

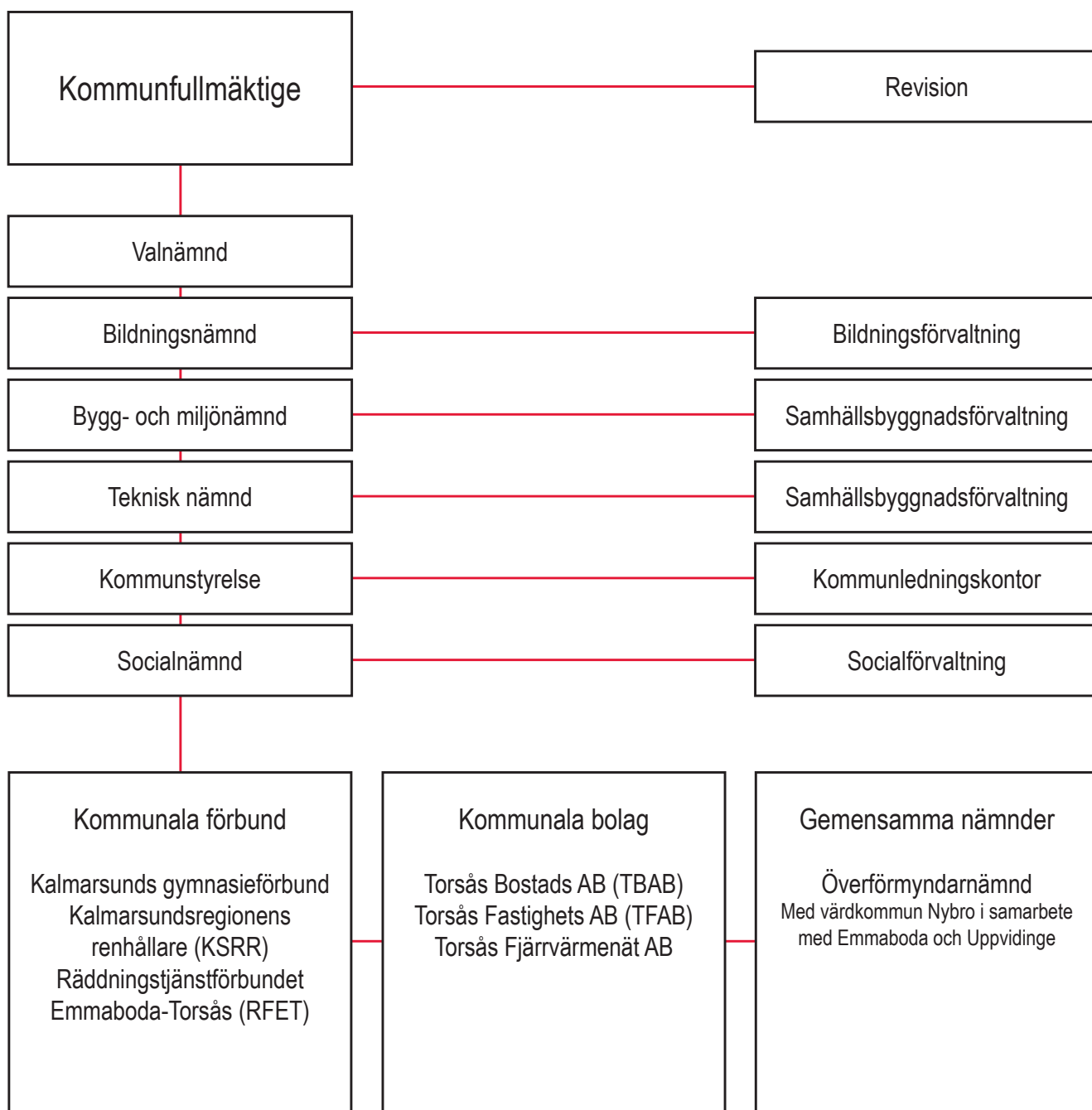


Torsås
kommun



Årsplan och budget 2016

Plan 2017 - 2018



Innehåll

Inledning	
Kommunens övergripande styrdokument.....	4
Årsplanen – en vägledning.....	5
Tillsammans för vi Torsås framåt!	6
Kommunkoncernens styrsystem	8
Årshjulet	10
Ansvarsfördelning och roller.....	12
Hållbar utveckling	13
Kommunövergripande strategiska mål 2016-2018	14
Indikatorer.....	15
Uppdrag kommunkoncernen 2016	16
Effektiv organisation	17
Kommunövergripande strategiska mål 2016-2018	18
Indikatorer.....	19
Uppdrag kommunkoncernen 2016	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 2016-2018	30
Förändringar i ekonomiska förutsättningar	32
Ekonomiska förutsättningar som påverkar nämndernas ramar	33
Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK) 2014	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 2016 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 december 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 2016 anges de kommunövergripande strategiska målen. Till målen finns nivåsatta indikatorer. Indikatorerna utgör ett underlag för att bedöma om målen nåts. 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.

Tillsammans för vi Torsås framåt!

Majoriteten i Torsås, Socialdemokraterna, Moderaterna, Folkpartiet, Vänsterpartiet, Miljöpartiet och Kristdemokraterna, bygger sin samverkan på en gemensam målsättning att få fart på utvecklingen i kommunen. Genom en tydligare politisk styrning med fokus på hållbar tillväxt, kvalitet i välfärden och ordning och reda i kommunens verksamheter skapas en tydligare riktning framåt.

Målet för mandatperioden är att Torsås 2018 ska ha fler än 7 000 invånare som alla känner sig stolta över sin kommun med tillgänglig och kostnadseffektiv kommunal service med hög kvalitet.

Hållbar utveckling

Vägen dit går genom att vi satsar på kommunutveckling för hållbar tillväxt. Fler bostäder ska byggas. Kommunens samarbete med föreningar och näringsliv ska främjas. Kommunen ska i större utsträckning göra medborgarna delaktiga i den kommunala servicen och utvecklingen av kommunen.

Goda uppväxtvillkor

En ny högstadieskola börjar byggas och i slutet av mandatperioden är en familjecentral tillsammans med Landstinget

planerad. En Musik- och kulturskola startar 2016. Föreningslivet har fått ökat stöd och förskolans lokaler projekteras vidare under mandatperioden. Ungdomsarbetslösheten bekämpas i samverkan med arbetsförmedlingen.

Effektiv organisation

Budget 2016 kompletteras med nämndernas internbudget och verksamhetsplaner med mål och mått för verksamhet, kvalitet och effektivitet. En ny resursfördelningsmodell kompenserar Socialnämnden och Bildningsnämnden för volymförändringar i omsorg och skola.

Kommunen står inför stora utmaningar och framtida behov. Därför sker en satsning på kompetensutveckling för ständiga förbättringar och effektiviseringar, som strategi för att möta förändringar och att varje dag bli lite bättre.



