi, vatten, avfall	-1 994	-1 848	-146
Affärsverksamhet	-2 281	-1 607	-674
<i>Gemensamma kostnader (admin, IT, kost m.m.)</i>			
Gemensamma kostnader	55 873	48 496	7 378
Totalt	355 370	353 176	2 194

Investeringsredovisning

T29. Investeringsredovisning per nämnd (tkr)

	Budget 2015	Bokslut 2015	Av- vikelse
Kommunstyrelsen	10 665	4 235	6 430
Bygg- och miljönämnden	200	0	200
Tek. nämnden skattefinans.	9 842	3 404	5 905
<i>Pågående arbeten 2014</i>		533	
Tekniska nämnden, VA	21 973	9 152	12 821
Socialnämnden	1 500	317	1 183
Bildningsnämnden	1 000	997	3
Totalt	45 180	18 104	26 543
<i>Pågående arbeten 2014</i>		533	

T30. Investeringsredovisning per projekt (tkr)

	Budget 2015	Bokslut 2015	Av- vikelse
Bredbandsutbyggnad	500	185	315
Datautrustning	108	128	-20
Reparation B-kvara hamn	7 750	3 367	4 383
Kommunal ledn plats KF§81	2 307	104	2 203
Expl.mark Kroka 4:39	0	400	-400
Gator i tätort	721	549	172
Avstängningsmaterial	100	94	7
Ledningsnät	1 036	811	226
Vision Bergkvara	1 259	18	1 242
Avstängn.material VA	100	94	7
Brygga Fulvik	200	0	200
Skyltar Ortsnamn o hänvis	39	33	6
Vågbrytare	1 000	0	1 000
Trafiksäkerh åtg Bryggarg	75	0	75
B-kvara ren.verk, kvävere	14 775	4 832	9 943
Gullabo vattenverk	83	50	33
Muddring småbåtshamn	1 710	84	1 626
Projektering Kvilla	100	0	100
Väg Ragnabo 3:23, 3:28	520	202	-102
<i>Pågående arbeten 2014</i>		420	

	Budget 2015	Bokslut 2015	Av- vikelse
Maskiner	100	103	-3
Traktor	500	479	21
Mätutrustn reningsverk	100	85	16
Byggnad pst Biodammen	75	72	3
Gatubelysning	75	80	-5
Rivn brygga Sa Kärr	150	0	150
Proj. utbyggn enl VAplan	1 000	0	1 000
Renov Järnvägsbro Ts	100	0	100
Verksamhetsområde Äd	500	55	445
Sandupptagare	400	315	85
Skalskydd vattenverk	200	0	200
Ny väg Lövsångaren	850	0	850
Stubbfräs	200	200	0
Fordon VA slamsugvagn	300	279	21
Bidalite vattenverk	200	0	200
Snöblad	100	89	11
Åkgräsklippare	160	155	5
Dagvattenpumpstn Sahara	209	26	142
<i>Pågående arbeten 2014</i>		41	
Reinvest.vattenledningsnä	500	857	-357
Parkanläggningar	320	313	7
Reinvestering spillvatten	2 904	1 966	866
<i>Pågående arbeten 2014</i>		72	
Handikappanpassningar	431	42	389
Fordon Gata/Park	723	726	-3
Inventarier skollokaler	0	274	-274
Upprustning utemiljö	800	335	465
Bun-Kontor Adb-Utrustning	200	388	-188
Inventarier socialkont	700		700
Arbets tekn Hjälpmedel	300	317	-17
Trygghetslarm	500	0	500
Vattenvårdsprojekt	200	0	200
Totalt	45 180	18 104	26 543
<i>Pågående arbeten 2014</i>		533	

Sammanställd redovisning

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

Kommunkoncernen

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

- Torsås Bostads AB (TBAB) 100 procent
- Torsås Fastighets AB (TFAB) 100 procent
- Torsås Fjärrvärmenät AB 75 procent
- Räddningstjänstf. Emmaboda-Torsås (RFET) 38,4 procent.
- Kalmarsundsregionens Renhållare (KSRR) 7 procent.
- Kalmarsunds gymnasieförbund 6,9 procent.

Resultat

Torsås kommunkoncern redovisar ett positivt resultat på 9,7 mnkr för år 2015. Det är främst kommunens resultatutveckling som bidrar till att även kommunkoncernen kan uppvisa de positiva resultaten.

T31. Koncernens resultat (mnkr)

	2013	2014	2015
Kommunen	2,9	6,0	8,8
Torsås Bostads AB	0,1	-1,4	0
Torsås Fastighets AB	0,6	0	0
Torsås Fjärrvärmenät AB	0	0	0
Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås	0,4	0	0,2
Kalmarsundsregionens Renhållare	1,1	0,7	0
Kalmarsunds gymnasieförbund	0	0,7	0,4
Elimineringar	0,5	0,3	0,3
Resultat	5,5	6,3	9,7

Framtidsbedömning

Världen utanför Torsås, det som i händer i omvärlden och med konjunkturen har stor betydelse för kommunens förutsättningar. Det blir fortsatt angeläget att rikta fokus mot kommunens utmaningar med avseende på demografisk utveckling, kärnverksamhetens effektivitet samt kommunens utveckling när det gäller de stora investeringar som har påbörjats.

Kommunen har under en relativt lång följd av år klarat av att konsolidera ekonomin och visa på god ekonomisk hushållning. Torsås har byggt upp en stabil ekonomisk grund att stå på inför de utmaningar som ligger i en nära framtid.

Den demografiska utvecklingen är en av de viktigaste förutsättningarna för att planera och genomföra de kommunala välfärdstjänsterna. Vi ser idag att det demografiska trycket på kostnadsutvecklingen ökar och att den utvecklingen fortsätter framöver. Dessutom ökar förväntningarna på innehållet i de kommunala välfärdstjänsterna både genom såväl statliga som egna lokala ambitioner. Sammantaget innebär detta att resursbehovet inom kärnverksamheten växer framöver.

Det blir i sammanhanget även uppenbart att kommunen behöver en långsiktighet i planering och styrning för att klara att finansiera såväl kärnverksamhetens utveckling som de stora investeringsvolymerna. Troligtvis behövs det också

prioriteringar och nya lösningar för att klara utmaningarna.

Torsås kommun står, vilket även tidigare i verksamhetsberättelse sagts, inför stora utmaningar. Allt större tryck och allt större förväntningar ställs på den kommunala organisationen. Detta märks inte minst i den lilla kommunen där möjligheterna för att exempelvis hålla specifik specialistkompetens inom den egna organisationen är komplicerade. För att klara dessa behov nu och i framtiden blir samverkan med andra organisationer med samma behov en nödvändighet. Detta är således en extra utmaning för en liten kommun.

Samtidigt med arbetet i viktiga frågor som skapandet av nya boendemöjligheter, den kommunala medverkan i att ge tillgång till fiber, kompetensförsörjning och det ökande och i viss mån förändrade integrationsuppdraget så måste kommunen hela tiden sträva efter ständiga förbättringar. Det blir allt viktigare att hitta strategier i att bli lite effektivare, lite bättre och ge lite mer för varje skattekrone.



Invigning av trygghetsboendet i Torsås, september 2016.

Verksamhetsberättelse

<i>Kommunstyrelsen</i>	44
<i>Bygg- och miljönämnden</i>	46
<i>Tekniska nämnden</i>	48
<i>Socialnämnden</i>	50
<i>Bildningsnämnden</i>	53
<i>Revisionen</i>	56
<i>Överförmyndarnämnden</i>	57
<i>Torsås Fastighets AB/Torsås Bostads AB</i>	58
<i>Torsås Fjärrvärmenät AB</i>	59
<i>Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås (RFET)</i>	60
<i>Kalmarsundsregionens Renhållare (KSRR)</i>	61
<i>Kalmarsunds Gymnasieförbund</i>	62

Ytterligare statistik och jämförelser finns att läsa på www.kolada.se.

Kommunstyrelsen

25

Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel .(%)

76

Kvalitet på kommunens webb-information till medborgarna? (%)

45

Miljöbilar i kommunorganisationen av totalt antal bilar. (%)

568

Antal tillsvidareanställda i kommunen totalt.

Ekonomi

Kommunstyrelsens budgetavvikelse blev ett överskott motsvarande 3,3 procent eller 2,3 mnkr. Bidragande orsaker är:

- Av ett tilläggsanslag (AFA) på 1,8 mnkr för underhållsarbeten på kommunhusen har använts 50 tkr, resterande medel bör överföras till 2016 då arbetet pågår efter årsskiftet.
- Fysisk och teknisk planering 0,4 mnkr
- Ej utnyttjat anslag för kommunutveckling/bredband, 0,9 mnkr
- Gymnasieförbundet 0,4 mnkr
- Näringslivsbefrämjande åtgärder och Turism 0,4 mnkr
- Företagshälsovård 0,3 mnkr
- Hamnverksamhet -0,6 mnkr
- Asylskoleverksamheten har bedrivits utan budgetanslag vilket ger en budgetavvikelse med -1,1 mnkr. Verksamheten är finansierad med statsbidrag bokförda på finansförvaltningen.
- Räddningstjänst, ersättning till räddningstjänstförbundet RFET underbudgeterat, -0,2 mnkr

T32. Drift- och investeringsredovisning (tkr)

	2013	2014	2015
Intäkter	-5 458	-8 032	-10 119
Kostnader	73 444	73 773	76 307
Nettokostnader	67 987	65 741	66 118
Budget	66 573	68 084	68 462
Budgetavvikelse	-1 414	2 343	2 274
Nettoinvesteringar	453	2 042	4 235

Händelser

Statistik för helåret visar att Torsås kommun ökat med 18 personer jämfört med ingången av året 2015. Detta är en något svagare totalökning över hela året än den vi kunde förutse med statistik från första halvåret. Det som drar ner den prognosen är det i sammanhanget stora födelseunderskott som Torsås såväl som de flesta övriga kommuner i länet visar. Året 2015 har bland annat präglats av ett kraftfullt förändringsarbete inom socialförvaltningen, tillsättning av ny kommunchef, ny tillfällig socialchef och ny bildningschef, planering och projektering av Torskolans nya högstadium samt ersättningslokaler under byggtiden därtill.

I budget 2015 finns budgeterat 2,6 mnkr för nedskrivning av anläggningstillgångar enligt för denna skolprojektering. Denna nedskrivning har i bokslut 2015 genomförts enligt plan. Sent under året förstärktes kommunens ekonomi med extra statsbidrag i avsikt att ekonomiskt stödja Sveriges kommuner i det ökade kommunala integrationsuppdraget. Torsås kommun erhöll 13,2 miljoner kronor i detta extra statsbidrag.

Målet med ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet innebär bland annat att ha kontroll över ekonomi, prestationer och kvalitet samt att säkerställa att fattade beslut verkställs och följs upp i förhållande till fastställda uppdrag och mål. Detta görs bland annat genom internkontroll. Den interna kontrollen ska tillse att den löpande verksamheten följer de lagar, föreskrifter, riktlinjer och avtal som gäller. En förutsättning för ständiga förbättringar är en fungerande

Samtidigt som viktiga frågor som skapandet av nya boendemöjligheter, den kommunala medverkan i att skapa tillgång till fiber, kompetensförsörjning och det ökande och i viss mån förändrade integrationsuppdraget så måste kommunen hela tiden arbeta med ständiga förbättringar. Det blir allt viktigare att hitta strategier i att bli lite effektivare, lite bättre och ge lite mer för varje skattekrona.

intern kontroll. I likhet med kommunens styrmodell följs den interna kontrollen upp på både kommunstyrelse och nämndnivå. På uppdrag av revisorerna i Torsås kommun har Pricewaterhouse Coopers (PwC) genomfört en granskning av kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Revisorernas samlade bedömning är att kommunstyrelsen endast till delar utövar en ändamålsenlig uppsikt av nämndernas och bolagens verksamhet. Kommunstyrelsen delar PwC bedömning att styrelsen kan bli bättre på att utöva sin uppsiktsplikt.

