

FINSPÅNG

Årsredovisning 2014



Innehåll

Kommunstyrelsens ordförande	3
Kommundirektören.....	4
Finspångs kommun	5

Förvaltningsberättelse

Fem år i sammandrag.....	10
Omvärldsanalys	11
God ekonomisk hushållning	13
Personal	17
Investeringsredovisning	20
Ekonomisk översikt och analys.....	22

Verksamheter

Samhälle	32
Tillväxt och utveckling	40
Medarbetare.....	50
Ekonomi	54
Kommungemensamma kostnader och intäkter	63
Sammanställd redovisning.....	64
Miljöredovisning	67

Räkenskaper

Resultaträkning.....	74
Driftredovisning	74
Balansräkning	75
Kassaflöde.....	76
Resultaträkning noter	77
Balansräkning noter.....	78
Redovisningsprinciper för Finspångs kommun	85
Revisionsberättelse.....	86
Ord och uttryck.....	88
Verksamhetsnyckeltal.....	89
Personalstatistik	91

Detta dokument riktar sig primärt till kommunfullmäktiges ledamöter, men även till andra externa intressenter.

Bild på omslaget

Lördagen den 30 augusti var det öppet hus i den nybyggda Bildningen. Jörgen Strömberg, rektor Nya Bergska och Magnus Schenström, VD Curt Nicolin Gymnasiet, knöt symboliskt samman banden mellan de två gymnasieskolorna som finns i fastigheten.

Inledning

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

På många sätt var 2014 ett omvälvande år. Vi hade två stora val, till europaparlamentet och till riksdagen. Krig och hot om krig och terror har hamnat närmare våra gränser. Omvälvande har det också varit på det sättet att vi kommer att behöva ändra våra omvärldspaningar som kommun sedan beskedet kom att Ostlänken ska byggas. Den förändrar våra förutsättningar på samma positiva sätt som riksväg 51:s upprustning redan har gjort. Omvälvningar bär samtidigt på konsekvenser för dem som drabbas och nya möjligheter för dem som lyfter blicken.

Kommunens mål att ha tomter och bostäder att erbjuda i kombination med de förbättrade transportmöjligheterna är viktiga orsaker till att befolkningen fortsätter att växa. Vändningen kom 2008 och 2014 räknade vi 21 150 invånare i Finspångs kommun. Det föddes 228 barn, vilket är det näst högsta antalet i kommunen sedan 2007, en glädjande utveckling som gör att planering och planer måste uppmärksammas mer.

Det ekonomiska resultatet 2014 var ett litet överskott på 1,7 miljoner kronor. Det är jag som ordförande för kommunstyrelsen varken glad över eller nöjd med. Ordning och reda i kommunens ekonomi är ledord för vårt arbete med att skapa en bra grund för Finspångs utveckling. Även om det är ett arbete som ständigt pågår och stärks, så är det påfrestande att följa hur svårt det är att få till stånd stora förändringar till det bättre när det gäller kostnaderna för IFO barn och ungdom, försörjningsstöd och gymnasieskolan. Det ställs fler krav och vi känner växtvärk i många delar av vår organisation. De utmaningarna måste vi möta. Kommunens medarbetare har presterat mycket och av hög kvalitet. Med de insatser som gjordes 2014 har jag större förhoppningar inför 2015 och kommande år. Läget är inte unikt för vår kommun, men det är inte någon stor tröst att fler har samma svårigheter.

Samtidigt som vi brottas med verksamhetsområden som belastar vår totala ekonomi har vi kunnat investera i framtid och attraktivitet för oss som bor i kommunen. Nya ändamålsenliga platser för skola och bildning kunde invigas. Inte minst roligt är att Högalidsskolan har blivit så bra. Bildningen motsvarar också i hög grad de förväntningar vi hade på nysatsningen. Skolan fick överhuvudtaget bättre verksamhetsresultat än tidigare år. Det är glädjande att vi både fick bättre resultat på kommunens service, påverkan och tillgänglighet och i årets sista suck kunde öppna Finspångs första konstgräsplan.

Som avslutning vill jag rikta ett stort tack till alla folkvalda politiker som lägger ned många timmar på uppdragen, men framför allt vill jag tacka alla medarbetare i kommunen för ert engagemang och ert arbetsinsats det gångna året. Ni ger gott hopp om det fortsatta arbetet där vi skapar livskvalitet genom samverkan, öppenhet och nytänkande.

*Anders Härnbro
Ordförande i kommunstyrelsen*



KOMMUNDIREKTÖREN HAR ORDET

Jag tänkte lyfta fyra perspektiv på Finspångs utveckling. Det första rör måluppfyllelsen. Denna kommenteras förvisso mer fördjupat på annan plats, men jag kan konstatera att vi, med några undantag, inte riktigt når upp till våra ambitioner vad gäller kvalitet, även om det inte ska tolkas som att vi har akuta kvalitetsproblem. Organisationen måste ändå fortsätta arbeta med verksamhetsutveckling på olika sätt som ska hjälpa oss att nå våra mål. Jag kan också se att allt fler verksamheter har arbetat alltmer systematiskt med sina utmaningar. Det kan röra sig om kvalitetsarbete, analyser av nuläge samt förändrad organisering av uppdrag. Ett allt starkare fokus på den egna verksamhetens utveckling kommer att vara avgörande för framtida resultat och är nödvändigt för att kommunen ska kunna leverera god service till kommuninvånarna.

Det andra perspektivet hänger ihop med det första. I allt större utsträckning kan vi se att människor hamnar i någon form av utanförskap. Det kan röra sig om arbetslöshet, annan social problematik, svaga utbildningsresultat eller svårigheter på bostadsmarknaden. Situationen påverkar naturligtvis våra kostnader, men än viktigare är att vi som organisation samlar våra resurser och kompetenser i ett gemensamt arbete för att bryta denna utveckling. Som kommun klarar vi inte allt detta själva, men ytterst handlar uppdraget om att vi ska kunna bidra till att människor kan uppfylla sina livsmål och klara sin egen försörjning och som inkluderar alla kommuninvånare i den gemensamma utvecklingen.

Det tredje perspektivet rör ortens utveckling inom ett antal andra områden. Befolkningen ökar, kulturutbudet breddas, Arena Grosvad utvecklas vidare, stationsområdet har bebyggts med Bildningen, nya bostäder både byggs och planeras, infrastruktur utvecklas samtidigt som många andra intressanta utvecklingsprojekt pågår. Vår regionala position stärks och vi blir en allt viktigare aktör i utvecklingen i samarbete med länets övriga kommuner. Vid sidan av detta investeras det i inte minst lokaler för att möta ett ökat behov av kommunal verksamhet. Ett delvist nytt läge för Finspång, men också en anledning till att det går att se positivt på framtiden.

Det fjärde perspektivet är inåtriktat. Vi har tidigare arbetat mycket med strukturer i form av kvalitets- och ekonomistyrning. Detta är fortsatt viktigt men under 2014 riktade vi uppmärksamheten alltmer på vår organisationskultur och våra värderingar. Med utgångspunkt i kommunfullmäktiges beslutade ledstjärnor, Ansvar – Serviceanda – Utveckling, genomförde vi ett arbete som omfattade samtliga medarbetare. Syftet var att resonera kring vad dessa ledstjärnor kan betyda för var och en av oss. Jag har hört mycket positivt om arbetet och min förhoppning är att samtalet hålls levande även fortsättningsvis.

Trots lite olika bedömningar av utvecklingen är förutsättningarna goda inför 2015. Jag går med glädje till jobbet varje dag och jag hoppas att du känner det samma. Så, stort tack till er alla. Jag ser fram mot att fortsätta arbeta tillsammans med er.

*Anders Axelsson
Kommundirektör*

Finspångs kommun

– en kommun som ligger i fjärde storstadsregionen.
En region med nära en halv miljon invånare och
170 000 jobb.

Utbildning

Universitet i Norrköping och Linköping.
Teknisk högskola i Linköping.

Kommunikationer

Från Finspång till:

Norrköping	32 km	37 min
Linköping	67 km	1 tim, 13 min
Stockholm	181 km	2 tim, 39 min

Restiderna baseras på snabbaste restid med kollektivtrafik.

Flyg

Direktflyg från regionens flygplatser till exempelvis Köpenhamn och Helsingfors plus charterresor.

Pendling

Inpendling 2 889 personer.
Utpendling 2 337 personer.

Industrikommun med många jobb

I kommunen finns världsledande internationella företag inom energi- och miljöteknik:

Siemens Industrial Turbomachinery, 3 200 anställda
Gränges AB, 415 anställda
Mo Gård, 310 anställda
Landstinget, 300 anställda
+ många mindre företag.

Fritid och natur

Finspångs kommun är bästa friluftskommunen i Östergötland både 2011, 2012 och 2014 enligt Naturvårdsverkets undersökning.



FÖRDELNING AV KOSTNADER OCH INTÄKTER

I Finspång är kommunalskatten 33:10 för varje beskattningsbar hundralapp. Av dessa går 10:67 till lands-tinget, 22:18 till kommunen och övriga 0:25 till begravningsavgift.

Hur används skatten?

Om din inkomst är (kr)	150 000	225 000	300 000
då erhåller kommunen i skatt	28 904	45 351	61 799

och du betalar bland annat till:

Utbildning och barnomsorg	12 386	19 433	26 481
Barnomsorg	3 641	5 713	7 785
Grundskola	5 927	9 300	12 673
Gymnasieskola	2 477	3 886	5 295
Vuxenutbildning	227	356	485
Musikskola	114	178	243

Social omsorg	13 163	20 653	28 143
Äldreomsorg	7 349	11 530	15 712
Handikappomsorg	2 501	3 924	5 347
Individ- och familjeomsorg	3 313	5 198	7 083

Kultur och fritid	1 363	2 138	2 913
Fritidsanläggningar	877	1 376	1 875
Bidrag till föreningar	207	324	442
Kulturverksamhet	78	123	167
Bibliotek	201	315	429

Övrigt	1 993	3 127	4 261
Gator och vägar	541	849	1 157
Arbetsmarknadsåtgärder	80	126	172
Miljö och brandskydd	794	1 246	1 698
Övrigt*	577	906	1 235

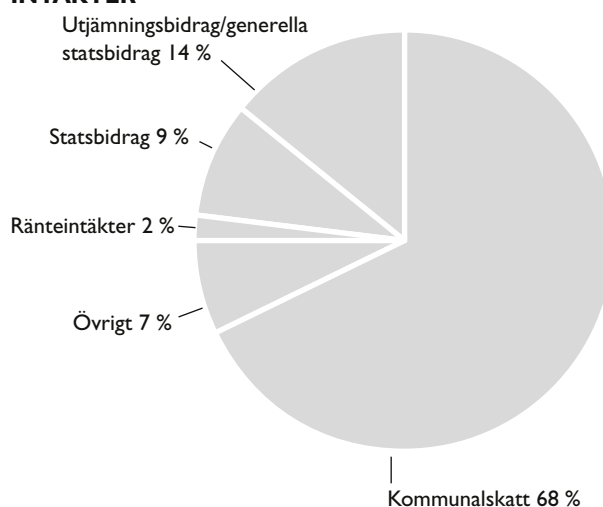
* Politik, myndighetsutövning, turism, marknadsföring, mark och exploatering.

Vad kostar verksamheten?

