

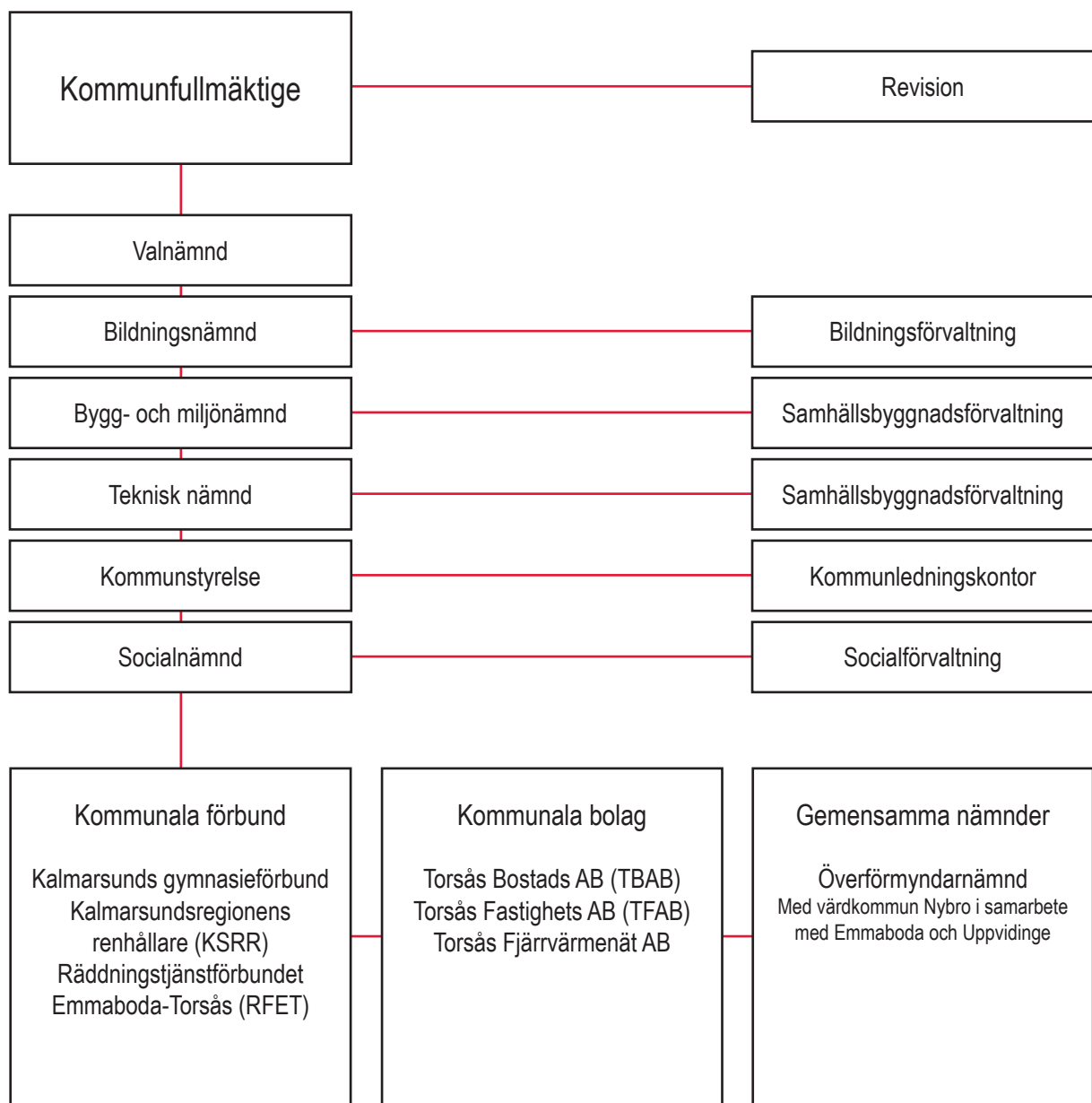


Torsås
kommun



Årsplan och budget 2015

Plan 2016 - 2017



Innehåll

Inledning	
Kommunens övergripande styrdokument.....	4
Årsplanen – en vägledning.....	5
Det gemensamma uppdraget	6
Majoriteten har ordet.....	7
Kommunkoncernens styrsystem	9
Årshjulet	11
Ansvarsfördelning och roller.....	12
Hållbar utveckling	13
Kommunövergripande strategiska mål 2015-2017	14
Indikatorer.....	15
Uppdrag kommunkoncernen 2015	16
Effektiv organisation	17
Kommunövergripande strategiska mål 2015-2017	18
Indikatorer.....	19
Uppdrag kommunkoncernen 2015	20
Uppdrag per nämnd och bolag	21
Kommunstyrelsen	22
Bygg- och miljönämnden	23
Tekniska nämnden	23
Socialnämnden.....	24
Bildningsnämnden	25
TBAB/TFAB.....	26
Kommunalekonomiskt regelverk	27
Ekonomisk plan 2015-2017	30
Förändringar i ekonomiska förutsättningar	32
Ekonomiska förutsättningar som påverkar nämndernas ramar	33
Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK) 2013	35
Nya ekonomiska prioriteringar	36
Årets resultat.....	37
Avslutande ekonomiska kommentarer.....	38
Principer för ekonomistyrning.....	39
Ekonomisk sammanställning.....	41
Definitioner	52
Ordlista	54

Kommunens övergripande styrdokument



Vision

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



Strategiska mål

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



Årsplan och budget

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



Nämndbudget

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



Årsredovisning

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



Årsplanen - en vägledning

Årsplan och budget 2015 beskriver vad kommunfullmäktige vill uppnå under året samt de ekonomiska förutsättningarna för kommunkoncernens verksamheter. Huvuddelen av planens inriktning och ekonomiska förutsättningar beslutas av kommunfullmäktige i juni.

Därefter planerar nämnder och bolagsstyrelser sin verksamhet och återkommer i sina verksamhetsplaner med förslag på åtaganden som ska bidra till att nå målen i årsplanen. Under perioden september-november sker dialog kring åtagandena. I november beslutar kommunfullmäktige om kompletteringar till årsplan/budget. Årsplanen består således av två delar som kompletterar varandra och ska därför läsas tillsammans. Senast den 31 mars bör varje medarbetare känna till förvaltningens verksamhetsplan så att verksamheten kan drivas effektivt redan från början av verksamhetsåret.

Hur är årsplanen uppbyggd?

Årsplanen är byggd utifrån två perspektiv – **Hållbar utveckling** och **Effektiv organisation**. Hållbar utveckling är det utåtriktade perspektivet och anger vad vi ska åstad-

komma för invånare, brukare och kunder. Effektiv organisation är det inåtriktade perspektivet och anger hur det inre arbetet utförs och vilka resurser som finns.

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

I årsplan 2015 anges de kommunövergripande strategiska målen. Till målen finns nivåsatte indikatorer. Indikatorerna utgör ett underlag för att bedöma om målen nåtts. Indikatorerna redovisas i tabellform på sidorna 15 och 19.

Ägardirektiv

För styrning av bolagen finns också kommunfullmäktiges ägardirektiv som gäller de helägda kommunala bolagen.

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

Med begreppet **Torsås** menas det geografiska området Torsås kommun, det vill säga Bergkvara, Gullabo, Söderåkra och Torsås.

Det gemensamma uppdraget



Jan Darrell, kommunchef

Torsås kommun är naturligtvis till för invånarna och vi anställda ska ge bästa möjliga service till dem. Torsås är också en del av Sveriges nationella välfärdssektor som inkluderar de som söker skydd och hjälp. I en orolig värld tvingas människor söka trygghet utanför sina hemländer och Torsås axlar det ansvar som behövs även för dessa. Oron i världen ser inte ut att minska och vi välkomnar de som önskar bosätta sig i vår kommun och bidra till utvecklingen samtidigt som vi bidrar till världssamfundet!

En kommuns uppdrag är att förbereda barn och unga för ett långt liv, ge de vård- och omsorgsbehövande stöd och hjälp, erbjuda kulturupplevelser och fritidsaktiviteter samt bidra till att bygga ett bra samhälle. Kommunen har också ett viktigt ansvar för att utveckla de demokratiska värdena. Ordet "kommun" betyder "gemensam" och är ledstjärnan i det vi gör. De nyvalda i kommunfullmäktige har i årsplan 2015 fastslagit inriktningen på de strategiska målen och gett uppdrag till nämnder och bolag inom respektive ansvarsområde. Tillsammans lyfter vi Torsås till en ännu bättre måluppfyllelse, för om vi varje år strävar mot högt ställda mål kommer vi över tid att komma dem allt närmare. En kommun är både uthållig och pålitlig.

Invånarna förväntar sig ett professionellt arbetssätt och

utgår från att vi anställda har kompetens att möta deras behov. Det som verkligen avgör hur bra det blir sker i mötet mellan oss. Kvalitet definieras av den som får servicen och vi anställda har ansvar för att det blir bra. Vi ska vara lyhörda för allmänhetens synpunkter och efterfråga återkoppling från de förtroendevalda. I dialog utvecklas verksamheten.

I handen håller du budgeten för 2015 med plan för perioden 2016-2018. Den är frukten av många goda tankars vilja och syftar på att skapa välfärd för de som behöver oss. Hur bra det blir avgörs av oss som ska förverkliga texten i detta dokument. Det är ju faktiskt därför vi är här.

Jan Darrell, Kommunchef

Ny kraft för utveckling och framtidstro

Budget och Årsplan 2015 är det första året på en ny mandatperiod, med en ny majoritet. Våra sex partier från höger till vänster är överens om att samverka för kommunens bästa och ta ett gemensamt ansvar för kommunens utveckling. Utmaningarna är många, men om vi hjälps åt och tar tillvara de styrkor och möjligheter som finns i vår kommun kan mycket bli bättre.

De strategiska målen för åren fram till och med 2018 kommer att beslutas av fullmäktige i juni 2015. Då börjar en ny budgetprocess för kommunen, med en utvecklad ledning och styrning samt en ny resursfördelning som hanterar förändringar i verksamheten. På så vis leds och samordnas kommunkoncernen bättre.

