



KLIPPANS
KOMMUN

Budget 2015

Kommunfullmäktiges uppdrag till
kommunstyrelsen och nämnderna



2015

Klippans kommun

BUDGET 2015

*Kommunfullmäktiges uppdrag till
kommunstyrelsen och nämnderna*

Flerårsplan 2016-2017

Innehåll

| | |
|---|----|
| KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE | 2 |
| NY BUDGET ANTAGEN EFTER VALET 2014 | 3 |
| BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR FÖR ÅREN 2015 - 2017 | 4 |
| GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING | 7 |
| <i>Mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning</i> | 7 |
| <i>Finansiella mål</i> | 7 |
| <i>Inriktningsmål</i> | 7 |
| STYRSYSTEMET | 8 |
| <i>Inledning</i> | 8 |
| <i>Omvärldsanalys</i> | 8 |
| <i>Visioner</i> | 8 |
| <i>Fokusområden</i> | 8 |
| <i>Mål</i> | 9 |
| <i>Gemensamma inriktningsmål och resultatmål för nämnderna 2015</i> | 10 |
| <i>Anslagsnivåer och målnivåer</i> | 11 |
| <i>Styrprocessen</i> | 11 |
| <i>Budgetrestriktioner och budgetuppföljning</i> | 12 |
| EKONOMISK ÖVERSIKT | 15 |
| <i>Resultatbudget</i> | 18 |
| <i>Kassaflödesbudget</i> | 18 |
| <i>Balansbudget</i> | 19 |
| <i>Nettobudget per nämnd</i> | 20 |
| <i>Investeringsplan 2015-2018</i> | 21 |
| <i>Kommunstyrelse</i> | 23 |
| <i>Plan- och byggnämnd</i> | 28 |
| <i>Kultur- och fritidsnämnd</i> | 30 |
| <i>Barn- och utbildningsnämnd</i> | 33 |
| <i>Socialnämnd</i> | 37 |
| <i>Revision</i> | 40 |

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE

2015 års budgetförslag skiljer sig i ett avseende mot de förslag som lagts sedan 1987 och fram tills idag. Det innehåller ett förslag på en skatthöjning. Det är alltså 28 år sedan vi tog den senaste skatthöjningen i Klippan. Efter flera års besvärligheter med att få ett positivt resultat vid årets slut, känns det nu motiverat för att säkerställa en sund ekonomisk balans över tiden.

Föreslagen skatthöjning på 49 öre innebär ett tillskott på ca 14 miljoner kronor till kommun-kassan. Huvuddelen av detta tillskott fördelas mellan Barn och utbildningsnämnden och Social-nämnden.

I sammanhanget bör nämnas att skolan under året dessutom enligt förslag från regeringens vår-proposition 2014, kommer att tilldelas ytterligare riktade resurser. Uträkningar från Utbildnings-departementet gör gällande att det för Klippans del, rör sig om storleksordningen 4-5 mnkr. Dessa pengar är *inte* inlagda i den presenterade budgeten utan kommer som ett extra tillskott och är dedikerade skolans verksamhetsområde.

Skatteprognosen för 2015 visade under våren 2014 en kraftig ökning för Klippans kommun. Det är främst avgifter för kostnadsutjämning som sjunker. Av den estimerade ökningen på ca 12 miljoner kronor har av försiktighetsskäl endast 9 mnkr medtagits i budgeten.

Resultatet i 2015 års budget hamnar på ett överskott på 15 mnkr. Detta krävs för att anse att vi uppfyller en sund ekonomisk nivå. Med ett stadigt resultat på den nivån, över tiden, har vi också en bättre möjlighet att svara upp till de utmaningar som väntar oss framöver. Vi måste på ett bättre sätt än idag hitta vägar för att fånga upp människor på väg mot ett utanförskap. De allt större volymerna inom den sociala sektorn måste till dess finansieras, samtidigt som vi ökar skolans möjlighet till tidiga insatser. Med en skatthöjning på 49 öre kommer vi att kunna påbörja den resan.

Investeringsbudget 2015 och framåt

Föreslagen budget för investeringar de närmsta åren är ganska försiktig. Efter ett år med stor försiktighet får det ändå anses att vi från 2015 är mer tillbaks på en normalnivå. Några av de investeringar som de senaste åren skjutits på framtiden pga det ekonomiska läget kommer nu att genomföras. Bland annat gäller detta spontanidrottsplatser där det avsatts en miljon kronor för ändamålet till 2015. Färdigställande av musikskolans flytt till Åbyskolan, där också en kombinerad teatersal/musiksal/fullmäktigesal ingår, kommer också att bli aktuellt 2015. Andra större investeringar som också är planerade inför 2015 är förnyelse av gatubelysning, upprustning av idrottshallar, beläggning av gator och vägar samt ytterligare investeringar på Snyggatorpsskolan.

Kenneth Dådring
Kommunalråd

NY BUDGET

ANTAGEN EFTER VALET 2014

Utifrån valresultatet kommer Klippans kommun de närmaste åren att styras av en majoritet bestående av Socialdemokraterna, Centerpartiet, Miljöpartiet och Vänsterpartiet.

Då budgeten skulle antas igen, som brukligt är efter ett val, röstade den nya rödgröna majoriteten igenom ytterligare höjning av skatten med 25 öre. Detta innebär att kommunen får ytterligare 7,2 miljoner kronor att förfoga över 2015. Den höjning av skatten med 49 öre som alliansen tog beslut om i augusti gör att budgeten kommer i balans, men det ger inget större utrymme att framöver göra några större kvalitetshöjningar. Den möjligheten finns nu.

Höjningen är främst avsedd att användas till att lösa barnomsorgsfrågan i Färingtofta, barnomsorg på obekvämlig arbetstid och förebyggande åtgärder inom barnomsorg, skola och social verksamhet. Genom att bl.a. barnen i förskolan och eleverna i skolan får bättre förutsättningar, ökar även deras möjligheter att få en bättre utveckling och framtid. Dessutom skall ett landsbygdsråd inrättas och Miljöstyrgruppen får ytterligare medel för sin verksamhet. Den största summan, 4 miljoner kronor är i dagsläget inte specificerad utan är tänkt att utifrån diskussioner framöver användas där den bäst behövs. De tunga åren då besparingar och strukturförändringar har fått gå före satsningar, har gjort att behoven är stora i de flesta verksamheterna. Nu hoppas vi att kommuninvånarna har förståelse för denna i sammanhangen stora höjning, och att vi på sikt skall få en ännu bättre kommun att leva och bo i.

Skatthöjningar är inte ett mål i sig utan ett medel, för att skapa bra verksamhet.

Kerstin Persson
Tillträdande Kommunalråd

BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR FÖR ÅREN 2015 - 2017

Vår omvärld - ekonomi och arbetsmarknad

Konjunkturen är på väg att sakta förbättras och indikatorer pekar på att optimismen har återvänt i Sverige. Företags- och hushålls förtroende har stärkts, samtidigt som arbetslösheten minskar. Tillväxttakten minskade dock något under första kvartalet 2014.

Svensk ekonomi hålls också delvis tillbaka av problemen i omvärlden som mycket långsamt håller på att lösas. Därför får vi räkna med en fortsatt lågkonjunktur de närmaste åren, men i en mildare form än tidigare.

SKL:s ekonomer gör bedömningen att BNP ökar 2,7 % procent 2014 och 3,6 % 2015 vilket är en klar förbättring mot 2013. Trots lågkonjunkturen har tillväxten i skatteunderlag varit relativt god under senare år och bedöms växa även under åren framöver. Skatteintäkterna kommer emellertid ändå inte att räcka till för att under kommande år utveckla välfärden i den takt vi varit vana vid.

Den senaste skatteprognosen från vår branschorganisation Sveriges kommuner och landsting (april 2014) visade en ökning av skatteunderlaget för Klippan 2015 vilket indikerar att vi är fortsatt på rätt väg.

Befolkningsutveckling i Klippan

Sedan 2001 har befolkningen stadigt ökat varje år i Klippans kommun. 2013 ökade befolkningen från 16 660 till 16 715, en ökning med 55 personer. Liksom tidigare år är det flyttningsnettot som står för ökningen. Invandring och inflyttning från andra delar av Sverige står för ungefär lika stora delar av överskottet. Födelseöverskottet är negativt, totalt 153 födda och 195 döda. Under första kvartalet 2014 minskar befolkningen med 26 personer men det har på senare år varierat mellan årets månader varför vi fortfarande är optimistiska med att befolkningsnivån ska hållas och eventuellt kunna ökas något under resten av året.

I budgeten för 2015 har räknats med 16 716 invånare.
(befolkningssiffran per 2013-11-01).

Ekonomiskt läge för Klippans kommun t o m 2013

Efter att haft positiva resultat ett stort antal år började ekonomin svikta under 2011 och 2012. För 2012 slutade resultatet på -8,0 mnkr, ett resultat som blev positivt men med hjälp av återbetalda sjukförsäkringspremier, s k AFA-pengar.

Totalt för 2013 visade kommunen ett "årets resultat" på -6,3 mnkr. De jämförande resultaten bakåt var +8,0 mnkr 2012 och +2,4 mnkr 2011.

Trots återbetalda sjukförsäkringspremier från AFA på nästan 15 mnkr visade kommunen ett relativt stort underskott, vilket var alarmerande och tydligt indikerade att vi har omfattande problem med ekonomin. Att resultatet inte var bättre berodde framför allt på en svag budget (+0,8 mnkr) samt ett rekordartat budgetöverskridande inom socialnämndens område (-20,8 mnkr). Då även Barn- och utbildningsnämnden visade underskott (-3,1 mnkr) räckte inte ens AFA-pengar till för att få ett positivt resultat i Klippan 2013.

Ekonomi 2014

Socialnämndens underskott, vilket accelererade under 2013, är ytterst bekymmersamt och kommunstyrelsen har tagit ett antal beslut kring den ekonomiska situationen. Bl a har en krisgrupp arbetat under januari-februari 2014 med ett enda mål: Balans i kommunens ekonomi. Krisgruppens uppgift var att se över alla delar av kommunens verksamhet, bl a infördes anställningsstopp och vakansprövningar i början av 2014. I slutet av 2013 lämnade socialchefen sin tjänst med omedelbar verkan och en tillförordnad chef sattes in. Samtidigt arbetade en utomstående konsult för att hitta orsaker till det stora utflödet av pengar. Inom socialförvaltningen pågår fortfarande ett stort antal aktiviteter för att minska budgetunderskottet.

Även barn- och utbildningsnämnden har problem och kommunfullmäktige beslutade i april 2014 att nämnden skulle slippa de besparingar som föreslagits och att budget 2014 istället skulle underbalanseras med 6,7 mnkr. I det läget diskuterades också återställning av ekonomin 2015-16, bl a genom skatteköning 2015.

Delårsrapporten efter augusti 2014 visade på ett befarat underskott för hela 2014 på 9,7 mnkr i negativt årets resultat. Ett stort arbete pågår dock för att minimera underskottet och i november 2014 är prognosen nere i ett befarat minus på 3 till 4 mnkr.

Ekonomi 2015

Budgeten 2015 grundas på ett stort rekonstruktionsarbete av ekonomin inom samtliga förvaltningar på kommunen. Åtgärdsplaner och "anpassningar av kostymen" pågår inom samtliga delar av kommunens verksamheter. Med det som grund innehåller budget 2015 också en skatteköning med 74 öre, från 20,01 till 20,75. Årets resultat ligger på +15 mnkr, dvs ett "rätt" resultat enligt de riktvärden som finns i branschen. Relativt stora budgettillskott sker också främst till barn- och utbildningssidan, vilket ska kunna innebära en rejäl kvalitetsökning för vår förskole- och skolverksamhet i Klippans kommun

Det viktigaste 2015 är att våra nämnder, och främst då socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden håller sina budgetar samt att det inte finns någon "ryggsäck" med från 2014. Det stora arbete som pågår, kombinerat med skatteköningen gör att det finns stora möjligheter till ett bra resultat i Klippans kommun 2015.