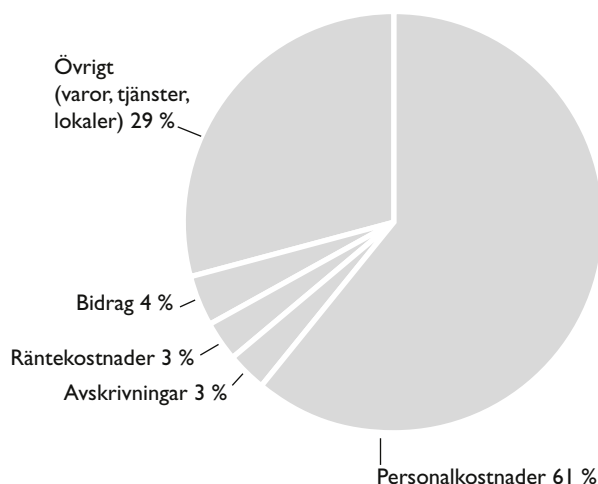
(kr)	
Kostnad per barn i förskolan	137 160
Kostnad per elev i grundskolan	95 030
Kostnad per elev i gymnasieskolan	110 174
Kostnad per brukare i hemtjänsten	173 110
Kostnad per brukare i särskilt boende	793 110

Kostnad 2013 (Källa: www.kolada.se)

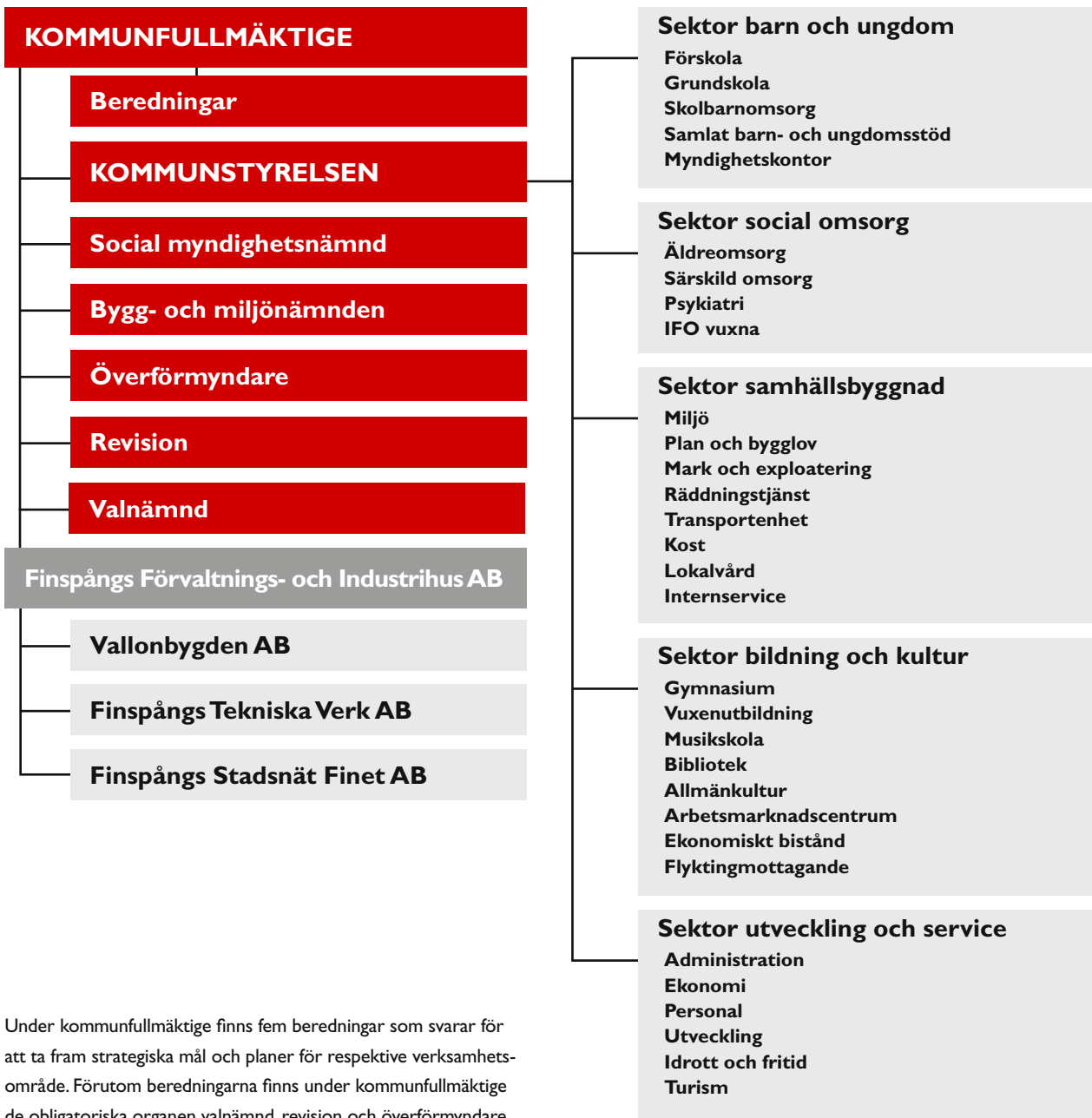
INTÄKTER



KOSTNADER



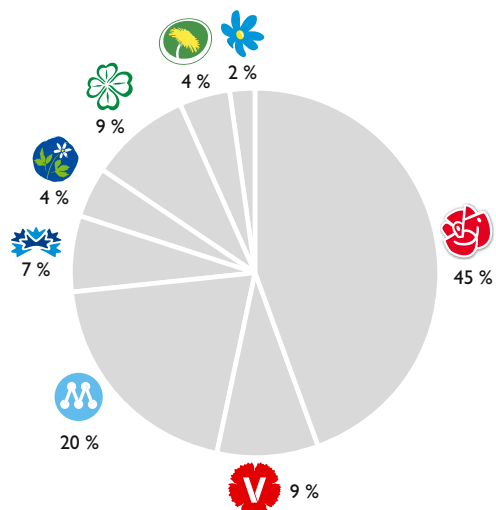
Av kommunens intäkter kommer 82 procent från kommunalskatten och utjämningsbidrag från staten. Kommunens största utgiftspost är personalkostnaderna. Lönen till drygt 1 600 anställda uppgår till 61 procent av de totala kostnaderna.



Under kommunfullmäktige finns fem beredningar som svarar för att ta fram strategiska mål och planer för respektive verksamhetsområde. Förutom beredningarna finns under kommunfullmäktige de obligatoriska organen valnämnd, revision och överförmyndare. Kommunstyrelsen svarar för all verksamhetsdrift. Under kommunstyrelsen finns ekonomiberedning.

Mandatfördelning 2010–2014

Socialdemokraterna	20
Moderata samlingspartiet	9
Vänsterpartiet	4
Kristdemokraterna	2
Folkpartiet	3
Centerpartiet	4
Miljöpartiet de gröna	2
Sverigedemokraterna	1
Valda i kommunfullmäktige	45







FÖRVALTNINGS- BERÄTTELSE

Fem år i sammandrag, 10 • Omvärldsanalys, 11 • God ekonomisk hushållning, 13 • Personalredovisning, 17
Investeringsredovisning, 20 • Ekonomisk översikt och analys, 22

Fem år i sammandrag

Nyckeltal	2010	2011	2012	2013	2014
Resultat och kapacitet					
Nettokostnader i % av skatteintäkter	97,1 %	100,3 %	97,7 %	96,9 %	99,8 %
Verksamheten/skatteintäkter och statsbidrag	88,5 %	91,5 %	89,4 %	87,4 %	91,2 %
Pensionerna/skatteintäkter och statsbidrag	4,5 %	5,2 %	4,6 %	5,3 %	5,0 %
Avskrivningar/skatteintäkter och statsbidrag	3,6 %	3,2 %	3,6 %	3,6 %	3,5 %
Finansnetto/skatteintäkter och statsbidrag	0,4 %	0,5 %	0,1 %	0,6 %	0,0 %
Nettokostnadsutveckling	3,7 %	4,8 %	1,0 %	1,2 %	8,2 %
Årets resultat/eget kapital	7,4 %	-0,7 %	5,7 %	7,5 %	0,4 %
Årets resultat/skatter och statsbidrag	2,9 %	-0,3 %	2,3 %	3,1 %	0,2 %
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringarna	67,6 %	-53,6 %	145,9 %	69,2 %	43,5 %
Investeringsvolym/nettokostnader	6,7 %	5,8 %	4,8 %	12,3 %	12,0 %
Bruttoinvesteringar/avskrivningar	179,8 %	180,2 %	130,4 %	326,7 %	338,3 %
Soliditet	32,8 %	25,3 %	26,2 %	26,4 %	26,0 %
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse pensioner	-6,4 %	-7,8 %	-6,0 %	-5,5 %	-3,9 %
Tillgångsförändring	2,5 %	28,6 %	2,2 %	6,3 %	2,0 %
Förändring eget kapital	7,4 %	-0,8 %	5,7 %	7,5 %	0,4 %
Total skuldsättningsgrad (exklusive interbank)	67,2 %	74,7 %	73,8 %	73,6 %	74,0 %
varav avsättningsgrad	4,7 %	3,8 %	3,2 %	3,4 %	3,6 %
varav kortfristig skuldsättningsgrad	17,3 %	10,5 %	11,6 %	10,3 %	10,8 %
varav långfristig skuldsättningsgrad	45,2 %	60,3 %	59,1 %	59,9 %	59,6 %
Primärkommunal skattesats	21,70	21,70	21,93	21,93	22,18
Total kommunal skattesats	32,52	32,52	32,43	33,10	33,10
Risk - kontroll					
Kassalikviditet	66 %	66 %	70 %	84 %	56 %
Likviditetsdagar	34	19	25	35	20
Rörelsekapital	-69 821	-54 124	-53 423	-25 785	-80 567
Finansiella nettotillgångar	-180 557	-205 039	-200 973	-248 010	-330 453

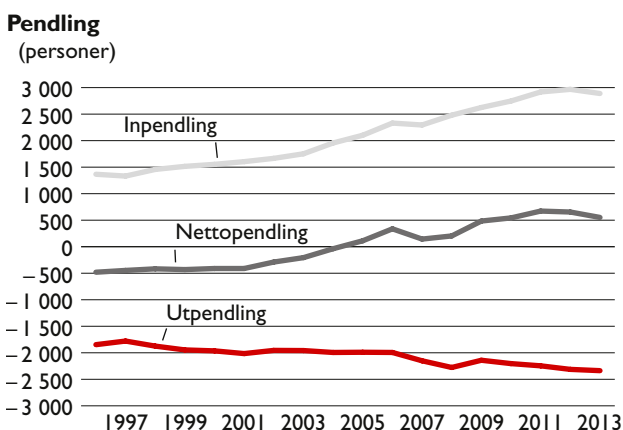
Omvärldsanalys

NÄRINGS LIV OCH ARBETSMARKNAD

Finspångs totala sysselsättningsgrad är högre än både länets och rikets. För män är siffrorna genomgående högre, för kvinnor är Finspångs andel högre än länets och i nivå med rikets. Länet har en lägre sysselsättningsgrad än riket både för män och kvinnor.

Andelen öppet arbetslösa och personer i arbetsför ålder i program med aktivitetsstöd i Finspång uppgår till 8,6 procent, vilket är över både länets och rikets nivåer. Andelen öppet arbetslösa ungdomar och sökande i program med aktivitetsstöd sjönk till 15,1 procent (17,3 procent 2013), där männen låg nära 5 procent högre än kvinnorna. Den totala nivån i länet låg på 10,2 procent, och även där var det sämre siffror för männen.

I Finspång pendlade 2 337 personer till andra kommuner, i första hand Norrköping. Samtidigt pendlade 2 889 personer till Finspång för att arbeta. Merparten av både ut- och inpendlarna är män.



Finspång har en särställning i landet när det gäller näringsliv inom miljö- och energiteknik. Den månghundraåriga traditionen av tillverkningsindustri har utvecklat de lokala företagen till framgångsrika och globala med spjutspetskompetens.

Det finns en stark tradition av entreprenörs- och utvecklingsanda bland företagen i kommunen och många nya företag med specialkompetens har vuxit kring den traditionella verkstadsindustrin. Det ger en hög koncentration av kvalificerad arbetskraft och stora konkurrensfördelar.