Vårt gemensamma uppdrag

Vi har ett uppdrag att göra det mer attraktivt att bo, leva och verka i Torsås kommun. I samverkan med näringsliv och föreningar skapas möjligheter till jobb och fritid i kommunen. Den verksamhet som hör till det kommunala ansvaret skall vara kostnadseffektiv, rättssäker och hålla en hög kvalitet med gott bemötande. En stabil kommunal verksamhet bygger på ordning och reda i ekonomi, ledning och styrning samt att medborgare och medarbetare är delaktiga och engagerade i vår gemensamma utveckling.

Mycket av vårt arbete 2015 handlar om att skapa ordning i organisationen och att göra rätt analys så att vi tillsammans ska få styrning på utvecklingen framåt. En effektiv organisation är en förutsättning för att skapa utrymme och resurser för framtidsåtgärder.

Satsning på utveckling

2015 är året då byggandet av nya högstadiet i Torsås skall starta, ett nytt Trygghetsboende i Torsås färdigställas och ny planering ske, för bostäder i enfamiljhus och lägenheter så att fler får möjlighet att dela det goda livet genom att leva och bo i vår kommun. De som redan bor här ska känna trygghet i den kommunala servicen och trivsel i väl skötta utemiljöer och väl underhållna bostäder. Vi förstärker vår regionala samverkan och går in i en ny programperiod med EU:s strukturfonder i samverkan med kommunerna i sydöstra Sverige. Kommunen skall ansvara för att samordna och driva på

infrastrukturutbyggnad i kommunen, till exempel bredbandsutbyggnad. Många av kommunens fastigheter har eftersatt underhåll. En underhållsplan och prioritering av nödvändiga åtgärder skall tas fram.

Näringslivsklimatet skall fortsätta utvecklas genom bildandet av ett Näringslivsråd, där vi samlar kommun och näringsliv kring utmaningar som vi delar och tar till vara varandras engagemang. Handel och service är viktiga delar av vår attraktivitet som bostadsort och Torsås kommun bidrar till utveckla serviceutbudet i kommunen och de samlande evenemang och händelser i samhället som bidrar till liv och rörelse. Tekniknoden i Torsås ges en mer långsiktig finansiering och förs in i en större regional samverkan under 2015.

Medarbetarna är den viktigaste resursen som kommunen har för att utföra sina uppgifter. Höga sjuktal och tidigare dåliga resultat i medarbetarenkäter gör att personalpolitiken och ledarskapet i kommunen är prioriterade frågor.

Som kommun är vi till för dem som bor i kommunen. Glädjande nog ser befolkningstalen ut att vända uppåt men det medför också stora utmaningar att svara mot nya behov av kommunal service och social sammanhållning. Förskolans förändrade behov ska mötas med planering för lokaler och verksamhet i en förskoleplan. Ett ökat flyktingmottagande till Sverige gör att antalet flyktingar som bosätter sig i Torsås ökar, därför måste integrationsarbetet utvecklas i kommunen under året. Hög ungdomsarbetslöshet, och förbättrad folkhälsa är några av de långsiktiga utmaningar som vi måste ta i tu med.

Torsås kommun skall kunna erbjuda barn och unga en meningsfull och aktiv fritid. Mycket av fritidsutbudet arrangeras ute i föreningslivet. I budget 2015 förstärker vi stödet till föreningar som bedriver barn- och ungdomsverksamhet. Under mandatperioden skall en kommunal kultur- och musikskola startas. Planerad start för den är höstterminen 2016.

Fortsättning nästa sida...

Resurser till våra kärnverksamheter

I budget stärker vi bildningsnämnden för ökade barnantal i förskolan och behov av tidiga stödsatser. Socialnämndens budget förstärks för att klara kvaliteten i omsorgen av våra äldre samtidigt som nämnd och förvaltning måste få grepp om ekonomi och organisation så att de stora underskotten hejdas och att nämnden klarar av att möta en föränderlig värld och nya utmaningar med de resurser vi har. Underskotten 2014 och kommande behov i verksamheterna kräver en särskild uppmärksamhet, uppföljning och planering under året.



Henrik Nilsson Bokor, Socialdemokraterna



Lena Gustafsson, Vänsterpartiet



Lotten Magnusson Diurlin, Miljöpartiet

Vårt gemensamma uppdrag är att samarbeta för att skapa en så bra kommunal service som möjligt med ett effektivt och hushållande med skattebetalarnas pengar.

Vi tar oss an våra framtidsutmaningar och ser de möjligheter som finns för framtidsinriktade reformer för att säkra livskraften i kommunen, för en stabil ekonomi och hållbar utveckling. Tillsammans med medborgare och medarbetare skapas framtidstro och arbetsglädje genom att varje dag bli lite bättre, ett steg i taget.



Margareta Ohlin, Folkpartiet

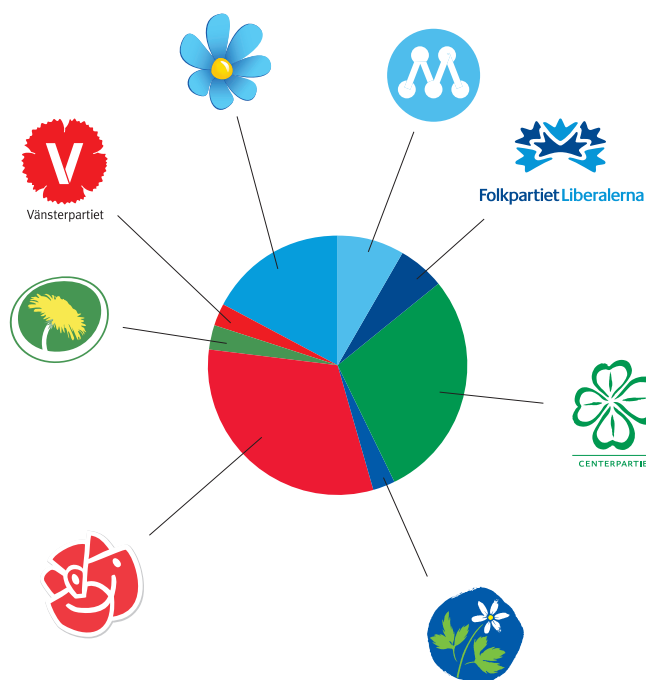


Mona Magnusson, Moderaterna



Mats Olsson, Kristdemokraterna

Politisk mandatfördelning Torsås kommun 2015 - 2018



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

Kommunkoncernens styrsystem

Kommunens uppdrag

En av kommunens grundläggande uppdrag är att tillhandahålla service och välfärdstjänster samt att utveckla den geografiska orten. En mycket stor del av kommunernas verksamhet bedrivs på uppdrag av staten och regleras i lag (kommunallagen, skollagen, socialtjänstlagen med flera), men svenska kommuner har en hög grad av självstyre. Det innebär att invånarna i Torsås kommun genom kommunfullmäktige avgör vad som ska prioriteras och uppnås.

Styrsystem och strategiska mål

Kommunens styrsystem bygger på mål- och resultatstyrning som styrform för att utveckla en effektiv och ändamålsenlig verksamhet i Torsås kommunkoncern. Utifrån en vision formas 4-åriga strategiska mål utifrån de två perspektiven Hållbar utveckling och Effektiv organisation, som omsätts i 1-åriga mål och uppdrag för kommunkoncernen.

Styrsystemets syfte är att hålla samman styrningen av kommunkoncernens olika verksamheter, så att kommunkoncernen

- driver, säkrar och förbättrar kommunens löpande verksamhet så att den håller avsedd kvalitet och når de uppsatta resultatmålen,
- uppnår de 4-åriga strategiska målen för de områden där kommunfullmäktige vill uppnå strategiska förbättringar under mandatperioden samt
- uppnår mål och uppdrag där kommunfullmäktige vill uppnå resultat under det närmaste året.

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.



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 måluppfyllelse.

Styrsystem Torsås kommunkoncern



Kommunens styrsystem bygger på mål- och resultatstyrning som styrform för att utveckla en effektiv och ändamålsenlig verksamhet i Torsås kommunkoncern.

Årshjulet

Kommunfullmäktige

I bokslutet redovisar nämnder och bolagsstyrelser sitt resultat. Det presenteras i kommunstyrelsens bokslutsberedning i mars. Föregående års resultat analyseras och tas med som förutsättning in i planeringen för kommande år. Utfallet och analysen blir också styrsignal för eventuella korrigeringar av inriktningen redan till innevarande år.

Vid budgetupptakten i april redogör nämnder och bolagsstyrelser för vilka prioriteringar de bedömer nödvändiga och vilka behov de anser måste tillgodoses det kommande verksamhetsåret.

Därefter sker politiska prioriteringar, så att årsplanen får den inriktning och det innehåll som den politiska majoriteten vill ha. Fullmäktiges preliminära årsplan med budget beslutas i juni. I november kompletteras den med nämndernas och bolagsstyrelsernas mest centrala åtaganden.

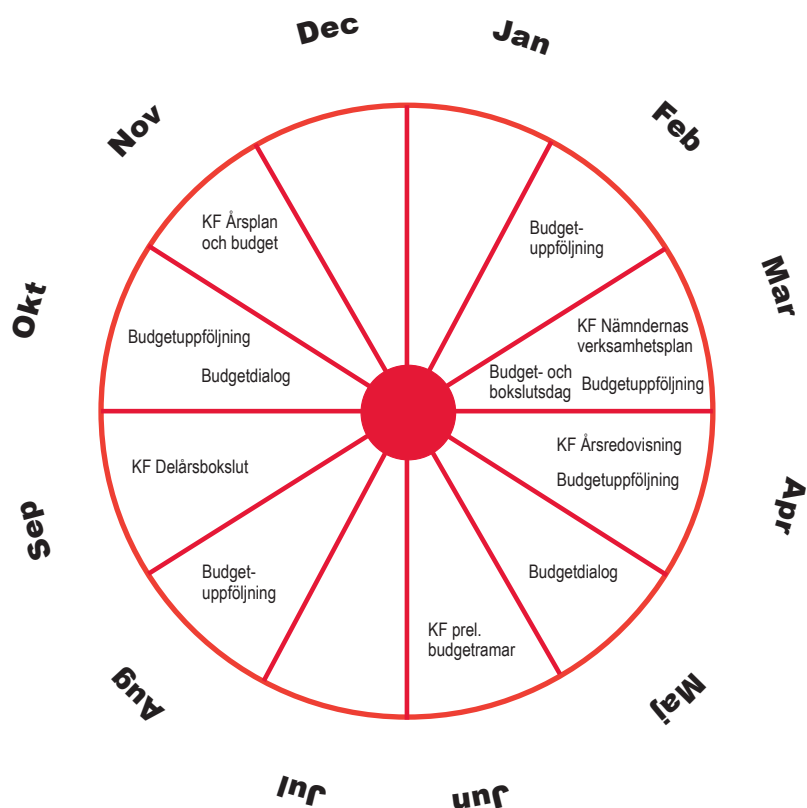
Kommunfullmäktige beslutar i november om Årsplan och budget inklusive utdebitering.