Sammanfattande framtidsutsikter

De sviktande resultaten 2011 och 2012 och det negativa resultatet för 2013 med stora budgetöverskridanden i botten skapade ett ytterst bekymmersamt läge 2014 - 2015.

Nu har ett stort arbete lagts ner under 2014 på att förbättra ekonomin. Konsultinsatser, åtgärdsplaner, olika aktiviteter och nerdragningar i många verksamheter kombinerat med en skatteköning gör att vi kan se en acceptabel budget 2015 som också möjliggör ett bra resultat 2015.

Vi är nu beroende av två saker, dels att förbättringen i konjunkturen fortsätter men framförallt vår förmåga att hålla budgeten under kommande år.

Det är viktigt att komma ihåg att en köning av skatten så som sker i budget 2015 inte löser alla problem. Det hjälper till att stabilisera ekonomin och kunna öka kvalitén men det viktigaste framöver är att ha en stram ekonomisk politik och inte falla för kortsiktigt smakfulla lösningar.

Vår branschorganisation Sveriges kommuner och landsting framhåller också med skärpa att "skatteintäkterna framöver inte räcker till för att kunna utveckla välfärden i samma takt som hittills. Det krävs både statliga tillskott utöver redan beslutade, effektiviseringar och skattehöjningar för att behålla ett resultat som motsvarar en procent av skatter och statsbidrag 2017. Och en procent är då bara hälften av vad som krävs för att uppnå målet om god ekonomisk hushållning".

Vi måste i budgetprocesserna framöver vara något mindre generösa vad gäller alla de äskanden som framkommer. Alla förtroendevalda måste vara klara över att om alla äskanden tillgodoses så kommer det ändå i nästa budgetvarv att finnas lika många nya önskelistor. Istället måste det hela tiden finnas ett krav på verksamheten att förbättra, förenkla och effektivisera – att hitta nya lösningar inom befintliga budgetramar.

Vi måste också inse att vi redan vid budgetarbetets start måste hålla undan en del medel i reserv t ex för snabba konjunkturförändringar eller för större oförutsedda kostnader inom t ex det sociala området. Ett sätt kan vara att budgetera för inlösen av delar av pensionskulden. Denna kan i ett krisläge fungera som "gummiband". Vi måste med andra ord skaffa oss ett bättre handlingsutrymme och minska sårbarheten. Det är därför glädjande att vi i budget 2015 har ett årets resultat på "rätt" nivå, dvs +15,0 mnkr.

Vi måste även ha en nivå på investeringsbudgeten som gör att vi klarar av finansieringen med egna medel. Så har det inte varit de senaste åren och då sker en glidning uppåt vad gäller lånade pengar. Ränteutbetalningar ökar på bekostnad av medel som kunde gått till verksamheten. Investeringsplanen de närmaste åren ser i nuvarande utformning hanterbar ut. Dock finns ett antal poster som ligger utanför planen eller som inte är tillräckligt klarlagda. Med anledning av det startas ett arbete upp under juni 2014 för att inventera behov av framtida stora investeringar och för att då på ett bättre sätt kunna planera in behoven tidsmässigt.

Det finns många behov som knackar på dörren under åren framöver. Vi måste antagligen fortsätta satsa på skolsidan och vi måste fortsätta att ta väl hand om våra fastigheter. Gator och valedningar behöver förbättras och vi kommer att få många nya krav från våra kommuninvånare. Vi ser bl a det utökade trycket inom kultur- och fritidssektorn. Vi är också på väg in i ett samhälle med ökade sociala klyftor och vi skall inte underskatta de ökade behov som kan uppkomma inom det sociala området. Som vanligt blir det stora arbetet att prioritera. Vi kan inte genomföra alla "bra" saker utan måste hela tiden välja de absolut bästa och viktigaste, dvs hitta kärnan i det kommunala uppdraget.

Boje Jarl
Ekonomichef

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning innebär att kommunen i normalfallet har ett rimligt överskott både i den budgeterade resultaträkningen och i bokslutet.

Kommunen skall för **verksamheten** ange mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. För **ekonomin** skall de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning anges.

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

Förvaltningsberättelsen skall innehålla en utvärdering av om resultatet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om.

Finansiella mål

I budgeten skall anges en tydlig ambitionsnivå för den egna finansiella utvecklingen.

Nedan redovisas kommunens finansiella mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning:

1. **Årets resultat skall utgöra 2 % av skatter och statsbidrag, för närvarande ca 15 mnkr, samt täcka eventuella underskott från tidigare år.**
2. **Den långfristiga låneskulden skall vid mandatperiodens slut 2018 inte överstiga det bokförda värdet för kommunens va-anläggningar.**

Inriktningsmål

Kommunfullmäktige fastställer för samtliga nämnder, med övergripande fokusområden som grund, inriktningsmål för verksamheten. Nämnderna bryter sedan ner dessa inriktningsmål i resultatmål för de olika verksamhetsområdena. Samtliga mål inom systemet har i större eller mindre omfattning betydelse för god ekonomisk hushållning.

Nedan redovisas några av de inriktningsmål, hämtade ur nämndernas mål, som prioriteras såsom mest betydelsefulla för god ekonomisk hushållning:

- *Verksamheterna skall kännetecknas av god ekonomisk hushållning och förmåga till anpassning och omprövning.*
- *Medarbetarna skall stimuleras i att se sig själva och verksamheterna som delar i en helhet och genom att ta helhetsansvar öka förutsättningarna för professionell samverkan och ansvarstagande.*
- *Vi skall öka tillgängligheten och utveckla dialogen genom effektiva och flexibla funktioner för service i form av e-tjänster, telefonservice och fysiska möten.*
- *Alla barn och elever skall stimuleras och utmanas i sitt lärande så att det genomsnittliga meritvärdet ökas i alla ämnen både inom grund- och gymnasieskolan.*

STYRSYSTEMET

Inledning

Klippans kommun arbetar med mål- och resultatstyrning. Det innebär att vi utifrån politiska mål och ekonomiska resurser skall skapa bästa möjliga resultat för medborgare, brukare och kunder. Resultaten skall mätas så att vi kan följa utvecklingen över tiden och i jämförelse med andra kommuner.

Omvärldsanalys

Omvärldsanalysen tas fram i syfte att visa på förhållanden och trender i vår omvärld som påverkar och kommer att påverka verksamheten. Den presenteras som ett **underlag** för de politiska organen vid formulering av visioner och mål.

Visioner

Kommunens övergripande vision är *"Ett snäpp bättre"*

Den kortfattade kommunövergripande visionen har fastställts av kommunfullmäktige. Visionen bör uttrycka en profilering av kommunen och skall samtidigt vara en långsiktig utmaning. De övergripande målen utgår från denna vision.

Varje nämnd kan utifrån kommunövergripande vision och inriktningsmål ta fram egna korta visioner för sitt ansvarsområde.

Fokusområden

De politiskt prioriterade fokusområdena är övergripande styrande. Efter valet 2010 togs nya fokusområden fram. Syftet är att tydligt uttrycka den politiska viljeinriktningen och att visa en prioritering av utvecklingsområden.

Kommunens vision och fokusområdena utgör en plattform för kommunens inriktningsmål.

För varje fokusområde skall varje nämnd ha minst ett inriktningsmål. För fokusområdena Ekonomi och Medarbetare är inriktningsmålen gemensamma för samtliga nämnder.

Fokusområdena skall ha genomslag i nämnderna genom att inriktningsmålen bryts ner i mätbara resultatmål.

Fokusområdena är följande:

| FOKUSOMRÅDE | OMFATTAR |
|--|--|
| Våra barn och ungdomar/ Resultaten i skolan | Pedagogik Social miljö Fysisk miljö Trygghet Kost Aktiviteter |
| Folkhälsa/Livskvalitet | Hälsa Livsmiljö Boendeformer/-typer Valfrihet Kommunikationer Social och ekologisk hållbarhet |
| Dialog | Inflytande Medborgarservice Kommunikation IT-utveckling E-tjänster, Hemsida |
| Varumärkesbyggande | Helhetsansvar Identitet Bemötande Samverkan |
| Ekonomi | Budgetbalans Kostnadsmedvetenhet Effektivitet |
| Medarbetare | Hälsa Kompetensförsörjning Mångfald |

Mål

I Klippans kommun använder vi följande typer av mål:

Inriktningsmål

Mål att **sträva** mot, arbeta mot på längre sikt.
Fastställs av fullmäktige och gäller som uppdrag till kommunstyrelsen och nämnderna.
Utgör underlag för resursfördelning mellan nämnderna.
Vi mäter eller **bedömer** om vi rör oss mot målet eller ej.

Resultatmål

Mål att **uppnå** vid en viss tid, normalt budgetåret.
Fastställs av nämnd och gäller för verksamhetsområde och enhet.
Utgör underlag för nämndernas resursfördelning i internbudget.
Vi **mäter** om vi nått målet eller ej.

Verksamhetsmål

Mål att **uppnå** vid en viss tid, normalt budgetåret.
Fastställs av förvaltning eller verksamhetsområde/avdelning. Gäller för avdelning eller enhet. Utgör underlag för produktion och uppföljning.
Verksamhetsmål fastställs inte politiskt och är inte obligatoriska.
De kan kompletteras med verksamhetsmått och aktiviteter.

Gemensamma inriktningsmål och resultatmål för nämnderna 2015

Fokusområde: Folkhälsa/livskvalitet

Gemensamt inriktningsmål:

- Vi skall verka för en långsiktigt hållbar utveckling och bidra till energihushållning och omställning till ickefossila bränslen.

Fokusområde: Ekonomi

Gemensamma inriktningsmål:

- Verksamheterna skall kännetecknas av god ekonomisk hushållning och förmåga till anpassning och omprövning.
- Kommunens anställda skall vara delaktiga i sin enhets ekonomi för att öka förståelsen mellan förvaltningarna och se verksamheterna som delar i en helhet.

Gemensamma resultatmål:

- Budgeten skall hållas och vid befarad avvikelse skall åtgärder vidtas.
- Avdelningens/enhetens ekonomi skall behandlas vid minst tre arbetsplatsträffar under året.

Fokusområde: Medarbetare

Gemensamma inriktningsmål:

- Klippans kommun skall upplevas som en tydlig, attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning.
- Klippans kommuns anställda skall spegla en mångfald av erfarenhet, kunskap och bakgrund.

Gemensamma resultatmål:

- Samtliga anställda skall ha ett individuellt skriftligt uppdrag med möjligheter till utveckling.
- Alla ledare skall stödja alla medarbetare att se sin verksamhet som en del i helheten.

Anslagsnivåer och målnivåer

Kommunfullmäktige beslutar i **KF-budgeten** om fördelning av nettokostnadsram per nämnd med specificering på ramområden.

KF-budgeten innehåller fokusområden samt inriktningsmål för respektive nämnd och kommunstyrelsen.

Nämnderna och kommunstyrelsen beslutar i **internbudget** om fördelning av nettokostnadsram per verksamhetsområde/avdelning/enhet.

I internbudgeten finns för varje nämnd resultatmål per verksamhetsområde. Samtliga resultatmål skall vara kopplade till ett inriktningsmål.