Den största arbetsgivaren i kommunen är Siemens Industrial Turbomachinery AB, som tillverkar ång- och gasturbiner, med cirka 2 800 anställda. Totalt finns i kommunen cirka 1 500 företag varav 523 är aktiebolag (uppgifter från Upplysningscentralen den 11 februari 2015).

Ett gott samarbete mellan kommun och näringsliv har gjort Finspång till en levande industriort med stark framtidstro. Finspångs företag ger kommunen höga betyg för service. I Insikt, som är en service-mätning av kommunens myndighetsutövande gentemot företagare som genomförs av Sveriges Kommuner och Landsting, får Finspång det högsta betyget bland kommunerna i Östergötland, vilket placerar kommunen bland de 50 bästa i landet.

På Svenskt Näringslivs ranking över företagsklimatet i landets kommuner gick Finspång framåt. På 2014 års ranking klättrar kommunen 29 platser och återfinns nu på plats 137 av 290.



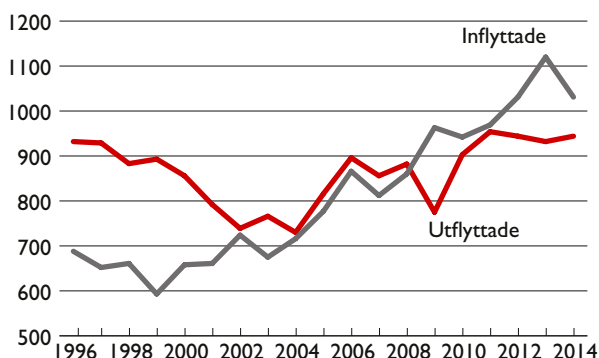
Öppet hus i det nybyggda Bildningen.

BEFOLKNING

Befolkningen i Finspång ökade med 247 (112) personer till 21 150 invånare. 1 368 personer flyttade till kommunen, vilket är den högsta inflyttningen sedan 2007. Antalet utflyttade ökade från 932 till 1 116. Nettoinflyttningen till kommunen var således 252 personer. Under året avled 233 (285) personer och 228 (210) föddes, vilket gav en naturlig befolkningsminskning på 5 (75) personer. Uppgifter inom parentes avser 2013.

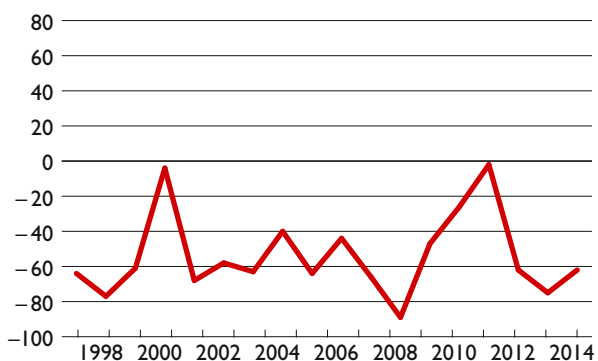
In- och utflyttade

(personer)



Födelsenetto

(Personer)



BOSTADS- OCH LOKALMARKNAD

Överskottet på bostäder minskade. Uthyrningsläget var gott hela året. Det genomsnittliga antalet outhyrda lägenheter i Vallonbygdens regi (allmännyttan) var 15 jämfört med 25 år 2013.

Nyproduktionen består mestadels av enbostadshus. Det byggs ett tjugotal villor per år i Finspång. Det finns en tendens till ökad efterfrågan på tomter, och kommunen arbetar med att få ut fler kommunala tomter till försäljning. En viktig uppgift är att differentiera bostadsutbudet. Det planeras fler hyresrätter i Finspångs centrum.

KOMMUNERNAS EKONOMI

Kommunsektorns resultat för 2014 blev sämre än 2013 och väntas uppgå till 5 miljarder kronor. Det motsvarar 1,1 procent av skatter och statsbidrag. Det är det lägsta resultatet sedan 2004 och beror främst på tillfälliga intäktsposter och att det inte blev någon höjning av det generella statsbidraget.

Skatteunderlagets tillväxttakt var något lägre än 2013 men väntas öka kraftigt 2015. Låga prisökningar medför att den reala intäktsökningen blir relativt stark. Det finns ett starkt kostnadstryck i den kommunala sektorn när befolkningen växer och antalet invånare i olika åldersgrupper ökar, främst i grundskolan. Ytterligare utmaningar är ett ökat investeringsbehov och ett större asyl- och flyktingmottagande.

SVENSK EKONOMI

Den svenska ekonomin har haft en svag tillväxt de senaste åren. BNP för 2014 väntas stanna på 1,8 procent. Arbetsmarknaden utvecklades väl. Sysselsättningen och antalet arbetade timmar fortsätter att öka. När tillväxten är låg blir följden att produktiviteten utvecklas svagt. Arbetslösheten ligger kvar på nästan 8 procent, eftersom arbetskraften växer snabbt. Såväl inhemsk efterfrågan från privat konsumtion som investeringar och export utvecklades svagare än prognosmakarna trodde i början av året.

Prognosen för 2015 är en BNP-utveckling på 3,1 procent och att investeringsnivåerna ökar i alla sektorer. Produktivitetens utvecklingen ökar något. Fler får jobb, men arbetslösheten blir inte lägre eftersom arbetskraftsutbudet ökar.

INTERNATIONELL EKONOMI

Tillväxten i euroländerna är fortsatt mycket svag, BNP-utvecklingen beräknas till 0,8 procent. Den rådande osäkerheten om det ekonomiska läget och framtidstron håller tillbaka inhemsk efterfrågan, trots tillgång på kapital och låga räntor.

Tillväxten på den amerikanska marknaden är betydligt bättre, men det är ingen stark återhämtning – prognosen är 2,9 procent. Arbetslösheten har minskat med 4 procentenheter på fem år. Även den brittiska ekonomin har utvecklats starkt, arbetslösheten sjunker och hushållens konsumtion ökar.

God ekonomisk hushållning

För att möta de växande behoven av kommunal verksamhet måste kommunen se till att verksamhet och ekonomi genomsyras av en god ekonomisk hushållning i både kort- och långsiktigt perspektiv.

God ekonomisk hushållning förutsätter ett överskott över tiden. Det finns flera motiv till det. För det första är det viktigt att värdesäkra det egna kapitalet, så att inte inflationen urgröper kommunens ekonomi. För det andra behöver kommunen bygga upp en pensionsreserv som täcker ökade pensionskostnader. För det tredje behövs en buffert för oförutsedda händelser och risker. För det fjärde bör kommunen klara att finansiera investeringar utan att låna.

För det här krävs en utvecklad planering med framförhållning och handlingsberedskap, **tydliga och mätbara mål** samt en rättvisande och tillförlitlig redovisning som ger information om resultatet i förhållande till uppställda mål. För att skapa förutsättningar för en god ekonomisk hushållning måste det finnas ett **klart samband mellan mål, resursåtgång, prestationer, resultat och effekter**.

Den strategiska planen och budgeten styr kommunens verksamhet och ekonomi. Den strategiska planens vision pekar ut riktningen och innehåller strategier för hur visionen ska nås. I varje perspektiv finns en omvärldsanalys och framgångsfaktorer som beskriver vad kommunen måste vara bra på för att lyckas. I styrkortet finns mål för verksamheten och ekonomin, med indikatorer och styrtal. Det handlar om vilka resultat som ska nås. Kommunstyrelsen uttrycker sedan vad som ska göras genom att bryta ned målen i åtaganden.

Hur det ska gå till finns till stor del reglerat i styrdokument, riktlinjer och anvisningar som är antagna av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen. Flera av dokumenten innehåller mål som ska följas upp och utvärderas. I övrigt avgör den administrativa organisationen hur målen ska nås och uppdragen utföras. Förvaltningsberättelsen ska innehålla en utvärdering av om målen uppnåtts och revisorerna ska bedöma om resultaten i delårsrapporten och årsredovisningen är förenliga med fullmäktiges mål.

RIKTLINJER FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

God ekonomisk hushållning innebär att såväl kommunens finansiella mål som verksamhetsmålen uppnås.

De finansiella målen är styrande för vad kommunen långsiktigt vill uppnå i fråga om förmögenhetsutveckling, verksamhetens kostnader, resultatnivåer samt investeringsverksamhetens omfattning och finansiering. Varje generation ska finansiera sin egen kommunala välfärd, inte förbruka vad tidigare generationer tjänat ihop och inte heller skjuta upp betalningen till framtida generationer.

Verksamhetsmålen ska främja ändamål och effektivitet, och göra uppdraget tydligt gentemot medborgarna och brukarna. Verksamhetsmålen skapar förutsättningar för ett effektivt resursutnyttjande av kommunens tillgängliga medel. I verksamhetsmålen bör därför finnas samband mellan resurser, prestationer och effekter.

Avstämning av finansiella mål för god ekonomisk hushållning

Årets resultat (före balanskravsutredning) ska årligen uppgå till 2 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

- ◆ Årets resultat uppgick till 0,2 procent av skatteintäkter och statsbidrag. **Målet uppfylldes inte.**

Kommunens eget kapital ska inflationssäkras.

- ◆ Årets resultat uppgick till 0,4 procent av eget kapital. Inflationen ligger på -0,3 procent för 2014. **Målet uppfylldes.**

Kommunens soliditet enligt blandmodellen ska öka eller hållas oförändrad. Soliditet inklusive pensionsförpliktelse ska vara större än noll.

- ◆ Soliditeten enligt blandmodellen minskade med 0,4 procent. Soliditeten inklusive pensionsförpliktelsen var -3,9 procent, vilket är en förbättring mot 2013. **Målet uppfylldes inte.**

Kommunens nettokostnader ska inte öka snabbare än skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunal-ekonomisk utjämning.

- ◆ Verksamhetens nettokostnader (justerade för AFA-återbetalning 2013 och kostnader för hem-sjukvården 2014) ökade med 4,6 procent. Skatteintäkter och statsbidrag ökade med 4,3 procent. **Målet uppfylldes inte.**

Investeringar bör finansieras med egna medel, endast stora och långsiktiga investeringar eller investeringar som innebär lägre eller lika driftkostnader kan lånefinansieras.

- ◆ Investeringsutgifterna uppgick till 130 mkr, därav utgjorde 81 mkr investeringar som kan lånefinansieras (Bildningen, infrastruktur-bidrag GC-väg och rondell samt konstgräs-plan). Kvarstår 49 mkr som bör finansieras med egna medel. Internt tillförda medel uppgick till 55 mkr. **Målet uppfylldes.**

Kommunens skattesats ska vara oförändrad.