Ny budgetprocess kommer att tas fram från och med 2016 innebärande att nedanstående årshjul kommer att förändras.

Förvaltning/nämnd och bolag/bolagsstyrelse

Med fullmäktiges årsplan som grund färdigställer nämnder och bolagsstyrelser sina verksamhetsplaner, där de redovisar sina åtaganden för att bidra till att resultatet i kommunkoncernens årsplan uppfylls.

Nämnder och bolagsstyrelser väger i sina verksamhetsplaner in visionen, de strategiska mål som berör dem samt egna processmål. Hänsyn tas också till förändringar i lagstiftning och annan statlig styrning, samt till de av kommunens långsiktiga planer som berör dem. Nämndens/styrelsens åtaganden ska bidra till att uppnå de strategiska målen samt säkra drift och löpande utveckling av de egna verksamhetsprocesserna. Under verksamhetsåret drivs och säkras verksamhetsresultat genom fortlöpande och delårsbokslut. Negativa resultatavvikelser föranleder ställningstaganden till korrigeringar. Åtgärderna redovisas i delårsrapporter och verksamhetsberättelser.



*Läs mer på sidan 39,
Principer för ekonomistyrning.*

Ansvarsfördelning och roller

Kommunfullmäktige är kommunens högsta politiska organ. Fullmäktige styr kommunkoncernen, bland annat genom att fastställa vision, strategisk inriktning, budget, ägardirektiv och årsredovisning.

Kommunstyrelsen leder och samordnar mål och uppdrag för kommunkoncernen samt har uppsikt och följer upp måluppfyllelse av resultat.

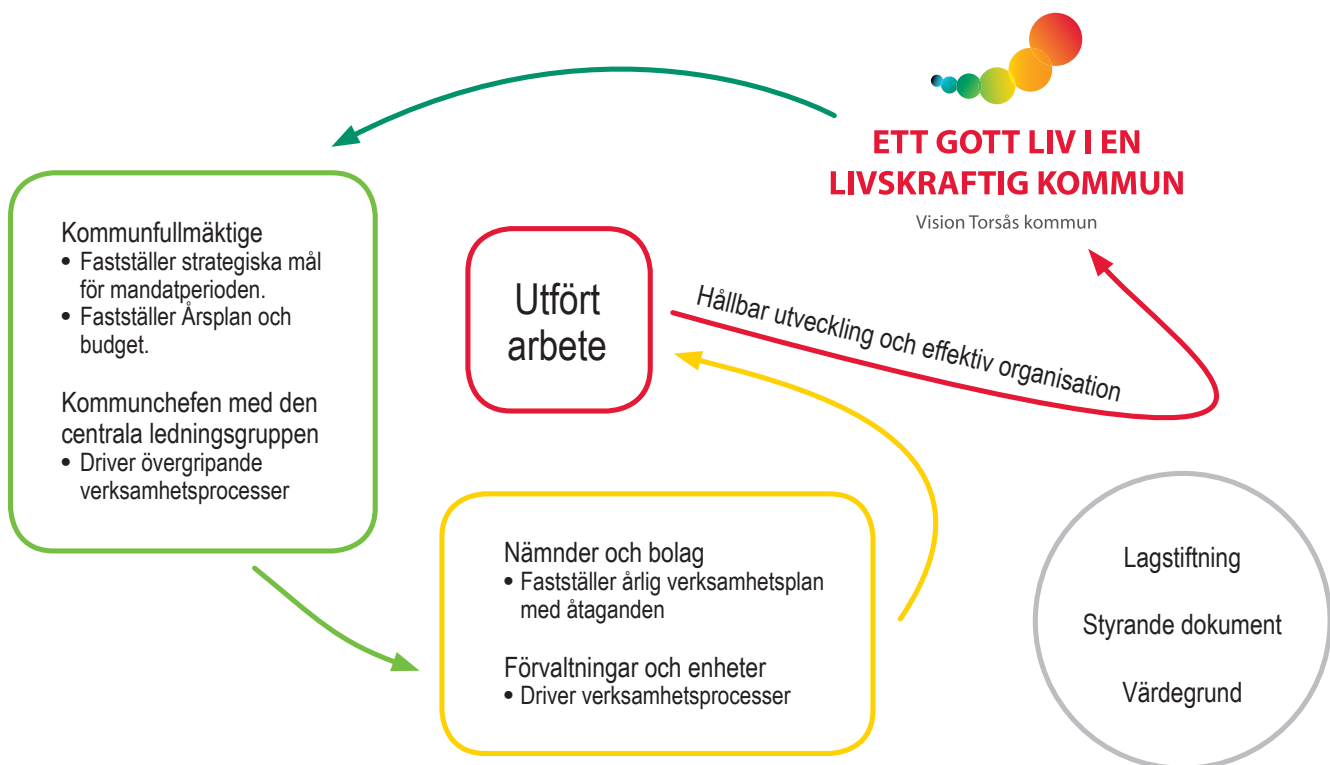
Kommunens förvaltningar styrs av politiskt tillsatta nämnder. Formellt ansvar anges i reglementen beslutade av kommunfullmäktige. I reglementet för en nämnd anges bland annat vilka lagar den har att följa och tillämpa.

De kommunalt helägda bolagen styrs av bolagsstyrelser

utsedda av kommunfullmäktige. Ändamål och uppdrag anges i bolagsordning för varje bolag.

Nämnder och bolagsstyrelser gör åtaganden i verksamhetsplan för vad förvaltningen eller bolaget ska utföra och uppnå i enlighet med fullmäktiges styrning, medan förvaltningsledning och bolagsledning avgör hur resultatmålen ska nås. Varje medarbetare ska vara delaktig i sin enhets planering, genomförande och uppföljning. Förvaltningschefen ansvarar för att målen uppnås.

En samordnad kommunkoncern med starka förvaltningar och bolag, där enheterna lyfts fram, skapar en stark, resultat-inriktad organisation.



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.”



Övergripande 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.

Indikatorer

1. Befolkningsutveckling bättre än prognos.

År	2013	2014	2015	2016	2017
Prognos	6 879	6 892	6 900	6 880	6 860

Källa: SCB

5. Ranking företagsklimat.

År	2013	2014	2015	2016	2017
Placering	178	160	150	120	100

(KS) Källa: Svenskt näringsliv

2. Hur trygga känner sig medborgarna i kommunen?

År	2013	2014	2015	2016	2017
Index	63	80	90	95	100

(Alla) Källa: KKIK

6. Miljögodkända personbilar inom kommunkoncernen

År	2013	2014	2015	2016	2017
Antal	49	40	45	50	55

(Alla) Källa: KKIK

3. Nöjdhetsindex på äldreboende ska öka.

År	2013	2014	2015	2016	2017
Index	60	65	70	75	80

(SN) Källa: Medborgarundersökning

7. Indikatorer från SALSA*

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

(BIN) Källa: Skolverket

4. Nystartade företag per 1 000 invånare i kommunen.

År	2013	2014	2015	2016	2017
Antal	3,2	6,7	7,0	7,2	7,0

(Alla) Källa: KKIK

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

Förklaringar

De modellberäknade betygsvärdena är framräknade genom att de faktiska betygsvärdena sätts i relation till olika bakgrunds faktorer 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 bakgrunds faktorer. Modellberäknat genomsnittligt meritvärde, d v s genomsnittligt meritvärde sedan hänsyn tagits till angivna bakgrunds faktorer.

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 bakgrunds faktorerna 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 rangordning 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.

Alla = Hela kommunkoncernen
KS = Kommunstyrelsen
BMN = Bygg- och miljönämnden
TN = Tekniska nämnden
SN = Socialnämnden
BIN = Bildningsnämnden

Uppdrag kommunkoncernen 2015

Miljö

- Fossilbränslefri kommun 2030. (Alla)
- Följ upp så att andel närproducerade livsmedel i kosten ökar. (BIN, SN)
- Öka andel godkända enskilda avlopp. (BMN)
- Genomför åtgärder enligt vattenvårdsplanen. (BMN)
- Prioritera åtgärder enligt VA-planen. (TN)
- Undersök förutsättningar för byggnation på Propsbacken i Bergkvara. (TBAB)

Socialt och ekonomiskt

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

Alla = Hela kommunkoncernen
KS = Kommunstyrelsen
BMN = Bygg- och miljönämnden
TN = Tekniska nämnden
SN = Socialnämnden
BIN = Bildningsnämnden

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 verksamhets-processerna.

• **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.”



Övergripande 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 måluppfyllelse.