Att beakta i kommunstyrelsens yttrande är att det under senare delen av verksamhetsåret 2015 i sammanhanget genomförts en hel del förbättringsåtgärder. Numera återkommer regelbundet en del ärenden i kommunstyrelsen som ingår i uppsiktsplikten. Det gäller till exempel ekonomisk rapportering, uppföljning och prognoser. En förutsättning för att klara god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv är att kommunens verksamhet bedrivs på ett kostnadseffektivt sätt så att maximal nytta erhålls med minsta möjliga resursåtgång. Det ställer krav på att kommunen ständigt utvecklar verksamheten. Åtgärder pågår för att få ännu bättre styrning på de kommunala verksamheterna inom ekonomi, måluppfyllnad och effektivitet.

Framtid

Torsås kommun står som även tidigare i verksamhetsberättelse sagts inför stora utmaningar. Allt större tryck och allt större förväntningar ställs på den

kommunala organisationen. Detta märks inte minst i den lilla kommunen där möjligheterna för att exempelvis hålla specifik specialistkompetens inom den egna organisationen är komplicerade. För att klara dessa behov nu och i framtiden blir samverkan med andra organisationer med samma behov en nödvändighet. Detta är således en extra utmaning för en liten kommun.

Samtidigt som viktiga frågor som skapandet av nya boendemöjligheter, den kommunala medverkan i att skapa tillgång till fiber, kompetensförsörjning och det ökande och i viss mån förändrade integrationsuppdraget så måste kommunen hela tiden arbeta med ständiga förbättringar. Det blir allt viktigare att hitta strategier i att bli lite effektivare, lite bättre och ge lite mer för varje skattekrona.

En annan utmaning för Torsås kommun är den tilltagande och i sammanhanget höga ungdomsarbetslösheten. Den samlade bilden av både öppen ungdomsarbetslöshet och unga arbetslösa i åtgärd ger en volym av närmare 20 procent. Här måste Torsås samlat hitta framgångsvägar att följa.

En fortsatt positiv befolkningsutveckling måste främjas och stabiliseras, här är mottagandet av utifrån kommande invånare mycket betydelsefullt. Inte minst när den svenskfödda delen av befolkning blir att allt äldre i snittålder vilket ger effekter av inte minst förändrade och inte sällan ökande behov inom äldreomsorgen. Dessa utmaningar ser vi förmodligen än så länge dessutom bara början på. Att vara en attraktiv kommun för alla är ett måste i nuvarande och framtida kommunutveckling.

Bygg- och miljönämnden

8

Handläggningstid i antal dagar
för bygglogvsärenden i median.

144

Beslutade bygglovsärenden.

Ekonomi

Årets verksamhet innebar ett överskott gentemot budget med cirka 650 tkr. Överskottet har uppkommit inom:

- ”Fysisk och teknisk planering” och utgörs av ökade bygglovintäkter på 400 tkr,
- ”Miljötillsyn” på grund av ökade intäkter 100 tkr och vakanser 300 tkr,
- ”Miljöprojekt Kustmiljö” med 250 tkr främst beroende på minskade övriga kostnader.

Ett underskott har uppstått i verksamheten ”Bostadsanpassningsbidrag” med 300 tkr, främst beroende på ökade övriga kostnader.

Övriga verksamheter ligger inom budgeten med mindre avvikelser och ger sammanlagt ett underskott på cirka 100 tkr.

T33. Drift- och investeringsredovisning (tkr)

	2013	2014	2015
Intäkter	-1 719	-1 717	-2 008
Kostnader	7 213	8 099	7 852
Nettokostnader	5 495	6 382	5 844
Budget	6 761	6 874	6 496
Budgetavvikelse	1 267	492	652
Nettoinvesteringar	0	0	0

Händelser

Fysisk och teknisk planering

Jämfört med 2014 har antalet ärenden för bygglov/anmälan ökat med cirka 15 procent. Trots detta har vi mycket korta handläggningstider. Mediantiden för ett bygglov/anmälan är åtta dagar från det att ärendet är komplett. Antalet klagomål och tillsynsärenden har ökat med nästan det dubbla jämfört med föregående år. Dessa ärenden kräver ofta mycket handläggningstid och är utdragna tidsmässigt.

Ansökningar om bostadsanpassningsbidrag ökar i antal. Under året har vi fått in cirka 80 ansökningar om bostadsanpassningsbidrag vilket är över 20 procent fler än 2014. För den största ökningen står ansökningar om ramper. Ett ökat antal ansökningar innebär också ökade kostnader vilket också visar sig i årets underskott.

Detaljplanearbetet har inriktats på att genomföra detaljplanen för Ragnabo 3:28 (parkmark görs om till bostadsmark) samt påbörja arbetet med detaljplan för Kroka 4:39 (fd festplatsen i Djursvik). Bygg- och miljönämnden har gett samhällsbyggnadskontoret i uppdrag att ändra detaljplanen för mindre områden i Söderåkra respektive Bergkvara. Kommunstyrelsen har också gett Bygg- och miljönämnden i uppdrag att påbörja programarbeten för Bergkvara Hamn och för ICA/Konsum-kvarteret i Torsås.

Det finns behov av kommunägd mark i attraktiva lägen som lämpar sig för planläggning för bostäder. Antalet bostadsanpassningsbidrag förväntas öka beroende på dels en ökad andel äldre, dels en ökad andel som vårdas i hemmet.

VA-planen har varit föremål för utställning och efter justeringar har planen lämnats till kommunfullmäktige för antagande. Som ett första steg i aktualitetsförklaringen av översiktsplanen har en sammanfattande redogörelse begärts av länsstyrelsen. Denna redogörelse sammanfattar statens syn på Torsås kommuns översiktsplan.

Miljötillsyn

Den nya taxan för Miljöfarlig verksamhet, Hälsoskydd, Livsmedelskontroll och uppdragsverksamhet har börjat tillämpas.

Vindkraftsanläggning i Kvilla har varit föremål för omfattande klagomål från närboende. Prövning, tillsyn och hantering av överklaganden har tagit mycket resurser i anspråk framförallt under våren. Tillsyn av andra verksamheter har fått stå tillbaka på grund av detta.

Dricksvatten och avloppsmässan arrangerades av Torsås kommun med stöd av Vattenrådet och Torsås kustmiljögrupp under Våryran den 15 maj. På mässan anordnades bland annat föredrag om restaurering av vattenbrunnar och leverantörer av olika avloppslösningar visade upp sina produkter. Mässan besöktes av ett hundratal personer.

Arbetet med att åtgärda bristfälliga enskilda avloppsanläggningar har fortsatt under året. Flera enskilda avlopp har åtgärdats men flera fastighetsägare har också fått förelägganden med viten. Uppföljningsarbetet fortgår.

Med hänsyn till de vakanser som uppstått har tillsynsplanen inte kunnat följas fullt ut. Tillsyn av lantbruk och livsmedel har fått stå tillbaka något.

Energi

För 2015 har vi inte längre statliga bidrag för energieffektivisering. Detta innebär att kontorets arbete med energifrågorna har minskat. Resurserna har omfördelats till miljötillsyn för att täcka vakanser. Energirådgivningen har fortgått enligt plan.

Framtid

Planering och bygglov

Under perioden kommer en aktualitetsförklaring av översiktsplanen att göras och en revidering av hela eller delar av översiktsplanen kommer att påbörjas.

Det finns behov av kommunägd mark i attraktiva lägen som lämpar sig för planläggning för bostäder. Antalet bostadsanpassningsbidrag förväntas öka beroende på dels en ökad andel äldre, dels en ökad andel som vårdas i hemmet.

Miljö, hälsa och livsmedel

Handläggning av enskilda avlopp är en omfattande uppgift som kommer att dominera ärendeflödet även under de kommande åren. Fortsatt samverkan inom länet är ett bra sätt att nyttja befintliga resurser. Nya vattenvårdsprojekt och vattenvårdsplanens åtgärdsprogram är angelägna arbetsuppgifter.

Energi och klimat

År 2017 är sista året med statliga bidrag till energirådgivningen. Statens engagemang i energi- och klimatfrågorna kommer troligen att förändras från bidrag, information och rådgivning mot mer projektorienterade stöd och bidrag. Kommunala resurser i form av eget arbete eller reda pengar blir förmodligen en förutsättning för statliga bidrag.

Tekniska nämnden

325

Väglängd enskilda vägar (kilometer).

40

Gatulängd tätort (kilometer).

Ekonomi

Den skattefinansierade verksamheten visade sammanlagt ett överskott på cirka 800 tkr. Verksamheten Gator och Vägar har ett överskott på cirka 600 tkr. Överskottet beror främst på en mild vinter med lite snö. Den fördelade verksamheten har ett överskott på cirka 400 tkr vilket beror på en vakant tjänst som nu är tillsatt.

Den affärsdrivande verksamheten har hållit budgeten och visar ett mindre underskott på 110 tkr. Intäkterna visar cirka 850 tkr i överskott, främst beroende på ökade bruksavgifter. Kostnaderna har överskridit budgeten med cirka 960 tkr, vilket bland annat beror på ett flertal stora läckor. Underskottet minskar balanskontot med 140 tkr.

T34. Drift- och investeringsredovisning (tkr)

	2013	2014	2015
Intäkter	-18 160	-17 794	-18 747
Kostnader	26 631	26 469	27 347
Nettokostnader	8 471	8 675	8 600
Budget	9 120	9 096	9 265
Budgetavvikelse	649	422	665
Nettoinvesteringar	4 335	5 651	12 556

Händelser

Gator och parker

Under året har bland andra beläggningarna på Brändabovägen och Mellankärsvägen åtgärdats.

I samband med bytet av VA-ledningar förnyades beläggningen på Blekingegatan, Skogsgatan och Binnaretorpsvägen. Nya förutsättningar för den nya vägen till Kv Lövsångaren i Bergkvara kommer troligen att innebära en omarbetning av vägens sträckning och utformning. Utbyggnaden har därför förskjutits och planeras genomföras under 2016.

Utbyggnaden av fiberkabel har inneburit problem med återställningen av kommunens gator och parkmark. Arbetet har försenats kraftigt och återställningen kan slutföras först under våren 2016. De åtgärder vi vidtagit under hösten gentemot entreprenören har inte varit tillräckliga. För arbetet under 2016 kommer vi att öka kontrollen på utfört arbete.

Arbetet med att försköna området runt Vallermansgöl har fortsatt. Under året har planteringarna utökats med rododendronrabatter. Ett omfattande röjningsarbete har utförts.

På grund av orsaker vi inte kan råda över kunde inte betongbryggan i Södra Kärr tas bort under hösten. Bryggan togs bort i början av januari 2016. Vi har köpt in material till renoveringen av den gamla järnvägsbron vid Norra Tångvägen. Arbetet med brorenoveringen kommer att slutföras under 2016.

Arbetet med att försköna området runt Valleremansgöl har fortsatt. Under året har planteringarna utökats med rododendronrabatter. Ett omfattande röjningsarbete har utförts.

Ett arbete med att digitalisera samtliga rabatter och grönområden har påbörjats. Syftet är bättre kontroll och planering av underhållet. Samtliga tjänstebilar har försetts med alkolås.

Vatten och avlopp

Utbyggnaden av Bergkvara reningsverk påbörjades i juni och kommer att stå klart till sommaren 2016. Det nya villkoret för kväverening börjar gälla 1 januari 2017.

Vattenledningar har bytts ut längs Blekingegatan och Skogsgatan i Torsås och även längs Binnaretoprsvägen i Gullabo. På den sistnämnda inträffade tre läckor i början på åren så ett byte var välbehövligt.

En sträcka på cirka en kilometer av överföringsledningen för avlopp mellan Söderåkra – Bergkvara har renoverats.

Ett par fastigheter som ligger utanför kommunens verksamhetsområde har anslutits till kommunalt vatten och/eller avlopp under året, bland annat Garpens fyrplats.