- ◆ Skattesatsen höjdes på grund av skatte-växling, ingen annan höjning gjordes. **Målet uppfylldes.**

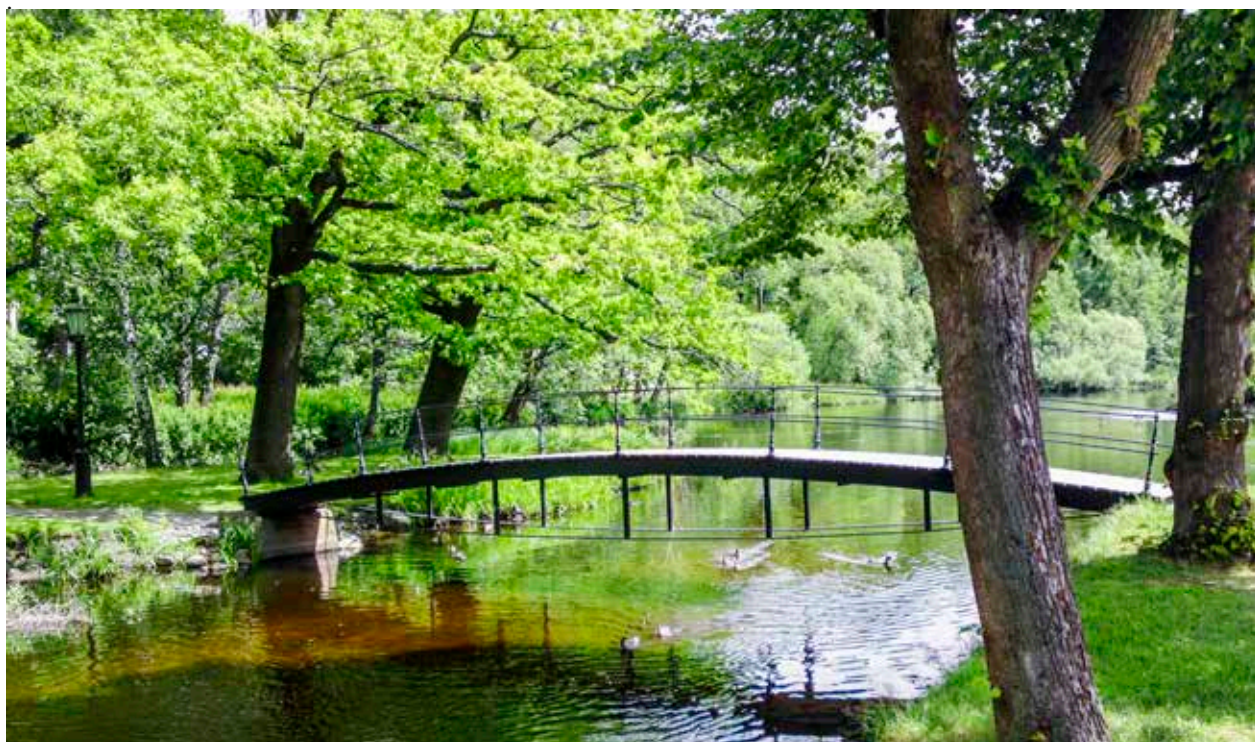
AVSTÄMNING AV VERKSAMHETSMÅL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Avstämning av verksamhetsmålen görs i styrkorts-redovisningen. En sammanfattning görs under rubriken God ekonomisk hushållning – utvärdering.

AVSTÄMNING MOT BALANSKRAVET

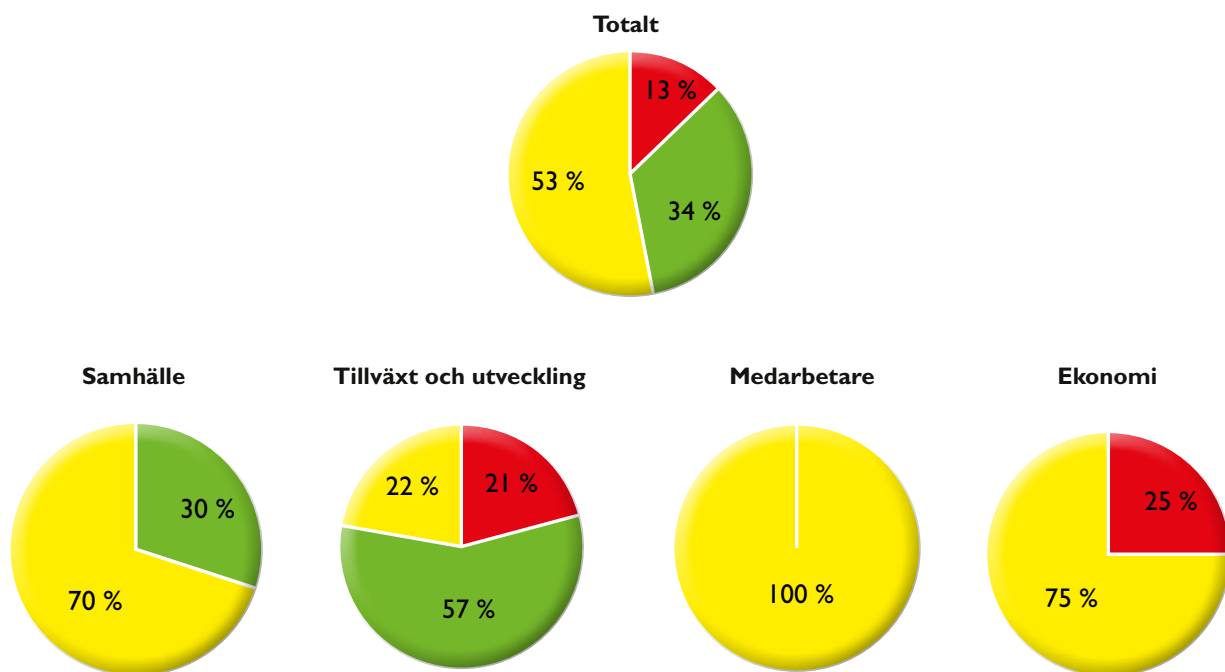
Ett grundkrav i kommunallagen är att kommunen ska ha en ekonomi i balans. I och med underskottet levde kommunen inte upp till balanskravet.

(tkr)	2010	2011	2012	2013	2014
Resultat	27 914	-2 995	22 921	31 861	1 745
Realisationsvinster	-11 909	-1 805	-4 011	-1 893	-1 793
Realiserat resultat pensionsfonden	0	0	0	-1 198	-2 946
Realisationsförlust	0	0	0	0	390
Upplösning pensionsreserv	0	0	0	0	2 690
Värdereglering värdepapper	124	102	-247	539	-558
Ändrad diskonteringsränta	0	5 085	0	4 725	0
Överfört från tidigare år	-10 018	0	0	0	0
Summa resultat enligt balanskravet	6 110	387	18 663	34 034	-472



Finspångs slottspark.

SAMMANSTÄLLNING AV MÅLUPPFYLLELSE I STYRKORTEN



GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING – UTVÄRDERING

Man kan konstatera att tre av de finansiella målen inte är uppfyllda och att tre av målen är uppfyllda. Det viktiga resultatmålet är inte uppfyllt, vi har ett överskott i resultaträkningen men avstämningen mot balanskravet visar att vi har ett litet underskott.

När det gäller måluppfyllelse ser man i sammanställningen ovan att kommunen lyckas bäst i frågor som gäller samhällsutveckling inom perspektivet Tillväxt och utveckling. Totalt uppfylls 79 procent av målen helt eller delvis. De mål som inte uppfylls är främst inom arbetsmarknadsområdet.

Inom perspektivet Samhälle som innehåller mål kring verksamhetsutveckling uppfylls 100 procent av målen helt eller delvis men den övergripande bedömningen är ändå en varning, inte tillräckligt bra. Det är en förbättring från 90 procent 2013. Det som är glädjande är att resultaten i tillgänglighetsundersökningen förbättras. Styrtalen vad gäller handläggningstider, kontinuitet inom hemtjänsten,

behörighet till gymnasiet och meritvärde i grundskolan förbättras också något.

Inom ekonomiperspektivet uppfylls tre av fyra mål delvis, hållbar ekonomisk utveckling är ej godkänd. Det är fortsatt problem med ekonomin kring försörjningsstöd och placeringar, kostnaden för placeringar har ökat kraftigt under året. Det är även stora underskott inom äldreomsorgen och gymnasieskolan.

Inom medarbetar/process perspektivet uppfylls alla fyra målen delvis. Utifrån resultatet av mätning hållbart medarbetarengagemang (HME) ligger kommunen något lägre än medelvärdet för övriga deltagande kommuner.

Vägar man samman måluppfyllelse med allt det framtidsinriktade positiva utvecklingsarbete som pågår blir betyget godkänt. 87 procent av målen uppfylls helt eller delvis. Fyra mål har en röd mätare, två av dessa avser arbetsmarknad och ungdomsarbetslöshet. Medarbetarperspektivet och hållbar ekonomisk utveckling bör ligga i fokus under 2015.

INTERNKONTROLL

Finspångs kommun har utvecklat goda rutiner för sitt arbete med intern kontroll. De områden som ska följas upp bygger på genomförd risk- och väsentlighetsanalys och kommunstyrelsen får kontinuerligt uppföljning i enlighet med beslutad internkontrollplan. Vid sidan av rapporteringen till kommunstyrelsen rapporteras kontroller direkt till ansvariga chefer. Vid genomgång av internkontroll 2014 kan det dock konstateras att dokumentationen av dessa kontroller behöver utvecklas.

Rapportering av intern kontroll visar att avvikelserna i första hand handlar om avvikelser i kvalitet och ekonomi. Avseende kvalitet så är den vanligaste avvikelserna bristande måluppfyllelse i förhållande

till målen i budget/strategisk plan. Den ekonomiska avvikelserna kommenteras på annan plats i årsredovisningen, men är naturligtvis en avvikelse som måste tas på allvar. Vid sidan av ovanstående kontroller handlar uppföljningen om att kontrollera interna processer samt om avvikelser av förtroendekaraktär eller annan allvarlig skada varit aktuella för kommunen. Internkontrollen har inte visat på några sådana allvarliga avvikelser. Sammantaget bedöms kommunen ha en god intern kontroll i så motto att det finns god kunskap om aktuella avvikelser. Vad som däremot behöver förbättras är analysen av avvikelserna samt beskrivningen av vilka åtgärder som kan vidtas för att eliminera dessa.



Vi har investerat i ny matta och nya möbler i Sessionssalen i kommunhuset.

Personalredovisning

PERSONALPOLITIK

Personalpolitikens uppgift är att förvalta och utveckla de samlade personalresurserna så att de politiska intentionerna kan genomföras på ett effektivt sätt i hela koncernen. För att uppnå det finns ett koncerngemensamt personalpolitiskt program.

Fyra huvudområden finns i programmet: det goda medarbetarskapet, det goda ledarskapet, goda samverkansformer samt en bra arbetsmiljö och utvecklande arbetsklimat.

Bland annat enkäten Ledarskap och organisering för hälsa och produktion (LOHP) låg till grund för insatser som gjordes. Värdegrundsstödjare utbildades och samtliga chefer fick verktyg för att leda värdegrundsarbete.

MÅL FÖR MEDARBETARE I ORGANISATIONEN

Kommunen ska vara en attraktiv arbetsplats, medarbetarna ska vara engagerade, motiverade och professionella i sin yrkesutövning, arbetssättet ska uppmuntra till ständiga förbättringar och medarbetarna ska vara friska. Måluppfyllelsen finns i redovisningen av styrkortet.

ANSTÄLLNINGAR

Vid årsskiftet var 1 610 personer anställda i Finspångs kommun. Det är 56 personer fler än föregående år. Det kommer sig av övertagandet av hemsjukvården, utökningen av förskolan och ett nytt ungdomsboende. Fler anställda i social omsorg bidrar också till ökningen.

Andelen personer med tillsvidareanställning på heltid minskade från 84,5 procent till 84,0 procent. Antalet nyanställda ökade och fler än tidigare lämnade organisationen. Något färre gick i pension än 2013. Antalet personer som anställdes utifrån konverteringsregeln var färre.

Medarbetare arbetade mer än sin ordinarie arbetstid (overtid och mertid) och det anställdes fler vikarier och timanställda. Det finns också personer på längre vikariat. Denna extra arbetsinsats

motsvarade 317,8 årsarbetare. Totalt uppgick kostnaderna för mertid, övertid, timanställningar och månadsanställningar till cirka 107 mkr, varav timvikarierna stod för 54 mkr. Den sammanlagda frånvaron – semester, sjukdom, föräldraledighet och vård av barn – motsvarar totalt 309,7 årsarbetare.

Personalpoolen i social omsorg ombildades till en kommungemensam bemanningscentral. Den ska hantera bemanningen vid ordinarie personals frånvaro för att öka kvaliteten, förbättra arbetsförhållandena och på sikt minska kostnaderna.

