

Anvisning för nämndernas arbete med verksamhetsberättelse och årsbokslut 2016

Alla nämnder ska årligen lämna en verksamhetsberättelse med årsbokslut utifrån föreliggande anvisningar. Nämndernas verksamhetsberättelser utgör underlag för stadens årsredovisning och uppföljning av kommunfullmäktiges budget.

Nämnden ska i verksamhetsberättelsen redogöra för de resultat som har uppnåtts inom utvecklingsarbetet, hur grunduppdraget har kvalitetssäkrats och det ekonomiska resultat.

Anvisningarna

Anvisningarna för nämndernas verksamhetsberättelse och årsredovisning består av följande dokument:

- Generella anvisningar, detta dokument.
- Tekniska anvisningar för ekonomiskt bokslut, tidigare utsänt till ekonomicontrollers.
- Mall VB 2016, word-fil med rubriker och tabeller för verksamhetsberättelsen, bifogas detta dokument.
- Mall utfallstabeller, excel-fil med tabeller för sammanställning av ekonomiskt resultat och investeringar, bifogas detta dokument.

Tidplan, kontaktpersoner

Datum och tid	Ärende/aktivitet
13 februari 2017	Förvaltningarnas underlag till verksamhetsberättelse med årsbokslut 2016 lämnas till SLK
28 februari 2017	Nämndbeslut avseende verksamhetsberättelse med årsbokslut 2016

För frågor om uppföljning av ekonomi kontakta Maria Larsson, redovisningschef eller Martin Fjällman, investeringscontroller.

För frågor om verksamhetsuppföljning kontakta Richard Hultman, verksamhetscontroller.

2016-11-25

Disposition av verksamhetsberättelse med årsbokslut 2016

I verksamhetsberättelsen ska nämnden redovisa hur den fullgjort sitt uppdrag under året med utgångspunkt i de styrsignaler som anges i kommunfullmäktiges budget. Nämndernas redovisningar ligger till grund för uppföljningen av kommunfullmäktiges budget med mål och uppdrag.

Nämndens verksamhetsberättelse med årsbokslut 2016 ska innehålla följande huvudrubriker, som återfinns i bifogade word-fil;

- Nämndens sammanfattande analys
- Uppföljning av grunduppdraget
- Uppföljning av utvecklingsarbetet
- Uppföljning av ekonomin
- Särskilda redovisningar

I föreliggande dokument ges *skrivanvisningar* för rubrikerna ovan. Skrivanvisningarna har kursiverad text nedan och används tillsammans med bifogad word-fil för att skriva nämndens verksamhetsberättelse.

Nämndens sammanfattande analys

Nämnden ska ge en sammanfattning av de verksamhetsmässiga och ekonomiska resultaten under året. Sammanfattningen ska belysa grunduppdrag och tillhörande kritiska kvalitetsfaktorer, utvecklingsarbete genom prioriterade mål och uppdrag, ekonomiskt utfall och särskilda redovisningar.

Uppföljning av grunduppdraget

Nämnden ska analysera hur årets grunduppdrag har genomförts. Analysen görs med utgångspunkt i fastställda kvalitetsfaktorer och tillhörande kvalitetsindikatorer.

Om nämnden tvingas konstatera att resultatet av årets arbete inte når upp till verksamhetsplanens ambitionsnivå ska den redovisa vilka åtgärder som planeras för att uppnå det förväntade resultatet.



2016-11-25

I tabellen nedan redovisas utfall för nämndens kvalitetsindikatorer.

Perspektiv	Kvalitetsfaktor	Indikator	Utfall 2016	Utfall 2015
Målgrupp				
Verksamhet				
Medarbetare				
Ekonomi				

Uppföljning av utvecklingsarbetet

Nämnden ska analysera utvecklingsarbetet med utgångspunkt i prioriterade mål och uppdrag. Analysen görs med utgångspunkt i dokumenterade uppföljningsmetoder, t.ex. indikatorer, enkäter, professionell bedömning, kollegial granskning, fokusgrupper m.m.

Om nämnden tvingas konstatera att resultatet av årets arbete inte når upp till verksamhetsplanens ambitionsnivå ska den redovisa vilka åtgärder som planeras för att uppnå det förväntade resultatet.

Begrepp	Definition
Prioriterat mål	<i>Nämndens prioriterade mål</i>
Uppföljningsmetod	<i>Beskriv uppföljningsmetoden.</i>
Resultat	<i>Beskriv vilket resultat som åtgärderna har lett till</i>

I tabellen nedan redovisas resultatet av nämndens uppdrag.