Henrik Nilsson Bokor, Socialdemokraterna



Lena Gustafsson, Vänsterpartiet



Lars Sjöholm, Miljöpartiet



Margareta Ohlin, Folkpartiet

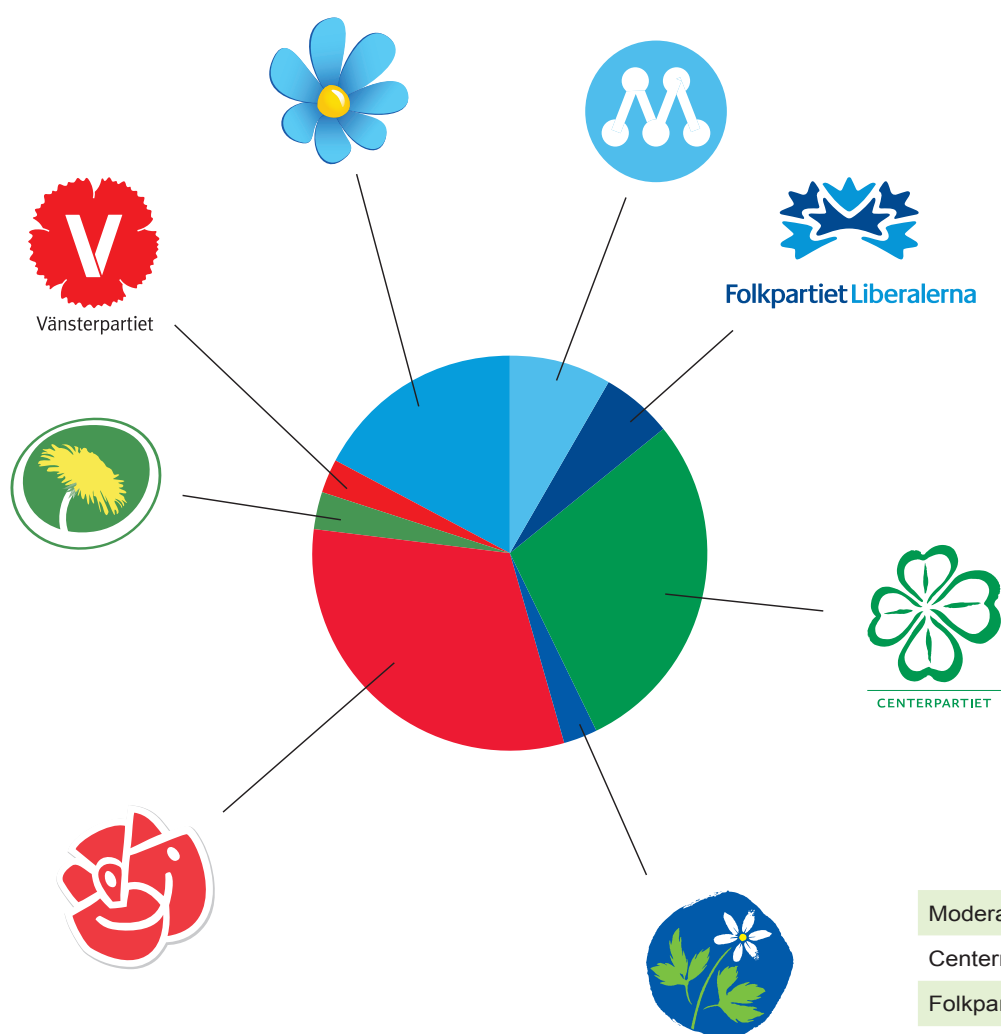


Mona Magnusson, Moderaterna



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 hållbara, energieffektiva och bidrar till en god livsmiljö.

Invånare

- Torsås är över 7 000 invånare 2018.
- Kommunens invånare ges goda möjligheter till ett gott liv i trygghet och känner förtroende för kommunen genom ett gott bemötande och hög delaktighet.
- Näringspolitiken stödjer och stärker tillväxt, utveckling och sysselsättning.



Effektiv organisation

Medarbetare

- Kommunens medarbetare är delaktiga och ansvarstagande för kvalitet och effektivitet i kommunens verksamheter.
- Rättssäker kommunal service efter behov med god tillgänglighet och en hög kvalitet.

Verksamhet och ekonomi

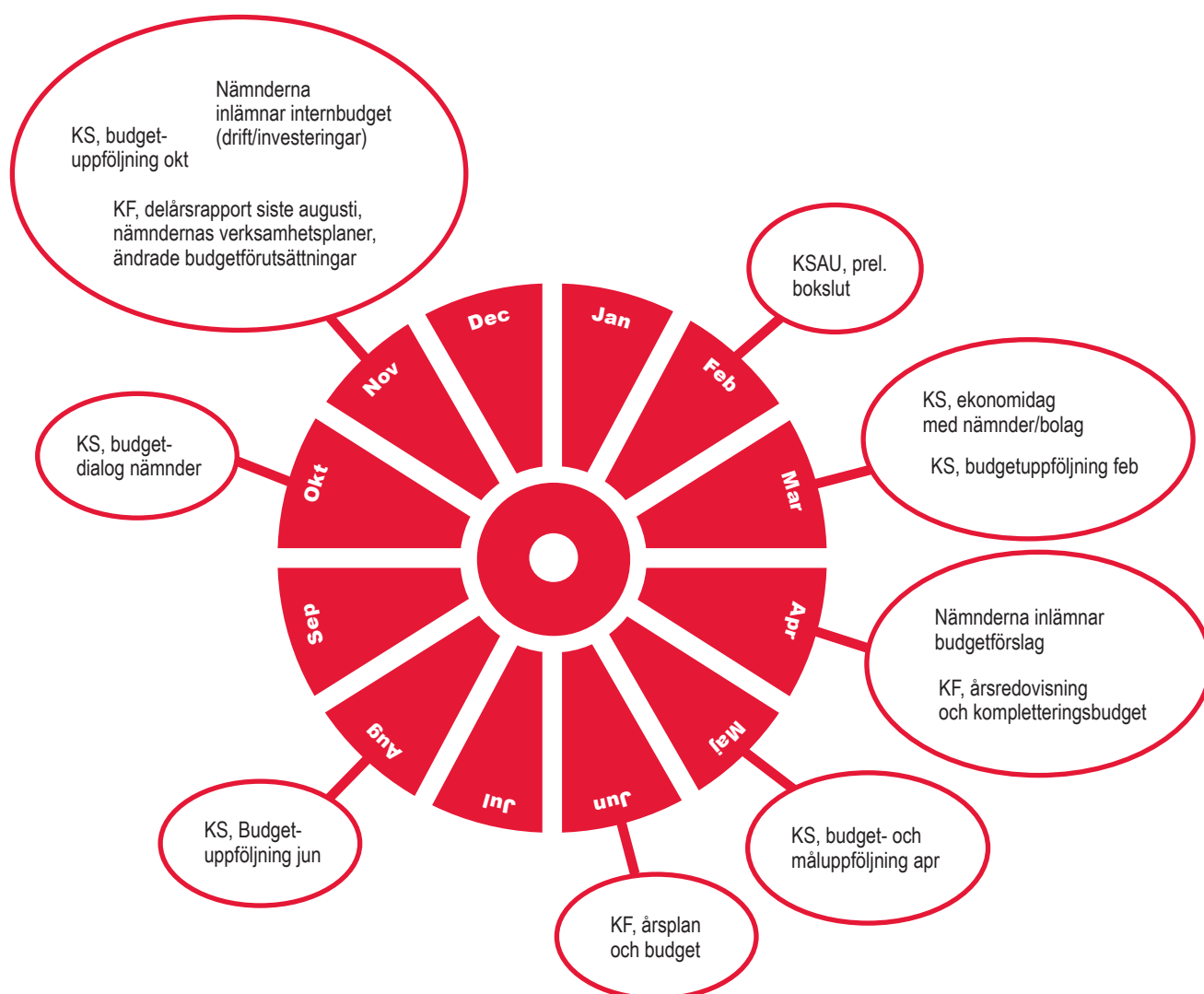
- Kommunen har god ekonomisk hushållning med kraft att möta dagens och morgondagens utmaningar.
- Kvalitet och kostnadseffektivitet är allas ansvar och säkras genom systematiskt förbättringsarbete för planering, genomförande och lärande uppföljning.
- Kompetenta ledare och medarbetare som fokuserar på kommunens mål och uppdrag genom ständiga förbättringar skapar hög måluppfyllelse.
- Stärkt lokal och regional samverkan för ökad kvalitet och hållbarhet.