Styrprocessen

Styrprocessen består av fyra huvudaktiviteter: **Mål, Budget, Uppföljning och Årsredovisning**

| FLERÅRSPLAN | ÅRSBUDGET | UPPFÖLJNING | ÅRSREDOVISNING |
|--|---|---|---|
| 1.Omvärlds-/Invärldsanalys Oktober-December Vart fjärde år | 1.Övriga Budgetförutsättningar Februari Resursutrymme m m. Nämndernas bedömning av rambehov | 1.Månadsuppföljning Varje månad | 1.Bokslut och årsredovisning November-Mars Dialog och nämndsbehandling -Rapport till/från nämnd Sammanställd ÅR |
| 2.Beredning av Kommunfullmäktiges Vision och Fokusområden för perioden Oktober - December Vart fjärde år | 2.Upptaktsmöte Mars Redovisning av nämndernas förslag till inriktningsmål och ramaskanden. Resursutrymme | 2.Tertialrapport April-Maj Dialog och nämndsbehandling -Rapport till/från nämnd Sammanställd rapport | 2.Beslut KS/KF April |
| 3.Målseminarium Januari Vart fjärde år | 3.Beredning nämndernas inriktningsmål och budgetram April | 3.Beslut KS/KF Juni | 3.Revision April |
| 4.Nämndernas förslag till inriktnings- mål Februari - Mars Vart fjärde år med avstämning och ev justering årligen. | 4.Uppdrag till nämnderna Maj Redovisning av beredningens förslag till uppdrag med ek ram. | 4.Delårsrapport Augusti-September Dialog och nämndsbehandling -Rapport till/från nämnd Sammanställd rapport | |
| | 5.Beslut KS, KF Juni/Augusti Fastställande av uppdrag till KS/nämnder | 5.Beslut KS, KF Oktober | |
| | 6.Internbudget med resultatmål Juni - Oktober Uppdrag till verksamheterna | | |

Budgetrestriktioner och budgetuppföljning

Uppdrag/åtagande

Nämnd/styrelse ansvarar för uppdraget som innebär att inom angivna ramar genomföra verksamheterna på ett sådant sätt att fastställda mål förverkligas.

Anslagsnivå är i driftbudgeten total ram för nämnden/styrelsen och i investeringsbudgeten projektnivå.

Följande generella restriktioner gäller för uppdraget:

1. Förutom budgeten gäller som styrdokument kommunens ledarpolicy och medarbetarpolicy, antagna av kommunstyrelsen 2013-03-06.
2. Internbudget (drift) med fördelningar mellan ramområden och verksamhetsområden skall fastställas av nämnd/styrelse och anmälas till kommunfullmäktige. Omfördelningar under året mellan ramområden skall beslutas av nämnd/styrelse och anmälas till kommunstyrelsen.
3. Ny verksamhet får ej startas inom anslagsnivåns ekonomiska ram utan att detta redovisats och godkänts av kommunstyrelsen.
4. Avtal, kontrakt och dylikt med långsiktig ekonomisk verkan för kommunen får inte ingås utan kommunstyrelsens godkännande. Leasingavtal tecknas av ekonomichefen inom befintligt ramavtal.
5. Omfördelningar eller andra förändringar under året i förhållande till fastställd investeringsbudget beslutas av kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen har dock 5 mnkr till förfogande att besluta om.
6. Av kommunen tecknade ramavtal som upphandlats centralt måste följas.

Åtterrapporering

Månadsuppföljning

Månadsuppföljning sker efter varje månad utom de månader då tertialrapport, delårsrapport och bokslut upprättas. Resultatet för föregående månad inklusive årsprognos skall redovisas till ansvarig nämnd/styrelse, som vid väsentliga avvikelser skall lämna rapport till kommunstyrelsen.

Om årsprognosen visar förväntad budgetbalans får nämnd/styrelse besluta att månadsuppföljning endast skall redovisas till nämnd/styrelse varannan månad eller enbart i tertialrapport, delårsrapport och bokslut.

Tertialuppföljning

Nämnd/styrelse skall, enligt kommunstyrelsens anvisningar, till kommunfullmäktige, efter april månad redovisa utfallet av verksamheten och prognos över förväntat resultat vid årets slut. Denna åtterrapporering skall omfatta redovisning och bedömning av måluppfyllelsen. Tertialrapporten skall innehålla analys av eventuella avvikelser. Vid befarat underskott skall åtgärdsplan snarast tas fram och meddelas till kommunstyrelse.

Delårsrapport

Nämnd/styrelse skall, enligt kommunstyrelsens anvisningar, till kommunfullmäktige, efter augusti månad, redovisa utfallet av verksamheten och prognos över förväntat resultat vid årets slut. Denna återrapportering skall omfatta redovisning och bedömning av måluppfyllelsen.

Delårsrapporten skall innehålla analys av eventuella avvikelser. Vid befarat underskott skall åtgärdsplan snarast tas fram och meddelas till kommunstyrelse.

Delårsrapporten är lagstadgad och skall behandlas av fullmäktige, med avstämning av fastställda mål och av balanskrav.

Utökad rapportering till kommunfullmäktige

Från och med 2015 kommer kommunfullmäktige även att få en förenklad information om det ekonomiska läget efter februari och oktober.

Årsredovisning

Nämnd/styrelse skall, enligt kommunstyrelsens anvisningar, till kommunfullmäktige, efter december månad, redovisa utfallet av verksamheten.

Nämnd/styrelse skall i verksamhetsberättelse slutrapportera sitt uppdrag/åtagande. I denna återrapportering ska resultatet redovisas i form av mått och måluppfyllelse.

Åtgärder vid avvikelser

Då avvikelser mot ram eller mål befaras eller har konstaterats, skall nämnd/styrelse vidta åtgärder inom ramen för sina befogenheter för att hålla budgeten med bästa möjliga måluppfyllelse. Väsentliga avvikelser mot ram eller mål skall så tidigt som möjligt rapporteras till kommunstyrelsen tillsammans med en redogörelse för planerade åtgärder. Det åligger kommunstyrelsen att bereda nämndernas redovisningar, att vid behov föra en dialog med nämnd/styrelse samt att föreslå eller vid behov besluta vilka åtgärder som skall vidtagas. Kommunstyrelsen svarar vidare för att göra de framställningar hos kommunfullmäktige som styrelsen anser påkallade.

Hantering av över- och underskott

Principer för över- och underskott har fastställts av Kommunfullmäktige 2004-04-27, § 31.

Om nämnd vid årsskifte har överskott eller underskott i sin redovisning jämfört med budget gäller följande:

Huruvida över- eller underskott skall följa med till nästkommande år är en politisk bedömning och bestäms i samband med att beslut om kompletteringsbudget sker i april månad.

Nämnd/förvaltning skall ha besked av ekonomikontoret före februari månads utgång om det förslag som föreligger.

I dialogerna skall påverkansmöjlighet beaktas som en avgörande faktor liksom kommunens totala resultat och kommunens status vad avser "God ekonomisk hushållning".

Anslagen till förfogande tas inte med i hanteringen av över- och underskott.

Underskott som har förts över till nästkommande år skall genom effektivisering och rationalisering eller genom inskränkning, nedläggning eller kvalitetssänkning av verksamheten, täckas under året. Kvarstår underskott vid årets slut skall en översyn av verksamhet och organisation göras samt nämndens ansvar och chefsfrågan prövas.

Kapitalkostnader på innevarande års investeringar

Kapitalkostnader debiteras ut månaden efter det att objekt färdigställts. Ej färdigställda objekt belastas vid årsskifte. Inventarier som budgeterats på investeringsbudgeten belastas med kapitalkostnader vid årsskifte. Redovisning av avslutade investeringar skall alltid rapporteras månadsvis till ekonomikontoret. År investering budgeterad till ett högre belopp än 4 mnkr skall internräntan beräknas på vid varje tillfälle upparbetad utgift och inräknas i investeringsbelopp.

Balansenheter och Nollenheter

Kommunfullmäktige har beslutat inrätta följande **balansenhet**:

Under Kommunstyrelsen:

VA-verksamhet

Inom resultatområdet Kommunstyrelse finns följande **nollenheter**:

Fastighetsavdelning

Kost och Lokalvård

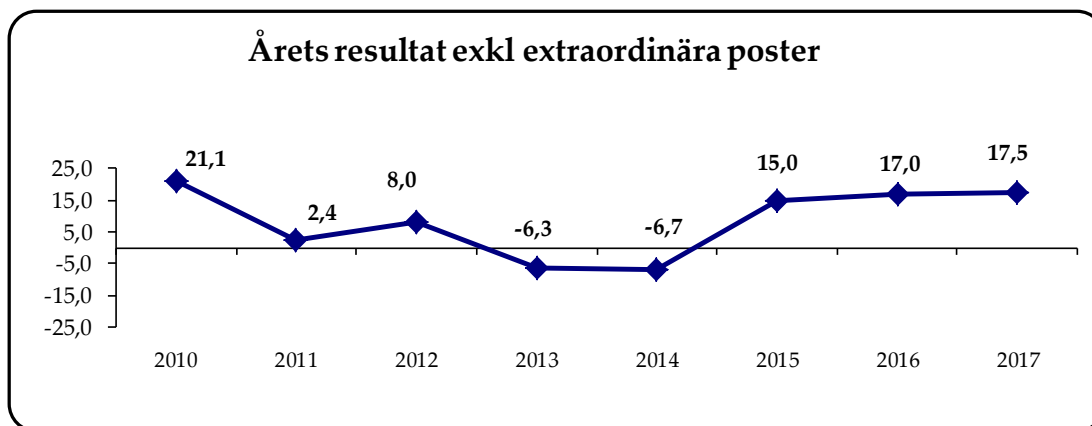
Inom resultatområdet Barn- och utbildningsnämnd finns **nollenheterna**:

Gymnasieskolan inkl gymnasiesärskola

EKONOMISK ÖVERSIKT

Årets resultat

Fram t o m 2010 låg kommunens resultat på en god nivå. 2011 bröts trenden och resultatet blev bara +2,4 mnkr. 2012 hamnade resultatet på +8,0 mnkr, men innehöll en engångsintäkt på 15,5 mnkr för återbetalda sjukförsäkringspremier varför kommunen egentligen gjorde ett minusresultat.

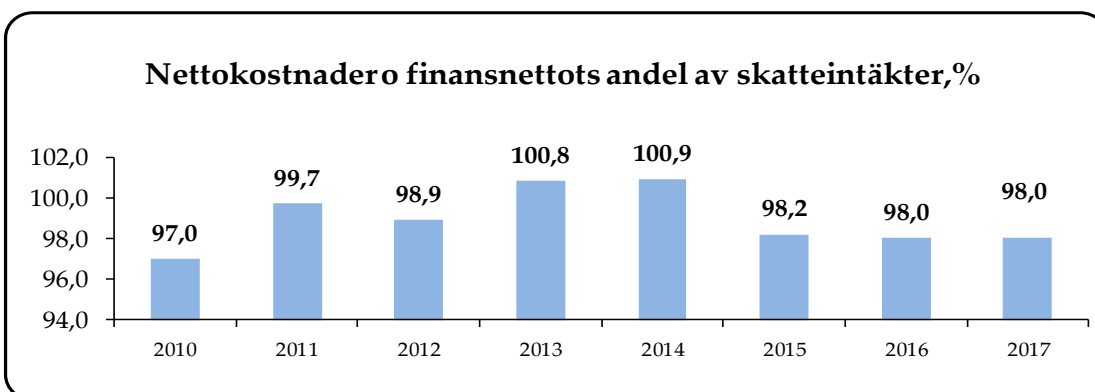


2013 räckte inte ens återbetalda sjukförsäkringspengar, sk AFA-pengar, till för att nå ett positivt resultat utan kommunen hamnade på -6,3 mnkr. Det var när det resultatet började synas på hösten som ett antal åtgärder sattes in (konsulter, krisgrupp, åtgärdsplaner m m)

2014 ligger årets resultat efter kompletteringsbudget på -6,7 mnkr. Kommunfullmäktige sanktionerade i april 2014 ett negativt årets resultat med komplettering att återställning av resultatet ska ske under 2015-16.