På Bidalite RV har vassbäddarna, som varit i drift i drygt tio år, tömts och återplanterats. Befintlig bräddamm har rensats och återställts för att öka kapaciteten.

Delar av Bergkvara har inventerats och bland annat har två överläckage från dagvatten- till spillvattennätet åtgärdats.

Under 2015 har skalskyddet på alla vattenanläggningar samt Bergkvara reningsverk förbättrats genom installation av larm.

VA-planen har varit föremål för utställning och efter justeringar har planen lämnats till kommunfullmäktige för antagande.

Framtid

Skattefinansierad verksamhet

Att gator och parker ger ett välordnat och välskött intryck är viktigt för attraktiviteten för hela samhället. Önskemål om ökad skötsel och förbättrat underhåll kan förväntas. Arbetet med att förnya och försköna området runt Valleremansgöl kommer att fortsätta. Att bibehålla kompetensen och arbeta med långsiktig planering är viktiga uppgifter framöver. Upphandling av entreprenörer inom flera områden är också en angelägen uppgift under perioden.

Vatten- och avlopp

Arbetet med en översyn av brukningstaxan, inklusive dagvattentaxan, har försenats men avses påbörjas under året.

För att kunna planera mer långsiktigt behöver vi utarbeta en saneringsplan för ledningssystemet. Detta arbete kommer att påbörjas under 2016. Inventeringen av tillskottsvatten i Bidalite har förskjutits men vi avser påbörja arbetet under 2016.

VA-planen kommer att tas upp i kommunfullmäktige för beslut i början på 2016. När planen är antagen ska bland annat förprojektering för en utökning av verksamhetsområdet till Kvilla påbörjas.

Socialnämnden

83

Dagar i snitt för att få plats på ett äldreboende från ansökan till erbjudande om plats.

12

Handläggningstiden antal dagar i snitt för att få ekonomiskt bistånd.

40

Antal personer med LSS-insatser.

92

Antal hushåll med försörjningsstöd.

Ekonomi

Årets resultat innebär ett underskott på 1 122 tkr vilket är en väsentlig förbättring jämfört med underskottet 2014 på 9 977 tkr samt 2013 på 8 073 tkr. I jämförelsen med 2014 bör dock beaktas att socialnämndens budgetram under 2015 ökats med 4,3 mnkr enligt beslut i kommunfullmäktige.

I resultatet ingår även kostnader för volymökningar inom hemtjänsten där antalet beviljade hemtjänststimmar ökat från 85 467 under 2014 till 90 843 vilket med timkostnaden 410 kronor innebär en kostnadsökning på cirka 2,2 mnkr. Vidare har korttidsboendet Vallmon på Sophiagården varit i drift under hela 2015 jämfört med endast halva året 2014, vilket inneburit ökade kostnader med cirka 1,1 mnkr.

En anledning till resultatet är att IFO:s placeringskostnader reducerats väsentligt. Vidare har justering av personalstyrkan genomförts inom flera verksamheter, bland annat har bemaningen inom Mariahemmet anpassats till 0,6 tjänst per plats i enlighet med ett tidigare beslut i socialnämnden.

Integrationsenhetens resultat har förbättrats med cirka 1,1 mnkr jämfört med 2014. I resultatet ingår kostnader för lokalanpassningar för HVB-hem med 689 tkr. Ombyggnaden av lokalerna för det nyinrättade HVB-hemmet vid Allfar-gatan har finansierats med 1,8 mnkr ur det statsbidrag som utgått till kommunerna som följd av den i riksdagen beslutade Migrationsöverenskommelsen under hösten. Det förbättrade utfallet är en följd av att nettot avseende bidragsintäkter och kostnader som redovisas här (kostnader finns dock även exempelvis för försörjningsstöd från IFO, se nedan) avseende

vuxna flyktingar har förbättrats med cirka 1,7 mnkr.

Antalet anvisade ensamkommande barn till kommunen har under året ökat mycket kraftigt. Enligt Migrationsverkets uppgifter har 60 barn anvisats till Torsås kommun under 2015.

Integrationsverksamheten finansieras till största delen med bidrag från Migrationsverket. Vissa kostnader ingår dock inte i bidragsunderlagen och för vissa kostnader är bidragen otillräckliga. Exempel på sådana kostnader är:

- Försörjningsstöd för nyanlända under perioden från att PUT erhålls tills att etableringsstöd från Arbetsförmedlingen betalas ut. Totalt betalades ut 1 132 tkr under 2015 varav erhållet bidrag från Migrationsverket täckte cirka 30 procent.
- Tolkkostnader, 426 tkr
- Kostnader för socialsekreterare samt inhyrda externa konsulter för löpande uppföljning samt utredningar av ensamkommande barn. För genomförd utredning erhålls bidrag på 37 tkr. Uppskattad nettokostnad efter bidragsintäkter uppgår till cirka 550 tkr.

T35. Drift- och investeringsredovisning (tkr)

	2013	2014	2015
Intäkter	-71 099	-66 884	-100 072
Kostnader	217 564	218 945	251 873
Nettokostnader	146 465	152 061	151 802
Budget	138 392	142 085	150 679
Budgetavvikelse		-8 073	-9 976
	-8 073	-9 976	-1 123
Nettoinvesteringar	272	124	317

Familjeresurs har fortsatt utveckla öppenvårdsinsatser i familjer och förebyggande arbete med förskola och skola. Detta har lett till en ökning av antalet föräldrar som själva tagit kontakt med Familjeresurs för råd och stöd.

Händelser

Årets sista månader dominerades av den mycket kraftiga ökningen av ensamkommande barn. För att lösa boendefrågan har nytt HVB-hem iordningställt på Allfargatan, vidare har HVB-hemmet Hasselbacken utökats med en avdelning då tidigare kontorsrum gjorts om till rum för boende. Några lägenheter som används som stödboende för vissa av de lite äldre ungdomarna har också hyrts in. Trots dessa utökningar är antalet rum otillräckligt varför dubbelboende tillämpas i de flesta rum.

Under 2015 har sammanlagt åtta Lex Sarah anmälningar gjorts. Av dessa har MAS gjort fyra anmälningar, personal en, anhöriga två och grannar en. Samtliga anmälningar har dock krävt utredning från verksamheten. Antalet anmälningar har ökat jämfört med tidigare år, 2014 gjordes två anmälningar och 2013 tre.

IVO-inspektion har genomförts vid gruppboendena på Andgatan och Svängatan varvid vissa brister konstaterades vilka till största delen är åtgärdade. Uppföljning kommer att ske avseende Andgatan.

För IFO-verksamheten har 2015 varit ett mycket turbulent år med en stor personalomsättning och väldigt hög arbetsbelastning främst orsakad av många orosanmälningar samt det stora antalet ensamkommande barn. Externa konsulter har måst hyras in som resursförstärkning.

Under senhösten startade i Torsås en gemensam socialjour för Emmaboda, Kalmar, Karlskrona och Torsås kommuner med namnet Sydostjouren vilken ersatte den

sociala beredskapen för individ- och familjeomsorgen i de deltagande kommunerna. Jouren består av en enhetschef och fyra socialsekreterare. Under de första två månaderna har Sydostjouren hanterat 99 ärenden.

Familjeresurs har fortsatt utveckla öppenvårdsinsatser i familjer och förebyggande arbete med förskola och skola. Detta har lett till en ökning av antalet föräldrar som själva tagit kontakt med Familjeresurs för råd och stöd.

Jämförelser med andra kommuner visar att Torsås har en förhållandevis dyr hemtjänstverksamhet. Socialnämnden har därför gett förvaltningen i uppdrag att påbörja ett arbete med målet att reducera dessa kostnader med bibehållen god kvalitet för brukarna. Beslut har tagits att i Söderåkra skapa separata arbetsgrupper för särskilt boende samt hemtjänst. Tidigare har personalen haft delade tjänster med arbete inom båda verksamheterna.

Det länsövergripande samarbetet mellan kommunernas hemsjukvårdsorganisationer och landstinget med temat Smida vårdkedjan för de mest sköra äldre har fortsatt under 2015. Trenden mot att fler äldre med sämre hälsotillstånd vårdas i hemmet ställer allt högre krav på organisationen.

Under våren gästade Revyarna i Torsås Mariahemmet och Träffpunkten i Torsås och framförde utvalda nummer från årets revy. En av höstens höjdpunkter vid Träffpunkten i Torsås samt på Mariahemmet var "Nöjesparken" i samarbete Byteatern som var välbesökt. Träffpunkten i Söderåkra arrangerade matlagning för personal och besökare tillsammans under samtliga öppettider. Träffpunktens verksamhet bidrar till att många äldre fortfarande klarar att bo hemma.

I anslutning till det nya trygghetsboendet på Badhusgatan har en möteslokal inretts vilken är bemannad dagligen.

Projektet Vägen till självförsörjning, vilket finansierats av Samordningsförbundet, avslutades vid årsskiftet. Ansökan om medel för fortsättning av projektet har lämnats in.

Under december tecknades ett lokalt samarbetsavtal med Arbetsförmedlingen i enlighet med anvisningar från Delegationen Unga till Arbete. Avsikten är att framöver söka bidrag för olika arbetsutvecklingsprojekt bland annat mot bakgrunden att Torsås kommun har en hög ungdomsarbetslöshet och en hel del nyanlända kommuninvånare.

Inom området eHälsa har implementeringen av planeringssystem, nyckelfria lås och mobil hemtjänst fortsatt enligt plan. Två hemtjänstgrupper påbörjade under hösten användandet av planeringssystemet Laps Care. Inventering av dörrar i hushåll där hemtjänst med beviljad insats har genomförts och inköp av lås har gjorts.

Personalens sjukfrånvaro har minskat något under året, det finns dock arbetsgrupper där sjukfrånvaron fortfarande är mycket hög. I syfte att kunna hantera frånvaron på ett bättre sätt innebärande högre kvalitet i verksamheten samt lägre kostnader inrättades en personalpool under hösten.

Inför årsskiftet samlades verksamheterna IFO, integration samt arbetsutvecklingsenheten Vägen i en gemensam organisation inom förvaltningen. Härigenom ges bättre förutsättningar för samverkan och måluppfyllelse avseende nyanlända och andra kommuninvånare som befinner sig utanför arbetsmarknaden.

Årsarbetstiden för personalen har ersatts med normal arbetstid. Inom LSS-verksamheten har brukaranpassad arbetstid

Framtid

En stor och i tiden närliggande utmaning är att med god kvalitet kunna hantera det stora antalet ensamkommande barn. Vidare är integrationsåtgärder avseende nyanlända familjer mycket viktiga så att dessa kan erbjudas boende inom kommunen och framöver bli självförsörjande här.

Det ökande antalet äldre med åtföljande krav på resurser inom äldreomsorgen utgör en annan stor framtida utmaning. Beräkningar från SKL visar att dessa kostnader kommer att öka mycket kraftigt framöver. Ett exempel är att antalet avlidna i eget boende sedan en tid ökar med åtföljande krav på resurser för att kunna hantera dessa situationer så bra som möjligt för vårdtagaren och dennes anhöriga.

Sedan hemsjukvårdsavtalet upprättades har kommunernas sjukvårdsinsatser blivit mer avancerade vilket kräver ökad kompetens samt ändamålsenlig utrustning.

Den kommande Lagen om samverkan vid utskrivning från sluten hälso- och sjukvård kommer att kräva en organisation kring hemtagning av vårdtagaren (Trygg hemgång) med målet att denne efter en sjukhusvistelse skall kunna komma hem direkt utan att först utnyttja korttidsboende.

Inom flera verksamhetsområden är det fortfarande svårt att rekrytera utbildad personal. Detta innebär problem med kvalitet och kontinuitet i verksamheten.

En stor och i tiden närliggande utmaning är att med god kvalitet kunna hantera det stora antalet ensamkommande barn. Vidare är integrationsåtgärder avseende nyanlända familjer mycket viktiga så att dessa kan erbjudas boende inom kommunen och framöver bli självförsörjande här.

Bildningsnämnden

271

Antal elever i förskolan.