JÄMSTÄLLDHET OCH MÅNGFALD

Ett avtal tecknades med Byrån mot diskriminering, som ska bidra i arbetet kring jämställdhet och mångfald. Kommunen ingick i programmet Vinna-Vinna tillsammans med andra kommuner i Östergötland. Programmet ska förstärka och utveckla arbetet med mångfald, jämställdhet och tillgänglighet.

FRISKNÄRVARO, SJKSKRIVNINGAR OCH REHABILITERING

Den korta sjukfrånvaron på upp till 14 dagar ökade (med 483 dagar). Antalet sjuktilfällena som pågick 2–14 dagar ökade mest (med 262 dagar). Kvinnor var mer sjukskrivna än män. Sjukperioder som varade längre än 60 dagar ökade något.

I flera verksamheter behövs vikarie vid sjukdom. Det medför högre lönekostnader för att få arbetspass utförda (sjuklön och vikarielön) de två första veckorna.

PERSONALFÖRSÖRJNING OCH PERSONALOMSÄTTNING

Kommunen befinner sig i en period då många anställda lämnar arbetslivet. I några sektorer var det svårt att rekrytera till vissa befattningar.

Personalomsättningen ökade något. Det var färre som gick i pension, men fler som lämnade organisationen av andra orsaker.

PERSONALKOSTNADER, LÖNER OCH FÖRMÅNER

Den samlade personalkostnaden ökade med 36 mkr från 757 till 793 mkr inklusive arbetsgivaravgifter. Det är 4,7 procents ökning. Årets löneöversyn hade ett totalt utfall på 2,56 procent.

Lönesättningen är individuell och differentierad. En långsiktig lönestrategi håller på att tas fram. En kartläggning av löneskillnader mellan män och kvinnor med lika arbeten genomfördes. Den ledde till att en befattning ska korrigeras.

Arbetsmiljö och hälsofrämjande arbete

Genom samverkanssystemet finns goda förutsättningar för medarbetare och chefer att arbeta med hälsofrämjande arbetsplatser. Flexibla arbetstider infördes för att förbättra för verksamheten och medarbetarna.

Friskvårdsbidrag

Friskvårdsbidrag erbjuds. Cirka 930 personer utnyttjade bidraget och kostnaden uppgick till cirka 1 mkr.

Rökfri arbetstid

Eftersom det inte fanns underlag för gruppaktiviteter erbjöds individuella insatser. Hur många som röker, hur många som önskar stöd och vilken typ av stöd som önskas följs upp i det årliga medarbetarsamtalet.

Arbets-skador och tillbud

Antalet tillbud var 147 (316). Flest tillbud rapporterades från sektorerna barn och ungdom samt social omsorg med 96 (72) respektive 40 (230) tillbud. (När det gäller antalet tillbud 2013 rör 200 ett enskilt ärende.)

Antalet anmälda arbets-skador minskade från 104 till 90, varav social omsorg hade 57 och samhällsbyggnad 21. Arbets-skador och tillbud behandlas i respektive sektors samverkanssystem och följs upp centralt.

Företagshälsovård

Kommunen använde sig av företagshälsovården för 1,2 mkr, cirka 170 tkr mindre än 2013. Cirka 60 procent var förebyggande insatser, 22 procent hälsofrämjande och 17 procent reagerande. Framförallt ökade de reagerande insatserna medan de förebyggande minskade. De kompetenser som koncernen främst använt är beteendevetare, företagsläkare och företagssköterska. De användes i samma omfattning och gemensamt motsvarar de 83 procent av det totala nyttjandet.

Arbetsplatsnära stöd

Möjligheten till bidrag, arbetsplatsnära stöd från Försäkringskassan, började användas. Bidraget täcker halva kostnaden för insatser hos företagshälsovården, upp till 7 000 kronor, och gäller insatser som kan förebygga sjukdomsfall och förkorta sjukskrivningar. Avsikten är att det ska bli mindre kostsamt för enheterna och göra det möjligt för dem att öka insatserna för att minska sjukfrånvaron.

Systemstöd till chefer

Alla chefer fick utbildning i Adato, som är ett system som ska hjälpa cheferna att snabbt få signaler vid sjukfrånvaro och att komma igång tidigt med rehabiliteringsprocessen.

Utredning av sjukfrånvaron i organisationen

Sjukfrånvaron följs årligen upp på individnivå. Arbetsvillkor och riskfaktorer för sjukskrivning kartlades och kategoriserades i fyra områden: förändring i verksamheten, arbetsbelastning, psykosocial arbetsmiljö och ledarskap.

Snabba förändringar i verksamheten, upplevelsen av att det inte finns tillräckligt med kompetens och resurser, förändrade krav i uppdragen, ökad arbetsbelastning, chefsomsättningar, samarbets- och relationsproblem, ensamarbete, stora personalgrupper och brister i samarbete med stödfunktioner var några orsaker och riskfaktorer som framkom i kartläggningen.

FRAMTID

Värdegrundsarbetet fortsätter. Jämställdhet, mångfald och innovationer behöver finnas med i det fortsatta arbetet.

Attraktiv arbetsgivare

Generationsskiftet på arbetsmarknaden leder till ökad efterfrågan på välfärdstjänster och medför stora rekryteringsbehov. Det förutspås bli brist på chefer.

Personalförsörjningen hänger ihop med hur kommunen lyckas attrahera arbetskraft samt motivera och utveckla befintlig personal. Arbetet med att utveckla och stärka organisationens ledare pågår. Förutsättningarna för ett gott ledarskap behöver ses över.

Marknadsföring och information om kommunala yrken är viktigt för framtida rekrytering. I Sveriges Kommuner och Landstings rapport *Jobb som gör skillnad* värderar ungdomar som uttryckt intresse för välfärdsjobben trevliga kollegor och bra stämning på arbetsplatsen högst. Hög lön, bra arbetsmiljö och att få göra skillnad är också viktiga aspekter.

Den långsiktiga lönestrategin, förmåner och utveckling av samverkanssystemet för ett öppet klimat med delaktighet och en bra arbetsmiljö är

viktiga områden för att öka kommunens attraktivitet som arbetsgivare.

En ny medarbetarenkät som mätte hållbart medarbetarengagemang (HME) genomfördes. Resultaten varierade mellan enheterna och ska ligga till grund för arbete med åtgärder 2015.

Friskare medarbetare

Sjukfrånvaron var 5,5 procent, vilket är en ökning. Ett arbete med att försöka minska sjukfrånvaron påbörjades. Kartläggningen av sjukfrånvaron fördjupades och uppföljningar sker 2015. Alla tillsvidare- och månadsanställda ska få genomföra en hälsoundersökning vart tredje år. Målet är att arbeta proaktivt för att minska sjukfrånvaron. I flera av verksamheterna medför sjukfrånvaron en ökad lönekostnad (sjuklön och vikarielön) och målet är också att minska kostnaden.

Bemanning

Kommunen hade en kostnad för mertid, övertid, timanställningar och månadsanställningar på 107 mkr. Med en kommungemensam bemanningscentral effektiviseras bemanningen och rekryteringen. Det är också viktigt att kommunen syns externt genom att den gör fler aktiva rekryteringar.



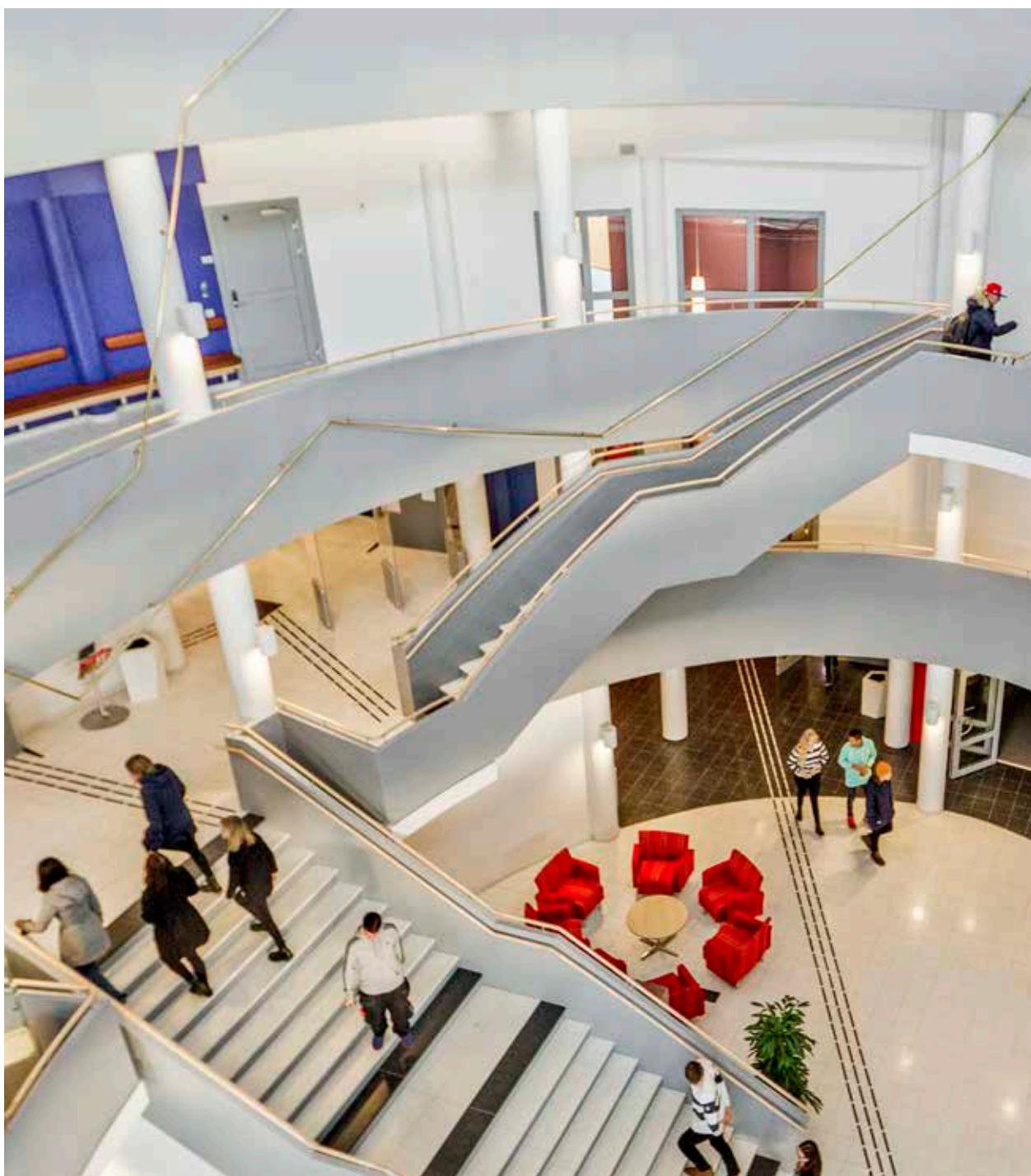
Finspångs kommunfullmäktiges 2:e vice ordförande Lilian Bressler (M) och Per-Arne Lagerbäck, musikledare, representerade Finspångs kommun under besöket i vänorten Finsterwalde i Tyskland i augusti.