I budget 2015 och för perioden 2016–17 ligger årets resultat på en nivå som överensstämmer med nyckeltalen för god ekonomisk hushållning, nivåmässigt mellan +15 och +17,5 mnkr. Resultaten bygger på en mängd genomförda besparingsåtgärder samt en skattehöjning på 74 öre som ger en kommunalskatt på 20,75 kronor.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och bidrag

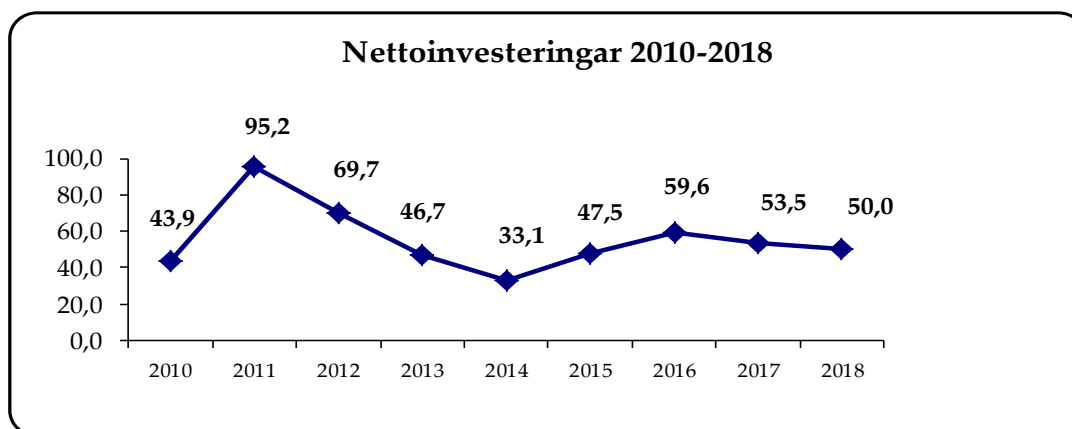


Från och med 2015 sker en förbättring av nyckeltalet som beror på skattehöjningen. För att ha en god ekonomisk hushållning ska procenttalet helst inte överstiga 98 %.

Under 2013 och 2014 ligger procenttalet över 100 vilket visar att vi använder mer pengar för löpande drift än vad skatteintäkterna medger.

Nettoinvesteringar

För att klara finansieringen av investeringarna med skatteintäkter bör investeringsnivån vara lägre än summan av avskrivningar och årets resultat. För Klippans kommuns del innebär detta att investeringarna bör ligga kring 50-55 mnkr, vilket nästan uppnås under planperioden.



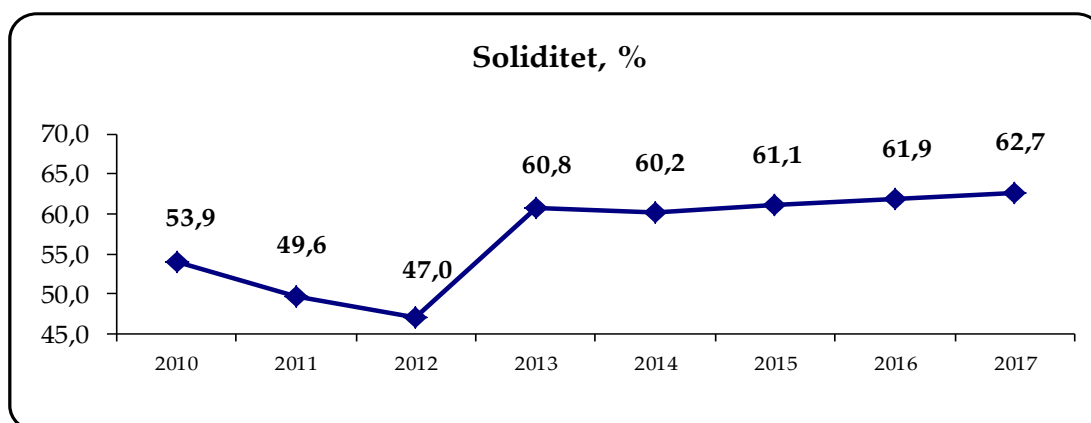
För perioden 2011-2012 ligger investeringarna på en mycket hög nivå, främst beroende på byggnation av nytt äldreboende, där kommunens del var ca 50 mnkr. Byggnationen lånefinansierades i sin helhet.

Andra större investeringar som genomförts under perioden är upprustningen av Snyggatorpskolan, återuppbyggnad av förskolan Antilopen samt reinvesteringar på fastigheter.

Specifikation över vilka nya investeringar som planeras framgår av investeringsplanen på sidan [21 och 22](#).

Soliditet

Soliditeten visar hur stor del av tillgångarna som finansieras med egna medel, dvs det egna kapitalet i förhållande till de totala tillgångarna. Ju mer som finansierats med egna medel desto starkare och stabilare är kommunens ekonomi på lång sikt. 2011-2012 sjunker soliditeten i kommunen vilket framförallt beror på att byggnationen av det nya äldreboendet har lånefinansierats.

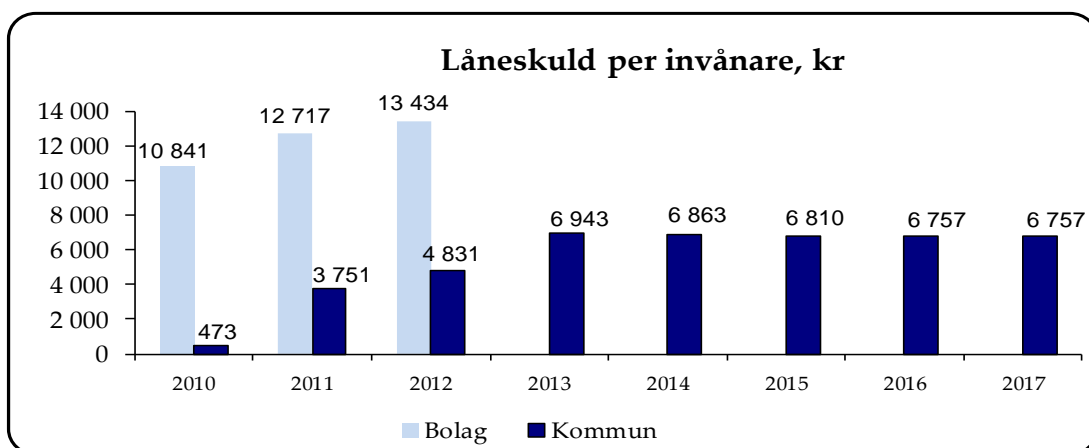


Däremot sker en stor förändring från 2013 och framåt som egentligen är missvisande. De kommunala bolagens lån går inte längre via kommunen på grund av ändrade lagregler för bolagens avdragsrätt. Bolagen tar själva upp sina lån från banken och kommunen går i borgen. Förändringen påverkar soliditeten eftersom kommunens tillgångar sjunker (och skulden med samma belopp) medan det egna kapitalet är oförändrat.

Låneskuld

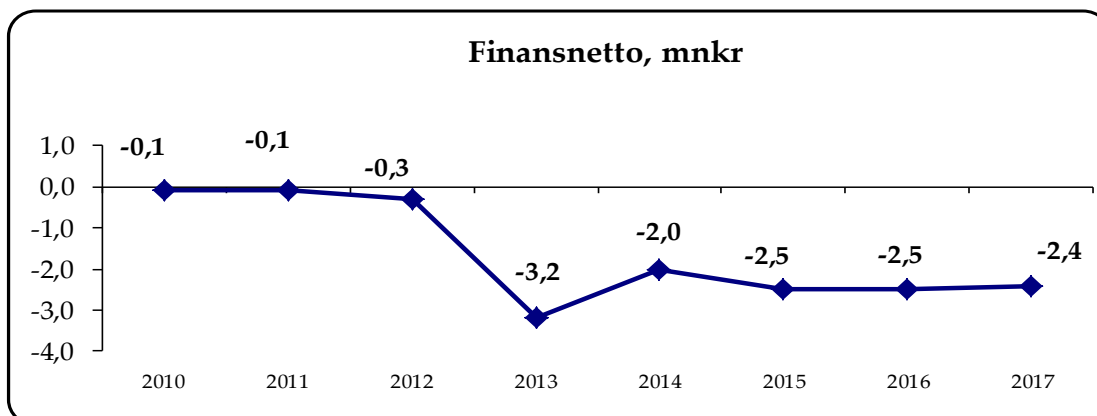
I diagrammet visas fördelningen mellan kommunens och bolagens lån per invånare. Fram till och med 2012 innehåller kommunens totala låneskuld även lån som vidareförmedlats till kommunens bolag.

Den ökade upplåningen 2011-12 beror på nyupplåning för kommunens nya äldreboende samt Treklöverns nya lägenheter i Väpnaren. För 2013 har nyupplåning skett med 35 mnkr som härrör sig till höga investeringar samt stora underskott i verksamheten. Ingen nyupplåning är budgeterad för åren 2015 -2017.



Finansnetto

Finansnettot försämras mycket 2013 jämfört med åren tidigare. Det är en kraftigt utnyttjad checkräkningskredit och under året ökad långfristig upplåning som ger ökade räntekostnader.



Den positiva påverkan på finansnettot 2014 beror på planerad avveckling av SIKAB vilket ger utdelning till ägaren.

Från och med 2014 sker även en ökad utdelning av Treklövern på 500 tkr per år.

Resultatbudget

| | Bokslut 2013 | Budget 2014 inkl KB | Budget 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 |
|---|-----------------|------------------------|----------------|---------------|---------------|
| Verksamhetens intäkter | 232,1 | 203,7 | 209,8 | 214,0 | 218,3 |
| Jämförelsestörande intäkter | 21,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Verksamhetens kostnader | -959,1 | -938,8 | -973,1 | -1 003,0 | -1 033,1 |
| Jämförelsestörande kostnader | -11,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Avskrivningar | -36,4 | -36,3 | -38,2 | -38,9 | -39,8 |
| Verksamhetens nettokostnader | -753,4 | -771,4 | -801,5 | -827,9 | -854,6 |
| Skatteintäkter | 534,4 | 549,1 | 598,6 | 630,0 | 660,5 |
| Gen.statsbidrag o utjämning | 188,5 | 189,2 | 191,0 | 188,0 | 184,6 |
| Kommunal fastighetsavgift | 30,0 | 29,9 | 30,8 | 30,8 | 30,8 |
| LSS-utjämning | -2,6 | -1,5 | -1,4 | -1,4 | -1,4 |
| Finansiella intäkter | 1,5 | 1,9 | 1,4 | 1,4 | 1,4 |
| Finansiella kostnader | -4,7 | -3,9 | -3,9 | -3,9 | -3,8 |
| Resultat före extraordinära poster | -6,3 | -6,7 | 15,0 | 17,0 | 17,5 |
| Extraordinära intäkter | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Extraordinära kostnader | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| ÅRETS RESULTAT | -6,3 | -6,7 | 15,0 | 17,0 | 17,5 |

Kassaflödesbudget

| | Bokslut 2013 | Budget 2014 inkl KB | Budget 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 |
|---|-----------------|------------------------|----------------|--------------|--------------|
| Årets resultat | -6,3 | -6,7 | 15,0 | 17,0 | 17,5 |
| Justering för av- och nedskrivning | 36,4 | 36,3 | 38,2 | 38,9 | 39,8 |
| Justering för pensionsavsättning | 1,4 | 0,5 | -0,7 | -0,2 | -0,2 |
| Just. för reavinst/förlust | 4,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Medel fr verks före förändr av rörelskap | 36,4 | 30,1 | 52,5 | 55,7 | 57,1 |
| Ökn (-) minsk (+) kortfristiga fordringar | 12,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ökn (-) minsk (+) förråd | 0,2 | 0,0 | 2,7 | 0,0 | 0,0 |
| Ökn (-) minsk (+) exploat.verks | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ökn (+) minsk (-) kortfristiga skulder | -22,1 | 2,7 | 1,5 | 2,2 | 2,5 |
| Kassaflöde fr löpande verksamhet | 27,0 | 32,8 | 56,7 | 57,9 | 59,6 |
| Investering mtrl anläggningstillgångar | -62,5 | -33,1 | -47,5 | -59,6 | -53,5 |
| Försäljning mtrl anläggningstillgångar | 15,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Erhållna invest.bidrag | 0,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Nettoinvestering leasing | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Kassaflöde fr investeringar | -46,7 | -33,1 | -47,5 | -59,6 | -53,5 |
| Nyupptagna lån | 35,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Amortering låneskuld | -223,2 | -0,9 | -0,9 | -0,9 | -0,9 |
| Ökning långfristig skuld | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Förändring leasing skuld | -0,1 | 0,0 | -0,1 | 0,0 | 0,0 |
| Förändring långfristiga fordringar | 222,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Kassaflöde fr finansieringsverksamhet | 34,5 | -0,9 | -1,0 | -0,9 | -0,9 |
| ÅRETS KASSAFLÖDE | 14,8 | -1,2 | 8,2 | -2,6 | 5,2 |
| Likvida medel vid årets början | 3,1 | 17,9 | 16,7 | 24,9 | 22,3 |
| Likvida medel vid årets slut | 17,9 | 16,7 | 24,9 | 22,3 | 27,5 |
| | 14,8 | -1,2 | 8,2 | -2,6 | 5,2 |