768

Antal elever i grundskolan.

87

Placering i rankingen
Årets skolkommun 2014.

3,7

Antal barn per
personal i förskolorna.

Ekonomi

Driftbudgeten - Övergripande

Årets verksamhet innebär ett underskott gentemot budget med 0,3 mnkr eller en avvikelse med 0,2 procent. Intäkterna översteg budget med 3,2 mnkr. I huvudsak utgörs avvikelsen av statsbidrag (2,5 mnkr) samt Korrs ökade intäkter på grund av stigande antal elever 0,7 mnkr. Personalkostnaderna, budgeterade till 110,2 mnkr avvek med endast 105 tkr från budget. Övriga kostnader överskreds däremot med 3,6 mnkr. De huvudsakliga avvikelserna är; fastighetskostnader -1,4 mnkr en kombination av lågt budgeterade städkostnader men även en höjd kostnadsnivå mot slutet av året när ny entreprenör tog över städuppdraget. Köp av huvudverksamhet det vill säga interkommunala ersättningar, ersättning till friskolor, ersättning till Hermods (Korr) avvek med -1,0 mnkr. Skolskjutsar samt andra transporter och resor -0,7 mnkr. Tele och datorkostnader -0,5 mnkr.

Kultur och fritid har ett överskott om 0,2 mnkr. Stöd fritidsverksamhet för utökad åldersgräns hade ett färre antal bidragsberättigade barn och ungdomar än beräknat. För föreningsbidrag ”Investeringsbidrag av mindre slag” har en förening fått halverat investeringsbidrag.

Förskoleverksamheten visar ett överskott mot budget på 1,6 mnkr. Budgeten beräknades med förutsättningarna att alla förskolelärartjänster var tillsatta med behörig personal. Istället tillsattes i flera fall barnskötare eller obehörig personal. Ett antal förskollärare var långtidssjukskrivna under 2015 och deras tjänster ersattes med barnskötare. Denna löneskillnad mellan budgeterad och befintlig personal gav ett betydande överskott varje månad. Förskolan kunde också spara in på personal efter sommarstängningen, då alla tjänster inte tillsattes när barnantalet var lågt innan alla inskolningar hade påbörjats.

Grundskoleverksamheten visar ett underskott med 5,0 mnkr. Underskottet förklaras med ett utökat elevantal där grundskolan lå 14/15 hade 691 elever registrerade vid start och 717 elever vid starten ht 2015 och i dagsläget 768 elever, inklusive nyanlända elever. Dessa ska successivt integreras i grundskoleklasserna. Kostnaden har ökat för elever med särskilda behov, uppbyggnaden av Grundsärskolan, högstadieprojektet med mera. Vårt rekryteringsläge har gjort att den nya personal som rekryteras ligger på en högre lönenivå än tidigare.

Korrespondensgymnasiet visar på ett överskott med 2,5 mnkr, vilket beror på en utökning av antalet elever i förhållande till budgeterat antal utan motsvarande utökning av organisationen.

Investeringsbudget

2015 års investeringar uppgick till 997 tkr det vill säga budgeten på 1 000 tkr utnyttjades fullt ut. De huvudsakliga projekten var upprustning av utemiljöer 335 tkr, inventarier 274 tkr och inköp av IT-utrustning 388 tkr.

T36. Drift- och investeringsredovisning (tkr)

	2013	2014	2015
Intäkter	-47 028	-55 294	-67 943
Kostnader	155 910	166 486	185 603
Nettokostnader	108 882	111 192	117 660
Budget	108 203	110 779	117 385
Budgetavvikelse	-679	-413	-275
Nettoinvesteringar	2 185	1 766	997

Händelser

Kulturverksamhet/bibliotek/skolbibliotek

Kultur & fritid bjuder på ett spektra av aktiviteter; bokprat, möten och visningar för barn, unga och äldre. Asylboendet, SFI, Träffpunkten, och Synskadades Riksförbund är några som bokat in besök på biblioteket liksom förskolan Grodan, MVC och "Läskraft".

Biblioteket deltog även tillsammans med socialförvaltningen med program under eMedborgarveckan

för ökad digital delaktighet men dessvärre nådde vi inte riktigt ut till allmänheten i den omfattning som önskats.

Sex fullsatta tisdagskvällar blev det på Sjöfartsmuseet i Bergkvara som bjöd på musik med artister från när och fjärran.

Förstudien "Think Tank Transbaltic", ett projekt för kulturellt samarbete med länder runt Östersjön, avslutades också under året.

Kultur i skolan har innefattat en rad olika professionella aktiviteter för alla barn inom skola och förskola och har varit mycket uppskattat.

Jul i Slöjdriket, ett samarbete initierat av flera föreningar och kommunen som samarbetspartner, samt den omtyckta utställningen "Bland tomtar och troll" avslutade ett stimulerande kultur- & fritidsår.

Fritid

Alla idrottsföreningar har bjudits in till kommunen och SISU:s gemensamma föreningsträff. Föreningarna informerades om kommunens utökade bidrag för åldersgränsen 5-25 år och om kriterierna för att kunna söka det nyinrättade investeringsbidraget, "Investeringsbidrag av mindre slag". Beredning och utbetalning av investeringsbidrag och bidrag till samlingslokaler är två nya arbetsuppgifter för Kultur & Fritid under året.

Förskolan

I januari öppnades en ny avdelning i Filadelfiakyrkan i Torsås. Den tillhör Skogsgläntan och är en inlussningsavdelning från hela kommunen då det var fullt på alla avdelningar.

Utbildningsdagar för personalen i förskolan har anordnats under två stängningsdagar, 26 maj och 26 november. Dessa samordnades med skolans studiedagar.

Under hösten söktes statsbidrag för att minska antalet barn på småbarnsavdelningarna i Torsås. Ett tak på 18 barn sattes i 1-3 årsavdelningarna.

Alla avdelningar har startat arbetet med Grön flagg.

Grundskolan

Under 2015 har arbetet fortsatt med implementeringen av den tidigare beslutade organisationsförändringen för den samlade grundskolan.

Elevantalet ökar, och behoven följer med. Den snabba elevökningen gör att planeringen är svårbedömda.

Arbetet med det nya högstadiet har under året tagit fart och inneburit att arbetet gått från inledande projektering till flytt och verksamhet i "nya lokaler" från och med årsskiftet.

Särskola

Utbyggnaden och inflyttning i nya lokaler för Grundsärskolan har genomförts, med möjlighet till uppbyggnad av en stadig verksamhet. Verksamheten har utökats personellt.

Fritidsgårdsverksamheten

Hösterterminen 2014 hade fritidsgårdarna i Torsås 2 143 besökare. Vårterminen 2015 2 410 besökare exklusive skolavslutningen med 180 besökare. Under hösterterminen 2015 kom betydligt fler, 3 420 besökare. Uppsvinget antas beror på stabilitet i verksamheten samt ett bra utbud av aktiviteter.

Gymnasieskola/Korrespondensgymnasiet

Inför höstterminen 2015 utökades verksamheten. Elevantalet ökade från cirka 500 elever till cirka 550. Söktrycket har ökat under flera år och nu har skolan inte möjlighet att ta in samtliga sökanden inom ramen för den nuvarande organisationen.

Skolans mål är att alla elever ska erhålla en komplett gymnasieexamen. Måluppfyllelsen har förbättrats även under 2015 och för elevgrupp 2012/2013 kommer genomströmningen att nå cirka 55 procent (jämfört med elevgrupp 2011/2012 som var cirka 50 procent). Prognosen för elevgrupp 2013/2014 är cirka 65 procent.

Kostverksamheten

Två pensionsavgångar har gjorts och visstidsanställning av två ekonomibiträden har skett.

En andel av 25 procent ekologiska livsmedel har uppnåtts. Bland annat serveras enbart ekologiska mejeriprodukter, en del frukt och grönt samt en stor del kolonialvaror.

Värdegrundsarbetet som bildningsnämnden genomfört har fallit väl ut. Personalen försöker arbeta med det kontinuerligt. Portionsantalet har ökat med cirka 60 portioner genom flyktigmottagandet vilket även innebär något förändrad matlagning.

Framtid

Kultur och fritid

Folkbiblioteket kommer att få en översyn utifrån ett modernare perspektiv. Skolbiblioteket är provisoriskt inrett i ett begränsat utrymme i Eklbacksskolan. När den nya Torskolan är klar är målet att utöka biblioteksservicen till en heltidsanställd skolbibliotekarie. Bergkvara skolbibliotek ska datoriseras. På prov har folkbiblioteket ”flyttat ut” och ett ”Minibibliotek” är installerat i Eklbackshallen. Slår detta väl ut kan det tänkas att det blir en fortsättning några fler kvällar under vintermånaderna 2016/17.

”Konst runt” utvidgas och konstnärer i Södermøre kommer att kunna ansöka till juryuttagningen för årets konstrunda.

Någon av sommarens ”Tisdagskvällar på Sjöfartsmuseet” kommer att förläggas på Skytteholmen för att en större publik ska erbjudas möjligheten att kunna få del av evenemangen.

Målet är att till höstterminen starta upp en Kulturskola och därmed erbjuda barn och ungdomar ett utbud av aktiviteter.

Diskussionerna kring anläggning av konstgräsplan har tagit ny fart och ett inledande möte mellan fotbollsöreningarna och kommunen har varit.

Förskolan

Förskolan växer då barnantalet har ökat, men också för att antalet barn i barngrupperna har hållits nere. Det ständiga behovet av nya lokaler för förskolan och behovet av utökad samarbete mellan avdelningar har medfört att förskolan tittar på nya lokalförslag, såsom:

- En sammanhållen förskola i Torsås med sex- sju avdelningar samt fritidshem.
- En sammanbyggd förskola med fyra avdelningar i Bergkvara.
- En utbyggnad av förskolan i Söderåkra.

Detta skulle få många pedagogiska vinster i arbetet med förskolans barn och bättre arbetsmiljö för medarbetarna. (Om man bortser från den förändrade hyreskostnaden skulle det även ge stora ekonomiska fördelar. Men totalt skulle kostnaden öka då byggnationen ska bekostas.)

Grundskolan

Arbetet med det nya högstadiet fortskrider. Implementeringen och förberedelserna för ”en-till-en”, ett nytt arbetssätt i det nya högstadiet, har också påbörjats.

Matematiklyftet kommer att avslutas som projekt och ersättas av Läslyftet under läsåret 16/17.

Rekryteringsläget av behörig pedagogisk personal är fortfarande en kritisk faktor, där inte minst löneläget har betydelse.

Vi ser också en utveckling där fler och fler elever med särskilda behov kommer till grundskolan och vi har en utmaning att på olika sätt hantera denna situation.

Korrespondensgymnasiet

Det finns fortfarande en osäkerhet vad gäller Korrs framtid. Under 2016 kommer arbetet med Korrs fortlevnad åter gå in i en mycket aktiv fas till följd av regeringens ny tillsatta utredning angående möjligheter till distansutbildning i gymnasieskolan. Skolan har ett högt söktryck och har också möjlighet att erbjuda flera program. Om skolan ska kunna utvecklas samt släppa samarbetet med Hermods behöver verksamheten utöka antalet medarbetare och bredda kompetensen, därmed krävs också ökad lokalyta.

Revisionen

Verksamhet

Revisionen ska granska kommunens, styrelsens och nämnders verksamhet samt genom utsedd lekmannarevisor i kommunens bolag.

Revisionens uppgifter, omfattning och inriktning anges i kommunallag och revisionsreglemente. Av kap 9 § 7 kommunallagen framgår att revisorerna granskar, i den omfattning som följer av god revisionssed, all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden.

Revisionen prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den kontroll som görs inom nämnderna är tillräcklig.