Indikatorer

1. Vid nästa medarbetarenkät ska organisationsindex ligga över 55.

År	2013	2014	2015	2016	2017
Index	50	60	70	75	80

(Alla) Källa: Medarbetarundersökning

2. 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
%	81	75	80	85	90

(Alla) Källa: KKiK

3. Hur god är kommunens webbinformation till medborgarna?

År	2013	2014	2015	2016	2017
Index	76	80	85	88	90

(Alla) Källa: KKiK

4. Total sjukfrånvaro av sammanlagd arbetstid ska minska.

År	2013	2014	2015	2016	2017
%	6,3	5,5	5,5	5,0	4,8

(Alla) Källa: Personalavdelning

Alla = Hela kommunkoncernen
 KS = Kommunstyrelsen
 BMN = Bygg- och miljönämnden
 TN = Tekniska nämnden
 SN = Socialnämnden
 BIN = Bildningsnämnden

Uppdrag kommunkoncernen 2015

Medarbetare

- Framtagande av personalprogram. (KS)
- Förankring av ledarpolicy. (Alla)

Process och ekonomi

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

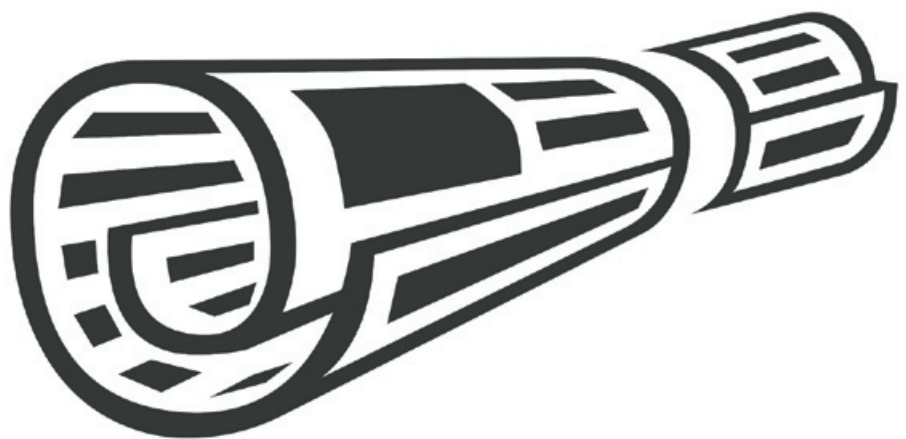
Alla = Hela kommunkoncernen
KS = Kommunstyrelsen
BMN = Bygg- och miljönämnden
TN = Tekniska nämnden
SN = Socialnämnden
BIN = Bildningsnämnden

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.



Kommunstyrelsens uppdrag

Hållbar utveckling

Miljö

- Fossilbränslefri kommun 2030.

Socialt och ekonomiskt

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

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.

Bygg- och miljönämndens uppdrag

Hållbar utveckling

Miljö

- Fossilbränslefri kommun 2030.
- Öka andel godkända enskilda avlopp.
- Genomför åtgärder enligt vattenvårdsplanen.

Socialt och ekonomiskt

- Ökad tillgänglighet till kommunala tjänster.
- Nytt bostadsområde.

Effektiv organisation

Medarbetare

- Förankring av ledarpolicy.

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.

Tekniska nämndens uppdrag

Hållbar utveckling

Miljö

- Fossilbränslefri kommun 2030.
- Prioritera åtgärder enligt VA-planen.

Socialt och ekonomiskt

- Ökad tillgänglighet till kommunala tjänster.

Effektiv organisation

Medarbetare

- Förankring av ledarpolicy.

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.

Socialnämndens uppdrag

Hållbar utveckling

Miljö

- Fossilbränslefri kommun 2030.
- Följ upp så att andel närproducerade livsmedel i kosten ökar.

Socialt och ekonomiskt

- Breddad arbetsmarknad för fler i självförsörjning och fler arbetstillfällen.
- Tidiga samordnade insatser för färre placeringar.
- Ökad tillgänglighet till kommunala tjänster.

Effektiv organisation

Medarbetare

- Förankring av ledarpolicy.

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.

Bildningsnämndens uppdrag

Hållbar utveckling

Miljö

- Fossilbränslefri kommun 2030.
- Följ upp så att andel närproducerade livsmedel i kosten ökar.

Socialt och ekonomiskt

- Tidiga samordnade insatser för färre placeringar.
- Ökad tillgänglighet till kommunala tjänster.

Effektiv organisation

Medarbetare

- Förankring av ledarpolicy.

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.

TBAB/TFAB:s uppdrag

Hållbar utveckling

Miljö

- Fossilbränslefri kommun 2030.
- Undersök förutsättningar för byggnation på Propsbacken i Bergkvara.

Socialt och ekonomiskt

- Ökad tillgänglighet till kommunala tjänster.

Effektiv organisation

Medarbetare

- Förankring av ledarpolicy.

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 concernsamverkan och utökad regional samverkan.
- Prioritera och planera reinvesteringsplan för eftersatt underhåll utifrån upprättad underhållsplan.

Kommunalekonomiskt regelverk

God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning (balanskravet) i kommuner och landsting innebär ett rimligt överskott både i den budgeterade resultaträkningen och i bokslutet. Reglerna om återställande av uppkomna underskott och så kallade synnerliga skäl benämns ofta som ”balanskrav”. Balanskravet är det resultatmässiga golv som inte får underskridas om man ska efterleva lagstiftningen. Jämfört med tidigare lagstiftning gäller nu regler som i högre grad inriktas på politiska åtgärder vid negativa resultatutfall snarare än på strikta budgetregler. Det lokala ansvaret för att tolka och efterleva lagstiftningen är tydligare än tidigare. Om det finns synnerliga skäl kan den budgeterade resultaträkningen undantagsvis underbalanseras.

Kommuner och landsting ska även anta verksamhetsmål och finansiella mål. Dessa mål ska följas upp och utvärderas i årsredovisningens förvaltningsberättelse. Revisionen har en direkt utpekad roll att uttala sig om efterlevnaden av denna lagstiftning. Även den lagstyrda delårsrapporten ska behandlas av fullmäktige. Den ska också innehålla en avstämning av fastställda mål och av balanskravet.

Mål och riktlinjer

Budgeten ska innehålla en plan för verksamheten och ekonomin under budgetåret. I planen ska skattesatsen och anslagen anges. Av planen ska också framgå hur verksamheten ska finansieras och hur den ekonomiska ställningen beräknas vara vid budgetårets slut. Kommuner och landsting ska för verksamheten ange mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. För ekonomin ska de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning anges. Budgeten ska också innehålla en plan för ekonomin för en period av tre år. Budgetåret ska alltid vara periodens första år.

Det är viktigt att mål och riktlinjer uttrycker realism och handlingsberedskap samt att de kontinuerligt utvärderas och omprövas. Det måste också finnas ett klart samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter. Det kräver

också en utvecklad planering med framförhållning och handlingsberedskap, tydliga och mätbara mål samt en rättvisande och tillförlitlig redovisning som ger information om avvikelser gentemot uppställda mål. Förvaltningsberättelsen ska innehålla en utvärdering av om resultatet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om.

Utformning och innehåll i de finansiella målen

I planen ska anges en tydlig ambitionsnivå för den egna finansiella utvecklingen. Exempel på vad som kan ingå i den finansiella målsättningen är resultatkrav med anledning av framtida kapacitetsbehov med nuvarande service. Resultatkravet bör ligga på en nivå som konsoliderar ekonomin. Andra exempel på mål är skuldsättningen på kort och lång sikt, soliditet samt hur investeringar och pensioner ska finansieras. Nivån på betalningsberedskapen nämns också som exempel på mål. Risker och osäkerhetsfaktorer bör vägas in i målen, till exempel för borgensåtaganden för egna bolag. Risken för att behöva gå in och täcka förluster i företagen bör kalkyleras och ingå i den finansiella målsättningen.

Återställningstid

Tidsfristen för att återställa ett negativt resultat är tre år. Kravet på återställande har stärkts genom att fullmäktige ska anta en åtgärdsplan som ska täcka hela underskottet. Beslut om en reglering av underskottet ska tas senast i budget det tredje året efter det år då underskottet uppkom.

Synnerliga skäl

Om det föreligger synnerliga skäl finns det en möjlighet att upprätta en budget i obalans. Det innebär att synnerliga skäl omfattar både budget och utfall.

Åtgärdsplan

Om negativt resultat konstateras ska en åtgärdsplan tas fram. Enligt regelverket ska en kommun/landsting återställa ett negativt balanskravsresultat inom tre år. Ett underskott 2012 skall vara återställt senast vid utgången av 2015. Om ett balanskravsunderskott konstateras i bokslut 2012 ska fullmäktige anta en särskild åtgärdsplan för hur återställandet skall ske. Planen ska innehålla genomtänkta och genomförbara åtgärder för att täcka hela det belopp som ska regleras och det skall framgå när åtgärderna genomförs. Fullmäktigebeslut bör fattas snarast efter det att det negativa resultatet konstaterats, dock senast vid det fullmäktigesammanträde som följer efter det sammanträde som behandlat den lagreglerade delårsrapporten för 2013. Åtgärdsplanen ska följas upp kontinuerligt och återsrapportering skall ske till fullmäktige om planen inte hålls. Om ett negativt resultat konstateras innan bokslut finns det inget som hindrar att arbetet med åtgärdsplan påbörjas så snart som möjligt.

Delårsrapport

I gällande lag om kommunal redovisning anges att kommuner och landsting minst en gång under räkenskapsåret ska upprätta en särskild redovisning (delårsrapport) för verksamheten från räkenskapsårets början. Minst en rapport ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret. I praktiken innebär detta att en delårsrapport ska avse mellan sex och åtta månader av räkenskapsåret och ska behandlas av fullmäktige. Det finns dock inget krav på att fullmäktige formellt ska godkänna rapporten. Delårsrapportens behandling i fullmäktige syftar bland annat på att ange åtgärder för att balansera intäkter och kostnader.

I gällande lag om kommunal redovisning anges att kommuner och landsting minst en gång under räkenskapsåret ska upprätta en särskild redovisning (delårsrapport) för verksamheten från räkenskapsårets början.

Revision

Revisorerna ska göra skriftliga bedömningar om resultaten i delårsrapporten och årsbokslutet är förenliga med de mål fullmäktige beslutat om i budget och plan. Dessa ska biläggas delårsrapport och årsredovisning.

Laglighetsprövning

Laglighetsprövning av en kommuns/landstings budgetbeslut eller ett beslut att inte återställa ett negativt resultat kan inte ske. Dessa beslut ska prövas i det politiska systemet. Detta beror på att kommuner/landsting ges vissa möjligheter att undantagsvis anföra synnerliga skäl för att budgetera med negativa resultat. Synnerliga skäl anses inte vara lämpade för laglighetsprövning. Därmed gäller samma regelverk både för beslut om budget och för beslut om årsredovisning.

Kommunalekonomisk utjämning

Inom ramen för kommunalekonomisk utjämning finns ett delsystem för kommuner och ett delsystem för landsting.

I systemet ingår en modell för inkomstutjämning, en kostnadsutjämning samt strukturbidrag, införandebidrag och regleringspost. Syftet med utjämningen är att åstadkomma likvärdiga ekonomiska förutsättningar för alla kommuner och landsting att bedriva sin verksamhet.