Begrepp	Definition
Uppdrag	<i>Nämndens uppdrag</i>
Uppföljningsmetod	<i>Beskriv uppföljningsmetoden</i>
Resultat	<i>Beskriv resultat som uppdraget har lett till.</i>

Uppföljning av ekonomin

Resultatuppföljning

Nämnden ska redovisa ekonomiskt utfall för hela året.

- *Analysera utfallet i förhållande till budget 2016 och verksamhetsåret 2015*
- *Analysera utfallet per verksamhetsområde.*
- *Nämnder som under året har beslutat om åtgärder med anledning av prognosticerat underskott, ska redovisa effekter av dessa åtgärder.*
- *Samtliga belopp ska i bifogade excel-fil redovisas i mnkr med en decimal.*

Av nedanstående tabell framgår vilka uppgifter som ska redovisas. Excel-filen bifogas och klistras efter färdigställande in som bild i bifogade word-mall.

(mnkr)	Utfall 2016	Budget 2016	Diff 2016	Utfall 2015
Försäljningsmedel	0,0	0,0	0,0	0,0
Taxor och avgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
Hyror och arrenden	0,0	0,0	0,0	0,0
Bidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av verksamhet och entrepr.	0,0	0,0	0,0	0,0
Interna intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa verksamhetens intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Personalkostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Konsultkostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Köp av verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0
Bidrag och transfereringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Lokalhyror	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapitaltjänstkostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga driftskostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa verksamhetens kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella intäkter/kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettokostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Volymsättning/Kompensation	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat	0,0	0,0	0,0	0,0
(mnkr)	Utfall 2016	Budget 2016	Diff 2016	Utfall 2015
Verksamhetsområde				
xxxxx	0,0	0,0	0,0	0,0
xxxxx	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettokostnader	0,0	0,0	0,0	0,0



2016-11-25

Uppföljning av investeringar

Under rubriken ska nämnden redovisa ekonomiskt utfall för belåret.

- *Analysen ska göras per projekt, ekonomiska avvikelser större än 10% ska kommenteras med en analys om orsaker*
- *Betydande förändringar i projektgenomförande ska kommenteras*
- *Beloppen ska redovisas i mkr med en decimal.*
- *Begäran om eventuell ombudgetering av investeringsmedel ska tydligt motiveras och får maximalt avse skillnaden mellan oktobers belårsprognos och årets slutliga utfall. Nämndens begäran ska framgå i särskild beslutspunkt t.ex. enligt följande:
"Nämnden begär överföring av investeringsmedel om X,X mkr till verksamhetsåret 2017 med hänvisning till vad som anförs i förvaltningens skrivelse daterad XX."*
- *Bifogad excel-fil färdigställs och klistras in som bild i word-mallen*

(mkr)	Utfall	Budget	Diff
	2016	2016	2016
9**** xxxxx	0,0	0,0	0,0
Totalt	0,0	0,0	0,0

Särskilda redovisningar

Klimat och hållbarhetsarbete

Samtliga nämnder ska redovisa de åtgärder som har genomförts under året med anledning av stadens klimat- och hållbarhetspolicy.

Nedanstående nämnder ska dessutom redovisa följande indikatorer:

Stadsmiljö- och tekniska nämnden	Indikatorns värde
Grönområden - andel invånare som bor mindre än 300 meter till bostadsnära natur (%)	
Antal meter gång- och cykelväg (m)	
Inköpt energi i lokaler (kWh/m ²)	
Andelen förnybar och återvunnen energi i lokaler (%)	
Förskolenämnden och grundskole- och gymnasienämnden	Indikatorns värde
Andel miljöcertifierade skolor och förskolor (%)	

Volymavstämning

Volymavstämning görs av respektive nämnds budgetram utifrån den volymavläsning som gjordes i samband med tertialrapport 2, 2016. Justering av nämndens budgetram görs i samband med bokslut 2016. Begäran om budgetjustering bör framgå av enskild beslutsats i nämndens beslut, t.ex: XX-nämnden föreslår att kommunfullmäktige beslutar:

Begäran om budgetjustering godkänns med X,X mnkr i enlighet med den avläsning av volymförändringar som gjordes i Sundbybergs stads tertialrapport 2, 2016.”