Revisionen bedrivs i enlighet med:

- Reglemente för Torsås kommuns revisorer
- Strategi för revisionen i Torsås kommun
- God revisionssed i kommunal verksamhet
- Gällande praxis inom området
- Lekmannarevision i de kommunala bolagen enligt kommunallagens intentioner

Enligt kommunallagen ska de förtroendevalda revisorerna biträddas av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs. De sakkunniga skall ha den insikt och erfarenhet av kommunal verksamhet som fordras för

att kunna fullgöra uppdraget. Torsås kommuns revisorers sakkunnige biträde är PwC.

Ekonomi

Budgetöverskottet blev 2 tkr för 2015.

Viktiga händelser

Under året har tio revisionsmöten genomförts samt medverkan i nätverksträff för revisorer med Borgholms kommun, Mönsterås kommun och Mörbylånga kommun. Revisorerna har under året haft möten med representanter från kommunfullmäktiges presidium, kommunstyrelsens presidium, nämndpresidium och tjänstemän från kommun- och förvaltningsledning.

Revisionen beslutar om granskningsinsatser efter en bedömning av väsentlighet och risk. Under 2015 har följande områden varit föremål för särskilda granskningsinsatser:

- Granskning av kommunstyrelsens uppsikt över nämnder och bolag
- Granskning av bildningsnämndens kvalitetsarbete i grundskolan
- Granskning av delårsrapport
- Granskning av årsredovisning

Överförmyndarnämnden

Verksamhet

Överförmyndarnämnden är en tillstånds- och tillsynsmyndighet med uppdrag att utöva tillsyn över gode män, förvaltare och förmyndare. Syftet med nämndens tillsyn är att motverka rättsförluster hos personer som inte själva kan bevaka sin rätt. Överförmyndarnämnden är en myndighet för den enskilde (huvudmännen, omyndiga). Överförmyndarnämnden bereder ärenden om godmanskap och förvaltarskap. Tingsrätten tar sedan beslut om ärendena.

Från och med den 1 januari 2007 samordnas överförmyndarverksamheten för Nybro, Emmaboda, Torsås och Uppvidinge kommuner i en gemensam nämnd. Vårdkommun är Nybro och nämnden ingår således i Nybro kommuns organisation.

Ekonomi

Det gemensamma kontoret gör ett underskott på cirka 20 tkr efter omsättning på cirka 1,6 mnkr, det vill säga cirka en procent. Underskottet flyttas över till 2015.

T37. Budgeterade nettokostnader Torsås kommun (tkr)

	Budget 2015	Bokslut 2015	Av- vikelse
Överförmyndare	273	313	-40
Förmyndare o Gode män	575	629	-54
Summa	848	942	-94

Ersättningen till Nybro kommun för administrationen var för lågt budgeterad, se nedan om utökning som gjorts.

Antalet ensamkommande barn har ökat.

Viktiga händelser

Nämnden (som är en obligatorisk nämnd) har bildats i syfte att säkra kompetens och rättssäkerhet. Eftersom myndigheten är liten kan en professionell handläggning ske endast genom samverkan kommuner emellan. Under året har handläggarna deltagit i utbildningar och informationsmöten gällande ny lagstiftning med mera. Antalet ärenden (gode män, förvaltare och förmyndare) uppgick till 298 (+25) i Nybro, 138 (+9) i Emmaboda, 87 (-5) i Torsås, och 127 (+20) i Uppvidinge.

Utbildning riktad till samtliga ställföreträdare och nämndsledamöter har genomförts under hösten. Utbildningen

anordnas i första hand för ställföreträdare i hela Kalmar län samt Uppvidinge kommun.

Vid möte med andra överförmyndare har gemensamt beslutats att sträva efter att storleken på "normalarvoden" skall vara likvärdig i kommunerna.

Verksamhetens omfattning förutom ensamkommande barn har varit relativt stabil, inga större förändringar i antalet ärenden.

Antalet ensamkommande barn har ökat kraftigt under året. Första januari i år fanns det i de fyra kommunerna totalt 30 ensamkommande barn. Under året har 55 nya ärenden tillkommit och i slutet av augusti fanns 67 aktuella ärenden. Lagen om god man för ensamkommande barn innehåller bestämmelser om god man för de ensamkommande barnen. Det är överförmyndaren som förordnar den gode mannen, beslutet ska ske så snart som möjligt. Med detta menas inom två till tre dagar från det att ansökan kommer in till överförmyndaren. Vår uppgift i överförmyndarnämnden är att förordna och kontrollera att den utsedda personen utför sitt uppdrag på ett korrekt sätt. Det är i princip omöjligt att följa dessa riktlinjer om snabb handläggning i dagsläget, trots att förvaltningen prioriterat verksamheten kring ensamkommande barn.

Den kraftiga ökningen av ensamkommande barn har inneburit att övrig handläggning blivit lidande. Överförmyndar-nämnden har beslutat att under hösten utreda huruvida administrationen kring gode mäns redovisning och administration kan effektiviseras, att under hösten förstärka myndigheten med allmän administrativ kompetens samt att under våren genomföra rekrytering av ytterligare en handläggare. Finansiering av utökningen genomförs inom nämndens befintliga budget under 2014, och från 2015 kommer respektive kommuns ersättning till nämnden att ökas.

Respektive kommun belastas procentuellt utifrån invånarantal.

Förhoppningen är att budgeten för administrationen kommer att hållas eller att underskottet för 2014 blir litet. Anledningen till befarat underskott är att arbetsbelastningen blivit betydligt större strax före och efter sommaren, då ensamkommande barn ökat och behovet av att förordna gode män för dessa barn därmed ökat drastiskt. Med anledning av detta har också nämnden äskat ökade resurser för 2015.

Kostnader för uppdragstagare debiteras samtliga kommuner två gånger per år, 2015-06-30 för första halvåret och resterande kostnader 2015-12-31.

TBAB/TFAB

Verksamhet

TBAB är ett kommunalt bostadsföretag med uppgift att främja bostadsförsörjningen i Torsås kommun. Bolaget äger och förvaltar 541 lägenheter, 27 lokaler och 21 garage. Beståndet fördelas på orterna Torsås, Bergkvara, Söderåkra och Gullabo.

TFAB är ett kommunalt fastighetsbolag med uppgift att inom Torsås kommun bedriva förvaltning av kommunala fastigheter samt affärslägenheter.

Ekonomi

T38. Resultatsammanställning TBAB

	2013	2014	2015
Nettoomsättning, tkr	29 827	30 290	31 071
Res. eft. finans. poster, tkr	73	44	32
Rörelsemarginal, %	15	14	12
Avkastning på eget kap. %	0	0	0
Balansomslutning, tkr	154 833	152 862	175 316
Soliditet, %	8	8	9
Medeltal anställda	5,0	5,0	5

T39. Resultatsammanställning TFAB

	2013	2014	2015
Nettoomsättning, tkr	32 579	31 245	31 310
Res. eft. finans. poster, tkr	757	-1 831	9
Rörelsemarginal, %	12	5	10
Avkastning på eget kap. %	3	0	0
Balansomslutning, tkr	136 051	134 794	149 872
Soliditet, %	10	9	8
Medeltal anställda	7	7	7

Viktiga händelser

TBAB:

Under året färdigställdes tolv lägenheter på Badhusgatan 5 i Torsås i ett så kallat trygghetsboende. Den totala bokförda projektkostnaden uppgick under året till 20 090 tkr inklusive nytt miljöhus, utemiljö och parkeringsplatser. Inflyttningsdag var 2015-09-15.

Förprojektering ombyggnad Karlavägen.

En stor underhållspost är som vanligt inre underhåll, ytskikt och vitvaror, i lägenheterna. Under året har Torsås Bostads AB utfört dränering och fuktisolering av Torsgatan 12 och Ängsgatan två, takbyten på Torpgatan 3 och Lunnagatan 1, målning av fasader Elledalsgatan 2 (Tuppen) samt målning fasader Lärkgatan (Applerum).

TFAB:

Bolaget har under året förvärvat paviljong till Torskolan för att trygga lokalbehovet under ombyggnadstiden. Bolaget har inte avyttrat några fastigheter under räkenskapsåret.

Ny lokalvårdsorganisation i egen regi samt ny entreprenad inre lokalvård (HS Service och Support). Kommersiella lokaler städas i egen regi och av ovan angiven entreprenör.

Under 2015 har bolaget utfört projektering av Torskolan etapp 1. I samband med detta har ombyggnad av hus 1 (vita skolan), hus 6 (tekniskal/fritids) samt tomma utrymmet på Ekbackssalen gjorts i ordning till undervisningslokaler.

Ombyggnad lokaler till kontor Korr (Sophiagården), mindre ombyggnad Mjölner till förskola, fasadarbeten Bergkvara gymnastiskal har påbörjats, installation av ny värmeanläggning Palmgrenska villan (Kalmarvägen) samt utredning av utbyggnad förskola/dagis Söderåkra. Del av kostnader för ovan nämnda projekt/utredningar har belastat underhållskontot.

Ombyggnadsprojekt under året av större omfattning är sarskolan och godsmottagning samt expeditioner till vaktmästeriet på Torskolan.

Torsås Fjärrvärmenät AB

Verksamhet

Verksamheten omfattar handel med fjärrvärme i Torsås.

Ekonomi

T40. Resultatsammanställning

	2013	2014	2015
Nettoomsättning, tkr	7 953	7 225	7 661
Res. eft. finans. poster, tkr	885	542	381
Balansomslutning, tkr	21 274	21 157	18 088
Soliditet, %	50,8	52,9	63,5
Levererad värme, MWh	13 308	12 217	13 412
Antal leveranspunkter	223	228	230
Antal anställda	1	1	1

Viktiga händelser

Under 2015 skedde en större läcka i anslutning till Svalgatan som var svår att hitta och kostsam att laga.

Bo Lindström avgick som VD den 30 juni och Martin Storm tillträdde som VD den 1 juli.

Ett lån på 3 mkr återbetalades i sin helhet enligt beslut från styrelsen den 27 oktober.

Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås (RFET)

Verksamhet

RFET ansvarar för räddningstjänsten i Emmaboda och Torsås kommuner. För medlemskommunerna är uppdraget att skydda och rädda människor, egendom och miljö. Vidare att minska sannolikheten för att bränder och andra olyckor inträffar samt minska konsekvenserna av de bränder och olyckor som inträffar. Räddningsförbundets mål är att skapa ett tryggare och säkrare samhälle.

Ekonomi

T41. Resultatsammanställning (tkr)

	2013	2014	2015
Intäkter	1 342	1 430	1 982
Kostnader	-14 986	-16 399	-16 429
Avskrivningar	-1 252	-1 341	-1 416
Nettokostnader	-14 896	-16 310	-15 863
Bidrag	15 929	16 204	16 503
Finansiella intäkter	14	11	1
Finansiella kostnader	-69	-46	-7
Årets resultat	978	-141	634

Viktiga händelser

Tillsyn

Under året har vi fokuserat på skolor, förskolor, större arbetsplatser, äldreboende samt flyktingboende/HVB/evakueringsboende. 2015 har vi även avsynat respektive kommuns badplatser så att säkerhet finns vid vattnet.

Kompetensen har höjts avsevärt hos ett stort antal människor, både genom information men också genom att räddningstjänsten vid vår uppsökande verksamhet har fått utbilda fastighetsskötare och andra nyckelpersoner i

systematiskt brandskydds arbete. 128 tillsyner har genomförts, sex tillstånd för brandfarlig och explosiv vara har beviljats.

Övriga ärenden

Alkohol tillstånd, yttrande för olika tillstånd (polis) i kommunerna, spridningsyttranden, yttrande sotning etc. Några kräver mer arbete som Emmabodafestivalen där vi kontinuerligt arbetar tillsammans med Polis, Landsting och arrangör.

Flyktingfrågan

När det gäller flyktingfrågan och alla nya boenden så har förebyggande gjort ett stort arbete med att utföra tillsyn så att rätt brandskydd finns på respektive fastighet. Vi sitter med respektive kommuns integrationsråd för att vara behjälpliga i brand- skyddsfrågorna.