Styrsystem Torsås kommunkoncern



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

Årshjulet



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

Ekonomi- och verksamhetsuppföljning

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

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

Uppföljning sker i form av:

- Delårsrapporten per den siste augusti och årsredovisningen per den siste december till kommunfullmäktige.
- Budgetuppföljning per den siste april till kommunstyrelsen.
- Ekonomirapport per den siste februari, juni och oktober till kommunstyrelsen.
- Ekonomirapporten tas fram av ekonomiavdelningen för att få en snabb rapportering av det ekonomiska läget.
- Målen och uppdragen följs upp i budgetuppföljning per den siste april, i delårsrapporten och i årsredovisningen.

Budgetprocess

Kommunens budgetprocess innebär normalt att tyngdpunkten i det centrala budgetarbetet ligger på våren. Kommunfullmäktige i juni tar inte enbart beslut om ramar för den kommande treårsperioden, utan fastställer budgeten som helhet, inklusive taxor och avgifter samt skattesats. Höstens interna budgetarbete koncentreras till verksamhetsplanering och avstämning av eventuella förändrade förutsättningar.



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.

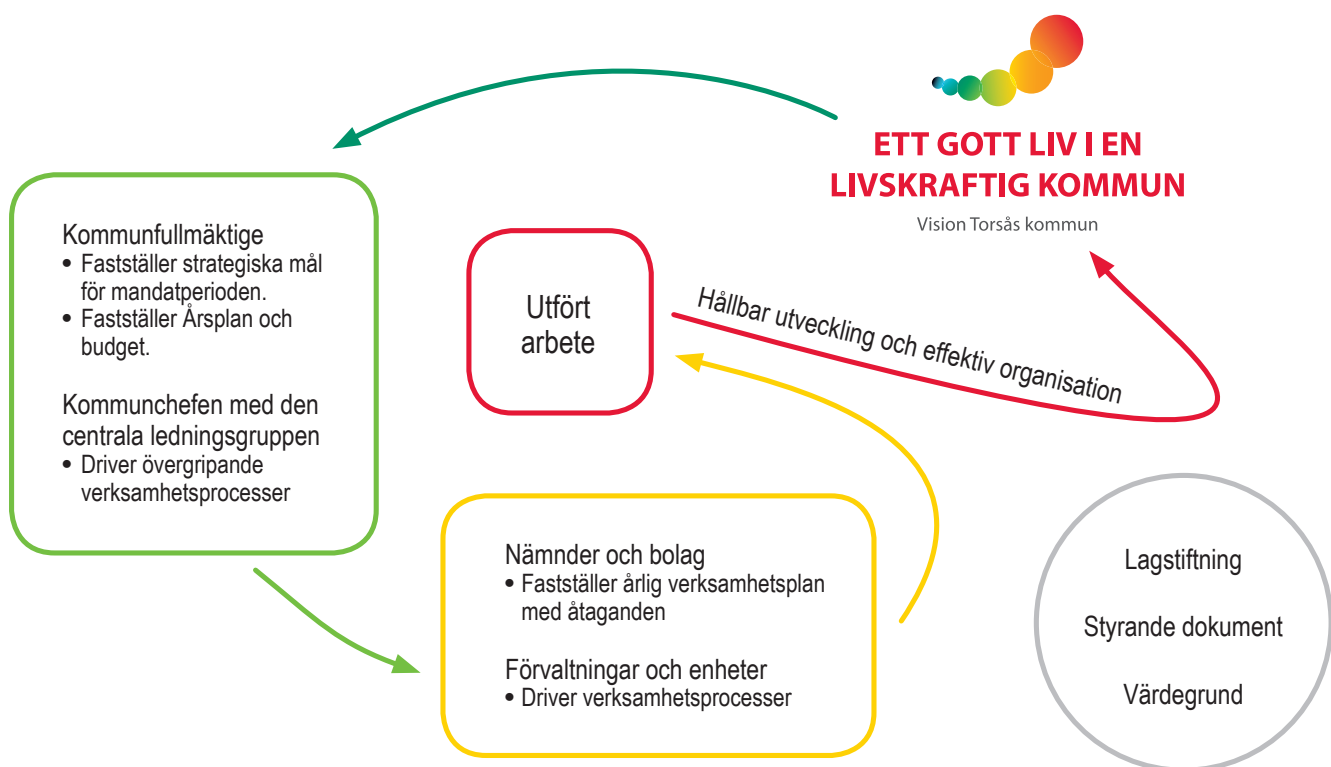
Kommunens förvaltningar styrs av politiskt tillsatta nämnder. Formellt ansvar anges i reglementen beslutade av kommunfullmäktige. I reglementet för en nämnd anges bland annat vilka lagar den har att följa och tillämpa.

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 2016-19 för Hållbar utveckling

Miljö

- Kommunens verksamheter är hållbara, energieffektiva och bidrar till en god livsmiljö.

Invånare

- Torsås är över 7 000 invånare 2018.
- Kommunens invånare ges goda möjligheter till ett gott liv i trygghet och känner förtroende för kommunen genom ett gott bemötande och hög delaktighet.
- Näringspolitiken stödjer och stärker tillväxt, utveckling och sysselsättning.

Indikatorer

1. Befolkningsutveckling bättre än prognos.

År	2014	2015	2016	2017	2018
Prognos	6 925	6 926	6 934	6 947	6 964

Källa: SCB

5. Ranking företagsklimat.

År	2014	2015	2016	2017	2018
Placering	157	150	120	100	80

(KS) Källa: Svenskt näringsliv

2. Hur trygga känner sig medborgarna i kommunen?

År	2014	2015	2016	2017	2018
Index	63	70	75	80	85

(Alla) Källa: KKIK

6. Miljögodkända personbilar inom kommunkoncernen

År	2014	2015	2016	2017	2018
Antal	53	56	59	62	65

(Alla) Källa: KKIK

3. Nöjdhetsindex på äldreboende ska öka.

År	2014	2015	2016	2017	2018
Index	60	65	70	75	80

(SN) Källa: Medborgarundersökning

7. Indikatorer från SALSA*

År	2014	2015	2016	2017	2018
Faktiskt genomsnittligt meritvärde åk 9 grundskolan	217	219	221	223	224
Modellberäknat beräknat värde åk 9 grundskolan	198	199	200	201	202
Residual	19	20	21	22	23

(BIN) Källa: Skolverket

4. Nystartade företag per 1 000 invånare i kommunen.

År	2014	2015	2016	2017	2018
Antal	3,2	7,0	7,2	7,0	7,0

(Alla) Källa: KKIK

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

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 2016

Miljö

- Fossilbränslefri kommun 2030. (Alla)
- Ökad andel godkända enskilda avlopp. (BMN)
- Bygga nya lägenheter på Spelet 11 (Propsbacken) i Bergkvara. (TBAB)
- Aktualisera Översiktsplanen. (BMN, KS)
- Projektera VA-utbyggnad enligt antagen VA-plan. (TN)

Invånare

- Planera för fler bostäder. (BMN, KS)
- Breddad arbetsmarknad för fler i självförsörjning och fler arbetstillfällen. (KS, SN)
- Prioritera och vidta åtgärder ur Funktionshinderpolitiskt Handlingsprogram. (Alla)
- Satsning på kommunutveckling. Stöd till fiberföreningar för bredband på landsbygden. (KS)
- Kvalitet i välfärden. Förbättrade resultat i omsorg och skola. (SN, BIN)
- Ökad tillgänglighet till kommunal service. (Alla)
- Utveckla medborgardialog. (Alla)
- Näringslivsrådets prioriterade strategier omsatts i handling 2016. (KS)

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 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.”



Övergripande strategiska mål 2016-19 för Effektiv organisation

Medarbetare

- Kommunens medarbetare är delaktiga och ansvarstagande för kvalitet och effektivitet i kommunens verksamheter.
- Rättssäker kommunal service efter behov med god tillgänglighet och en hög kvalitet.