Investeringsredovisning

Objekt (mkr)	Ombudgerat från 2013	Budget 2014	Utfall t o m 2014
Förändrad gatumiljö Finnvedsvägen	0	1 500	0
Trafiksäkerhet Slottsvägen	0	500	1 312
GC-väg m m Finnvedsvägen	0	500	405
Centrumutveckling	2 471	0	0
Rondell Slottsvägen	3 000	0	2 504
GC-väg Finspång-Kolstad	0	11 000	10 500
GC-vägar till Butbro	3 000	0	1 326
Hållplatser Slottsvägen-Östermalmsvägen	1 540	0	1 707
Biogas	0	4 500	0
Ölstadsjön	0	700	0
Omstigningspunkt Vistinge	2 500	0	89
Förvärv Vistinge 6:4	1 700	0	1 841
Förvärv Brinells väg	3 800	0	3 812
Stugby Grosvad	3 666	0	507
Industriområdet	1 900	0	0
Lärkhagen	4 000	0	1 361
Övriga exploateringsområden och försäljningar	0	0	-5 251
Ljud- och ljussignaler järnvägsövergångar	4 500	0	4 286
Trådlösa nät kommunens fastigheter	660	1 100	1 701
Interaktiva skärmar grundskolan	750	0	828
Ärendehanteringssystem	0	1 800	498
Time Care licenser	870	0	926
Fiber Katrineholm-Norrköping	3 300	0	2 800
Vattenrening Arena Grosvad	0	7 000	10 170
Konstgräs Arena Grosvad	0	4 600	13 611
Bowlinghallen Arena Grosvad	365	0	389
Lekplatser	2 000	800	326
Bildningen	90 000	50 000	147 265
Stationsområdet övrigt	9 000	0	9 746
Inventarier nya biblioteket	0	5 000	3 842
Metallens kök	0	500	230
Dunderbackens kök	0	1 400	0
Möbler Sessionssalen	0	500	688
Ombyggnation Metallen hemtjänst	0	1 900	2 258
Ombyggnation Metallen förskola	350	0	179
Ny avd Härstorps förskola	4 750	1 100	5 376
Ombyggnation Högålidsskolan	0	5 450	1 490
Viggestorp Ängen förskoleavd	300	0	371
Ekesjö förskola	2 500	0	2 991
Stallet	0	1 300	0
Bergska ombyggnation och inventarier	0	36 000	4 073
Fastighetsinvesteringar/Energieffektiviseringar	12 122	8 000	14 657
Div investeringar i sektorerna inom ram	7 435	7 500	11 447
Ej intecknat (diverse)	0	950	383
Totalbelopp	166 479	153 600	260 644

Vid årets ingång fanns pågående investeringsprojekt med en budget på 166,5 mkr. Drygt 135 mkr förbrukades och överskottet överfördes till 2014. 2014 års investeringsbudget uppgick till 110 mkr. Ett beslut togs om en tilläggsbudget på 36 mkr för ombyggnad och inventarier till nya Bergska, 7 mkr till ombyggnaden av vattenreningen vid Arena Grosvad och 600 tkr till en traktor för konstgräsplanen.

Totalt finns 135 projekt i varierande storlek i investeringsredovisningen. 11 av dem är försäljningsprojekt. Vid årsskiftet hade 28 projekt till ett värde av 7,3 mkr avslutats. Investeringsutgifterna uppgick till 129 mkr. Den i särklass största investeringen var Bildningen (en ny gymnasieskola med bibliotek) där 147 mkr förbrukats vid årsskiftet, varav 55 mkr 2014. Bytet av vattenrening vid Arena Grosvad (10 mkr), konstgräsplanen (13,2 mkr) och medfinansiering av GC-väg Kolstad (10,5 mkr) var de näst största investeringsutgifterna



I november invigdes konstverket Från klar himmel, en skulptur i mässingsrör, som smyckar trapphallen i Bildningen.

Ekonomisk översikt och analys

MODELL FÖR FÖRDJUPAD FINANSIELL ANALYS

Finspångs kommun förändrade från och med årsredovisningen 2004 sin finansiella analys genom att använda den så kallade RK-modellen. Modellen syftar till att analysera fyra viktiga perspektiv som ska leda till en finansiell bedömning av Finspångs kom-

mun och därigenom klargöra huruvida kommunen har en god ekonomisk hushållning. Var och en av de fyra delarna analyseras med hjälp av ett antal finansiella nyckeltal. Analysen avslutas med en känslighetsanalys och avslutande kommentar. De fyra delarna är: resultat, kapacitet, risk och kontroll.

Resultat	Kapacitet	Risk	Kontroll
<ol style="list-style-type: none">1. Förändring av kostnader och intäkter2. Nettokostnadsandel3. Självfinansieringsgrad4. Investeringsvolym5. Finansnetto6. Årets resultat	<ol style="list-style-type: none">7. Soliditet8. Skuldsättningsgrad9. Kommunens intäkter	<ol style="list-style-type: none">10. Likviditetsmått11. Finansiella nettotillgångar12. Räntor och valutor13. Borgensåtagande14. Totala pensionsskulden	<ol style="list-style-type: none">15. Budgetföljsamhet och prognossäkerhet17. Känslighetsanalys

Resultat

Här kartläggs och utreds kommunens resultat. Utvecklingen av olika kostnader och intäkter analyseras. Under detta avsnitt görs en genomlysning av investeringarna och deras utveckling.

Kapacitet

Det andra perspektivet benämns kapacitet eller långsiktig betalningsberedskap. Här handlar det om att redovisa vilken finansiell motståndskraft kommunen har på lång sikt. Ju svagare kapacitet, desto mindre förmåga har kommunen att klara framtida finansiella problem.

Risikförhållande

Det tredje perspektivet gäller hur kommunen är exponerad finansiellt. En god ekonomisk hushållning innefattar att kommunen i kort- och långsiktigt perspektiv inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella problem. Här analyseras också borgensåtagande och pensionsskuld.

Kontroll

Med det fjärde perspektivet, kontroll, avses hur upprättade ekonomiska planer följs. En god följsamhet mot budget är ett uttryck för en god ekonomisk hushållning.

RESULTAT OCH KAPACITET

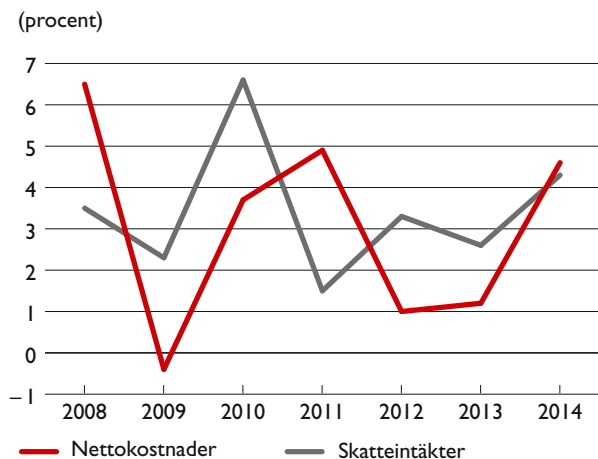
Här presenteras de nyckeltal och diagram som beskriver kommunens resultatutveckling och kapacitet att möta nya utmaningar. Varje del kommenteras.

I. Förändring av kostnader och intäkter

(Procentuell förändring)	2010	2011	2012	2013	2014
Verksamhetens nettokostnader	3,7	4,8	1,0	1,2	8,2
Verksamhetens nettokostnader *	3,7	4,8	2,9	1,2	4,6
Skatteintäkter och generella statsbidrag	6,6	1,5	3,3	2,6	4,3
Lönekostnader inklusive personalomkostnader	-	4	4	2	5
Pensionskostnader	-	16	-8	18	0

*Nyckeltalet är justerat för jämförelsestörande poster.

Nettokostnads- och skatteutveckling



En förutsättning för att nå och behålla en god ekonomisk hushållning är att följsamheten mellan löpande intäkter och kostnader fungerar väl. Mellan åren 2010 och 2014 har skatteintäkterna och de generella statsbidragen ökat med i genomsnitt 3,7 procent per år, vilket är 0,2 procentenheter högre än nettokostnadsökningen. För att på lång sikt behålla en god finansiell hushållning är det viktigt att nettokostnadsökningen inte är större än ökningen av skatteintäkter och statsbidrag. I motsats till 2013 var kostnadsutvecklingen kraftigare än intäktsutvecklingen 2014. Nettokostnaderna ökade med 4,6 procent, då man tagit bort kostnadsökningen vid övertagandet av hemsjukvården. Skatteintäkterna ökade med 4,3 procent.

2. Nettokostnadsandel

(Procent)	2010	2011	2012	2013	2014
Verksamheten/ skatteintäkter och statsbidrag	88,5	91,5	89,4	87,4	91,2
Pensionerna/ skatteintäkter och statsbidrag	4,5	5,2	4,6	5,3	5,0
Avskrivningar/ skatteintäkter och statsbidrag	3,6	3,2	3,6	3,6	3,5
Finansnetto/ skatteintäkter och statsbidrag	0,4	0,5	0,1	0,6	0,0
Nettokostnader/ skatteintäkter och statsbidrag	97,1	100,3	97,7	96,9	99,8

Ett viktigt mål för hållbar ekonomisk hushållning är att resultatet ska uppgå till 2 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Dessvärre nåddes inte målet, utan nyckeltalet var 0,2 procent. För måluppfyllelse hade kommunen behövt minst 9 mkr i positivt resultat. Ett annat sätt att åskådliggöra målet är att sätta nettokostnaderna i relation till skatteintäkter och statsbidrag. För att måttet ska stämma överens bör nettokostnadsandelen alltså inte vara högre än 98 procent. Tabellen visar att nyckeltalet försämrades och uppgick till 99,8 procent. Det betyder att kommunen behövde använda i stort sett alla medel till den löpande verksamheten.

3. Självfinansieringsgrad av investeringar

	2010	2011	2012	2013	2014
Internt tillförda medel, mkr	28	-29	63	83	55
Årets nettoinvesteringar, mkr	-49	-54	-46	-120	-127
Självfinansieringsgrad, %	60	-54	137	69	43
Årets reinvesteringar	-22	-16	-26	-22	-46
Självfinansieringsgrad av reinvestering	128	-181	243	377	120

Ett viktigt nyckeltal för anläggningsinvesteringarna är självfinansieringsgraden. En hög självfinansieringsgrad innebär att kommunen kan finansiera investeringar utan att låna eller att minska den befintliga likviditeten. En hög självfinansieringsgrad innebär också att det finansiella handlingsutrymmet behålls. När internt tillförda medel (årets resultat plus avskrivningar) överstiger nettoinvesteringarna är självfinansieringsgraden 100 procent. Åren 2013 och 2014 investerade kommunen i Bildningen, en ny gymnasieskola och bibliotek. Det finansierades med nyupplåning, vilket ökade både investeringsnivån och skuldsättningsgraden. Självfinansierings-

graden minskade därför 2014. Eftersom inga investeringar i den pariteten planeras bör kommunen nu få några år att förstärka nyckeltalet. Reinvesteringarna finansierades med egna medel, vilket är i enlighet med kommunens mål.

4. Investeringsvolym

(Procent)	2010	2011	2012	2013	2014
Investeringsvolym/ nettokostnader	5	6	5	12	12
Bruttoinvesteringar/ avskrivningar	180	180	130	327	338

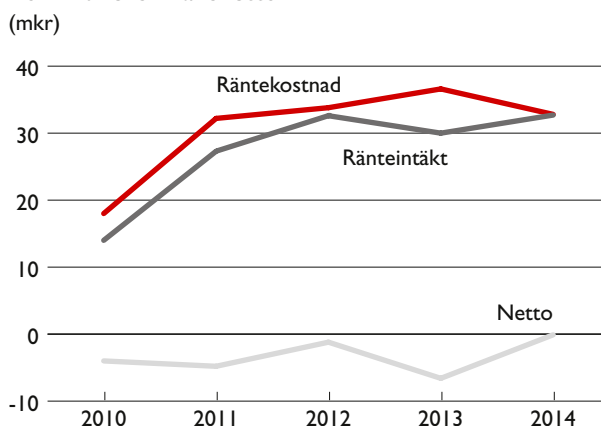
För en genomsnittlig kommun uppgår investeringsvolymen till 5–7 procent av nettokostnaderna. Som framgår av tabellen har kommunen de senaste två åren legat över det genomsnittet.