Ny brandstation i Emmaboda

Projektet kommer starta 2017 och ska färdigställas 2018. Detta är ett viktigt beslut för kommunen och för oss som arbetar inom räddningstjänsten. Snabbare insatstider, bättre arbetsmiljö och moderna lokaler med ny teknik som gör det lättare att bedriva operativ ledning vid större insatser. En ny förfrågan har gått ut till Polisen och Landstinget om att förlägga verksamheten i Emmaboda till den nya stationen. På så vis skulle det gamla konceptet "blåljushus" initieras igen.

Utrustning

Under året har vi investerat i tre nya värmekameror, nya navigatorer, ett antal Rakelterminaler, ett nytt fordon, slang till rökdykning, båtmotorer samt teknik till vår alarmeringsutrustning.

Insatser

Totalt antal insatser under 2015 var 264 stycken, vilket kan jämföras med föregående års 196 vid samma tidpunkt. Antalet utryckningar har varit 335 stycken beroende på att vid era händelser larmas mer än en utryckningsstyrka enligt gällande larmplaner.

Kalmarregionens Renhållare (KSRR)

Verksamhet

KSRR har ansvar för insamling, transport och omhändertagande av hushållsavfall i medlemskommunerna. Insamlingen sker dels genom fastighetsnära insamling hos kund, med transporter i egen regi och entreprenad, och dels genom att kund själv lämnar sitt grovavfall på återvinningscentral eller på miniåtervinningscentral.

I verksamhetens uppdrag ligger också att informera kring miljönytta och konsekvenser av avfall och avfallshantering. I det ansvaret ingår till exempel att föreskriva hur insamling av avfall ska gå till, hur det ska sorteras och vad som händer med avfallet i nästa led. För att minimera miljöpåverkan ska KSRR aktivt arbeta för att hitta bra behandlingsmetoder.

Ekonomi

T42. Resultatsammanställning (tkr)

	2013	2014	2015
Intäkter	134 016	136 041	168 233
Kostnader	-105 956	-114 897	-155 666
Avskrivningar	-12 479	-10 346	-11 596
Nettokostnader	15 581	10 798	972
Finansiella intäkter	164	0	120
Finansiella kostnader	-389	-509	-964
Årets resultat	15 356	10 289	127

Viktiga händelser

Under året har behandlingsanläggningen MOSA färdigställts. Intrimning har pågått under året och identifierat ett antal problem. Det är den optiska sorteringen som inte har förväntad kapacitet. Aktiviteter är planerade för att lösa problemen med målsättningen att ha en fungerande anläggning i början av 2017. Förhandlingar har under året

förts med leverantören av den optiska anläggningen för att reglera våra ekonomiska mellanhavanden med anledning av problemen. Dessa fortsätter under 2016.

I samband med införandet av matavfallsinsamling har ett antal aktiviteter pågått under året för att få en högre kvalitet på det insamlade avfallet. Det gäller främst att endast ha paketerat avfall i påse med dubbelknut. Försök har också gjorts att samla in matavfall från verksamheter.

I samband med aktiviteterna har stora informationsinsatser gjorts.

Oskarshamns kommun blev medlem i förbundet från den 1 januari 2015. Under året har verksamheten

i kommunen anpassats till vad som gäller i KSRR. Byggnation av ny ÅVC och personalbyggnad i Storskogen i Oskarshamns tätort har påbörjats, liksom en ny ÅVC i Figeholm med utökade öppettider.

En deponi för farligt avfall har färdigställts i Moskogen under året.

Avtal har slutits med Borgholm och Emmaboda kommuner om omhändertagande av deras hushållsavfall.

Under året har en översyn gjorts av avsättningar på Moskogen. Översynen innebar att beloppet för avsättningar sänktes kraftigt, från 48 Mkr till 17 Mkr.

Ett uppföljningssystem för reklamationer och avvikelser i insamlingen har införts under året. Detta ger förbättrade möjligheter att följa upp och korrigera verksamheten.

Den personliga tjänsten på hemsidan, Mina sidor, utvecklas, samtidigt som vi har en fortsatt diskussion om på vilka plattformar vi ska verka för att hålla en hög tillgänglighet kombinerad med bra service. Möjlighet till e-faktura för företagskunder har införts under året. E-fakturor för privatkunder har vi erbjudit sedan länge och uppmuntrar kunderna att välja detta alternativ.

Vid årsskiftet avskaffades fullmäktigeförsamlingen och en direktion infördes. Ett arbetsutskott med en ledamot från varje medlemskommun infördes. Det gjordes en översyn av arbetsordningar, ekonomireglemente och instruktion till förbundschefer.

Kalmarsunds Gymnasieförbund

Verksamhet

Kalmarsunds gymnasieförbund är huvudman för gymnasieskola och vuxenutbildning för de ingående kommunerna Borgholm, Kalmar, Mörbylånga och Torsås. Torsås kommun ansvarar för Korrespondensgymnasiet.

Ekonomi

T43. Resultatsammanställning (tkr)

	2013	2014	2015
Intäkter	96 200	118 000	127 200
Kostnader	-545 000	-523 300	-513 000
Avskrivningar	-2 900	-2 800	-3 000
Nettokostnader	-444 900	-408 100	-405 300
Medlemsbidrag	429 400	412 100	408 600
Statsbidrag	14 100	6 300	1 700
Finansiella intäkter	1 300	400	100
Finansiella kostnader	-400	0	0
Årets resultat	-500	10 700	5 100

Viktiga händelser

2015 års resultat för Kalmarsunds gymnasieförbund uppgick till 5,1 mkr och enheternas samlade resultat visar på ett underskott om 13,7 mkr.

Förbundets enheter har investerat för 4,5 mkr av budgeterat 5,0 mkr under år 2015. Under år 2015 hade Kalmarsunds

gymnasieförbund uppfyllt 34 av 36 mål.

Den 15 september 2015 studerade 3 099 elever inom gymnasieförbundet varav 686 av dessa kom från andra kommuner än förbundets medlemskommuner.

Den totala sjukfrånvaron för helåret var 3,64 procent och i jämförelse med föregående år har den minskat med 0,39 procentenheter. Medelåldern bland gymnasieförbundets tillsvidareanställda var vid årsskiftet 48,2 år.

Under år 2015 har förbundsstyrelsen fattat beslutet om en rad nya inriktningar och utbildningar, bland annat en inriktning plåtslageri på bygg- och anläggningsprogrammet och inriktning socialt arbete med profilering mot väktare på barn- och fritidsprogrammet.

Våren 2015 togs också beslutet att ett Lärlingssentrum ska inrättas för att få er elever att söka gymnasial lärlingsutbildning.

Kalmarsunds gymnasieförbund har beslutat att delta i bildandet av ett vård- och omsorgscollege i Kalmar län tillsammans med landstinget, regionförbundet och länets kommuner.

Förbundet har fortsatt med meriteringsprogram för yrkesskickliga lärare för att utveckla verksamheten i förbundet skolor.

Under 2015 infördes kontaktpolitiker inom Kalmarsunds gymnasieförbund för att politiker ska få möjlighet att följa verksamheten på närmre håll.

Kalmarsunds gymnasieförbund har blivit nominerade till kvalitetsutmärkelsen Guldtrappan för digitalt lärande i skolan.

I oktober 2015 tog förbundsstyrelsen beslutet att fasa ut gymnasieprogrammen på Ölands Gymnasium och att utveckla verksamheten på Stage4you Academy genom att flytta skolans utbildningar till förbundets skolor Kalmar.

Ekonomisk redovisning

<i>Redovisningsprinciper</i>	64
<i>Resultaträkning</i>	66
<i>Balansräkning</i>	67
<i>Finansieringsanalys</i>	68
<i>Notförteckningar</i>	69
<i>Resultaträkning VA</i>	75
<i>Balansräkning VA</i>	76

Redovisningsprinciper

Årsboks slutet är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Intäkter och kostnader

Den så kallad periodiseringsprincipen tillämpas så att intäkter och kostnader hamnar i rätt period. Detta innebär till exempel att försäljning av varor och tjänster redovisas vid leverans till kunden och hyresintäkter i den period som uthyrningen avser. Kommunal skatten periodiseras och redovisas det år den beskattningsbara inkomsten intjänats av den skattskyldige. Värderingen av den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s prognos i cirkulär från december 2015.

Personalkostnader

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

För arbetsgivaravgifter, särskilt löneskatt på pensions-avsättningar och utbetalningar betalar förvaltningarna internt till finansförvaltningen ett personalomkostnadspålägg på alla löneutbetalningar. För 2015 är PO-pålägget för hel-, deltids- och timanställda enligt kommunala avtal 39,21 procent och för förtroendevalda och uppdragstagare 31,42 procent.

Kapitalkostnader

Kapitalkostnaderna består av en rak avskrivning på anskaffningsvärdet samt av en internränta på 2,5 procent på bokfört värde. Aktivering sker två gånger per år, 30 juni och 31 december, när investeringen tagits i bruk och beräknas på anskaffningsvärdet.

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

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller som innehas

med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som en anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen ett basbelopp (år 2015: 44 500 kr). Följande avskrivningstider tillämpas:

T44. Tillämpade avskrivningstider

Mark	0 år
Byggnader	33 år
Tekniska anläggningar	10-50 år
Datorer	3 år
Maskiner	5-10 år
Övriga inventarier	5-10 år

Komponentavskrivning

- Torsås kommun påbörjade sitt arbete med införande av komponentavskrivningar på redan existerande anläggningstillgångar 2014. Arbetet har fortgått under 2015.
- Objektet skall ha ett bokfört värde över 500 000 kronor.
- Skillnaden i avskrivning ska vara 100 000 kronor per år om vi delar in i komponenter.
- Objektet skall ej vara äldre än från 2006.
- Kommunen arbetar framåtriktat enligt RKR rekommendationer och har använt senast föregående bokslut som utgångspunkt för fördelning på komponenter.

Lånekostnader

Huvudmetoden enligt RKR 15.1 tillämpas. Metoden säger att lånekostnader ska belasta resultatet för den period de hänförs till.

Jämförelsestörande post

Som jämförelsestörande post ligger en engångsersättning avseende AFA-försäkring på 3 146 tkr.

Tillgångar och skulder

Kommunen tillämpar den så kallad försiktighetsprincipen vid värdering av tillgångar och skulder. Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärde. Kommunens finansiella placering i Kalmar Läns pensionskapitalförvaltning (KLP) redovisas som en portfölj för pensionsförvaltning. Placeringen innehåller både ränte- och aktierelaterade instrument och behandlas i redovisningen som en placering i en blandfond. Portföljen redovisas i balansräkningen som en omsättningstillgång.

Den preliminärt inbetalda löneskatten och fastighetsskatten för 2014 redovisas från och med 2015 som en fordran.

Exploateringsmark

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

Avsättningar och deponi

Avsättning för deponi uppgår till 8 060 tkr. Avsättningen baserar sig på en beräkning gjord av Lönnbom VA-teknik i augusti 2012.

Särskild avtals-/visstidspension

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

Hyres-/leasingavtal

Samtliga hyres- och leasingavtal bedöms som operationella.

Dokumentation redovisningssystemet

Ekonomiavdelningen har under 2013 tagit fram en dokumentation av kommunens redovisningssystem. Dokumentationen har uppdaterats 2015.

Hantering av risker förknippade med finansiella tillgångar och skulder

I kommunens ekonomireglemente antaget av kommunfullmäktige 2008-04-23 finns bland annat angivet hur kommunens lån ska behandlas.

- Lånerisken ska spridas både vad gäller fast och rörlig ränta samt löptider.
- Av den totala låneskulden får rörlig ränta uppgå till max 50 procent.
- Förlängning av befintliga lån och befintliga borgensåtaganden beslutas av kommunens ekonomichef.

Kommunen har vid bokslutsdatum inga lån. Lånen återfinns i stället i bolagen.