Kommuner och landsting garanteras genom ett inkomstutjämningsbidrag 115 respektive 110 procent av en uppräknad medelskatekraft. Kommuner och landsting som har en skatekraft över respektive nivå betalar en inkomstutjämningsavgift till staten.

Kostnadsutjämningen syftar till att utjämna för strukturella

behovs- och kostnadsskillnader. Systemet skall däremot inte utjämna för kostnader som beror på skillnader i vald service-nivå, avgiftssättning och effektivitet. Kostnadsutjämningen för kommuner består av nio delmodeller, nämligen förskoleverksamhet och skolbarnsomsorg, förskoleklass och grundskola, gymnasieskola, individ- och familjeomsorg, barn och ungdomar med utländsk bakgrund, äldreomsorg, befolkningsförändringar, bebyggelsestruktur samt lönestruktur. I kostnadsutjämningen för landsting görs beräkningar avseende hälso- och sjukvård. Därtill kommer delmodellen kollektivtrafik som är gemensam för kommuner och landsting.

För varje delmodell beräknas en standardkostnad. Standardkostnaderna summeras till en strukturstandardkostnad för varje kommun och landsting. Kommuner och landsting som har en lägre strukturstandardkostnad än genomsnittet för kommuner och landsting får ett kostnadsutjämningsbidrag. Summan av avgifterna skall i stort motsvara summan av bidragen.

Kommuner och landsting kan få ett strukturbidrag som beräknas i kronor per invånare och skall utgå årligen och tills vidare. Bidraget ges till kommuner som i tidigare kostnadsutjämning fick bidrag för "näringslivs- och sysselsättningsfrämjande åtgärder" (=hög/högre arbetslöshet) och "svagt befolkningsunderlag".

Införandebidraget ska mildra den bidragsminskning som vissa kommuner och landsting fick när systemet infördes.

Nettot av inkomstutjämning, kostnadsutjämning, strukturbidrag och införandebidrag jämförs med statens anslag för kommuner respektive landsting för aktuellt utjämningsår. Om bidragsinkomsterna för kommunerna eller landstingen överstiger anslaget för delsektorn skall en regleringsavgift erläggas. Om bidragsinkomsterna för kommunerna eller landstingen uppgår till ett belopp som är mindre än anslaget till delsektorn

utgår ett regleringsbidrag. Bidraget eller avgiften beräknas för kommuner och landsting på totalnivå och var för sig som ett enhetligt belopp i kronor per invånare för respektive delsektor.

LSS, Lag (1993:387) om stöd och service till vissa funktionshindrade, tillkom 1993 i samband med den handikappreform som då genomfördes. Syftet med reformen var i första hand att ge personer med omfattande funktionshinder en starkare ställning i samhället med hjälp av insatser anpassade till den funktionshindrades individuella behov. Från och med 2004 infördes ett nationellt kostnadsutjämningsystem avseende kommunernas LSS-kostnader. Utjämningsystemet för LSS-kostnader innebär att den enskilda kommunens standardkostnad relateras till den genomsnittliga standardkostnaden i landet. Beräkningen baseras på verksamhetsstatistik och verksamhetskostnader året innan avgifts- eller bidragsåret. Uppgifterna hämtas från Socialstyrelsen och Räkenskapsmyndigheten. Beroende på avvikelse lämnas ett bidrag eller betalas en avgift.

Beräkningar inom ramen för LSS-utjämningen skall under året före bidrags- och avgiftsåret genomföras två gånger, en gång i september och en gång i december. Syftet med septemberberäkningen är att förse kommunerna med ett preliminärt underlag för budgetarbetet. SCB:s decemberberäkning utgör underlag för Skatteverkets preliminära beslut om vilka bidrag och avgifter som skall utgå under året. Senast den 15 april fattar Skatteverket sina slutliga beslut om vilka bidrag och avgifter som skall utgå under samma år.



Ekonomisk plan 2015-17

Vi lever i en föränderlig värld och kommunen, Sverige och vi påverkas ständigt av förändringarna i vår omvärld. Det kan vara förändringar i det internationella ekonomiska läget, konjunkturläget i Sverige, hur utvecklingen i vår region ser ut samt hur näringslivet och arbetsmarknaden ser ut i Sverige och den egna kommunen.



Samhällsekonomisk utveckling

År 2013 avslutades starkt för den svenska ekonomin. Även 2014 har startat bra och utsikterna inför framtiden är ljusa. Ett skäl är att tillväxten i omvärlden får allt bättre fart. Svensk BNP beräknas växa med omkring tre procent både i år och nästa år. Utvecklingen på arbetsmarknaden förblir dock trög. Det fortsatt svaga arbetsmarknadsläget håller tillbaka pris- och löneutvecklingen. Det låga inflationstrycket begränsar skatteunderlagets tillväxt. I reala termer, det vill säga efter avdrag för pris- och löneökningar, är däremot skatteunderlagets tillväxt fortsatt hög. Både i år och nästa år beräknas skatteunderlaget öka med omkring två procent realt, vilket är betydligt bättre än normalt. Trots en i flera avseenden mycket bra utveckling beräknas den offentliga sektorns finanser gå med fortsatta underskott. Även 2017, då den svenska ekonomin förväntas ha nått konjunkturrell balans, uppvisar den offentliga sektorns finansiella sparande minustal. Sammantaget är bedömningen från Sveriges Kommuner och Landsting att förutsättningarna för svensk tillväxt efter 2014 är gynnsamma.

Befolkningsutvecklingen i Torsås

Framtagen befolkningsprognos för Torsås kommun 2014-2023 visar på nedanstående förändring av folkmängd.

År	Folkmängd
2014	6 860
2015	6 848
2016	6 828
2017	6 814
2018	6 799
2019	6 788
2020	6 778
2021	6 769
2022	6 759
2023	6 750

Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtaganden 2014-07-31 till Torsås Bostads AB (TBAB) och Torsås Fastighets AB (TFAB) uppgår till 129,8 Mkr respektive 116,9 Mkr.

Ekonomiskt läge 2014

Torsås kommuns ekonomi är stabil mot bakgrund av att vi varje år under de senaste nio åren uppvisat positiva resultat. Vårt prognostiserade resultat i oktober för 2014 uppgår till 3,9 Mkr och en nettokostnadsandel på 98,9 procent vilket innebär att årets finansiella mål inte uppnås om en nettokostnadsandel på 98 procent.

Nämndernas totala årsprognos i oktober är en negativ budgetavvikelse på 10,4 Mkr. Det är socialnämndens årsprognos med en negativ budgetavvikelse på 11,2 Mkr som är mest alarmerande.

Inom bolagskoncernen rapporterar Torsås Fastighets AB en årsprognos med ett underskott i intervallet 3,5-4 Mkr.

Förändringar i ekonomiska förutsättningar

Skatteintäkter och kommunal utjämning

SKL:s bedömning den 24 oktober är att skatteunderlaget ökar med 3,5 procent under 2014 och med 4,8 procent för 2015. Totalt för perioden 2013-2018 räknar SKL med en ökningstakt på 28,9 procent för 2015 medan regeringens bedömning i oktober är 30,2 procent (se T1). För beräkning av skatter och bidrag 2015-2017 har antagits folkmängd 6 900, 6 880 och 6 860.

Jämfört med budget 2014 beräknas nettokostnaderna för 2015 att öka med 2,93 procent medan skatteintäkterna och

kommunal utjämning beräknas öka med 3,37 procent. Detta med en oförändrad skattesats. Beräkningarna bygger på att alla nämnderna klarar sina effektivitetskrav och har en budget i balans.

Finansnetto och finansiell ställning

Finansnettot 2015 är budgeterat till +1,3 Mkr. Nyupplåningen 2015 är beräknad till 20 Mkr och omfattar kvarvarande investeringar från 2014 och nya investeringar för 2015. Den är en konsekvens av att investeringsbudgetens nivå överstiger budgeterat resultat samt kostnaderna för avskrivningar.

T1. Olika skatteunderlagsprognoser (procentuell förändring)

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Totalt
SKL, okt inkl BP	3,4	3,5	4,8	5,1	4,8	4,5	28,9
Regeringen, okt	3,7	3,3	4,6	5,5	5,3	4,6	30,2
SKL, okt exkl BP	3,5	3,5	4,7	4,9	4,8	4,5	28,5
Regeringen, sept	3,7	3,2	4,8	5,5	5,3	4,6	30,2
ESV, sept	3,5	2,9	4,3	4,8	4,8	4,3	27,4

BP=Budgetpropositionen, ESV=Ekonomistyrningsverket

T2. Åldersfördelning 2013-2023 enligt 2014 års prognos

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
0	51	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55
1-5	302	300	295	285	290	290	295	290	290	290	285
6-15	723	710	715	720	705	695	685	665	665	650	640
16-19	306	300	280	295	295	290	300	310	305	315	310
20-24	373	365	345	310	305	300	295	290	295	295	295
25-44	1 313	1 300	1 315	1 300	1 305	1 295	1 290	1 285	1 280	1 270	1 265
45-64	1 976	1 950	1 935	1 920	1 900	1 870	1 860	1 840	1 810	1 795	1 800
65-79	1 318	1 365	1 395	1 430	1 440	1 480	1 485	1 510	1 535	1 530	1 510
80-w	517	515	510	515	520	515	525	525	540	565	585
Summa	6 879	6 860	6 850	6 830	6 815	6 800	6 785	6 775	6 770	6 760	6 750

Ekonomiska förutsättningar som påverkar nämndernas ramar



Kommunens ekonomiska mål

- Över en rullande femårsperiod ska inte nettokostnaden* ta mer än 98 procent av skatteintäkter och kommunal utjämning.
- Över en rullande femårsperiod ska investeringarna vara självfinansierade.**

Redovisade förutsättningar ger ett budgeterat resultatmål på 1,3 procent av skatteintäkter och kommunal utjämning för år 2015.

Budgetreserver

I en föränderlig värld är det omöjligt att förutse alla händelser. För att uppnå en ekonomi i balans på alla nivåer i organisationen krävs budgeterade reserver och handlingsberedskap för väntade och oväntade händelser. Budgetreserven behöver anpassas till osäkerhetsfaktorerna i respektive verksamhet och bör uppgå till minst en (1) procent av respektive nämnds nettobudget. En reserv ökar förutsättningarna för att kunna hantera oförutsägbara händelser vilket är särskilt angeläget i rådande ekonomiska läge.