Bruttoinvesteringar i relation till avskrivningar visar i vilken mån kommunen reinvesterar i den takt som anläggningstillgångarna skrivs av. Det är nödvändigt med reinvesteringar för att kommunens tillgångar ska stå sig i värde. De senaste åren har 8 mkr per år avsatts till fastighets- och energieffektiviseringsinvesteringar. Det senaste årets investeringar har varit höga och försämrat kommunens långsiktiga, finansiella handlingsutrymme.

5. Finansnetto

Finansnettot består av finansiella intäkter minus finansiella kostnader. Ett positivt finansnetto är viktigt, eftersom det tillför medel till löpande verksamhet. Finansnettot har varit negativt sedan mitten av 2000-talet, då stora investeringar ökade lånebehovet. De finansiella intäkterna är ränteintäkter på koncerninterna lån och likvida medel. De finansiella kostnaderna består av räntekostnader på lån samt ränta på pensionsskulden. Ökningen av både intäkter och kostnader 2011 beror på att Vallonbygden gick med i internbanken. Brutto ökar ränteintäkter och räntekostnader på grund av upplåningen till Bildningen, men finansnettot förbättras eftersom det finns en räntemarginal gentemot bolagen och den ingår i hyran för Bildningen. Finansnettot uppgick till –0,1 mkr.

Kommunens finansnetto



6. Årets resultat

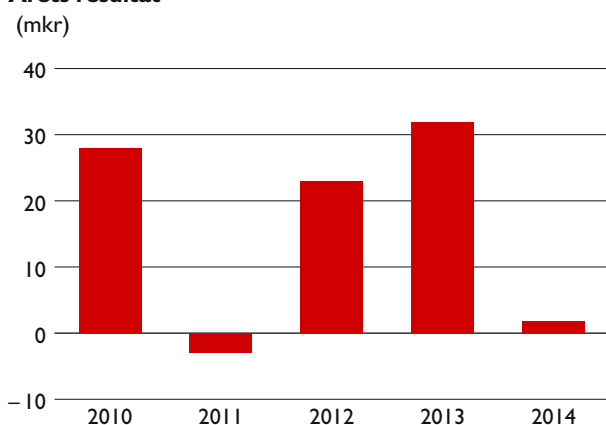
	2010	2011	2012	2013	2014
Årets resultat, mkr	27,9	-3	22,9	31,8	1,8
Årets resultat/skatteintäkter och generella statsbidrag, %	2,9	-0,3	2,3	3,1	0,2
Årets resultat/eget kapital (%)	7,4	-0,7	5,7	7,5	0,4

Kommunen redovisade ett resultat på 1,7 mkr, att jämföra med budgeterade 23,7 mkr. I resultatet ingår realisationsvinster om 4,3 mkr. Vid avstämning mot balanskravet ska resultatet förutom reavinster även justeras för reaförluster. Totalt redovisade kommunen ett negativt resultat med 0,5 mkr. Det uppkomna underskottet ska hämtas hem inom tre år.

Kommunen klarade inte målet att resultatet ska uppgå till 2 procent av skatter och statsbidrag, däremot kunde det egna kapitalet värdesäkras, tack vare obefintlig inflation.

Två av fem sektorer redovisade överskott. De stora underskotten fanns i sektor bildning och kultur, sektor barn och ungdom samt social omsorg. Liksom föregående år gällde det största enskilda underskottet placeringar av barn och ungdomar, men även försörjningsstöd och hemtjänst hade stora avvikelser. Samtliga underskott var kända och prognostiserade. Tillsammans visade de fem sektorerna ett underskott med 36,1 mkr.

Årets resultat



7. Soliditet

(Procent)	2010	2011	2012	2013	2014
Soliditet	33	25	26	26	26
Soliditet exklusive internbank	48	47	48	46	45
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse	-6	-8	-6	-5,5	-3,9
Tillgångsförändring	2	29	2	6	2
Förändring eget kapital exklusive avskrivningar	7	-0,7	5,7	7,5	0,4

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga betalningsberedskap och visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel. Resterande del upp till 100 procent utgör kommunens skulder till andra finansörer. Ju högre soliditet, desto starkare blir den långsiktiga finansiella kapaciteten. Förändringen i detta finansiella mått är beroende av investeringstakt, nyupplåning, andra skuldförändringar samt det ekonomiska resultatet. En oförändrad soliditet pekar på att det egna kapitalet och tillgångarna utvecklas i samma takt. Kommunens soliditet är sedan 2012 oförändrad. Undantar man internbanken (det vill säga inlåning för de kommunala bolagens räkning) är soliditeten betydligt bättre. Internbanken påverkar även skuldsättningsgraden.

Ansvarsförbindelsen för pensionerna finns inte med i balansräkningen, vilket är i enlighet med rekommendationerna från rådet för kommunal redovisning. Det traditionella sättet att beräkna soliditeten är att inkludera ansvarsförbindelsen för pensionerna, eftersom den är tvingande för kommunerna att betala. Som framgår av tabellen ovan var kommunens soliditet inklusive ansvarsförbindelsen negativ och uppgick till -3,9 procent. Värdet förbättrades något under året för att ansvarsförbindelsen minskade och utgjorde en mindre del av det egna kapitalet. Kommunens mål är att öka det egna kapitalet, så att soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen blir positiv.

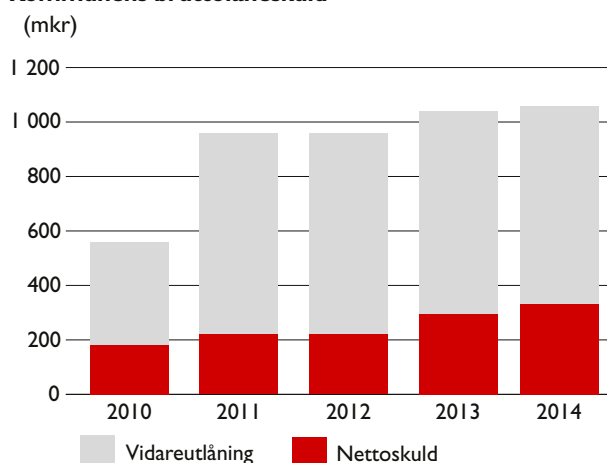
8. Skuldsättningsgrad

(Procent)	2010	2011	2012	2013	2014
Total skuldsättningsgrad	67	75	74	74	74
– varav avsättningar	5	4	3	3	4
– varav kortfristig skuldsättningsgrad	17	11	12	10	11
– varav långfristig skuldsättningsgrad	45	60	59	60	60

Den del av tillgångarna som finansierats med främmande kapital brukar benämnas skuldsättningsgrad. Den är oförändrad sedan 2013.

Av diagrammet framgår att merparten av kommunens låneskuld utgörs av vidareutlåning inom kommunkoncernen. Vallonbygden amorterade 15 mkr av sin skuld. Kommunen ökade upplåningen med 107 mkr de senaste två åren för investeringen i Bildningen. Nettouplåningen uppgår nu till 327 mkr.

Kommunens bruttolåneskuld



9. Intäkter- jämförelse

	Riket 2013	Länet 2013	Finspång 2013
Skatteintäkter, %	53	54	59
Verksamhetens intäkter, %	32	31	29
Generella statsbidrag och utjämning, %	15	15	12
Skattesats, kr	21,55	21,19	21,93
Total skattesats, (exklusive församlingsavgift), kr	32,47	32,11	33,10

Tabellen visar hur kommunkoncernens intäktsmassa är sammansatt jämfört med ett genomsnitt för riket och länet. Jämförelsen görs på koncernnivå för att likställa med kommuner som har affärsmässig verksamhet i förvaltningsform. Syftet med jämförelsen är att visa vilken kapacitet kommunen har att möta eventuella problem med intäktsökningar, framför allt skattehöjning och taxehöjningar.

Finspång ligger över genomsnittet i länet när det gäller skatteuttaget. Verksamhetens intäkter ligger lägre än genomsnittet i länet och riket. Det indikerar att det finns utrymme att höja avgifterna vid ekonomiska problem. När det gäller taxehöjningar begränsas möjligheten av maxtaxereformerna i förskola och äldreomsorg. Man kan konstatera att Finspångs kommun får mindre i generella statsbidrag och utjämningsbidrag än grannkommunerna, men Finspång har en högre egen skattekraft.

RISK OCH KONTROLL

10. Likviditet

	2010	2011	2012	2013	2014
Kassalikviditet (%)	66	66	70	84	56
Likviditetsdagar	34	19	25	35	20
Betalningsberedskap inklusive checkkredit och byggnadskreditiv (%)	84	89	91	105	98
Rörelsekapital, mkr	-70	-54	-53	-26	-81

Likviditet är ett viktigt nyckeltal och ett riskområde för kommunens finansiella styrka, eftersom den berör den kortsiktiga betalningsförmågan. Hög likviditet visar god finansiell styrka och låg potentiell risk. En kassalikviditet som överstiger 100 procent innebär att samtliga kortfristiga skulder kan betalas om de förfaller till betalning. En nivå på 60–80 procent garanterar att kommunen i kort och medellångt finansiellt perspektiv inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella betalningstoppar. År 2014 försämrades likviditetsnivån, men det är viktigt att notera att det finns ett byggnadskreditiv på 41 mkr, som inte avropats och som bör räknas med i betalningsberedskapen.

Till följd av en sämre likviditet minskade antalet likviditetsdagar med 15 från 35 till 20 dagar.

Kommunens mål är att ha en betalningsberedskap där de likvida medlen plus den utnyttjade checkräkningskrediten ska vara större än de kortfristiga skulderna. Räknar man in byggnadskreditivet ligger Finspång på 98 procent och klarar i princip målet. Eftersom en femtedel av de kortfristiga skulderna består av skuld för semesterlön och okompenserad övertid bedöms risken som liten att skulderna helt ska förfalla.

II. Finansiella nettotillgångar

(mkr)	2010	2011	2012	2013	2014
Omsättningstillgångar + finansiella anläggningstillgångar*	593	922	947	965	911
Kort- och långfristiga skulder	774	1 128	1 149	1 214	1 242
Netto	-181	-206	-202	-249	-331

*Exklusive andelar, aktier och bostadsrätter.

Finansiella nettotillgångar uttrycker betalningsberedskap på medellång sikt. De finansiella anläggningstillgångarna utgörs till 89 procent av vidareutlåning till koncernens bolag och 7 procent, nästan 55 mkr, är kommunens pensionsmedelsplacering. Betalningsberedskapen på medellång sikt minskade på grund av minskade långfristiga fordringar och ökad upplåning.

Pensionsplacering Marknadsvärde (tkr)	2013	2014	Andel, %	Policy, %
Likvida medel	1 169	1 158	2	0–10
Nominella räntepapper	14 202	11 714	19	0–30
Realränteobligationer	26 961	29 335	48	50–100
Aktier				
-svenska	3 804	5 027	8	0–10
-utländska	9 345	14 167	23	0–30
Alternativa tillgångar	0	0		0–10
	55 481	61 401	100	

Marknadsvärdet på kommunens pensionsmedelsportfölj översteg bokfört värde med nära 6 mkr. Riskmålet i pensionsmedelsplaceringens policy är att den marknadsvärderade konsolideringen alltid ska överstiga 95 procent. Konsolideringen definieras som kvoten mellan tillgångarna och den del av skulden som ska mötas. Den marknadsvärderade konsolideringen ökade från 109 till 117 procent.