De kommunala bolagens redovisning

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

Resultaträkning

T45. Resultaträkning (tkr)

	Not	Kommunen		Koncernen	
		2014	2015	2014	2015
Verksamhetens intäkter	1	107 502	133 281	162 454	190 873
Jämförelsestörande post AFA-försäkringar	1	0	3 146	0	3 384
Verksamhetens kostnader	2	-454 226	-490 320	-489 587	-527 990
Avskrivningar och nedskrivningar	3, 4	-6 846	-7 031	-18 558	-19 090
Verksamhetens nettokostnader		-353 570	-360 924	-345 691	-352 824
Skatteintäkter	5	246 630	252 301	246 630	252 301
Kommunal utjämning	6	108 372	112 309	108 372	112 309
Finansiella intäkter	7	5 145	5 831	5 201	5 899
Finansiella kostnader	8	-547	-692	-8 457	-7 933
Resultat före extraordinära poster		6 030	8 825	6 055	9 753
Skatt		0		290	-65
Årets resultat	10	6 030	8 825	6 345	9 688

T46. Budgetuppföljning resultaträkning (tkr)

	Budget 2015	Bokslut 2015	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	159 435	133 281	-26 154
Jämförelsestörande post AFA-försäkringar	3 100	3 146	46
Verksamhetens kostnader	-517 527	-490 320	27 207
Avskrivningar och nedskrivningar	8 000	7 031	969
Verksamhetens nettokostnader	-362 992	-360 924	2 068
Skatteintäkter	254 548	252 301	-2 247
Kommunal utjämning	111 930	112 309	379
Finansiella intäkter	2 792	5 831	3 039
Finansiella kostnader	-1 521	-693	828
Resultat före extraordinära poster	4 757	8 825	4 068
Extra ordinära intäkter			
Extra ordinära kostnader			
Årets resultat	4 757	8 825	4 068

Balansräkning

T47. Balansräkning (Tkr)

	Not	Kommunen		Koncernen	
		2014	2015	2014	2015
<i>Tillgångar</i>					
<i>Anläggningstillgångar</i>					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	3	117 081	126 722	403 446	436 808
Maskiner och inventarier	4	14 035	15 033	18 960	25 236
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	11	18 914	19 150	2 341	3 141
Summa anläggningstillgångar		150 030	160 905	424 747	465 185
<i>Omsättningstillgångar</i>					
Lager	12	5 354	5 754	5 727	6 127
Fordringar	13	38 069	47 274	46 296	66 529
Kortfristiga placeringar	14	39 077	45 030	39 077	45 030
Kassa och Bank	15	46 892	49 434	68 098	66 424
Summa omsättningstillgångar		129 392	147 492	159 198	184 110
Summa tillgångar		279 422	308 397	583 945	649 295
<i>Eget kapital, avsättningar och skulder</i>					
Eget kapital	16	139 372	145 402	156 437	162 782
Justering Eget kapital			2 405		7 870
Årets resultat	10	6 030	8 825	6 345	12 688
Summa eget kapital		145 402	156 632	162 782	183 340
<i>Avsättningar</i>					
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	9	13 395	12 474	13 935	12 710
Andra avsättningar	17	8 060	8 060	12 698	11 087
<i>Skulder</i>					
Långfristiga skulder	18	42 702	42 073	303 513	336 308
Kortfristiga skulder	19	69 863	86 158	91 017	105 850
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		279 422	308 397	583 945	649 295
<i>Panter och ansvarsförbindelser</i>					
Panter och därmed jämförliga säkerheter		Inga	Inga	92 302	92 302
Ansvarsförbindelser	20				
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna		164 138	159 323	167 098	162 240
Övriga ansvarsförbindelser		254 423	288 626	158	148

Finansieringsanalys

T48. Finansieringsanalys (Tkr)

		Kommunen		Koncernen	
	Not	2014	2015	2014	2015
<i>Den löpande verksamheten</i>					
Årets resultat	10	6 030	8 825	6 345	9 688
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>					
Av- och nedskrivningar	3, 4	6 846	7 031	18 558	19 090
Gjorda avsättningar	9, 17	1 839	-921	1 664	-2 836
Övriga ej likviditetspåverkande poster		0	2 405	-324	7 858
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		14 715	17 340	26 243	36 800
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	13	575	-9 206	-1 047	-17 233
Ökning/minskning förråd och varulager		-1 946	-400	-1 810	-400
Ökning/minskning kortfristiga skulder	19	10 381	19 297	15 879	14 833
Kassaflöde från den löpande verksamheten		23 725	27 031	39 265	31 000
<i>Investeringsverksamheten</i>					
Investering i materiella anläggningstillgångar	3,4	-8 997	-17 670	-25 483	-58 714
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	11	0	0	0	0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	11	0	0	0	-800
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-8 997	-17 670	-25 483	-59 514
<i>Finansieringsverksamheten</i>					
Nyupptagna lån	18	0	0	4 200	36 600
Amortering av skuld	18	0	0	-839	-3 176
Kortfristiga placeringar	14	-2 745	-5 954	-2 746	-5 954
Ökning av långfristiga skulder	18	70	0	0	0
Minskning av långfristiga skulder	18	-2 043	-630	-2 043	-630
Minskning av långfristiga fordringar		893	-235	886	0
Ökning av långfristiga fordringar		0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-3 825	-6 819	-542	26 840
Årets kassaflöde		10 904	2 542	13 240	-1 674
Likvida medel vid årets början		35 988	46 892	54 858	68 098
Likvida medel vid årets slut		46 892	49 434	68 098	66 424

Notförteckningar

T49. Notförteckningar

<i>Not 1 Verksamhetens intäkter</i>	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
Försäljningsmedel	7 698	7 391	13 666	14 182
Taxor och avgifter	22 294	23 834	27 679	28 845
Hyror och arrenden	4 861	5 055	37 045	38 860
Bidrag	32 247	51 211	32 682	50 305
Försäljning av verksamhet och entreprenader	38 782	45 165	38 782	45 165
Försäljning exploateringsmark	47	179	47	179
Försäljning anläggningstillgångar	1 296	104	1 296	104
Övriga intäkter	277	342	11 258	13 232
Jämförelsest post AFA-förs återbet	0	3 146	0	3 385
Summa	107 502	136 427	162 454	194 257
<i>Not 2 Verksamhetens kostnader</i>	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
Personal exklusive pensionskostnader	-271 623	-289 589	-303 088	-323 414
Pensionsutbetalningar inkl. förvaltningsavgifter	-7 058	-7 362	-7 582	-7 498
Särskild löneskatt	-1 827	-1 708	-1 827	-1 708
Förändring pensionsskuld	12 197	15 266	12 197	15 252
Pensionsförsäkring	-1 186	-1 356	-1 616	-1 533
Särskild löneskatt avsättning pensioner	-359	194	-152	-391
Individuell del, inklusive löneskatt	-11 825	-12 325	-12 418	-13 208
Bidrag	-16 847	-23 647	-16 847	-23 647
Entreprenad och köp av verksamhet	-81 118	-83 596	-49 420	-52 583
Konsulttjänster	-7 813	-7 805	-8 236	-8 314
Lokal- och markhyror, fastighetservice	-27 940	-28 875	-38 094	-38 644
Övriga kostnader	-38 827	-49 517	-62 504	-69 302
Summa	-454 226	-490 320	-489 587	-524 990

<i>Not 3 Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar</i>	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
Ingående anskaffningsvärden	169 396	174 587	547 009	557 962
Årets förändringar				
Årets aktiverade utgifter	4 873	5 772	10 635	38 832
Omklassificeringar	0	0	0	0
Utrangeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	174 269	180 359	557 644	597 793
Ingående avskrivningar	-45 627	-49 728	-143 351	-157 781
Årets avskrivningar	-4 101	-4 006	-14 430	-14 476
Utrangeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-49 728	-53 734	-157 781	-172 257
Ingående nedskrivningar	-8 977	-9 295	-8 977	-9 295
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-8 977	-9 295	-8 977	-9 295
Pågående nyanläggningar				
Ingående balans	154	1 518	1 633	12 560
Utgifter under året	1363	8 441	16 284	28 976
Under året gjorda omfördelningar	0	-567	-5 357	-19 969
Utgående balans	1 517	9 392	12 560	21 567
Utgående restvärde enligt plan	117 081	126 722	403 446	436 808

<i>Not 4 Maskiner och inventarier</i>	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärden	30 998	33 759	53 976	56 133
Årets förändringar				
- Årets aktiverade utgifter, utveckling	0	0	0	0
- Årets aktiverade utgifter, Inköp	2 761	4 023	3 921	10 875
- Utrangeringar	0	0	-1 764	-630
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	33 759	37 782	56 133	66 378
Ingående avskrivningar	-16 978	-19 724	-34 805	-37 173
Årets förändringar				
- Avskrivningar	-2 746	-3 025	-4 128	-4 606
- Utrangeringar	0		1 760	637
Utgående ackumulerade avskrivningar	-19 724	-22 749	-37 173	-41 142
Utgående restvärde enligt plan	14 035	15 033	18 960	25 236

<i>Not 5 Skatteintäkter</i>	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
Skatteintäkter	247 332	252 534	247 332	252 534
Mellankommunal kostnadsutjämnning	0	0	0	0
Slutavräkning föregående år	-750	-530	-750	-530
Slutavräkning innevarande år	48	297	48	297
Summa	246 630	252 301	246 630	252 301

<i>Not 6 Kommunal utjämning</i>				
	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
Inkomstutjämningsbidrag	81 479	89 860	81 479	89 860
Kostnadsutjämningsbidrag	12 997	9 234	12 997	9 234
Kommunal fastighetsavgift	13 903	13 022	13 903	13 022
Strukturbidrag	715	719	715	719
Avgift för LSS-utjämning	-2 316	-1 358	-2 316	-1 358
Regleringsbidrag	1 594	0	1 594	0
Generella bidrag från staten	0	1 100	0	1 100
Regleringsavgift	0	-268	0	-268
Summa	108 372	112 309	108 372	112 309
<i>Not 7 Finansiella intäkter</i>				
	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
Utdelningar	876	962	876	962
Räntor	853	909	906	977
Övriga finansiella intäkter	3 416	3 960	3 420	3 960
Summa	5 145	5 831	5 201	5 899
<i>Not 8 Finansiella kostnader</i>				
	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
Räntekostnader	0	0	-7 901	-7 240
Ränta på pensionskostnader	-171	-73	-171	-73
Nedskrivning finansiella omsättningstillgångar	36	-261	36	-261
Övriga finansiella kostnader	-412	-358	-421	-359
Summa	-547	-692	-8 457	-7 933
Nedskrivning finansiella omsättningstillgångar avser orealiserade förluster värdepapper KLP.				
<i>Not 9 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser</i>				
	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
Ingående avsättning	11 556	13 380	12 031	13 935
Pensionsutbetalningar	-586	-990	-680	-1 028
Nyintjänad pension	2 049	426	2 079	446
Ränte- och basbeloppsuppräknings	-489	-571	-496	-571
Förändring av löneskatt	356	-181	356	-181
Förändring avsättning pensionsförsäkring	0	0	-204	0
Förändring avsättning	494	410	849	109
Utgående avsättning	13 380	12 474	13 935	12 710
Aktualiseringsgrad (den andel av personakterna för anställd personal som är uppdaterad med avseende på tidigare pensionsgrundande anställning)	97%	98%	0	0