Ständigt effektivitets- och förbättringsarbete

Ett ständigt förbättringsarbete ska genomföras i samtliga verksamheter för att möta nya krav och nya möjligheter med förändrad verksamhet. Ny verksamhet ska, om ingen särskild prioritet föreligger, alltid prövas mot möjligheter till förändring eller avveckling av befintlig verksamhet. Ett aktivt förändrings- och effektivitetsarbete skapar utrymme att möta ökade behov och tillgodogöra sig nya metoder och ny teknik. En del i effektivitets- och förbättringsarbetet är att det ger utrymme att göra nya satsningar.

Löne- och inflationsförändringar

Samtliga nämnders ramar räknas upp för beräknade löneökningar. Sammantaget är uppräkningsen tre procent. Kompensation för löneförändring sker senare i samband med lönerrevision. Nämnderna erhåller ingen priskompensation för 2015. KPI för 2015 beräknas till 0,9 procent.

*Verksamhetens nettokostnader, jämförelsestörande poster, avskrivningar och finansnetto.

**Avskrivningar + årets resultat/nettoinvesteringar x 100.

Personalomkostnadspålägget

Personalomkostnadspålägget, 39,48 procent, är oförändrat för 2015.

Kapitalkostnader

Nämndernas driftbudget är exklusive kapitalkostnader (avskrivningar och internränta).

Internränta

Internräntan är 2,5 procent för 2015, vilket är oförändrat jämfört med 2014.

Pensionsskulden

I kommunal redovisningslag (1997:614) regleras hur pensionskostnad/skuld ska redovisas enligt blandmodellen. Den innebär att pensionsförmåner intjänade före 1998 endast redovisas som ansvarsförbindelse, och inte som en kostnad respektive skuld i resultat- och balansräkningen. "Nya" pensionsförmåner, intjänade från och med 1998, redovisas dock fullständigt via resultat- och balansräkning. Den 31 december 2013 uppgick kommunens samlade pensionsförpliktelser till 182,1 Mkr varav 170,5 Mkr redovisas som ansvarsförbindelse och 11,6 Mkr som avsättning i balansräkningen.

KLP

Torsås kommuns placerade medel hos Kalmar Läns Pensionskapitalförvaltning AB (KLP) avsatta för framtida pensionsutbetalningar uppgick i augusti 2014 till 32,5 Mkr med ett marknadsvärde på 46,2 Mkr.

Nettokostnader jämfört med standardkostnad

Standardkostnaden är den teoretiskt beräknade kostnaden för en kommun och används i kostnadsutjämnningen. Kostnadsutjämnningen är till för att utjämna strukturella behov och kostnadsskillnader i ambitionsnivå, effektivitet eller avgift.

Standardkostnaden kan också sägas vara den kostnad som kommunen ska ha om verksamheten bedrevs på en genomsnittlig avgiftsambitions- och effektivitetsnivå och där hänsyn tagits till de strukturella faktorerna.

Strukturella faktorer är exempelvis åldersstruktur, medborgarnas sociala bakgrund, geografisk struktur med mera.

Skillnader framgår av nedanstående tabell mellan standardkostnaden och kommunens redovisade kostnader 2013 för Torsås kommun. Standardkostnaden är enligt SKL:s prognos för 2015 nedräknad till 2013 års prisnivå. Utjämnings 2015 speglar 2013 års struktur.

T3. Nettokostnader/standardkostnader

Mkr	Netto-kostnad	Standard-kostnad	Diff-erens
Barnomsorg	33,7	34,1	-0,4
Grundskola	70,1	67,0	3,1
Individ- och familjeomsorg	20,2	18,9	1,3
Äldreomsorg	97,1	101,4	-4,3

Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK) 2013

	Torsås kommun	Sverige genomsnitt	
Tillgänglighet			
Andel av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post och får svar inom två arbetsdagar	81 %	79 %	↑
Andel av medborgarna som via telefon får kontakt med en handläggare för att få svar på en enkel fråga	48 %	44 %	↓
Andel av medborgarna som uppfattar att de får ett gott bemötande när de via telefon ställt en enkel fråga till kommunen	85 %	87 %	↑
Antal timmar/vecka som huvudbiblioteket i kommunen har öppet utöver tiden 08–17 på vardagar	11 tim/v	12 tim/v	→
Antal timmar/vecka som kommunen har öppet i simhallen utöver tiden 08–17 på vardagar	32 tim/v	26 tim/v	↑
Väntetid för dem som inte fått plats för sitt barn inom förskoleverksamheten vid önskat datum	5 dagar	20 dagar	↑
Väntetiden i snitt för att få plats på ett äldreboende från ansökan till erbjudande om plats	52 dagar	50 dagar	↑
Handläggningstiden i snitt för att få ekonomiskt bistånd (socialbidrag)	11 dagar	16 dagar	↓
Trygghet			
Antal olika vårdare som besöker en äldre person, med hemtjänst, under 14 dagar	13 st	14 st	→
Antal barn per personal i förskolorna. Planerat/Faktiskt	iu/4,5	5,4/4,4	→
Effektivitet			
Andel elever i årskurs 6 som uppnår skolverkets krav i nationella prov	92 %	93 %	↓
Andel elever i årskurs 3 som uppnår skolverkets krav i nationella prov	77 %	70 %	
Andel behöriga elever till nationellt program på gymnasiet	85,9 %	87,5 %	↓
Brukarnas nöjdhet med den hemtjänst de erhåller	Index 97	Index 91	↑
Delaktighet och information			
Hur bra är kommunens webbinformation. Andel hittade svar på 200 frågor	76 %	79 %	↑
Samhällsutveckling			
Andel inköpta ekologiska livsmedel	13 %	16 %	↓

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.

Nya ekonomiska prioriteringar 2015 (Tkr)

Kommunstyrelsen

Politiska prioriteringar	
IT-utveckling	-500
SLA-avtal IT Kalmar kommun	-457
Bredbandssatsning/kommunutveckling	-200
Satsning personalfrämjande åtgärder	-210
Utökat partistöd	-65
Engångsanslag	
Samverkan med Garpens vänner	-200
Gemensam samlastning livsmedel	-74
Tekniknod Torsås (ingår tjänst handelsutv. TFC)	-600
Utbildning förtroendevalda	-90
Summa	-2 396

Valnämnden

Ramförändring	90
Summa	90

Överförmyndarnämnden

Ramförändring	-90
Summa	-90

Bygg- och miljönämnden

Politiska prioriteringar	
Intäktsökning, effektivisering	500
Summa	500

Socialnämnden

Politiska prioriteringar	
Beredskapsavtal/socialjour	-350
Äldreomsorgen	-4 300
Summa	-4 650

Bildningsnämnden

Ramförändringar	
Centralt resursfördelningssystem, förändring elev/barnantal	-2 836
BIN, statsbidrag fler nationella prov	-27

Politiska prioriteringar

Ökade skolskjutskostnader	-400
Satsning på ökat aktivitetsstöd för barn- och ungdomsverksamhet	-200
Investeringsbidrag, medfinansiering till bidragsberättigade föreningar	-150
Inventarieanslag drift	-700
Ökad lokalhyra investering Torskolan	0
Summa	-4 313

Kommungemensamma kostnader

Politiska prioriteringar	
Nedskrivning anläggningstillgångar 3 300 m ² *776 kr/m ² enligt Dahlströms alternativ	-2 600
Summa	-2 600

Totalt

-13 459

Årets resultat

Redovisade förutsättningar ger ett budgeterat resultatmål på 1,3 procent av skatteintäkter och kommunal utjämning för år 2015.

Känslighetsanalys

Kommunkoncernens ekonomiska läge påverkas av ett antal yttre faktorer. I tabell 4 redovisas en känslighetsanalys. Den visar vilka effekter på resultat som förändringar av grundantaganden ger. (Se T4)

Investeringar

Torsås kommun har fortsatt behov av investeringar för att möta de verksamhetsmässiga behoven. För planperioden finns nedanstående investeringsramar. (Se T5)

T4. Känslighetsanalys (Mkr)

Utdebitering	1 krona	11,8
Invånare	100 personer	4,5
Personalkostnader	1 procentenhet	2,5

T5. Investeringar (Tkr)

	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
Skattefinansierad verksamhet	6 423	3 075	2 875
Affärsdrivande verksamhet	11 700	7 600	7 100
Nettoinvesteringar	18 123	10 675	9 975

Avslutande ekonomiska kommentarer

Effektivare arbetssätt

För att stärka ekonomistyrningen är det viktigt att nämnder och förvaltningar senast 30 januari har beslutat internbudget och nämndernas åtaganden gentemot kommunfullmäktiges uppdrag beslutas i Kommunfullmäktige 23 mars. Fortsatt god intäkts- och kostnadskontroll samt stärkt resultatstyrning är prioriterat. Det är viktigt att nämndernas budget inklusive åtaganden utvecklas så att de utgör en naturlig grund för löpande styrning av enheter och för dialog på arbetsplatsträffar.

Ekonomisk hushållning

Budgerad resultatnivå 2015 uppgår till 4,7 Mkr, vilket motsvarar en resultatnivå på 1,3 procent av skatteintäkter och kommunal utjämning.



Principer för ekonomistyrning

Budgetprocess

Kommunens budgetprocess innebär att tyngdpunkten i det centrala budgetarbetet ligger på våren. Kommunfullmäktige i juni tar beslut om preliminära driftramar per nämnd för nästa år. I november fastställer kommunfullmäktige Årsplan och budget samt plan för kommande två år, inklusive skattesatsen. Höstens interna budgetarbete koncentreras till verksamhetsplanering och avstämning av eventuella förändrade förutsättningar. Respektive nämnd beslutar om internbudget senast den 19 december. Nämndernas verksamhetsplan ska vara klar sista februari utifrån kommunfullmäktiges mål och uppdrag.

Anslag i budgeten anvisas direkt till nämnderna som ”totala nettoanslag” i driftbudgeten. För ombudgeteringar av anslag gäller:

Nämnd får inte fatta beslut om ombudgeteringar som medför väsentliga ändringar av servicenivå, berör frågor av principiell art eller annars är av särskild vikt. Sådana förslag ska överlämnas till kommunstyrelsen/kommunfullmäktige för beslut. I övriga fall kan nämnd besluta om ombudgeteringar inom sitt verksamhetsområde.