Balansbudget

| | Bokslut 2013 | Budget 2014 inkl KB | Budget 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 |
|---|-----------------|------------------------|----------------|--------------|--------------|
| Tillgångar | | | | | |
| <i>Anläggningstillgångar</i> | 602,2 | 599,0 | 608,3 | 629,0 | 642,7 |
| därav immateriella tillgångar | 4,4 | 4,2 | 3,9 | 3,6 | 3,3 |
| därav mark, byggn, tekn anläggningstillgång | 566,1 | 563,1 | 572,7 | 593,7 | 607,7 |
| därav maskiner och inventarier | 28,2 | 28,2 | 28,2 | 28,2 | 28,2 |
| därav långfristiga fordringar | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| därav finansiella tillgångar | 3,5 | 3,5 | 3,5 | 3,5 | 3,5 |
| <i>Omsättningstillgångar</i> | 85,9 | 84,7 | 90,2 | 87,6 | 92,8 |
| därav förråd | 2,7 | 2,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| därav exploateringsverksamhet | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| därav kortfristiga fordringar | 65,3 | 65,3 | 65,3 | 65,3 | 65,3 |
| därav kassa och bank | 17,9 | 16,7 | 24,9 | 22,3 | 27,5 |
| Summa tillgångar | 688,1 | 683,7 | 698,5 | 716,6 | 735,5 |
| Eget kapital | 418,3 | 411,6 | 426,6 | 443,6 | 461,1 |
| Just IB pga ändrad redov.princip | -0,3 | | | | |
| därav årets resultat | -6,3 | -6,7 | 15,0 | 17,0 | 17,5 |
| Avsättningar | 10,6 | 11,1 | 10,4 | 10,2 | 10,0 |
| Avsättningar för pensioner | 10,6 | 11,1 | 10,4 | 10,2 | 10,0 |
| Övriga avsättningar | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Skulder | | | | | |
| <i>Långfristiga skulder</i> | 115,1 | 114,2 | 113,2 | 112,3 | 111,4 |
| därav långfristiga skulder | 115,0 | 114,1 | 113,2 | 112,3 | 111,4 |
| därav långfristiga leasingskulder | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | 144,1 | 146,8 | 148,3 | 150,5 | 153,0 |
| Summa skulder | 259,2 | 261,0 | 261,5 | 262,8 | 264,4 |
| Summa skulder, avsättningar och Eget kapital | 688,1 | 683,7 | 698,5 | 716,6 | 735,5 |
| Ansvarsförbindelser | | | | | |
| Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna el avsättn inkl löneskatt | 371,0 | 354,2 | 348,8 | 346,5 | 344,5 |
| Borgensförbindelser | 238,9 | 238,9 | 238,9 | 238,9 | 238,9 |

Nettobudget per nämnd

| | Bokslut 2013 | Budget 2014 inkl KB | Budget 2015 |
|----------------------------|---------------|------------------------|---------------|
| Kommunstyrelse | -70,2 | -68,2 | -93,6 |
| Plan- och byggnämnd | -2,4 | -2,6 | -2,4 |
| Kultur- och fritidsnämnd | -37,4 | -38,7 | -39,4 |
| Barn- och utbildningsnämnd | -346,4 | -357,6 | -354,5 |
| Socialnämnd | -305,5 | -298,6 | -289,8 |
| Revision | -0,7 | -0,7 | -0,7 |
| TOTALT VERKSAMHETEN | -762,6 | -766,4 | -780,4 |
| Finansförvaltning | 756,3 | 759,7 | 795,4 |
| TOTALT KOMMUNEN | -6,3 | -6,7 | 15,0 |

Nämndernas ramar är nettoramor och anpassade till de uppdrag/åtaganden som budgetberedningen och nämnderna träffat överenskommelse om.

Budgeten för löneökningarna hålls inne centralt tills avtalen är klara. **För 2015 finns budgeten för löneökningar på finansförvaltningen.**

Enligt beslut i fullmäktige i november har 4,5 mnkr avsatts på finansförvaltningen för ökat utrymme för satsningar inom prioriterade områden.

Den stora ökningen på kommunstyrelsen 2015 beror på att utfördelningen av OH-kostnader (gemensamma administrativa resurser som ekonomikontor, personalkontor m m som tidigare fördelats ut på kärnverksamheterna) slopats fr o m 2015 för alla förvaltningar förutom 0-enheterna. Det är ett 0-summespel och innebär att budget omfördelas från övriga nämnder till kommunstyrelsen.

Förändringarna i nämndernas budgetramar för 2015 framgår av respektive nämnds uppdrag.

Investeringsplan 2015-2018

Efter ett antal år med mycket stora investeringar ligger investeringarna för planperioden i nivå med vad kommunen kan klara utan att ta upp nya lån.

Under flera år har 7 mnkr per år lagts på reinvesteringar i kommunens fastigheter på grund av eftersatt underhåll. Från och med 2014 och framåt sker en nedtrappning av investeringsbeloppet eftersom mycket har blivit åtgärdat.

I planen finns fortsatt ombyggnation av Snyggatorpsskolan med ca 17 mnkr samt tänkt nybyggnation/ombyggnation av Bofinkensskolan 2018-19.

Den stora investeringen för va-ledningen Östra Ljungby-Lyckås är planerad till 2016-17.

Det kvarstår osäkerheter kring hur en del stora investeringsbelopp skall användas varför ett samlat grepp om framtida fastighetsinvesteringar har startats upp sommaren 2014.

| Investeringsplan 2015-2018, tkr | Budget 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 | Plan 2018 |
|---|----------------|---------------|---------------|--------------|
| IT-utbyggnad | 500 | 500 | 500 | 500 |
| Informationsstruktur | 750 | 750 | 750 | 750 |
| Andelskap. Kommuninvest | 2 500 | 0 | 0 | 0 |
| KS Förfogandemedel | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 |
| Kommunledningsförvaltning | 8 750 | 6 250 | 6 250 | 6 250 |
| Exploateringsområde bostäder | 0 | 4 000 | 2 000 | 2 000 |
| Tomtförsäljning bostäder | 0 | -1 000 | -1 000 | -1 000 |
| Exploat.omr Bolestad, anslutn väg 13 | 0 | 0 | 4 000 | 0 |
| Exploat.omr Bolestad, delomr norr/söder | 0 | 0 | 0 | 5 000 |
| Tomtförsäljning industrimark | 0 | 0 | 0 | -4 000 |
| Förnyelse gatubelysning | 2 000 | 3 000 | 1 000 | 0 |
| Trafiksäkerhetsprojekt | 500 | 500 | 500 | 500 |
| Parker/grönomr/lekplatser och GC-vägar | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| Maskiner och fordon | 500 | 500 | 500 | 500 |
| Belysning GC-väg Ö Ljungby-Stidsvig | 0 | 0 | 1 200 | 0 |
| GC-väg Östra Ljungby-Gråmanstorp | 0 | 0 | 4 000 | 0 |
| Gatuombyggnad (anslutn Läderfabrik) | 0 | 2 000 | 2 000 | 0 |
| Beläggning gator och vägar (Reinv) | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 |
| Toalettbyggnad | 1 000 | 0 | 0 | 0 |
| Ny dränering Stidsvig | 700 | 0 | 0 | 0 |
| Broreparationer | 0 | 0 | 0 | 2 000 |
| Läderfabriken | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 0 |
| Teknisk förvaltning | 8 700 | 13 000 | 18 200 | 8 000 |

| Investeringsplan 2015-2018, tkr | Budget 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 | Plan 2018 |
|---|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Snyggatorpsskolan | 3 500 | 7 000 | 7 000 | 0 |
| Lekplatser/skoltomter | 200 | 200 | 200 | 200 |
| Spontan idrottsplatser | 1 000 | 1 000 | 0 | 0 |
| Rickmansgården | 0 | 3 000 | 3 000 | 0 |
| Storköksutrustning | 500 | 500 | 500 | 500 |
| Antilopenskolans skolgård | 1 000 | 0 | 0 | 0 |
| Hissombyggnad kommunhus | 650 | 0 | 0 | 0 |
| Ny undervisningsbyggnad Bofinkensskolan | 0 | 0 | 0 | 14 000 |
| Idrottshallar upprustning | 2 000 | 2 000 | 0 | 0 |
| Miljöhus, 2 st kök | 0 | 400 | 0 | 0 |
| Markupprustning Åbyskolan | 500 | 0 | 0 | 0 |
| Ny entré badhuset | 0 | 1 400 | 0 | 0 |
| Musikskolan | 2 000 | 0 | 0 | 0 |
| Fastighetsavdelningen exkl reinvest. | 11 350 | 15 500 | 10 700 | 14 700 |
| Underh.plan reinvest. byggnader | 5 000 | 4 000 | 4 000 | 4 000 |
| Fastighetsavdelningen reinvesteringar | 5 000 | 4 000 | 4 000 | 4 000 |
| Åbyvallen, upprustn, löparbanor mm | 1 050 | 350 | 500 | 500 |
| Komplettering inventarier, utrustning | 400 | 350 | 400 | 400 |
| Bibliotek; inventarier/ny teknik | 150 | 150 | 150 | 150 |
| Handikappanpassning i etapper, Badhus | 0 | 250 | 250 | 250 |
| Belysning Nybodamslingan Ljungbyhed | 0 | 250 | 0 | 0 |
| Strövstigar Bäljane å | 100 | 100 | 500 | 0 |
| Musikskolan inventarier/ny teknik | 0 | 250 | 100 | 100 |
| Kultur- och fritidsnämnd | 1 700 | 1 700 | 1 900 | 1 400 |
| Inventarier för-/grund-/grundsärskola | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| Inventarier gymnasieskola | 1 500 | 1 500 | 1 500 | 1 500 |
| Upprustning fordonsverkstad | 900 | | | |
| Flygplan | 0 | 3 000 | 0 | 0 |
| Barn- och utbildningsnämnd | 3 400 | 5 500 | 2 500 | 2 500 |
| Nytt larm Åbyhem | 450 | 0 | 0 | 0 |
| IT och telefoni äldreomsorg | 250 | 0 | 0 | 0 |
| Nyckelfri hemtjänst | 0 | 1 020 | 0 | 0 |
| Mindre ombyggn. pga organisationsförändr | 400 | 0 | 0 | 0 |
| Socialnämnd | 1 100 | 1 020 | 0 | 0 |
| VA-ledningar inkl utbyggnad | 3 000 | 3 000 | 3 000 | 3 000 |
| Ledning, Östra Ljungby-Lyckås | 0 | 7 000 | 7 000 | 0 |
| VA ombyggn (anslutn. Läderfabriken) | 2 000 | 2 000 | 0 | 0 |
| Spillvatten Källna | 2 500 | 0 | 0 | 0 |
| Förtjockare avloppsreningsverk Lj-hed | 0 | 600 | 0 | 0 |
| Tekniskt förvaltning- Avgiftsfinansierat | 7 500 | 12 600 | 10 000 | 3 000 |
| Oförutsedda investeringar | 0 | 0 | 0 | 10 150 |
| TOTALT | 47 500 | 59 570 | 53 550 | 50 000 |

Kommunstyrelse

Ansvarsområde

Kommunstyrelsen ansvarar för att verksamheterna kommunledningsförvaltning (kommunkansli, ekonomikontor, personalkontor, näringslivs- och kommunikationsavdelning, IT-avdelning) och teknisk förvaltning (gata och park, VA-verksamhet, fastighetsavdelning, kost och lokalvård samt administrativ enhet) bedrivs inom tilldelad ram utifrån de krav lagstiftningen anger samt i enlighet med de riktlinjer och mål som kommunen fastställer.