Verksamhet och ekonomi

- Kommunen har god ekonomisk hushållning med kraft att möta dagens och morgondagens utmaningar.
- Kvalitet och kostnadseffektivitet är allas ansvar och säkras genom systematiskt förbättringsarbete för planering, genomförande och lärande uppföljning.
- Kompetenta ledare och medarbetare som fokuserar på kommunens mål och uppdrag genom ständiga förbättringar skapar hög måloppfyllelse.
- Stärkt lokal och regional samverkan för ökad kvalitet och hållbarhet.

Indikatorer

1. Vid nästa medarbetarenkät ska organisationsindex ligga över 55.

År	2014	2015	2016	2017	2018
Index	60	70	75	80	85

(Alla) Källa: Medarbetarundersökning

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

År	2014	2015	2016	2017	2018
%	76	80	85	90	95

(Alla) Källa: KKiK

3. Hur god är kommunens webbinformation till medborgarna?

År	2014	2015	2016	2017	2018
Index	75	85	88	90	92

(Alla) Källa: KKiK

4. Total sjukfrånvaro av sammanlagd arbetstid ska minska.

År	2014	2015	2016	2017	2018
%	7,4	5,5	5,0	4,8	4,6

(Alla) Källa: Personalavdelning

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

Uppdrag kommunkoncernen 2016

Medarbetare

- Genomför kompetensutveckling och processledning i ständiga förbättringar. (Alla)
- Fortsatt implementering av ledar- och medarbetarpolicy. (Alla)

Verksamhet och ekonomi

- God ekonomisk hushållning genom budgetföljsamhet och handlingsberedskap. (Alla)
- Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Ska vara förankrade i nämnder och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete. (Alla)
- Skapa ett långsiktigt utvecklingsprogram för ständiga förbättringar i Torsås kommun. (KS)
- Fortsatt implementering av ledar- och medarbetarpolicy. (Alla)

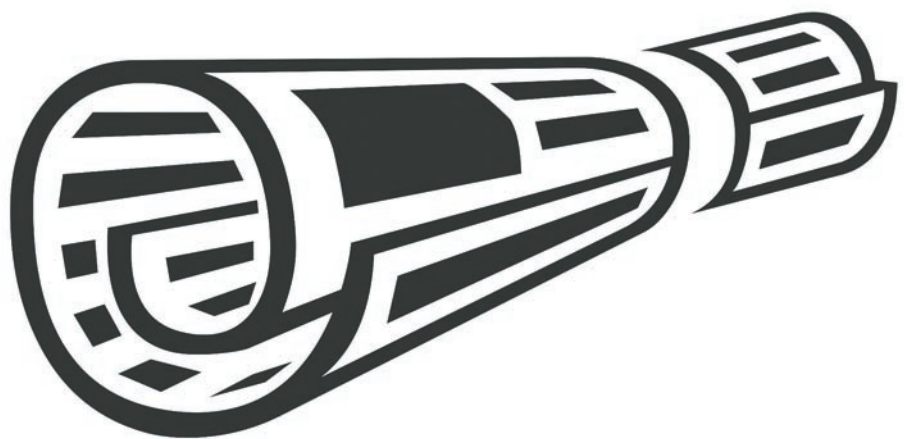
Alla = Hela kommunkoncernen
KS = Kommunstyrelsen
BMN = Bygg- och miljönämnden
TN = Tekniska nämnden
SN = Socialnämnden
BIN = Bildningsnämnden

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.
- Aktualisera Översiktsplanen.

Invånare

- Planera för fler bostäder.
- Breddad arbetsmarknad för fler i självförsörjning och fler arbetstillfällen.
- Prioritera och vidta åtgärder ur Funktionshinderpolitiskt Handlingsprogram.
- Satsning på kommunutveckling. Stöd till fiberföreningar för bredband på landsbygden.
- Ökad tillgänglighet till kommunal service.
- Utveckla medborgardialog.
- Näringslivsrådets prioriterade strategier omsatts i handling 2016.

Effektiv organisation

Medarbetare

- Genomför kompetensutveckling och processledning i ständiga förbättringar.
- Fortsatt implementering av ledar- och medarbetarpolicy.

Verksamhet och ekonomi

- God ekonomisk hushållning genom budgetföljsamhet och handlingsberedskap.
- Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Ska vara förankrade i nämnder och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete.
- Skapa ett långsiktigt utvecklingsprogram för ständiga förbättringar i Torsås kommun.
- Fortsatt implementering av ledar- och medarbetarpolicy.

Bygg- och miljönämndens uppdrag

Hållbar utveckling

Miljö

- Fossilbränslefri kommun 2030.
- Ökad andel godkända enskilda avlopp.
- Aktualisera Översiktsplanen.

Invånare

- Planera för fler bostäder.
- Prioritera och vidta åtgärder ur Funktionshinderpolitiskt Handlingsprogram.
- Ökad tillgänglighet till kommunal service.
- Utveckla medborgardialog.

Effektiv organisation

Medarbetare

- Genomför kompetensutveckling och processledning i ständiga förbättringar.
- Fortsatt implementering av ledar- och medarbetarpolicy.

Verksamhet och ekonomi

- God ekonomisk hushållning genom budgetföljsamhet och handlingsberedskap.
- Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Ska vara förankrade i nämnder och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete.
- Fortsatt implementering av ledar- och medarbetarpolicy.

Tekniska nämndens uppdrag

Hållbar utveckling

Miljö

- Fossilbränslefri kommun 2030.
- Projektera VA-utbyggnad enligt antagen VA-plan.

Invånare

- Prioritera och vidta åtgärder ur Funktionshinderpolitiskt Handlingsprogram.
- Ökad tillgänglighet till kommunal service.
- Utveckla medborgardialog.

Effektiv organisation

Medarbetare

- Genomför kompetensutveckling och processledning i ständiga förbättringar.
- Fortsatt implementering av ledar- och medarbetarpolicy.

Verksamhet och ekonomi

- God ekonomisk hushållning genom budgetföljsamhet och handlingsberedskap.
- Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Ska vara förankrade i nämnder och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete.
- Fortsatt implementering av ledar- och medarbetarpolicy.

Socialnämndens uppdrag

Hållbar utveckling

Miljö

- Fossilbränslefri kommun 2030.

Invånare

- Breddad arbetsmarknad för fler i självförsörjning och fler arbetstillfällen.
- Prioritera och vidta åtgärder ur Funktionshinderpolitiskt Handlingsprogram.
- Kvalitet i välfärden. Förbättrade resultat i omsorg och skola.
- Ökad tillgänglighet till kommunal service.
- Utveckla medborgardialog.

Effektiv organisation

Medarbetare

- Genomför kompetensutveckling och processledning i ständiga förbättringar.
- Fortsatt implementering av ledar- och medarbetarpolicy.

Verksamhet och ekonomi

- God ekonomisk hushållning genom budgetföljksamhet och handlingsberedskap.
- Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Ska vara förankrade i nämnder och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete.
- Fortsatt implementering av ledar- och medarbetarpolicy.

Bildningsnämndens uppdrag

Hållbar utveckling

Miljö

- Fossilbränslefri kommun 2030.

Invånare

- Prioritera och vidta åtgärder ur Funktionshinderpolitiskt Handlingsprogram.
- Kvalitet i välfärden. Förbättrade resultat i omsorg och skola.
- Ökad tillgänglighet till kommunal service.
- Utveckla medborgardialog.

Effektiv organisation

Medarbetare

- Genomför kompetensutveckling och processledning i ständiga förbättringar.
- Fortsatt implementering av ledar- och medarbetarpolicy.

Verksamhet och ekonomi

- God ekonomisk hushållning genom budgetföljksamhet och handlingsberedskap.
- Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Ska vara förankrade i nämnder och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete.
- Fortsatt implementering av ledar- och medarbetarpolicy.