Nämnd får uppdra åt sin ordförande och vice ordförande eller åt förvaltningschefen att fatta beslut om rutinmässiga ombudgeteringar.

Kommunstyrelsen får fatta beslut om sådana ombudgeteringar mellan nämnder som inte medför ändringar av servicenivå, berör frågor av principiell art eller annars är av särskild vikt. Övriga förslag ska överlämnas till kommunfullmäktige för beslut.

Från och med Budget 2016 kommer Kommunfullmäktige att fatta beslut om budget och plan i juni.

Justering av budgetramar

I Torsås kommun tillämpas en resursfördelningsmodell där hänsyn tas till befolkningsförändringar inom grundskola och barnomsorg samt äldreomsorg.

Investeringar

Nämndernas investeringsbudget är ett ”samlingsanslag” förutom större investeringar (över 2 Mkr), främst inom VA-verksamheten. Planerade investeringar redovisas i budgetdokumentet. Nämnden äger rätt att själv omdisponera erhållet investeringsanslag mellan olika investeringsprojekt förutom för större investeringsprojekt, över 2 Mkr.

Huvudprincipen är att ej förbrukat investeringsanslag per investeringsprojekt får överföras till nästa år. Nämnden ska begära om detta i så kallad kompletteringsbudget.

Beslutade investeringsprojekt överstigande totalt 10 Mkr skall slutredovisas till kommunfullmäktige.

Riktlinjer för ny-, till- och ombyggnad

Nämnden beslutar för investeringsobjekt understigande 2 Mkr. Över 2 Mkr beslutar kommunstyrelsen.

Ombyggnadsprojekt understigande 0,5 Mkr finansieras direkt via driftbudgeten.

Hantering av över- och underskott i bokslut

Huvudprincipen är att inga överskott överförs. Frågan om underskott ska överföras till nästa år hanteras i samband med bokslut och beslutas av kommunfullmäktige.

Riktlinjer för God ekonomisk hushållning och Resultatutjämningsreserv

Särskilda riktlinjer finns för God ekonomisk hushållning (GEH) och Resultatutjämningsreserv (RUR).

Ekonomi- och verksamhetsuppföljning

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

Respektive nämnd ansvarar för uppföljning av verksamhet och ekonomi inom sitt verksamhetsområde. Uppföljning ska ske på alla nivåer som tilldelats ett verksamhets- och ekonomiskt ansvar. Förvaltningschefen ansvarar för att kontinuerlig avrapportering sker till nämnden vid fastställda tidpunkter. Rapporteringen till nämnden utgör i sammanfattad form även underlag för avrapportering till central nivå. Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret att följa hur verksamhet och ekonomi utvecklas för hela kommunkoncernen.

Nämnds åtgärder vid konstaterad/befarad budgetavvikelse

Med budgetavvikelse avses både verksamhets- och beloppsavvikelse från fastställd årsbudget eller särskilt budgetbeslut (tilläggsbudget). Så snart avvikelse befaras eller har konstaterats är nämnd skyldig att vidta åtgärder så att anslaget kan hållas. I de fall nämnden planerar eller har vidtagit åtgärder för att hålla budgeten ska dessa också redovisas i den löpande uppföljningen. Åtgärder som innebär väsentliga avsteg från de av kommunfullmäktige antagna målen får inte vidtas utan kommunfullmäktiges beslut.

Uppföljning av ekonomi och verksamhet

Delårsrapportens och årsredovisningens utformning och omfattning regleras i den kommunala redovisningslagen (1997:614). Uppföljning ska ske i form av:

Delårsrapport per den siste juni och årsredovisning per den siste december till kommunfullmäktige.

Månadsuppföljning från nämnder per den siste februari, mars, april, augusti och oktober till kommunstyrelsen.

Målen följs upp i delårsrapporten och i årsredovisningen.

Olika kvalitetsmätningar och jämförelser redovisas i den uppföljning som kommer närmast efter publicering av resultaten.



Från och med Budget 2016 kommer Kommunfullmäktige att fatta beslut om budget och plan i juni.

Ekonomisk sammanställning

Förutsättningar

	Bokslut 2013	Budget 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
Utdebitering	21,43	21,43	21,43	21,43	21,43
Folkmängd 1/11 året innan	6 879	6 851	6 900	6 880	6 860

Skatteintäkter och kommunal utjämning (Tkr)

	Bokslut 2013	Budget 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
Allmän kommunalskatt	246 398	247 813	253 430	267 381	280 215
Skatteavräkning	-1 511	-528	1 118		
Mellankommunal utjämning	164				
Summa kommunalskatteintäkter	245 051	247 285	254 548	267 381	280 215
Inkomstutjämning	77 944	80 170	88 389	88 394	87 829
Kostnadsutjämning	413	13 140	9 522	9 494	9 467
Regleringsbidrag/-avgift	3 134	1 492	1 255	-526	-2 393
Strukturbidrag		713	718	716	713
Kommunal fastighetsavgift	14 191	14 072	13 459	13 459	13 459
LSS-utjämning	-1 479	-2 341	-1 413	-1 409	-1 405
Summa kommunal utjämning	94 203	107 246	111 930	110 128	107 670
Summa skatter och kommunal utjämning	339 254	354 531	366 478	377 509	387 885
Ökning		15 277	11 947	11 031	10 376

Finansnetto (Tkr)

	Bokslut 2013	Budget 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
Finansiella intäkter	4 390	2 792	2 792	2 792	2 792
Finansiella kostnader	-4 521	-1 015	-1 515	-1 515	-1 515
Summa	-131	1 777	1 277	1 277	1 277

Resultatbudget (Tkr)

	Bokslut 2013	Budget 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
Nettokostnader	-335 442	-345 355	-354 998	-362 686	-372 704
Jämförelsestörande post AFA-försäkringar	6 267				
Avskrivningar	-6 173	-7 313	-8 000	-8 550	-8 700
Verksamhetens nettokostnader	-335 348	-352 668	-362 998	-371 236	-381 404
Skatteintäkter	245 051	247 285	254 548	267 381	280 215
Kommunal utjämning	94 203	107 246	111 930	110 128	107 670
Finansiella intäkter	4 390	2 792	2 792	2 792	2 792
Finansiella kostnader	-4 521	-1 015	-1 515	-1 515	-1 515
Jämförelsestörande post ränta pensionsskuld	-918				
Resultat för extraordinära poster	2 857	3 640	4 757	7 550	7 758
Extraordinära intäkter					
Extraordinära kostnader					
Årets resultat	2 857	3 640	4 757	7 550	7 758
Årets resultat enligt balanskravet	10 336				

Driftbudget (Tkr)

	Budget 2014*	Budget 2015
Kommunstyrelsen	-64 717	-65 047
Kommunfullmäktige	-259	-259
Valnämnden	-111	-21
Överförmyndarnämnden	-758	-848
Kommunrevisionen	-500	-500
Bygg- och miljönämnden	-6 725	-6 256
Tekniska nämnden - skattefinansierad verksamhet	-7 873	-7 891
Tekniska nämnden - affärsdrivande verksamhet	2 841	2 841
Socialnämnden	-141 477	-146 497
Bildningsnämnden	-109 622	-114 479
Summa nämnder	-329 201	-338 957
<i>Kommungemensamma kostnader under finansförvaltningen</i>		
Pensionskostnader m.m.	-10 934	-9 519
Avsättning Hallagärde soptipp	-600	
Verksamhetens intäkter VA-söder	917	917
Räddningstjänsten, ny station	-454	
Nedskrivning anläggningstillgångar 3 300 m ² *		-2 600
776 kr/m ² enligt Dahlströms förslag		
<i>Budgetregleringsposter</i>		
Buffert Kommunstyrelsen	-300	
Buffert Byggnadsnämnden/Tekniska nämnden	-500	
Buffert Socialnämnden	-1 000	
Buffert Bildningsnämnden	-1 000	
Utökad ram Socialnämnden	-1 500	
Löneökningar	-783	
Löneökningar 9 månader 2015		-4 839
Summa kommungemensamma kostnader	-16 154	-16 041
Nettokostnader	-345 355	-354 998

*Reviderad budget

Ramberäkning (Tkr)

	2015
Kommunstyrelsen	
Ingående budget 2014	-63 102
Ramförändringar	
Löneökningar 9 månader 2014 inkl RFET	-607
Löneökningar 3 månader 2015 (från 2014) inkl RFET	-170
Ny heltidstjänst som lönehandläggare pers avdelning (inom ram)	0
Minskat driftbidrag Kalmarsunds gymnasieförbund	756
Licensavtal Microsoft	-578
Projektering Torskolan	1 500
Omfördelning till Personalavdelning Företagshälsovården	50
Personalavdelningen, anslag Företagshälsovården	-500
Politiska prioriteringar	
IT-utveckling	-500
SLA-avtal IT Kalmar kommun	-457
Bredbandssatsning/kommunutveckling	-200
Satsning personalfrämjande åtgärder	-210
Utökat partistöd	-65
Priskompensation	0
Engångsanslag	
Samverkan med Garpens vänner	-200
Gemensam samlastning livsmedel	-74
Tekniknod Torsås (ingår tjänst handelsutvecklare TFC)	-600
Utbildning förtroendevalda	-90
Summa	-65 047
Kommunfullmäktige	
Ingående budget 2014	-259
Summa	-259
Valnämnden	
Ingående budget 2014	-111
Ramförändring	90
Summa	-21
Överförmyndarnämnden	
Ingående budget 2014	-758
Ramförändring	-90
Summa	-848

Forts. Ramberäkning (Tkr)