Under kommunstyrelsen och inom ramen för kommunledningsförvaltningen hanteras också anslagna medel för överförmyndarnämnd och valnämnd.

Dessutom ansvarar kommunstyrelsen för avgift till Söderåsens miljöförbund och ny gemensam räddningsnämnd för Klippan-Åstorp.

Styrelsen ansvarar för fördelning av uppdrag och erhållen ram i internbudget.

Vision

"En kommun att växa i"

Inriktningsmål

Inriktningsmålen för fokusområdena Ekonomi och Medarbetare är gemensamma för samtliga nämnder. Även inriktningsmålet om hållbar utveckling under fokusområde Folkhälsa/livskvalitet gäller för alla nämnder.

Fokusområde: Våra barn och ungdomar/resultaten i skolan

Inriktningsmål: Vi skall ha en stimulerande inre och yttre skolmiljö.

Inriktningsmål: Lönestrukturen inom skolan skall stödja en god resultatutveckling.

Indikator: Löneutveckling/betygsutveckling

Fokusområde: Folkhälsa/livskvalitet

Inriktningsmål: Vi skall erbjuda goda boendemiljöer genom variation i lägen och bostadstyper och god tillgång till service och rekreativsmöjligheter.

Indikator: Medborgarenkätens indexvärde för trygghet och delaktighet.

Inriktningsmål: Vi skall genom förebyggande och hälsofrämjande insatser i samverkan stödja en god folkhälsoutveckling och förbättra livskvaliteten för kommunens invånare.

Indikator: Hur högt är sjukpenningtalet bland kommunens invånare
Hur trygga känner sig medborgarna i kommunen

Prioriterat mått: Andel folkbokförda i Klippan som inte arbetar pga långtidssjukskrivning, långtidsarbetslöshet eller kriminalvård.

Inriktningsmål: Vi ska verka för en långsiktigt hållbar utveckling och bidra till energihushållning och omställning till ickefossila bränslen.

Indikator: Hur stor är kommunorganisationens andel miljöbilar av totala antalet bilar
Hur effektiv är kommunens hantering och återvinning av hushållsavfall

Prioriterat mått: Energiförbrukning per kvadratmeter lokalyta.

Fokusområde: Dialog

Inriktningsmål: Vi skall öka tillgängligheten och utveckla dialogen genom effektiva och flexibla funktioner för service i form av e-tjänster, telefon-tjänster och fysiska möten.

Indikator: Hur god är kommunens webbinformation till medborgarna
Hur stor andel av medborgarna som tar kontakt med kommunen via telefon får ett direkt svar på en enkel fråga.
Hur stor andel av medborgarna uppfattar att de får ett gott bemötande när de via telefon ställt en enkel fråga till kommunen.
Hur stor andel av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post får svar inom två arbetsdagar.

Inriktningsmål: Arbetssättet skall präglas av en hög servicenivå gentemot medborgare/kund samt ett positivt och professionellt bemötande.

Indikator: Kommunens index i *Insikt*

Inriktningsmål: Medborgarmöten skall vara en naturlig del av verksamheten.

Fokusområde: Varumärkesbyggande

Inriktningsmål: Klippan skall vara en välskött, attraktiv och stimulerande kommun.

Indikator: Medborgarenkätens indexvärde för verksamheten
Index för företagsklimatet enligt *Insikt*

Inriktningsmål: Medarbetarna skall stimuleras att se sig själva och verksamheterna som delar i en helhet och genom att ta helhetsansvar öka förutsättningarna för professionell samverkan och ansvarstagande.

Fokusområde: Ekonomi

Inriktningsmål: Verksamheterna skall kännetecknas av god ekonomisk hushållning och förmåga till anpassning och omprövning.

Inriktningsmål: Kommunens anställda skall vara delaktiga i sin enhets ekonomi för att öka förståelsen mellan förvaltningarna och se verksamheterna som delar i en helhet.

Fokusområde: Medarbetare

Inriktningsmål: Klippans kommun skall upplevas som en tydlig, attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning.

Indikator: Nöjd medarbetarindex HME

Inriktningsmål: Klippans kommuns anställda skall spegla en mångfald av erfarenhet, kunskap och bakgrund.

Indikator: Andel anställda under 40 år
Andel anställda med utländsk bakgrund
Andel anställda som är män

Inriktningsmålen bryts i internbudgeten ner till resultatmål med mått för måluppfyllelse enligt kommunens principer för balanserad styrning.

Återrapportering

Nämnden skall till kommunfullmäktige i tertialrapport, delårsrapport och årsredovisning återrapportera uppdraget avseende ekonomiskt utfall och måluppfyllelse. För varje inriktningsmål redovisas angivna indikatorer samt en verbal analys av uppnått resultat.

Alla i uppdraget/åtagandet angivna indikatorer samt prioriterade mått skall redovisas i årsredovisningen.

Resurstilldelning

Överväganden och förändringar, tkr

I ramen har följande förändringar gjorts:

| | |
|--|-------------------|
| Ingående ram | 71 952 |
| Från kompletteringsbudget 1/2014 | -617 |
| Ekonomtjänst 1,0tj | -500 |
| PA-konsult 1,0 tj | -500 |
| Varumärkes-/reklamsatsningar | -150 |
| Kulturcenter | -180 |
| Vaktmästare 0,5 tj | -200 |
| Assistent 1,0 tj | -440 |
| Byte växel | -300 |
| Bidrag medborgarhus samt Mölletofta hantv.förening | -68 |
| Minskning 2 ledarmöter per nämnd | -50 |
| Anslag gemensamt kommunhus | -100 |
| Vikarier personalkontor | 100 |
| Utbildning samverkansprocess | 200 |
| Räddningstjänsten | 150 |
| Utbildning politiker ny mandatperiod | 200 |
| Tillskott gata/park | 1 000 |
| Outhyrda lokaler | 1 000 |
| Planerat underhåll | -1 000 |
| Kompensation hyresökning (pers.k, ext hyror, värme, försäkr m m) | 50 |
| Löneökningar 2014 helårseffekt | 860 |
| Borttag OH-fördelning | 21 806 |
| Ny OH beräkning 2015 | 535 |
| Val i Sverige och EU | -500 |
| Bidrag golf (från BUN, ht-14 reglerad 2014) | 125 |
| Löneökningar brandmän 2014 helårseffekt | 65 |
| Landsbygdsutveckling (landsbygdsråd) | 100 |
| Tillskott miljöstyrgruppen | 100 |
| Summa förändring | 21 686 |
| <i>Total tilldelad ram för år 2015, tkr</i> | 93 638 |

I ramen ingår anslag till förfogande med följande belopp, tkr:

| | |
|-----------------------------------|--------------|
| Till Fullmäktiges förfogande | 150 |
| Till Kommunstyrelsens förfogande | 1 200 |
| Till KS Arbetsutskotts förfogande | 300 |
| Summa | 1 650 |

Kompensation för löneökningar 2015, inom ramen för centralt avsatta medel, fördelas när förhandlingarna har avslutats.

Fördelning på ramområden, tkr

| Ramområde | Netto ing 2014 | Brutto ing 2014 | Netto 2015 | Brutto 2015 |
|---------------------------|-------------------|--------------------|---------------|----------------|
| Kommunledningsförvaltning | 39 125 | 79 327 | 60 296 | 76 901 |
| Tekniska förvaltningen | 32 827 | 210 902 | 33 342 | 213 857 |
| Summa | 71 952 | 290 229 | 93 638 | 290 758 |

Kommunstyrelsen har rätt att i internbudget göra omdisponeringar mellan ramområdena. Ändringar rapporteras till kommunfullmäktige genom delgivning av internbudgeten.

Investeringar 2015, tkr**Kommunledningsförvaltning**

| | | |
|----------------------------|--|-------|
| IT-utbyggnad | | 500 |
| Informationsstruktur | | 750 |
| Andelskapital Kommuninvest | | 2 500 |
| KS förfogandemedel | | 5 000 |

Teknisk förvaltning, skattefinansierat

| | | |
|--|--|-------|
| Förnyelse gatubelysning | | 2 000 |
| Trafiksäkerhetsprojekt | | 500 |
| Parker/grönomr/lekplatser och GC-vägar | | 1 000 |
| Maskiner och fordon | | 500 |
| Beläggning gator och vägar | | 2 000 |
| Toalettbyggnad | | 1 000 |
| Läderfabriken | | 1 000 |
| Ny dränering Stridsvig | | 700 |

Fastighetsavdelning

| | | |
|---------------------------|------------------------------------|-------|
| Snyggatorpsskolan | (Barn- och utbildningsnämnd) | 3 500 |
| Lekplatser skoltomter | (Barn- och utbildningsnämnd) | 200 |
| Spontanidrottsplatser | | 1 000 |
| Storköksutrustning | (Kost och lokalvård) | 500 |
| Antilopenskolans skolgård | (Barn- och utbildningsnämnd) | 1 000 |
| Hissombyggnad kommunhus | | 650 |
| Idrottshallar upprustning | (BUN och Kultur- och fritidsnämnd) | 2 000 |
| Markupprustning Åbyskolan | (Barn- och utbildningsnämnd) | 500 |
| Musikskolan, nya lokaler | (Kultur- och fritidsnämnd) | 2 000 |

Fastigh.avd, reinvesteringar byggnader

| | | |
|--------------------------------|--|-------|
| Underhållsplan reinvesteringar | | 5 000 |
|--------------------------------|--|-------|

Summa skattefinansierat **33 800**

Teknisk förvaltning, avgiftsfinansierat

| | | |
|--------------------------------------|--|-------|
| VA-ledningar inkl utbyggnad | | 3 000 |
| Spillvatten Källna | | 2 500 |
| VA ombyggnad (anslutn Läderfabriken) | | 2 000 |

Summa avgiftsfinansierat **7 500**

SUMMA KOMMUNSTYRELSEN **41 300**

De skattefinansierade investeringar som avser kommunstyrelsens egen verksamhet uppgår år 2015 till **23 600 tkr**. Dessa investeringar ökar driftkostnaderna i form av avskrivningar och ränta med **2 000 tkr/år** (8,5 procent).

Beräkningen bygger på 20 års avskrivning. Investeringsåret gäller 3 månader.

Johan Pettersson
Kommunfullmäktiges ordförande

Kerstin Persson
Kommunstyrelsens ordförande

Plan- och byggnämnd

Ansvarsområde

Plan- och byggnämnden behandlar planärenden och lämnar förslag till beslut avseende detaljplaner till kommunstyrelsen, samt ansvarar för att plan- och byggverksamheten bedrivs inom tilldelad ram utifrån de krav som lagstiftningen anger samt i enlighet med de riktlinjer och mål som kommunen fastställer.

Nämnden ansvarar för fördelning av uppdrag och erhållen ram i internbudget.

Vision

"Vi bygger ett hållbart samhälle"

Inriktningsmål

Inriktningsmålen för fokusområdena Ekonomi och Medarbetare är gemensamma för samtliga nämnder. Även inriktningsmålet om hållbar utveckling under fokusområde Folkhälsa/livskvalitet gäller för alla nämnder.

Fokusområde: Folkhälsa/livskvalitet

Inriktningsmål: Vi skall erbjuda goda boendemiljöer genom variation i lägen och bostadstyper och god tillgång till service och rekreativsmöjligheter.

Prioriterat mått: *Antal detaljplanerade villatomter.*

Inriktningsmål: Vi skall genom förebyggande och hälsofrämjande insatser i samverkan stödja en god folkhälsoutveckling och förbättra livskvaliteten för kommunens invånare.

Inriktningsmål: Vi ska verka för en långsiktigt hållbar utveckling och bidra till energihushållning och omställning till ickefossila bränslen.

Fokusområde: Dialog

Inriktningsmål: Vi skall öka tillgängligheten och utveckla dialogen genom effektiva och flexibla funktioner för service i form av e-tjänster, telefontjänster och fysiska möten.

Inriktningsmål: Arbetssättet skall präglas av en hög servicenivå gentemot medborgare/ kund samt ett positivt och professionellt bemötande.