TBAB/TFAB:s uppdrag

Hållbar utveckling

Miljö

- Fossilbränslefri kommun 2030.
- Bygga nya lägenheter på Spelet 11 (Propsbacken) i Bergkvara.

Inwånare

- Prioritera och vidta åtgärder ur Funktionshinderpolitiskt Handlingsprogram.
- Ökad tillgänglighet till kommunal service.
- Utveckla medborgardialog.

Effektiv organisation

Medarbetare

- Genomför kompetensutveckling och processledning i ständiga förbättringar.
- Fortsatt implementering av ledar- och medarbetarpolicy.

Verksamhet och ekonomi

- God ekonomisk hushållning genom budgetföljsamhet och handlingsberedskap.
- Mål och mått för verksamhet i volym, kvalitet och effektivitet. Ska vara förankrade i nämnder och verksamhet och användas för uppföljning och utvecklingsarbete.
- Fortsatt implementering av ledar- och medarbetarpolicy.

Torsås Bostads AB (TBAB)
Torsås Fastighets AB (TFAB)

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 2013 skall vara återställt senast vid utgången av 2016. Om ett balanskravsunderskott konstateras i bokslut 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. Åtgärdsplanen ska följas upp kontinuerligt och återrapportering 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 garanteras genom ett inkomstutjämningsbidrag 115 procent av en uppräknad medelskattkraft. Kommuner och landsting som har en skattkraft 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 åtta delmodeller, nämligen förskole-verksamhet och skolbarnsomsorg, förskoleklass och grund-skola, gymnasieskola, individ- och familjeomsorg, barn och ungdomar med utländsk bakgrund, äldreomsorg, befolk-ningsförändringar samt bebyggelsestruktur. Därtill kommer delmodellen kollektivtrafik som är gemensam för kommuner och landsting.

För varje delmodell beräknas en standardkostnad. Standard-kostnaderna summeras till en strukturstandardkostnad för varje kommun och landsting. Kommuner och landsting som har en lägre strukturstandardkostnad än genomsnittet för kommuner och de kommuner och landsting som har en högre strukturstand-ardkostnad 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 kostnads-utjämning 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, struktur-bidrag och införandebidrag jämförs med statens anslag för kommuner respektive landsting för aktuellt utjämningsår. Om bidragsinkomsterna för kommunerna eller landstingen över-stiger 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.

Från och med 2008 tillfaller en fastighetsavgift kommun-erna. För 2008 var denna intäkt neutral då motsvarande belopp minskades i den kommunala utjämningen. Avgiften som fastighetsägarna får betala kommer att räknas upp med inkomstbasbeloppets förändring och dessutom kommer tro-ligen avgiften öka genom att taxeringsvärdena på fastigheterna ökar. Detta innebär för kommunernas del en uppräknig av intäkterna med en eftersläpning på två år.

LSS, Lag (1993:387) om stöd och service till vissa funktions-hindrade, 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 standard-kostnad relateras till den genomsnittliga standardkostnaden i landet. Beräkningen baseras på verksamhetsstatistik och verksamhetskostnader året innan avgifts- eller bidragsåret. Uppgifterna hämtas från Socialstyrelsen och Räkenskapssam-mandraget. 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 septem-berberäkningen 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 2016-18

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

Svensk ekonomi avslutade 2014 mycket starkt. Även 2015 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 drygt tre procent både i år och nästa år. Nästa år väntas den svenska ekonomin nå konjunkturrell balans. För åren därefter 2017 och 2018 antas utvecklingen vara i linje med trendmässig tillväxt vilket är liktydigt med en väsentligt svagare utveckling i ekonomin jämfört med i år och nästa år.

Befolkningsutvecklingen i Torsås

Framtagen befolkningsprognos för Torsås kommun 2015-2024 visar på nedanstående förändring av folkmängd.

År	Folkmängd
2015	6 926
2016	6 934
2017	6 947
2018	6 964
2019	6 981
2020	6 999
2021	7 018
2022	7 035
2023	7 052
2024	7 067

Ekonomiskt läge 2015

Torsås kommuns ekonomi är stabil mot bakgrund av att vi varje år under de senaste tio åren uppvisat positivt resultat.

Kommunens prognostiserade resultat i april för 2015 uppgår till 0,4 mnkr och en nettokostnadsandel på 99,9 procent vilket innebär att årets finansiella mål inte uppnås om en nettokostnadsandel på 98 procent. Socialnämndens totala årsprognos i april är en negativ budgetavvikelse på 6,2 mnkr. Övriga nämnder enligt budget. Finns en handlingsplan för socialnämnden för budget i balans 2016. Återbetalning av sjukförsäkringspremier 2004 från AFA på 3,1 mnkr bidrar till prognostiserat årsresultat.

Torsås kommuns ekonomi är stabil mot bakgrund av att vi varje år under de senaste tio åren uppvisat positivt resultat.

Förändringar i ekonomiska förutsättningar

Skatteintäkter och kommunal utjämning

SKL:s bedömning 29 april är att skatteunderlaget ökar med fem procent under 2015 och med 5,4 procent 2016. Totalt för perioden 2014-2018 räknar SKL med en ökningstakt på 23,9 procent medan regeringens bedömning är 25,9 procent. För beräkning av skatter och bidrag 2016-2018 har antagits folkmängd 6 926, 6 934 och 6 947.

Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtaganden 2015-04-30 till Torsås Bostads AB (TBAB) och Torsås Fastighets AB (TFAB) uppgår till 151,3 mnkr respektive 116,9 mnkr.

Finansnetto och finansiell ställning

Finansnettot 2016 är budgeterat till +1,3 mnkr. Låneram 2016 är beräknad till 30 mnkr och omfattar både investeringar för 2015 och 2016. Den är en konsekvens av att investeringsbudgetens nivå överstiger budgeterat resultat samt kostnaderna för avskrivningar.

T1. Olika skatteunderlagsprognoser (procentuell förändring)

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Totalt
SKL, april	3,2	5,0	5,4	4,3	4,2		23,9
Regeringen, april	2,6	5,3	5,7	5,3	4,7		25,9
ESV, mars	3,1	4,9	4,5	4,5	4,4		23,3
SKL, februari	3,2	5,1	5,1	4,5	4,3		24,1

ESV=Ekonomistyrningsverket

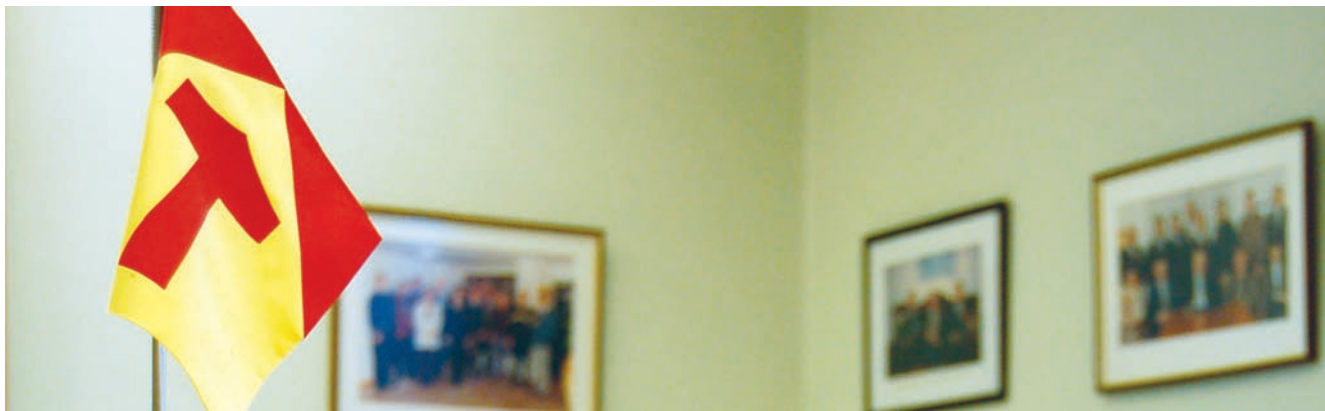
Källa: Ekonomistyrningsverket, regeringen, SKL