<i>Specifikation-Avsatt till pensioner</i>				
Särskild avtalspension/Visstidspension	3 470	3 490	3 470	3 490
Ålderspension	8 387	7 704	8 785	7 806
Pension till efterlevande	1 523	1 280	1 680	1 414
AGF-KL	0	0	0	0
Summa	13 380	12 474	13 935	12 710
RKR 17.1 Överskottsmedel – kan uppstå i försäkringen. Hur överskottet beräknas framgår av försäkringsavtal. Överskottsmedel kan användas för premier, indexering av intjänade och utgående pensioner och avgångspensioner Upplysning skall lämnas om storleken av överskottsmedel samt vilka förpliktelse som tryggats. Överskottsmedel kan och avses användas för att betala premier hos aktuell försäkringsgivare.				
Överskottsfonden KPA	0	1 530 147 kr		
Överskottsfonden Skandia	1 974 kr	2 760 kr		
<i>Not 10 Årets resultat</i>				
	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
Årets resultat enligt resultaträkningen	6 030	8 825	6 345	12 688
Synnerliga skäl	108	0	108	0
Summa justerat resultat	6 138	8 825	6 453	12 688
<i>Not 11 Finansiella anläggningstillgångar</i>				
	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
Aktier och andra andelar i dotterbolag	15 200	15 200	0	0
Övriga aktier och andelar	3 708	3 944	2 335	3 135
Bostadsrätter	6	6	6	6
Summa	18 914	19 150	2 341	3 141
<i>Not 12 Förråd och lager</i>				
	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
Exploateringsmark	5354	5 754	5 354	5 754
Råvaror och förnödenheter	0	0	373	373
Summa	5 354	5 754	5 727	6 127
<i>Not 13 Fordringar</i>				
	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
Kundfordringar	8 821	6 589	15 081	16 076
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	23 966	27 969	23 081	30 761
Mervärdeskattefordringar	2 624	3 868	2 870	4 080
Statsbidragsfordringar	2 731	8 115	2 883	8 115
Övriga kortfristiga fordringar	-72	733	2 381	7 497
Summa	38 070	47 274	46 296	66 529

<i>Not 14 Kortfristiga placeringar</i>				
	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
KLP	38 955	44 910	38 955	44 910
Räntebärande värdepapper och fonder	122	120	122	120
Summa	39 077	45 030	39 077	45 030
Marknadsvärde	47 806	50 466	47 806	50 466
<i>Not 15 Kassa och bank</i>				
	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
Kassa	5	4	8	8
Bank	46 037	48 832	67 240	65 818
Postgiro	850	598	850	598
Summa	46 892	49 434	68 098	66 424
<i>Not 16 Eget kapital</i>				
	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
Ingående eget kapital	139 372	145 402	156 766	162 782
Justerat eget kapital	0	2 405	0	7 870
Justering obeskattade reserver	0	0	-329	0
Årets resultat	6 030	8 825	6 345	9 688
Summa eget kapital	145 402	156 632	162 782	180 340
<i>Not 17 Andra avsättningar</i>				
	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
Avsättning vid periodens ingång	8 060	8 060	12 938	12 699
Periodens avsättningar	0	0	217	646
Anspråktaget under perioden	0	0	-457	-38
Outnyttjat återfört	0	0	0	-2 220
Summa andra avsättningar	8 060	8 060	12 698	11 087
Avsättningar vid periodens utgång	8 060	8 060	12 698	11 087
Avsättningen avser deponin Hallagärde. Täckning har påbörjats och slutförs 2017. Beräknat totalbelopp 8,06 Mkr.				
<i>Not 18 Långfristiga skulder</i>				
	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
Ingående låneskuld	0	0	-257 450	-260 811
Nyupplåningar under året	0	0	-4 200	-36 600
Årets amortering	0	0	839	3 176
Långfristiga skulder	0	0	0	0
Skulder till kreditinstitut	0	0	-260 811	-294 235
Anslutningsavgifter VA Söder Bergkvara (47 år återstår)	-42 702	-42 073	-42 702	-42 073
Summa långfristiga skulder	-42 702	-42 073	-303 513	-336 308

<i>Not 19 Kortfristiga skulder</i>	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
Kortfristig del av skulder till kreditinstitut	0	0	1 280	1 135
Leverantörsskulder	9 738	9 280	19 399	19 887
Skatteskulder	9 706	10 617	9 975	10 646
Löneskulder inkl. semesterlöner	32 308	34 976	33 688	36 261
Övriga kortfristiga skulder	5 597	3 003	9 545	6 940
Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	12 515	31 282	17 130	30 981
Summa	69 864	89 158	91 017	105 850

<i>Not 20 Ansvarsförbindelser</i>	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna och som inte heller har täckning i pensionsstiftelses förmögenhet	0	0	0	0
Ingående ansvarsförbindelse pensioner	170 485	164 138	173 471	167 098
Årets förändringar p.g.a. ändrad RIPS ränta	0	0	0	0
Årets förändring	-6 347	-4 815	-6 373	-4 858
Utgående ansvarsförbindelse pensioner	164 138	159 323	167 098	162 240
Aktualiseringsgrad (den andel av personakterna för anställd personal som är uppdaterad med avseende på tidigare pensionsgrundande anställning)	97	98	0	0
Övriga ansvarsförbindelser				
Borgensförbindelser för kommunägda företag	246 356	280 570	0	0
SBAB, 40% av låneskulden	67	56	67	56
Räddningstjänstförbundet Emmaboda-Torsås KF§34/07	8 000	8 000	0	0
Fastigo ansvarsbelopp	0	0	91	92
Summa	254 423	288 626	158	148

Resultaträkning VA

T50. Resultaträkning VA

	Not	2014	2015
<i>Intäkter från verksamheten</i>			
Taxor och avgifter		12 801	13 870
Anslutningsavgifter		1 235	1 203
Interna intäkter		971	302
Övriga intäkter		109	289
Verksamhetens intäkter		15 116	15 664
<i>Verksamhetens kostnader</i>			
Personalkostnader		-3 582	-3 364
Driftskostnader		-7 753	-7 993
Fördelade gemensamma kostnader	1	-174	-193
Avskrivningar		-2 651	2 772
Verksamhetens nettokostnader		-14 160	-14 322
<i>Finansiella intäkter</i>			
Finansiella intäkter	2	4	
<i>Finansiella kostnader</i>			
Finansiella kostnader	3	-1 143	-1 201
Resultat efter finansiella poster VA		-183	141
<i>Not 1 Fördelade gemensamma kostnader</i>			
Fördelade gemensamma kostnader avser:			
Lokaler (debiteras per kontorsrum)		-42	-35
Telekommunikation (debiteras per anknytning)		-5	-4
IT-kommunikation (debiteras per användare)		-25	-22
Hantering av löner (debiteras per anställd)		-22	-25
Ekonomiadministration (debiteras enligt fastställd schablon)		-80	-107
<i>Not 2 Ränteintäkt</i>			
Avräkning kommunen		4	0
<i>Not 3 Räntekostnad</i>			
Intern ränta		-1 137	-1 195
Ränta leverantörsskulder		-6	-6
Summa		-1 143	-1 201

Balansräkning VA

T51. Balansräkning VA

	Not	2014	2015
<i>Tillgångar</i>			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	1	91 807	93 018
Pågående arbeten, tekniska anläggningar	2	732	5 512
Inventarier	3	1 141	1 497
<i>Fordringar</i>			
Kundfordringar		3 416	3 713
Avräkning kommunen		1 178	1 319
Summa tillgångar		98 274	105 059
<i>Eget kapital, avsättningar och skulder</i>			
Eget kapital		0	0
Långfristiga skulder		53 288	61 054
Förutbetalda intäkter	4	42 702	41 499
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		841	922
Övriga kortfristiga skulder		265	265
Skuld till VA-kollektivet (årets resultat+IB)	5	1 178	1 319
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		98 274	105 059
<i>Not 1 Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>			
Ingående anskaffningsvärden		117 311	121 032
Årets förändringar			
- Årets aktiverade utgifter		3 721	3 745
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		121 032	124 777
Ingående avskrivningar		-26 786	-29 225
- Korrigering föregående år			
- Årets avskrivningar		-2 439	-2 534
Utgående ackumulerade avskrivningar		-29 225	-31 759
Utgående restvärde enligt plan		91 807	93 018

	Not	2014	2015
<i>Not 2 Pågående arbeten, tekniska anläggningar</i>			
Ingående balans		154	732
Tillkommande arbeten under året		588	4 886
Avgående arbeten under året		-10	-106
Utgående balans		732	5 512
<i>Not 3 Inventarier</i>			
Ingående anskaffningsvärden		2 358	2 483
Årets förändringar		0	0
- Årets aktiverade utgifter		125	593
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		2 483	3 076
Ingående avskrivningar		-1 131	-1 342
- Korrigering föregående år		0	0
- Årets avskrivningar		-211	-237
Utgående ackumulerade avskrivningar		-1 342	-1 579
Utgående restvärde enligt plan		1 141	1 497
<i>Not 4 Förutbetalda intäkter</i>			
Anslutningsavgifter (upplösningstid 47 år)		42 702	41 499
<i>Not 5 Avräkning VA-kollektivet</i>			
Ingående balans		1 361	1 178
Årets överskott/underskott		-183	141
Summa		1 178	1 319

Definitioner

Aktivitet

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

Effektiv organisation

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

Hållbar utveckling

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

Indikatorer

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

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

KKiK

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

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

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

Kommunkoncernen

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

Nyckeltal

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

Organisationens värden

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

Resultatstyrning

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

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

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

SALSA

SALSA är en statistisk modell som jämför kommuners och skolors betygsresultat. Det betyder att kommunernas och skolornas resultat räknas fram genom att de faktiska betygsresultaten sätts i relation till ett antal bakgrundsfaktorer. Det är föräldrarnas utbildningsnivå, andel elever födda i Sverige med utländsk bakgrund, andelen elever födda utomlands och fördelningen pojkar/flickor som utgör bakgrundsfaktorerna. Störst betydelse för resultaten i modellen har föräldrars utbildningsnivå.

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

Service deklaration

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

Strategisk inriktning

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

Strategiska mål

Politiskt prioriterade mål för mandatperioden (4 år).

Styrsystem

Metod för att samordna styrningen inom kommunkoncernen.

Styrtal

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

Verksamhetsberättelse

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

Verksamhetsplan för nämnder och bolagsstyrelser

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

Vision

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

Årsplan

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

Årsredovisning

Visar årets resultat i förhållande till uppsatta mål, följer strukturen i årsplanen. Årsredovisningen innehåller en bedömning av hur koncernen närmar sig de fyraåriga strategiska målen. Indikatorerna utgör ett underlag för bedömning av måluppfyllelse. Analys visar varför resultaten ser ut som de gör. Årsredovisningen byggs upp successivt genom delårsrapport per 30 juni med måluppfyllelse. Under löpande år sker ekonomiska månadsuppföljningar.

Åtagande

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

Ordlista

Anläggningstillgångar

Fast och lös egendom för stadigvarande bruk.

Använda medel

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

Avskrivningar

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångarnas bokförda värde motsvarande beräknat slitage.

Balansräkning

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

Budgetavvikelse

Över- eller underskott i förhållande till budget.

Eget kapital

Skillnaden mellan tillgångar och skulder.

Extraordinära poster

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

Finansnetto

Ränteintäkter minus räntekostnader.

Finansieringsanalys

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

Internränta

Intern ersättning för det kapital som nyttjas av verksamheterna.

Investering

Anskaffning av anläggningstillgångar.



Jämförelsestörande poster

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

Kapitalkostnad

Benämning för internränta och avskrivning.

Kortfristiga fordringar

Fordringar som förfaller inom ett år.

Kortfristiga skulder

Skulder med en återbetalningstid inom ett år.

Likviditet

Betalningsberedskap på kort sikt.

Likvida medel

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

Långfristiga fordringar

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

Långfristiga skulder

Skulder med en återbetalningstid på över ett år.

Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

Nettokostnader

Driftkostnader efter avdrag för intäkter.

Omsättningstillgångar

Lös egendom som inte är anläggningstillgång.

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsår.

Resultaträkning

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

Sammanställd redovisning

”Koncernbokslut” upprättat i enlighet med gällande redovisningsprinciper.

Soliditet

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

Tillförda medel

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

Årets resultat

Skillnaden mellan årets intäkter och kostnader.





Torsås nyrenoverade grundsärskola invigdes i november 2015.



Torsås
kommun

Box 503, 385 25 Torsås

Telefon: 0486-331 00, fax: 0486-331 05

E-post: info@torsas.se, hemsida: www.torsas.se

Producerad av Ekonomiavdelningen under våren 2016

Grafisk formgivning: Webbform.se, foto Johan Blomqvist, Joanna Kohnen, Hanna Grahn

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