Indikator: *Indexvärde i Insikt för bygglov*

Medborgarenkätens indexvärde för verksamheten

Prioriterat mått: *Andel nöjda eller mycket nöjda i egen enkät om bemötande.*

Fokusområde: Varumärkesbyggande

Inriktningsmål: Medarbetarna skall stimuleras att se sig själva och verksamheterna som delar i en helhet och genom att ta helhetsansvar öka förutsättningarna för professionell samverkan och ansvarstagande.

Fokusområde: Ekonomi

Inriktningsmål: Verksamheterna skall kännetecknas av god ekonomisk hushållning och förmåga till anpassning och omprövning.

Inriktningsmål: Kommunens anställda skall vara delaktiga i sin enhets ekonomi för att öka förståelsen mellan förvaltningarna och se verksamheterna som delar i en helhet.

Fokusområde: Medarbetare

Inriktningsmål: Klippans kommun skall upplevas som en tydlig, attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning.

Inriktningsmål: Klippans kommuns anställda skall spegla en mångfald av erfarenhet, kunskap och bakgrund.

Inriktningsmålen bryts i internbudgeten ner till resultatmål med mått för måluppfyllelse enligt kommunens system för balanserad styrning.

Åtterrapporering

Nämnden skall till kommunfullmäktige i tertialrapport, delårsrapport och årsredovisning återrapportera uppdraget avseende ekonomiskt utfall och måluppfyllelse. För varje inriktningsmål redovisas angivna indikatorer samt en verbal analys av uppnått resultat.

Alla i uppdraget/åtagandet angivna indikatorer samt prioriterade mått skall redovisas i årsredovisningen.

Resurstilldelning**Överväganden och förändringar, tkr**

I ramen har följande förändringar gjorts:

| | |
|--------------------------------|--------------|
| Ingående ram | 2 567 |
| Löneökningar 2014 helårseffekt | 79 |
| Borttag OH-fördelning | -229 |
| Summa förändring | -150 |

Total tilldelad ram för år 2015, tkr **2 417**

Kompensation för löneökningar 2015, inom ramen för centralt avsatta medel, fördelas när förhandlingarna har avslutats.

Johan Pettersson
Kommunfullmäktiges ordförande

Torsten Johansson
Plan- och byggnämndens ordförande

Kultur- och fritidsnämnd

Ansvarsområde

Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för att verksamheterna bibliotek, musikskola, konsumentvägledning samt bad-, fritids- och friskvårdsanläggningar bedrivs inom tilldelad ram i enlighet med de riktlinjer och mål som kommunen fastställer. Nämnden hanterar också föreningsfrågor, föreningsbidrag samt kommungemensamma ungdomsfrågor.

Nämnden ansvarar för fördelning av uppdrag och erhållen ram i internbudget.

Vision

"Kultur och fritid för alla"

Inriktningsmål

Inriktningsmålen för fokusområdena Ekonomi och Medarbetare är gemensamma för samtliga nämnder. Även inriktningsmålet om hållbar utveckling under fokusområde Folkhälsa/livskvalitet gäller för alla nämnder.

Fokusområde: Våra barn och ungdomar/resultaten i skolan

Inriktningsmål: I dialog med skolan möjliggöra för en aktiv och kreativ tillvaro både under och utanför skoltid.

Fokusområde: Folkhälsa/livskvalitet

Inriktningsmål: Ge kommuninvånarna möjlighet till gemenskap, identitet och rekreation genom kulturella och fysiska aktiviteter.

Prioriterat mått: *Andel brukare/besökare som är nöjda eller mycket nöjda med kultur- och fritidsutbudet.*

Inriktningsmål: Utveckla biblioteket till en mötesplats för nya kunskaper och ökad livskvalitet.

Indikator: *Hur många timmar/vecka har huvudbiblioteket i kommunen öppet utöver tiden 8-17 på vardagar.*

Inriktningsmål: Skapa förutsättningar för hälsa och livskvalitet genom ett ökat nyttjande av idrottsanläggningar och rekreationsområden.

Indikator: *Hur många timmar/vecka har kommunen öppet simhallen utöver 8-17 vardagar.*

Inriktningsmål: I samverkan med föreningar och andra aktörer utveckla nya verksamhetsformer, samt skapa mötesplatser som präglas av bredd och mångfald.

Inriktningsmål: Vi ska verka för en långsiktigt hållbar utveckling och bidra till energihushållning och omställning till ickefossila bränslen.

Fokusområde: Dialog

Inriktningsmål: I alla sammanhang sträva efter samverkan och delaktighet.

Inriktningsmål: E-tjänster och kommunikationskanaler skall tillhandahållas och utvecklas.

Inriktningsmål: Möjliggöra för diskussion och samverkan mellan olika föreningar och kategorier.

Fokusområde: Varumärkesbyggande

Inriktningsmål: Synliggöra föreningar, verksamheter och arrangemang.

Inriktningsmål: Verka för fler publika arrangemang inom konst och kultur.

Fokusområde: Ekonomi

Inriktningsmål: Verksamheterna skall kännetecknas av god ekonomisk hushållning och förmåga till anpassning och omprövning.

Inriktningsmål: Kommunens anställda skall vara delaktiga i sin enhets ekonomi för att öka förståelsen mellan förvaltningarna och se verksamheterna som delar i en helhet.

Fokusområde: Medarbetare

Inriktningsmål: Klippans kommun skall upplevas som en tydlig, attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning.

Inriktningsmål: Klippans kommuns anställda skall spegla en mångfald av erfarenhet, kunskap och bakgrund.

Inriktningsmålen bryts i internbudgeten ner till resultatmål med mått för måluppfyllelse enligt kommunens system för balanserad styrning.

Återrapportering

Nämnden skall till kommunfullmäktige i tertialrapport, delårsrapport och årsredovisning återrapportera uppdraget avseende ekonomiskt utfall och måluppfyllelse. För varje inriktningsmål redovisas angivna indikatorer samt en verbal analys av uppnått resultat.

Alla i uppdraget/åtagandet angivna indikatorer samt prioriterade mått skall redovisas i årsredovisningen.

Resurstilldelning

Överväganden och förändringar, tkr

I ramen har följande förändringar gjorts

| | |
|---|---------------|
| Ingående ram | 38 375 |
| Från kompletteringsbudget 1/2014 | -10 |
| Blomgrens arkiv | 120 |
| Kompensation för ökade kapitalkostnader konstgräs | 200 |
| Anslag media | 80 |
| Musikskola ökad hyra | 175 |
| Brottning ökad hyra | 250 |
| Förfogandemedel KFN; kultur- och fritidsevenemang | 400 |
| Kompensation hyresökning (pers.k, ext hyror, värme, försäkr m m) | 300 |
| Kompensation prisökning lokalvård (pers.kostn) | 70 |
| Löneökning 2014 helårseffekt | 330 |
| Borttag OH-fördelning | -1 329 |
| Fritidsaktiviteter för funktionshindrade barn och unga (från BUN) | 400 |
| Summa förändring | 986 |

Total tilldelad ram för år 2015, tkr **39 361**

Kompensation för löneökningar 2015, inom ramen för centralt avsatta medel, fördelas när förhandlingarna har avslutats.

Fördelning på ramområden, tkr

| Ramområde | Netto ing 2014 | Netto 2015 |
|-----------------------------------|-------------------|---------------|
| Nämnd och gemensam administration | 7 841 | 7 572 |
| Kultur | 10 116 | 10 535 |
| Fritid | 20 418 | 21 254 |
| Summa | 38 375 | 39 361 |

Nämnden har rätt att i internbudget göra omDispositioner mellan ramområdena. Ändringar rapporteras till Kommunfullmäktige genom delgivning av internbudgeten.

Investeringar 2015, tkr

| | |
|--|--------------|
| Åbyvallen, upprustning | 1 050 |
| Komplettering, inventarier, utrustning | 400 |
| Bibliotek, nya inventarier/ny teknik | 150 |
| Strövstigar Bäljane å | 100 |
| Summa | 1 700 |

De investeringar som avser kultur- och fritidsnämndens verksamhet uppgår år 2015 till 4 700 tkr, (3 000 tkr redovisade under kommunstyrelsen). Dessa investeringar ökar driftkostnaderna i form av avskrivningar och ränta, alternativt intern hyra, med ca **400 tkr/helår**, (8,5 procent). Beräkningen bygger på 20 års avskrivning. Investeringsåret gäller 3 månader.

Johan Pettersson
Kommunfullmäktiges ordförande

Michael Nemeti
Kultur- och fritidsnämndens ordförande

Barn- och utbildningsnämnd

Ansvarsområde

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för att verksamheterna för- och grundskola, fritidshem, grundsärskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola och kommunal vuxenutbildning bedrivs inom tilldelad ram utifrån de krav som skollag, förordningar och läroplaner anger samt i enlighet med de riktlinjer och mål som kommunen fastställer.

Nämnden ansvarar för fördelning av uppdrag och erhållen ram i internbudget.

Vision

"En förskola och skola man längtar till"

Inriktningsmål

Inriktningsmålen för fokusområdena Ekonomi och Medarbetare är gemensamma för samtliga nämnder. Även inriktningsmålet om hållbar utveckling under fokusområde Folkhälsa/livskvalitet gäller för alla nämnder.

Fokusområde: Våra barn och ungdomar/resultaten i skolan

Inriktningsmål: Alla barn och elever skall stimuleras och utmanas i sitt lärande så att det genomsnittliga meritvärdet ökas i alla ämnen både inom grund- och gymnasieskolan.

Indikator: Vilket resultat når elever i åk 3 och åk 6 i kommunen i de nationella proven.

Andel behöriga elever till något nationellt program på gymnasiet.

Antal barn per personal i kommunens förskolor

Prioriterat mått: Meritvärden i grundskolan åk 9

Betygspoäng år 3 på gymnasiet

Fokusområde: Folkhälsa/livskvalitet

Inriktningsmål: Ökad samverkan mellan förskola, familjedaghem och förskoleklass för att skapa en trygg och säker uppväxt för barnen i Klippans kommun

Indikator: Andel av dem som erbjudits plats inom förskolan får plats på önskat placeringsdatum.

Inriktningsmål: Vi skall verka för en långsiktigt hållbar utveckling och bidra till energihushållning och omställning till ickefossila bränslen.

Fokusområde: Dialog

Inriktningsmål: Ökat fokus på information och delaktighet för barn, ungdomar och föräldrar genom att lyssna och agera utifrån deras synpunkter.

Prioriterat mått: Andel elever som upplever inflytande i sin utbildning.

Andel nöjda i elev- och föräldraenkäter om trygghet och trivsel.

Fokusområde: Varumärkesbyggande

Inriktningsmål: Skapa arbetsro genom ekonomisk och organisatorisk stabilitet.

Fokusområde: Ekonomi

Inriktningsmål: Verksamheterna skall kännetecknas av god ekonomisk hushållning och förmåga till anpassning och omprövning.

Inriktningsmål: Kommunens anställda skall vara delaktiga i sin enhets ekonomi för att öka förståelsen mellan förvaltningarna och se verksamheterna som delar i en helhet.

Fokusområde: Medarbetare

Inriktningsmål: Klippans kommun skall upplevas som en tydlig, attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning.

Inriktningsmål: Klippans kommuns anställda skall spegla en mångfald av erfarenhet, kunskap och bakgrund.

Inriktningsmålen bryts i internbudgeten ner till resultatmål med mått för måluppfyllelse enligt kommunens system för balanserad styrning.

Återrapportering

Nämnden skall till kommunfullmäktige i tertialrapport, delårsrapport och årsredovisning återrapportera uppdraget avseende ekonomiskt utfall och måluppfyllelse. För varje inriktningsmål redovisas angivna indikatorer samt en verbal analys av uppnått resultat.

Alla i uppdraget/åtagandet angivna indikatorer samt prioriterade mått skall redovisas i årsredovisningen.