T2. Åldersfördelning 2014-2024 enligt 2015 års prognos

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
0	70	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
1-5	304	310	300	305	305	310	305	305	305	300	300
6-15	713	720	725	710	705	690	680	680	665	660	660
16-19	292	270	280	290	285	295	305	300	310	310	295
20-24	369	355	325	315	310	305	305	305	310	310	315
25-44	1 310	1 330	1 325	1 335	1 335	1 335	1 340	1 345	1 345	1 345	1 350
45-64	1 972	1 965	1 965	1 955	1 940	1 945	1 930	1 900	1 895	1 905	1 905
65-79	1 367	1 400	1 435	1 450	1 490	1 505	1 540	1 575	1 575	1 560	1 555
80-w	528	520	525	530	530	540	540	550	575	600	630
Summa	6 925	6 930	6 940	6 950	6 960	6 985	7 005	7 020	7 040	7 050	7 070

Rad Summa i ovanstående tabell siffror är avrundad till närmaste femtal.

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 1,8 procent av skatteintäkter och kommunal utjämning för år 2016.

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 2016. Kompensation för löneförändring sker senare i samband med lönerevision. Nämnderna erhåller ingen priskompensation för 2016. KPI för 2016 beräknas till 1,5 procent.

*Verksamhetens nettokostnader, jämförelsestörande poster, avskrivningar och finansnetto.

**Avskrivningar + årets resultat/nettoinvesteringar x 100.

Personalomkostnadspålägget

Personalomkostnadspålägget, 39,48 procent, är oförändrat för 2016.

Kapitalkostnader

Nämndernas driftbudget är exklusive kapitalkostnader (avskrivningar och internränta).

Internränta

Internräntan är 2,5 procent för 2016, vilket är oförändrat jämfört med 2015.

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 2014 uppgick kommunens samlade pensionsförpliktelser till 177,5 mnkr varav 164,1 mnkr redovisas som ansvarsförbindelse och 13,4 mnkr som avsättning i balansräkningen.

KLP

Torsås kommuns placerade medel hos Kalmar Läns Pensionskapitalförvaltning AB (KLP) avsatta för framtida pensionsutbetalningar uppgick i april 2015 till 32,5 mnkr med ett marknadsvärde på 53,3 mnkr.

Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK) 2014

	Torsås kommun	Sverige genomsnitt	
Tillgänglighet			
Andel av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post och får svar inom två arbetsdagar	76 %	83 %	↓
Andel av medborgarna som via telefon får kontakt med en handläggare för att få svar på en enkel fråga	50 %	49 %	↗
Andel av medborgarna som uppfattar att de får ett gott bemötande när de via telefon ställt en enkel fråga till kommunen	90 %	86 %	↑
Antal timmar/vecka som huvudbiblioteket i kommunen har öppet utöver tiden 08–17 på vardagar	9 tim/v	13 tim/v	↑
Antal timmar/vecka som kommunen har öppet i simhallen utöver tiden 08–17 på vardagar	30 tim/v	26 tim/v	↘
Väntetid för dem som inte fått plats för sitt barn inom förskoleverksamheten vid önskat datum	24 dagar	21 dagar	↓
Väntetiden i snitt för att få plats på ett äldreboende från ansökan till erbjudande om plats	63 dagar	52 dagar	↓
Handläggningstiden i snitt för att få ekonomiskt bistånd (socialbidrag)	13 dagar	16 dagar	↘
Trygghet			
Antal olika vårdare som besöker en äldre person, med hemtjänst, under 14 dagar	15 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 %	92 %	↑
Andel elever i årskurs 3 som uppnår skolverkets krav i nationella prov	54 %	68 %	↓
Andel behöriga elever till nationellt program på gymnasiet	84,8 %	86,4 %	↘
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	75 %	78 %	↘
Samhällsutveckling			
Andel inköpta ekologiska livsmedel	23 %	20 %	↑

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 (tkr)

2016

Kommunutveckling/bredband	500
Volymförändringar, hemtjänst och barn/elever	2 500
Ny kulturskola	700
Summa	3 700

2017

Ny kulturskola, ytterligare	300
Torskolan, ökad lokalkostnad	3 250
Summa	3 550

2018

Torskolan, ökad lokalkostnad ytterligare	3 250
Familjecentral, ökad lokalkostnad	300
Summa	3 550



Årets resultat

Redovisade förutsättningar ger ett budgeterat resultatmål på 1,8 procent av skatteintäkter och kommunal utjämnning för år 2016.

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 (mnkr)

Utdebitering	1 krona	12,4
Invånare	100 personer	4,5
Personalkostnader	1 procentenhet	2,5

T5. Investeringar (tkr)

	Budget 2016	Plan 2017	Plan 2018
Skattefinansierad verksamhet	13 175	6 375	2 675
Affärsdrivande verksamhet	5 550	8 400	9 600
Nettoinvesteringar	18 725	14 775	12 275

Avslutande ekonomiska kommentarer

Effektivare arbetssätt

Fortsatt kostnadstryck på den kommunala organisationen ökar kraven på effektiviseringar. Det är viktigt att ta tillvara effektivitetsmöjligheter genom bland annat ny teknik, e-tjänster, smartare arbetssätt och samverkan såväl internt som externt. För planeringsperioden 2016-2018 finns totalt ett kommunövergripande effektivitetskrav på 4,5 mnkr.

Ekonomisk hushållning

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

Torsås kommun står, i likhet med övriga kommunsektorn, inför en situation med ansträngda ekonomiska förutsättningar kommande år. Resultatet motsvarande två procent av skatter och bidrag ser inte ut att uppnås och samhällsekonomin i stort bedöms få en mer negativ utveckling än vad som tidigare prognosticerats. Torsås kommun ska hanteras utifrån de ekonomiska utmaningar som hela kommunsektorn och samhällsekonomin står inför. Kommunen har därför valt, likt många andra kommuner, att justera våra ekonomiska prognoser för 2016-2018 till lägre överskott. Resultatnivån 2016 motsvarar nästan två procent av skattintäkter och utjämning och för kommande två år cirka en procent.



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

Principer för ekonomistyrning

Budgetprocess

Kommunens budgetprocess innebär att tyngdpunkten i det centrala budgetarbetet ligger på våren. Kommunfullmäktige i juni tar beslut om årsplan och budget samt taxor/avgifter för nästa år samt plan för kommande två år exklusive skattesatsen. Höstens interna budgetarbete koncentreras till verksamhetsplanering och avstämning av eventuella förändrade förutsättningar.

Kommunfullmäktige godkänner nämndernas verksamhetsplaner i november. Nämnderna ska vara klara med sina internbudgetar (drift/investeringar) senast den siste november. 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 ombudgeteringar mellan nämnder som inte medför ändringar av servicenivå, berör frågor av principiell art eller annars är av särskild vikt. Övriga förslag ska lämnas till kommunfullmäktige för beslut.

Investeringar

Nämndernas investeringsbudget är ett ”samlingsanslag” förutom större investeringar (över 2 mnkr), 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 mnkr.

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 mnkr skall slutredovisas till kommunfullmäktige.

Riktlinjer för ny-, till- och ombyggnad

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

Ombyggnadsprojekt understigande 0,5 mnkr finansieras direkt via driftbudgeten.

Justering av budgetramar

I Torsås kommun tillämpas en central resursfördelningsmodell från och med 2016 där hänsyn tas till befolkningsförändringar i olika åldersgrupper. Budgeterat antal barn/elever och hemtjänststimmar 2015 ligger till grund för en sådan justering. Under året justeras budgetramarna för förskola, grundskola och hemtjänst för den demografiska förändringen.