	2015
<i>Kommunrevisionen</i>	
Ingående budget 2014	-500
Summa	-500
<i>Bygg- och miljönämnden</i>	
Ingående budget 2014	-6 631
Ramförändringar	
Löneökningar 9 månader 2014	-94
Löneökningar 3 månader 2015	-31
Politiska prioriteringar	
Intäktsökning, effektivisering	500
Priskompensation	0
Summa	-6 256
<i>Tekniska nämnden - skattefinansierad verksamhet</i>	
Ingående budget 2014	-7 819
Ramförändringar	
Löneökningar 9 månader 2014	-54
Löneökningar 3 månader 2015	-18
Politiska prioriteringar	
Priskompensation	0
Summa	-7 891
<i>Tekniska nämnden - affärsdrivande verksamhet</i>	
Ingående budget 2014	2 841
Summa	2 841
<i>Socialnämnden</i>	
Ingående budget 2014	-139 168
Ramförändringar	
Löneökningar 9 månader 2014 inkl OB	-2 309
Löneökningar 3 månader 2015 inkl OB	-770
Omfördelning till Personalavdelning Företagshälsovården	400
Politiska prioriteringar	
Beredskapsavtal/socialjour	-350
Äldreomsorgen	-4 300
Priskompensation	0
Summa	-146 497

Forts. Ramberäkning (Tkr)

	2015
<i>Bildningsnämnden</i>	
Ingående budget 2014	-107 723
Ramförändringar	
Löneökningar 9 månader 2014	-1 870
Löneökningar 3 månader 2015	-623
Centralt resursfördelningssystem, förändring elev/barnantal	-2 836
BIN, statsbidrag fler nationella prov	-27
Omfördelning till Personalavdelning Företagshälsovården	50
Politiska prioriteringar	
Ökade skolskjutskostnader	-400
Satsning på ökat aktivitetsstöd för barn- och ungdomsverksamhet	-200
Investeringsbidrag, medfinansiering till bidragsberättigade föreningar	-150
Inventarieanslag drift	-700
Ökad lokalhyra investering Torskolan	0
Anslagsfinansierad del av Kulturskola (Plan 2016: -750, Plan 2017: -1 500)	0
Priskompensation	0
Summa	-114 479
<i>Kommungemensamma kostnader under finansförvaltningen</i>	
Budgetregleringsposter	
Pensioner m m	-9 519
VA-intäkter VA-söder	917
Löneökningar 9 månader 2015	-4 839
Politiska prioriteringar	
Nedskrivning anläggningstillgångar 3300 m ² *776 kr/m ² enligt Dahlströms alternativ	-2 600
Summa	-16 041
<i>Torsås Bostads AB (TBAB)</i>	
Renoveringsbehov (Plan för renoveringsplan till Budget 2016)	0
Summa	0
Nettokostnader	-354 998

Resursfördelning till bildningsnämnden för volymförändringar 2015 sker i samband med delårsbokslutet.

I de ramförändringar som gäller för nämnderna 2015 kvarstår i plan 2016 och 2017. Övriga förändringar kommer att hänsyn till i kommande ny central resursfördelningsmodell.

Balansbudget (Tkr)

	Bokslut 2013	Budget 2014*	Budget 2015
<i>Tillgångar</i>			
Materiella anläggningstillgångar	128 966	158 314	168 437
Finansiella anläggningstillgångar	19 807	19 200	19 200
Summa anläggningstillgångar	148 773	177 514	187 637
<i>Lager</i>			
Lager	3 408	3 408	3 408
Kortfristiga fordringar	38 645	37 720	33 273
Kortfristiga placeringar	36 331	35 491	36 000
Kassa och bank	35 988	10 280	24 792
Summa omsättningstillgångar	114 372	86 899	97 473
Summa tillgångar	263 145	264 413	285 110
<i>Eget kapital, avsättningar och skulder</i>			
<i>Eget kapital</i>			
Ingående eget kapital	136 445	139 302	142 942
Årets resultat	2 857	3 640	4 757
Summa eget kapital	139 302	142 942	147 577
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar pensioner	11 556	10 977	10 558
Andra avsättningar	8 060	8 060	8 060
Summa avsättningar	19 616	19 037	18 618
<i>Skulder</i>			
Långfristiga skulder	44 745	43 434	62 123
Kortfristiga skulder	59 482	59 000	56 670
Summa skulder	104 227	102 434	118 793
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	263 145	264 413	285 110
Ansvarsförbindelse pensionsförpliktelser	170 485	164 181	163 079
Borgensförpliktelser för kommunägda företag	254 790	254 790	271 790
<i>Not Långfristiga skulder</i>			
Låneskuld			20 000
Anslutningsavgifter VA-söder Bergkvara	44 745	43 434	42 123
<i>Not borgensförpliktelser för kommunägda företag</i>			
Nybyggnad trygghetsboende, preliminärt			17 000
<i>Nyckeltal</i>			
Soliditet exkl. pensionsskuld	52,9%	54,1%	51,8%

*Reviderad budget

Finansieringsanalys (Tkr)

	Bokslut 2013	Budget 2014*	Budget 2015
Nettokostnader	-335 442	-345 355	-354 998
Skatteintäkter och kommunal utjämning	339 254	354 531	366 478
Finansiella intäkter	4 390	2 792	2 792
Justering för rörelsekapitalets förändring	-9 770	-1 015	-1 637
Summa från löpande verksamhet	-1 568	10 953	12 635
Nettoinvesteringar	-7 399	-36 661	-18 123
Försäljning finansiella anläggningstillgångar			
Summa från investeringsverksamheten	-7 399	-36 661	-18 123
Nyupplåning			20 000
Justering finansieringsverksamheten	1 562		
Summa från finansieringsverksamheten	1 562	0	20 000
Årets kassaflöde	-7 405	-25 708	14 512
Likvida medel vid årets början	43 393	35 988	10 280
Likvida medel vid årets slut	35 988	10 280	24 792

*Reviderad budget

Investeringsbudget

	Bokslut 2013	Budget 2014*	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
Kommunstyrelsen	453	9 569	1 188		
Bygg- och miljönämnden			200	200	1 000
Tekniska nämnden - skattefinansierad verksamhet	1 392	8 909	3 435	875	875
Tekniska nämnden - affärsdrivande verksamhet	3 097	14 933	11 700	7 600	7 100
Socialnämnden	272	1 000	1 000	1 000	1 000
Bildningsnämnden	2 185	2 250	600	1 000	
Nettoinvesteringar	7 399	36 661	18 123	10 675	9 975

**Inklusive kompletteringsbudget*

Planerade investeringar 2015-2017 (Tkr)

	2015	2016	2017
<i>Kommunstyrelsen</i>			
Krisledningsplats i kommunhusen	1 188		
Summa	1 188	0	0
<i>Bygg- och miljönämnden</i>			
Vassklippsmaskin			800
Vattenvårdsprojekt	200	200	200
Summa	200	200	1 000
<i>Tekniska nämnden</i>			
Skattefinansierad verksamhet			
Gator i tätort	500	500	500
Ny väg Lövsångaren	850		
Snöslunga/snöblad	100		
Rivning betongbrygga Södra Kärr	150		
Gatubelysning	75	75	75
Parkanläggningar	300	300	300
Traktor	500		
Åkgräsklippare	160		
Sandupptagare/städmaskin	400		
Stubbfräs	200		
Avstängningsmaterial	100		
Renovering Järnvägsbron Torsås	100		
Summa	3 435	875	875
Affärsdrivande verksamhet			
Ledningsnät, utbyggnad	600	600	600
Reinvestering, spillvattenledning	1 000	1 000	1 000
Reinvestering vattenledning	500	500	500
Bergkvara reningsverk, kväverening	8 000		
Projektering/utbyggnad enligt VA-plan	1 000	5 000	5 000
Mätutrustning reningsverk	100		
Slamsugarvagn	300		
Spolvagn		500	
Skalskydd vattenverk	200		
Summa	11 700	7 600	7 100

Forts. Planerade investeringar 2015-2017 (Tkr)

	2015	2016	2017
<i>Socialnämnden</i>			
Inventarier	700	700	700
Arbets tekniska hjälpmedel	300	300	300
Summa	1 000	1 000	1 000
<i>Bildningsnämnden</i>			
Utemiljö	600		
Inventarier till nya högstadiet		1 000	
Summa	600	1 000	0
Totala nettoinvesteringar	18 123	10 675	9 975

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 nivåställs 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. Pågår arbete med att ta fram en kommunövergripande värdegrund.

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.

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).

Styrssystem

Metod för att samordna styrningen inom kommunkoncernen.

Styrtal

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

Verksamhetsberättelse

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

Verksamhetsplan för nämnder och bolagsstyrelser

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

Vision

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

Årsplan

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

Årsredovisning

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

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

Ordlista

Anläggningstillgångar

Fast och lös egendom för stadigvarande bruk.

Använda medel

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

Avskrivningar

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångarnas bokförda värde motsvarande beräknat slitage.

Balansräkning

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

Budgetavvikelse

Över- eller underskott i förhållande till budget.

Eget kapital

Skillnaden mellan tillgångar och skulder.

Extraordinära poster

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

Finansnetto

Ränteintäkter minus räntekostnader.

Finansieringsanalys

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

Internränta

Intern ersättning för det kapital som nyttjas av verksamheterna.

Investering

Anskaffning av anläggningstillgångar.



Jämförelsestörande poster

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

Kapitalkostnad

Benämning för internränta och avskrivning.

Kortfristiga fordringar

Fordringar som förfaller inom ett år.

Kortfristiga skulder

Skulder med en återbetalningstid inom ett år.

Likviditet

Betalningsberedskap på kort sikt.

Likvida medel

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

Långfristiga fordringar

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

Långfristiga skulder

Skulder med en återbetalningstid på över ett år.

Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

Nettokostnader

Driftkostnader efter avdrag för intäkter.

Omsättningstillgångar

Lös egendom som inte är anläggningstillgång.

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter till rätt redovisningsår.

Resultaträkning

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

Sammanställd redovisning

”Koncernbokslut” upprättat i enlighet med gällande redovisningsprinciper.

Soliditet

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

Tillförda medel

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

Årets resultat

Skillnaden mellan årets intäkter och kostnader.





Torsås
kommun

Box 503, 385 25 Torsås

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

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

Producerad av Ekonomiavdelningen under hösten 2014

Grafisk formgivning: Webbform.se, foto Johan Blomqvist, SXC.hu

Vill du veta mer eller beställa fler exemplar av Årsplan och budget 2015, plan 2016 - 2017, kontakta kommunledningskontoret, ekonomiavdelningen, telefon 0486-331 00, eller hämta den som pdf-fil på Torsås kommuns hemsida www.torsas.se.