Resurstilldelning**Antal barn/elever**

Ramen för år 2015 bygger på nedanstående antal barn/elever. Eventuell volymförändring regleras i kompletteringsbudgeten 2015.

| Avser | Utfall 2012 | Utfall 2013 | Budget 2014 inkl KB | Budget 2015 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------|-------------|
| Förskola, antal barn | 536 | 649 | 688 | 688 |
| Fritidshem, antal barn | 502 | 566 | 576 | 576 |
| Familjedaghem förskola, antal barn | 131 | 135 | 140 | 140 |
| Familjedaghem fritidshem, antal barn | 32 | 37 | 32 | 32 |
| Grundskola, elever från Klippan | 1 793 | 1 786 | 1 767 | 1 767 |
| Resurselever | 10 | 8 | 7 | 7 |
| Grundsär, elever från Klippan | 24 | 23 | 22 | 22 |
| Träningskola, elever från Klippan | 11 | 10 | 9 | 9 |
| Gymnasium, elever från Klippan | 628 | 637 | 637 | 637 |
| Gymnasiesärskola, elever från Klippan | 34 | 28 | 26 | 26 |

Överväganden och förändringar, tkr

I ramen har följande förändringar gjorts:

| | |
|---|----------------|
| Ingående ram | 341 626 |
| Från kompletteringsbudget 1/2014 | 7 050 |
| Ökning peng förskola och grundsärskola | 3 000 |
| Barn med behov av särskilt stöd | 2 500 |
| Studiehandledning modersmål och svenska som andraspråk | 700 |
| Färingtofta skola | -2 000 |
| Hyra byggnad F | -250 |
| Prisuppräknig pers.kostnader gymnasium egna elever | 1 400 |
| Peng till 2014 års nivå | 300 |
| Ökad skötsel skollekplatser (ökad hyra) | 300 |
| Komp hyresökning (pers.k, ext hyror, värme, försäkr mm) | 440 |
| Kompensation prisökning kost och lokalvård (pers.k och livsm) | 950 |
| Löneökning 2014 helårseffekt | 4 718 |
| Borttag OH-fördelning | -8 287 |
| Bidrag golf (till K-ledning, ht-14 reglerad 2014) | -150 |
| Fritidsaktiviteter för funktionshindrade barn och unga (till KFN) | -400 |
| Löneökningar 2014 HÖK10 | 150 |
| Inrättande av omsorg på obekvämt arbetstid | 1 500 |
| Barnomsorg mm Färingtofta | 1 000 |
| Summa förändring | 12 921 |

Total tilldelad ram för år 2015, tkr**354 547**

Kompensation för löneökningar 2015, inom ramen för centralt avsatta medel, fördelas när förhandlingarna har avslutats.

Fördelning på ramområden, tkr

| Ramområde | Netto ing 2014 | Netto 2015 |
|---|---------------------------|-----------------------|
| Nämnd och ledning, skolskjutsar | 8 278 | 8 292 |
| Förskola, pedagogisk omsorg | 63 065 | 71 800 |
| Grundskola/fritidshem/grundsärsk. | 169 318 | 168 650 |
| Elevhälsan | 15 058 | 17 364 |
| Gymnasiet egna elever (inkl gymn.sär) | 79 689 | 81 127 |
| Gymn.skola produktion (inkl gymn.särsk) | -985 | 0 |
| Vuxenutbildning | 7 203 | 7 314 |
| SUMMA | 341 626 | 354 547 |

Nämnden har rätt att i internbudget göra omDispositioner mellan ramområdena. Ändringar rapporteras till kommunfullmäktige genom delgivning av internbudgeten.

Investeringar 2015, tkr

| | |
|--|--------------|
| Inventarier förskola/grundskola/särskola | 1 000 |
| Inventarier gymnasieskola | 1 500 |
| Upprustning fordonsverkstad | 900 |
| Summa | 3 400 |

De investeringar som avser barn- och utbildningsnämndens verksamhet uppgår år 2015 till **9 600 tkr**, (6 200 tkr redovisade under kommunstyrelsen).

Dessa investeringar ökar driftkostnaderna i form av avskrivningar och ränta, alternativt intern hyra, med **ca 800 tkr/helår**, (8,5 procent).

Beräkningen bygger på 20 års avskrivning. Investeringsåret gäller 3 månader.

Johan Pettersson
Kommunfullmäktiges ordförande

Rune Persson
Barn- och utbildningsnämndens ordförande

Socialnämnd

Ansvarsområde

Socialnämnden ansvarar för vård, service och omsorg till äldre och funktionshindrade samt stöd, råd och vård inom individ- och familjeomsorg inom tilldelad ram utifrån de krav som lagstiftningen anger samt i enlighet med de riktlinjer och mål som kommunen fastställer.

Nämnden ansvarar för fördelning av uppdrag och erhållen ram i internbudget.

Vision

"Kvalitet i varje möte"

Inriktningsmål

Inriktningsmålen för fokusområdena Ekonomi och Medarbetare är gemensamma för samtliga nämnder. Även inriktningsmålet om hållbar utveckling under fokusområde Folkhälsa/livskvalitet gäller för alla nämnder.

Fokusområde: Våra barn och ungdomar/resultaten i skolan

Inriktningsmål: Vi skall fördjupa samverkan mellan social-, kultur/fritid- och barn- och utbildningsförvaltningen i syfte att möjliggöra en positiv utveckling för barn och ungdomar.

Prioriterat mått: Andel omhändertagna barn som nått målen i alla ämnen i grundskolan.

Inriktningsmål: Vi skall se alla barns och ungdomars behov och genom ett förebyggande arbete och tidiga insatser i deras sociala miljö skapa förutsättningar för en god hälsa och ett tryggt liv.

Fokusområde: Folkhälsa/livskvalitet

Inriktningsmål: Vi skall genom förebyggande och hälsofrämjande insatser i samverkan stödja en god folkhälsoutveckling och förbättra livskvaliteten för kommunens invånare.

*Indikator: Väntetid från ansökan till erbjudande om plats i särskilt boende.
Handläggningstid i snitt för ekonomiskt bistånd vid nybesök.*

Inriktningsmål: Vi skall verka för en långsiktigt hållbar utveckling och bidra till energihushållning och omställning till ickefossila bränslen.

Fokusområde: Dialog

Inriktningsmål: Vi skall öka tillgängligheten och utveckla dialogen genom effektiva och flexibla funktioner för service i form av e-tjänster, telefontjänster och fysiska möten.

Inriktningsmål: Arbetssättet skall präglas av en hög servicenivå gentemot medborgare/kund samt ett positivt och professionellt bemötande.

Prioriterat mått: Andel brukare med genomförandeplaner som innehåller tydliga mål och uppföljningar.

Inriktningsmål: Vi skall utveckla dialogen med kommuninvånarna för att öka inflytandet och anpassa verksamheternas innehåll med hänsyn till samhällsutvecklingen och den lokala kulturen.

De som möter oss skall vara nöjda och trygga med bemötande och tjänster samt erbjudas möjlighet till ökad valfrihet

Indikator: Antal olika vårdare som besöker en äldre person med hemtjänst under en 14-dagarsperiod.

Hur nöjda är brukarna med sitt särskilda boende.

Hur nöjda är brukarna med den hemtjänst de erhåller

Fokusområde: Varumärkesbyggande

Inriktningsmål: Medarbetarna skall stimuleras att se sig själva och verksamheterna som delar i en helhet och genom att ta helhetsansvar öka förutsättningarna för professionell samverkan och ansvarstagande.

Inriktningsmål: Utveckling, av framförallt tillgänglighet och bemötande, skall uppnås genom ett ständigt pågående värdegrundsarbete utifrån ett respektfullt och professionellt förhållningssätt.

Fokusområde: Ekonomi

Inriktningsmål: Verksamheterna skall kännetecknas av god ekonomisk hushållning och förmåga till anpassning och omprövning.

Inriktningsmål: Kommunens anställda skall vara delaktiga i sin enhets ekonomi för att öka förståelsen mellan förvaltningarna och se verksamheterna som delar i en helhet.

Fokusområde: Medarbetare

Inriktningsmål: Klippans kommun skall upplevas som en tydlig, attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning.

Inriktningsmål: Klippans kommuns anställda skall spegla en mångfald av erfarenhet, kunskap och bakgrund.

Inriktningsmålen bryts i internbudgeten ner till resultatmål med mått för måluppfyllelse enligt kommunens principer för balanserad styrning.

Återrapportering

Nämnden skall till kommunfullmäktige i tertialrapport, delårsrapport och årsredovisning återrapportera uppdraget avseende ekonomiskt utfall och måluppfyllelse. För varje inriktningsmål redovisas angivna indikatorer samt en verbal analys av uppnått resultat.

Alla i uppdraget/åtagandet angivna indikatorer samt prioriterade mått skall redovisas i årsredovisningen.

Resurstilldelning

Överväganden och förändringar, tkr

I ramen har följande förändringar gjorts:

| | |
|---|----------------|
| Ingående ram | 286 609 |
| Från kompletteringsbudget 1/2014 | 190 |
| Kompensation från 2014 | 7 000 |
| Kompensation för OB 2015 | 800 |
| Ekonomiskt bistånd | 1 000 |
| Barnens socialsekreterare | 500 |
| Kompensation hyresökning (pers k, ext hyror, värme, försäkr mm) | 700 |
| Kompensation prisökning kost o lokalvård (pers.kostn, livsm) | 360 |
| Löneökningar 2014 helårseffekt | 4 163 |
| Borttag OH-fördelning | -11 524 |
| Summa förändring | 3 189 |

Total tilldelad ram för år 2015, tkr **289 798**

Kompensation för löneökningar 2015 inom ramen för centralt avsatta medel, fördelas när förhandlingarna har avslutats.

Fördelning på ramområden, tkr

| Ramområde | Netto ing 2014 | Netto 2015 |
|--------------------------|-------------------|----------------|
| Nämnd och ledning | 1 563 | 5 398 |
| Avd för mottagning | 61 794 | 60 900 |
| Äldreomsorg | 146 211 | 147 000 |
| Avd för stöd och service | 77 041 | 76 500 |
| Summa | 286 609 | 289 798 |

Nämnden har rätt att i internbudget göra omdisponeringar mellan ramområdena. Ändringar rapporteras till kommunfullmäktige genom delgivning av internbudgeten.

Investeringar 2015, tkr

| | |
|---|--------------|
| Nytt larm Åbyhem | 450 |
| IT och telefoni äldreomsorgen | 250 |
| Mindre ombyggnationer pga organisationsförändring | 400 |
| Summa | 1 100 |

Dessa investeringar ökar driftkostnaderna i form av avskrivningar och ränta, alternativt intern hyra, med **ca 150 tkr/helår**, (14 procent).

Beräkningen bygger på 10 års avskrivning. Investeringsåret gäller 3 månader.

Johan Pettersson
Kommunfullmäktiges ordförande

Gunilla Svensson
Socialnämndens ordförande

Revision

Ansvarsområde

Revisionens ansvarsområde är att, på kommunfullmäktiges uppdrag, granska kommunstyrelsens och övriga nämnders verksamheter samt de kommunala bolagen inom tilldelad ram.

Vision

"Utföra revision enligt kommunallagens bestämmelser 9 kap 7-9 §§ och enligt fastställt revisionsreglemente. Utöver planerade revisionsinsatser under verksamhetsåret skall granskningar genom punktinsatser kunna göras på de olika nämndernas verksamhetsområden"

Inriktningsmål

Under verksamhetsåret följa hur samtliga nämnder och styrelser uppnår fastställda målsättningar. Detta skall leda till att verksamheterna bedrivs på ett för kommuninvånarna effektivt och ekonomiskt fördelaktigt sätt.

Återrapportering

Revisionen skall till kommunfullmäktige återrapportera uppdraget avseende ekonomiskt utfall och måluppfyllelse.

Resurstilldelning

Överväganden och förändringar

I ramen har följande förändringar gjorts:

| | |
|-------------------------|------------|
| Ingående ram | 739 |
| Borttag OH-fördelning | -41 |
| Summa förändring | -41 |

Total tilldelad ram för år 2015, tkr **698**

För uppdrag som beställs och utförs utöver ordinarie revision sker finansiering utanför ramen.

Johan Pettersson
Kommunfullmäktiges ordförande

Bo Rosengren
Revisionens ordförande