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 augusti och årsredovisning per den siste december till kommunfullmäktige. Målen följs upp i delårsrapporten och årsredovisningen.

Månadsuppföljning från nämnder per den siste februari, april, juni och oktober. Uppföljningen i april är mer omfattande och innehåller även måluppföljning.

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

Vid konflikt mellan anslag och verksamhetsvolym gäller anslag. Ekonomin utgör alltså gräns för verksamhetens omfattning.



Skiss av den nya högstadiesbyggnaden i Torsås som kommer invigas vid terminstarten 2017-18. Skiss © Atrio Arkitekter AB.

Ekonomisk sammanställning

Förutsättningar

	Bokslut 2014	Budget 2015	Budget 2016	Plan 2017	Plan 2018
Utdebitering	21,43	21,43	21,43	21,43	21,43
Folkmängd 1/11 året innan	6 925	6 900	6 926	6 934	6 947

Skatteintäkter och kommunal utjämning (tkr)

	Bokslut 2014	Budget 2015	Budget 2016	Plan 2017	Plan 2018
Allmän kommunalskatt	247 332	253 430	266 929	278 407	290 101
Skatteavräkning	-702	1 118	0	0	0
Summa kommunalskatteintäkter	246 630	254 548	266 929	278 407	290 101
Inkomstutjämning	81 479	88 389	91 555	92 111	93 277
Kostnadsutjämning	12 997	9 522	7 944	7 953	7 968
Regleringsbidrag/-avgift	1 594	1 255	-1 646	-3 028	-4 877
Strukturbidrag	715	718	720	721	722
Kommunal fastighetsavgift	13 903	13 459	13 433	13 433	13 433
LSS-utjämning	-2 316	-1 413	-2 297	-2 299	-2 304
Summa kommunal utjämning	108 372	111 930	109 709	108 891	108 219
Summa skatter och kommunal utjämning	355 002	366 478	376 638	387 298	398 320
Ökning		11 476	10 160	10 660	11 022

Finansnetto (tkr)

	Bokslut 2014	Budget 2015	Budget 2016	Plan 2017	Plan 2018
Finansiella intäkter	5 145	2 792	2 792	2 792	2 792
Finansiella kostnader	-547	-1 515	-1 515	-1 515	-1 515
Summa	4 598	1 277	1 277	1 277	1 277

Resultatbudget (tkr)

	Bokslut 2014	Budget 2015	Budget 2016	Plan 2017	Plan 2018
Nettokostnader	-346 724	-354 998	-362 772	-374 633	-386 246
Avskrivningar	-6 846	-8 000	-8 425	-8 928	-8 693
Verksamhetens nettokostnader	-353 570	-362 998	-371 197	-383 561	-394 939
Skatteintäkter	246 630	254 548	266 929	278 407	290 101
Kommunal utjämning	108 372	111 930	109 709	108 891	108 219
Finansiella intäkter	5 145	2 792	2 792	2 792	2 792
Finansiella kostnader	-547	-1 515	-1 515	-1 515	-1 515
Resultat för extraordinära poster	6 030	4 757	6 718	5 014	4 658
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0
Årets resultat	6 030	4 757	6 718	5 014	4 658
Årets resultat enligt balanskravet	6 138				

Driftbudget (tkr)

	Budget 2015*	Budget 2016	Plan 2017	Plan 2018
Kommunstyrelsen	-64 944	-63 219	-62 619	-61 819
Kommunfullmäktige	-349	-349	-349	-349
Valnämnden	-21	-21	-21	-21
Överförmyndarnämnden	-848	-848	-848	-848
Kommunrevisionen	-500	-500	-500	-500
Bygg- och miljönämnden	-6 349	-6 349	-6 349	-6 349
Tekniska nämnden - skattefinansierad verksamhet	-7 933	-7 933	-7 933	-7 933
Tekniska nämnden - affärsdrivande verksamhet	2 841	2 841	2 841	2 841
Socialnämnden	-148 835	-148 560	-148 560	-148 560
Bildningsnämnden	-117 385	-118 085	-121 635	-124 885
Summa nämnder	-344 323	-343 023	-345 973	-348 423
<i>Kommungemensamma kostnader under finansförvaltningen</i>				
Pensionskostnader m.m.	-9 519	-10 000	-10 500	-11 000
Verksamhetens intäkter VA-söder	917	917	917	917
Nedskrivning anläggningstillgångar 3 300 m ² * 776 kr/m ² enligt Dahlströms förslag	-2 600			
<i>Budgetregleringsposter</i>				
Löneökningar 9 månader 2015	527			
Löneökningar 12 månader		-8 166	-16 577	-25 240
Reserv volymförändringar hemtjänst, barn/elever		-2 500	-2 500	-2 500
Summa kommungemensamma kostnader	-10 675	-19 749	-28 660	-37 823
Nettokostnader	-354 998	-362 772	-374 633	-386 246

*Reviderad budget

Ramberäkning 2016-18 (tkr)

	2016
<i>Kommunstyrelsen</i>	
KF budget 2015 inkl. löneökningar 3 månader	-65 047
Ramförändringar	
Löneökningar 9 månader 2015	-257
Anslag till kommunfullmäktige	90
Anslag från socialnämnden för feriearbetande ungdomar	-180
Anslag till bildningsnämnden för samlingslokaler	416
Anslag till bildningsnämnden för Kumulus	34
Reviderad budget 2015	-64 944
Ramförändringar	
Anslag från socialnämnden för 0,5 tjänst ungdomssamordnare	-275
Minskat driftbidrag Kalmarsunds gymnasieförbund	2 000
Kompetensutveckling och ständiga förbättringar, uppdrag CLG	-500
Effektivitetskrav, uppdrag CLG	1 000
Politiska prioriteringar	
Kommunutveckling/bredband	-500
Budget 2016 exkl. löneökningar	-63 219
Ramförändringar	
Ökat driftbidrag Kalmarsunds gymnasieförbund	-900
Effektivitetskrav, uppdrag CLG	1 500
Plan 2017 exkl. löneökningar	-62 619
Ökat driftbidrag Kalmarsunds gymnasieförbund	-900
Familjecentral, ökad lokalkostnad	-300
Effektivitetskrav, uppdrag CLG	2 000
Plan 2018 exkl. löneökningar	-61 819
<i>Kommunfullmäktige</i>	
KF budget 2015	-259
Anslag från kommunstyrelsen 2015	-90
Reviderad budget 2015 = budget 2016, plan 2017-2018	-349
<i>Valnämnden</i>	
KF budget 2015	-21
Budget 2015 = budget 2016, plan 2017-2018	-21

Forts. Ramberäkning 2016-18 (tkr)

	2016
<i>Överförmyndarnämnden</i>	
KF budget 2015	-848
Budget 2015 = budget 2016, plan 2017-2018	-848
<i>Kommunrevisionen</i>	
KF budget 2015	-500
Budget 2015 = budget 2016, plan 2017-2018	-500
<i>Bygg- och miljönämnden</i>	
KF budget 2015 inkl. löneökningar 3 månader	-6 256
Ramförändringar	
Löneökningar 9 månader 2015	-93
Reviderad budget 2015 = budget 2016, plan 2017-2018 exkl. löneökningar	-6 349
<i>Tekniska nämnden - skattefinansierad verksamhet</i>	
KF budget 2015 inkl. löneökningar 3 månader	-7 891
Ramförändringar	
Löneökningar 9 månader 2015	-42
Reviderad budget 2015 = budget 2016, plan 2017-2018 exkl. löneökningar	-7 933
<i>Tekniska nämnden - affärsdrivande verksamhet</i>	
KF budget 2015 (intäkt)	2 841
Budget 2015 = budget 2016, plan 2017-2018	2 841
<i>Socialnämnden</i>	
KF budget 2015 inkl. 3 månader löneökningar	-146 497
Ramförändringar	
Löneökningar 9 månader 2015	-2 518
Anslag till kommunstyrelsen för feriearbetande ungdomar	180
Reviderad budget 2015	-148 835
Ramförändringar	
Anslag till kommunstyrelsen för 0,5 tjänst ungdomssamordnare	275
Budget 2016, plan 2017-2018 exkl. löneökningar	-148 560

Forts. Ramberäkning 2016-18 (tkr)

	2016
<i>Bildningsnämnden</i>	
KF budget 2015 inkl. 3 månader löneökningar	-114 479
Ramförändringar	
Löneökningar 9 månader 2015	-2 456
Anslag från kommunstyrelsen för samlingslokaler	-416
Anslag från kommunstyrelsen för Kumulus	-34
Reviderad budget 2015	-117 385
Politiska prioriteringar	
Ny kulturskola	-700
Budget 2016 exkl. löneökningar	-118 085
Politiska prioriteringar	
Torskolan, ökad lokalkostnad	-3 250
Ny kulturskola	-300
Plan 2017 exkl. löneökningar	-121 635
Politiska prioriteringar	
Torskolan, ökad lokalkostnad	-3 250
Plan 2018 exkl. löneökningar	-124 885

Balansbudget (tkr)

	Bokslut 2014	Budget 2015*	Budget 2016
<i>Tillgångar</i>			
Materiella anläggningstillgångar	131 116	168 296	178 596
Finansiella anläggningstillgångar	18 914	17 854	16 794
Summa anläggningstillgångar	150 030	186 150	195 390
Lager	5 354	5 354	5 354
Kortfristiga fordringar	38 069	38 000	38 000
Kortfristiga placeringar	39 077	39 000	39 000
Kassa och bank	46 892	25 000	25 000
Summa omsättningstillgångar	129 392	107 354	107 354
Summa tillgångar	279 422	293 504	302 744
<i>Eget kapital, avsättningar och skulder</i>			
<i>Eget kapital</i>			
Ingående eget kapital	139 372	145 402	150 159
Årets resultat	6 030	4 757	6 718
Summa eget kapital	145 402	150 159	156 877
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar pensioner	13 395	12 550	11 680
Andra avsättningar	8 060	8 060	8 060
Summa avsättningar	21 455	20 610	19 740
<i>Skulder</i>			
Långfristiga skulder	42 702	60 659	68 616
Kortfristiga skulder	69 863	62 076	57 511
Summa skulder	112 565	122 735	126 127
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	279 422	293 504	302 744
Ansvarsförbindelse pensionsförpliktelser	164 138	160 420	157 313
Borgensförpliktelser för kommunägda företag	246 356	268 200	268 200
<i>Not Långfristiga skulder</i>			
Låneskuld	0	20 000	30 000
Anslutningsavgifter VA-söder Bergkvara	42 702	40 659	38 616
<i>Nyckeltal</i>			
Soliditet exkl. pensionsskuld	52,0	51,2	51,8

*Reviderad budget

Finansieringsanalys (tkr)

	Bokslut 2014	Budget 2015*	Budget 2016
Nettokostnader	-346 724	-354 998	-362 772
Skatteintäkter och kommunal utjämning	355 002	366 478	376 638
Finansiella intäkter	5 145	2 792	2 792
Justering för rörelsekapitalets förändring	10 303	-10 984	-7 933
Summa från löpande verksamhet	23 726	3 288	8 725
Nettoinvesteringar	-8 997	-45 180	-18 725
Försäljning finansiella anläggningstillgångar	0	0	0
Summa från investeringsverksamheten	-8 997	-45 180	-18 725
Nyupplåning	0	20 000	10 000
Justering finansieringsverksamheten	-3 825	0	0
Summa från finansieringsverksamheten	-3 825	20 000	10 000
Årets kassaflöde	10 904	-21 892	0
Likvida medel vid årets början	35 988	46 892	25 000
Likvida medel vid årets slut	46 892	25 000	25 000

*Reviderad budget

Investeringsbudget (tkr)

	Bokslut 2014	Budget 2015*	Budget 2016	Plan 2017	Plan 2018
Kommunstyrelsen	2 042	10 665	10 000	0	0
Bygg- och miljönämnden	0	200	300	1 200	500
Tekniska nämnden - skattefinansierad verksamhet	2 553	9 842	2 075	1 375	1 375
Tekniska nämnden - affärsdrivande verksamhet	4 472	21 973	5 550	8 400	9 600
Socialnämnden	124	1 500	800	800	800
Bildningsnämnden	1 766	1 000	0	3 000	0
Nettoinvesteringar	10 957	45 180	18 725	14 775	12 275

**Inklusive kompletteringsbudget*



Planerade investeringar 2016-2018 (tkr)

	2016	2017	2018
<i>Kommunstyrelsen</i>			
Sammanbyggnad kommunhusen	8 000		
Markköp	2 000		
Summa	10 000		
<i>Bygg och miljönämnden</i>			
Vattenvårdsprojekt	300	400	500
Vassklipningsmaskin		800	
Summa	300	1 200	500
<i>Tekniska nämnden</i>			
Gator i tätort	500	500	500
Snöslunga/snöblad	100	100	100
Utbyggnad gatubelysning	75	75	75
Utbyte armaturer gatubelysning	400	400	400
Parkanläggningar	300	300	300
Vallemansgöl , utveckling	300		
Utrustning verkstad	50		
Padda	50		
Fordon	300		
Summa skattefinansierad verksamhet	2 075	1 375	1 375
Ledningsnät, utbyggnad	600	600	600
Reinvestering spillvattenledning	1 000	1 000	1 000
Reinvestering vattenledning	500	500	500
Projektering/Utbyggnad enl VA-plan	1 000	5 000	5 000
Oförutsedda mindre reinvesteringar	200	200	200
Ombyggnad pst Lundensbo/kyrkan	600		
Frånluftsfläktar Bergvara reningsverk	100		
Kedjeskrapor Bergkvara reningsverk	750		
Centrifug Bergkvara reningsverk			2 000
Hantering av förorenade massor	750		
Slamhantering Gullabo reningsverk		300	
Ny vattenreservoar Bidalite vattenverk		300	
Padda	50		
Spolvagn		500	
Bil			300
Summa affärsdrivande verksamhet	5 550	8 400	9 600



TBAB:s VD Magnus Andersson visar upp bygget av trygghetsboendet på Badhusgatan i Torsås.

Definitioner

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 nivåas 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 föräldrarnas utbildningsnivå.

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 genomsyra all verksamhet och vara en kraft för att uppnå önskat tillstånd.

Årsplan

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

Årsredovisning

Visar årets resultat i förhållande till uppsatta mål, följer strukturen i årsplanen. Årsredovisningen innehåller en bedömning av hur koncernen närmar sig de fyraåriga strategiska målen. Indikatorerna utgör ett underlag för bedömning av måluppfyllelse. Analys visar varför resultaten ser ut som de gör. Årsredovisningen byggs upp successivt genom delårsrapport per 31 augusti med måluppfyllelse. Under löpande år sker ekonomiska månadsuppföljningar.

Åtagande

Åtaganden anger vad nämnden/bolagsstyrelsen i sin verksamhetsplan åtar sig att genomföra för att bidra till att kommunen uppnår strategiska mål. Åtagandena är en grundbult i resultatstyrningen. De ska vara så tydligt formulerade att det går att bedöma om de är utförda eller inte. De ska vara tydliga, ansvarsfördelade, kvantifierbara och 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 nivåsetts 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 sommaren 2015

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

Vill du veta mer eller beställa fler exemplar av Årsplan och budget 2016, plan 2017 - 2018, kontakta kommunledningskontoret, ekonomiavdelningen, telefon 0486-331 00, eller hämta den som pdf-fil på Torsås kommuns hemsida www.torsas.se.