12. Ränte- och finansieringsrisker

	2013	2014	Policy
Genomsnittlig ränta, % före räntesäkring	2,5	2,1	
Räntebindningstid (år) före räntesäkring	1,1	1,8	
Genomsnittlig ränta, % efter räntesäkring	4,2	3,5	
Räntebindningstid (år) efter räntesäkring	2,8	3,0	2-4
Lån med:			
Rörlig ränta (%)	37	28	<50
Bindningstid 1–2 år	15	15	<25
Bindningstid 2–3 år	15	8	<25
Bindningstid 3–4år	8	5	<25
Bindningstid 4–5 år	5	23	<25
Bindningstid 5–6 år	0	11	<25
Bindningstid 6–7 år	10	11	<25
Bindningstid 7–8 år	10	0	<25
Kapitalbindningstid (år)	2,2	2,26	>2,5
Förfaller till betalning inom:			
0–1 år (%)	24	25	<25
1–2 år (%)	25	20	<25
2–3 år (%)	20	26	<25
3–4 år (%)	26	5	<25
4–5 år (%)	5	23	<25
Antal affärer	29	24	
Belopp (mkr)	960	947	
Säkrat med derivat (mkr)	748	607	
Marknadsvärde derivat (mkr)	31	42	
Bildningen			
Genomsnittlig ränta % före räntesäkring	1,9	1,4	
Räntebindningstid (år) före räntesäkring	0,3	0,3	
Genomsnittlig ränta % efter räntesäkring	2,8	3,4	
Räntebindningstid (år) efter räntesäkring	25	24,3	
Kapitalbindningstid (år)	3,13	2,86	
Lån förfaller till betalning inom:			
0–1 år (%)	34	2	
1–2 år (%)	1	2	
2–3 år (%)	1	52	
3–4 år (%)	1	44	
4–5 år (%)	62	0	
Antal affärer	4	4	
Belopp (mkr)	75	105	
Säkrat med derivat (mkr)	50	105	
Marknadsvärde derivat (mkr)	-9	17	

Finansiell verksamhet är förknippad med risktagande, i form av dels finansiella, dels operativa risker. Enligt kommunens finanspolicy ska finansverksamheten drivas så att den medverkar till att säkerställa kommunens betalningsförmåga på kort och lång sikt. Den ska genomföras på ett säkert och effektivt sätt utan spekulativa inslag och så att betryggande säkerhet alltid uppnås. I tabellen görs en avstämning mot policyn.

Med finansieringsrisk avses risken för att kommunen vid varje tillfälle inte har tillgång till nödvändig finansiering. Finansieringsrisken ska hanteras genom att man reglerar förfallostrukturen för kapitaltillgångstiden i skuldportföljen och den volymvägda genomsnittliga kapitalbindningstiden i skuldportföljen.

Med ränterisk avses risken för att förändringar i räntenivån påverkar kommunens finansnetto negativt. Ränterisken hanteras genom att man reglerar förfallostrukturen för ränteförfall i skuldportföljen och den volymvägda genomsnittliga räntebindningstiden. För att reglera ränterisken används fasträntelån och derivat i form av ränteswappar. Räntekostnaden för swapparna uppgick till 13,4 mkr.

Skuldportföljen för bildningen redovisas separat, eftersom kommunen valde att ha en lång räntebindning via ränteswappar som matchar hyreskontraktets längd. Räntekostnaden för swapparna uppgick till 1,8 mkr.

13. Borgensåtagande och vidareutlåning

(mkr)	2010	2011	2012	2013	2014
Borgensåtagande	423	31	30	30	28
–varav kommunägda företag	393	2,7	2,7	2,7	2,7
–varav egna hem och småhus	1,6	1,5	1,2	1,0	0,9
–varav bostadsrättsföreningar	23,0	22,0	21,0	19,9	18,9
–varav föreningar	5,4	5,2	5,1	6,1	5,1
Utlåning	397	756	756	756	741
–varav kommunägda företag	380	740	740	740	725
–varav föreningar	16,3	16,3	16,3	16,3	15,8

Stora borgensförbindelser kan betyda väsentlig finansiell risk för kommunen i form av övertagande av lån alternativt ägartillskott. Finspångs kommun har borgensåtaganden på 28 mkr eller 1 327kr per invånare. Det är en minskning med 120 kr per invånare. Risken för att behöva infria borgensåtagandet för egna hem och bostadsrättsföreningar bedöms som låg. Inga borgensåtaganden infriades 2014. Enligt det nya avtalet med bostadsrättsföreningen Majelden amorterar föreningen både på lånet till kommunen och på lånen som kommunen är borgensman för.

14. Pensionsskulden inklusive löneskatt

(mkr)	2010	2011	2012	2013	2014
Avsättning till pensioner	56	59	52	58	62
Pensionsförpliktelse äldre än 1998	485	526	523	552	527
Total pensionsskuld	541	585	575	610	589
Soliditet inklusive pensionsskuld äldre än 1998	-6	-8	-6	-5,5	-3,9

Pensioner är en växande kostnad för kommunerna. De befintliga pensionsåtagandena tar ett allt större utrymme i kommunens budget. Utöver avsättningen i balansräkningen har kommunen ett stort åtagande för pensioner, vilket redovisas som ansvarsförbindelse. Den totala pensionsskulden inklusive löneskatt uppgår till 589 mkr, varav den största delen (89 procent) redovisas inom linjen för ansvarsförbindelse.

Den avgiftsbaserade, individuella delen av avtalspensionen (från och med 1998) disponeras av den anställda för eget val av förvaltare och kostnaden bokförs löpande. Denna kostnad uppgick till 31,5 mkr inklusive löneskatt, vilket varen ökning med 1 mkr.

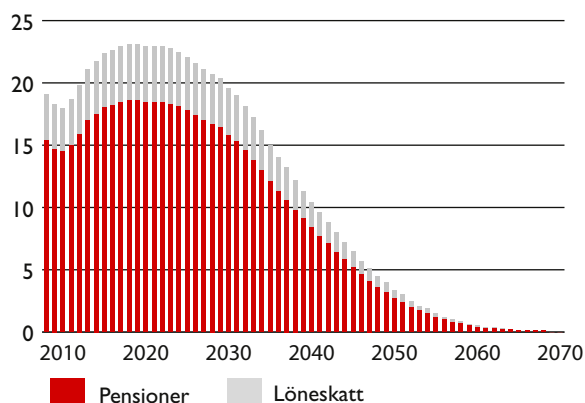
Avsättningen i balansräkningen avser i huvudsak förmånsbestämd ålderspension, särskild avtalspension och tjänstepension. Sammantaget var skulden 62 mkr inklusive löneskatt, en ökning med 3,6 mkr.

Pensionsutbetalningar ökar i slutet av decenniet och det har länge utgjort en finansiell risk. Kommunens finansiella mål har varit att årets resultat ska täcka ökningen av ansvarsförbindelsen. Nu är målet att öka det egna kapitalet, så att soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen blir positiv. År 2014 var den -3,9 procent. Även om inte målet inte nåddes, har soliditeten hela tiden stärkts de senaste åren.

År 2005 avsattes reavinstmedel från en storfastighetsförsäljning till en pensionsmedelsfond och motsvarade överskott öronmärktes inom eget kapital. Syftet var att möta ökade utbetalningar respektive kostnader. Från och med 2014 började kommunen utnyttja medlen. Det redovisas i balanskravsutredningen.

Pensionsutbetalningar inkl löneskatt

(mkr)



15. Finansiella mål, budgetföljsamhet och prognossäkerhet

(mkr)	2010	2011	2012	2013	2014
Budgetavvikelse	17,9	-9,5	10,1	19,7	-21,9
Prognos i delårsboks slut per 30 juni	13,4	-26,8	5,7	15,3	
Årets resultat	27,9	-3	22,9	31,8	1,7
Finansiella mål					
Soliditeten inklusive pensionsskulden ska vara positiv	-6	-8	-6	-5,5	-3,9
Årets resultat ska uppgå till minst 2 % av skatter och bidrag	2,9	-0,3	2,3	3,1	0,2

Kommunens uppföljningsprocess innebär att verksamheten följs upp kvartalsvis från och med mars. För en korrekt ekonomisk styrning av verksamheten är prognossäkerhet avgörande.

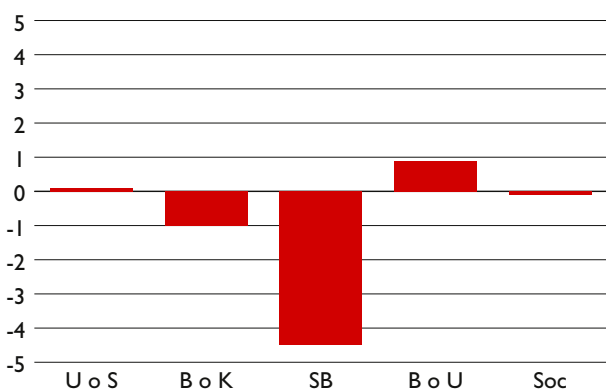
Sektor	Prognos kvartal 3	Årets bokslut	Avvikelse i %
Utveckling och service	87 865	87 985	0,1
Bildning och kultur	153 769	152 236	-1,0
Samhällsbyggnad	56 139	53 603	-4,5
Barn och ungdom	392 612	396 255	0,9
Social omsorg	377 875	377 325	-0,1
Totalt resultat	1 085 217	1 081 132	0,4

Analysen av differensen i prognossäkerhet mellan kvartal tre och bokslutet visar att förändringen var 0,38 procent. Kommunens styrtal säger att den inte får överstiga 0,5 procent, vilket innebär att styrtalet uppnåddes. På sektornivå nådde social omsorg samt utveckling och servicemålet. Avvikelserna hos övriga sektorer låg mellan 0,9 och 4,5 procent.

En annan viktig del i finansiell kontroll är budgetföljsamhet. Kommunens nettokostnader avvek med 33 mkr från budget. Det motsvarar 3,2 procent. Avvikelsen får inte överstiga 0,5 procent, vilket motsvarar cirka 5 mkr. Budgetföljsamheten varierade på sektornivå och låg i intervallet 3,2-7,1 procent. Följsamheten var inte tillräckligt bra. De största avvikelserna hade försörjningsstöd, gymnasieverksamhet, placeringar av barn, ungdomar och vuxna samt äldreomsorg.

Procentuell budgetavvikelse

(procent)



16. Känslighetsanalys

Händelseförändring	Kostnad/intäkt, mkr
Ränteförändring med 1 %	10,4
Löneförändring med 1 %	7,0
Bruttokostnadsförändring med 1 %	11,2
Generell avgiftsändring med 1 %	1,5
Generella statsbidrag med 1 %	1,8
Förändrad utdebitering med 1 kr	39,3
10 heltidstjänster	4,0
Befolkningsförändring 100 personer (skatter och statsbidrag)	5,0

En kommun påverkas givetvis av händelser utanför dess egen kontroll. Det kan till exempel vara konjunktursvängningar eller förändrade lagar och förordningar. Kommunen ska ha beredskap att hantera både externa oförutsedda händelser och förändringar i den egna kommunen. Därför måste därför det finnas reserver och marginaler. Ett sätt att beskriva behovet och storleken av sådana reserver är att upprätta en känslighetsanalys, som beskriver hur olika förändringar kan påverka den finansiella situationen. Ovanstående sammanställning redovisar hur ett antal faktorer påverkar kommunens ekonomi.

17. Ekonomichefens avslutande kommentar

Årets resultat slutar på blygsamma 1,7 mkr i överskott. Vi hamnar på plus tack vare en gynnsam utveckling av pensionsportföljen och vinst från en fastighetsförsäljning. När man räknar bort reavinsterna i balanskravsavstämningen får vi på ett underskott på nära 0,5 mkr. Då har vi även räknat med att lösa upp 2,7 mkr av öronmärkningen för pensionsändamål.

Förra året kunde vi glädjas åt att underskottet i driftredovisningen gick från -27 mkr till -3 mkr, i år ökar det åter till -17 mkr. Vi fick heller ingen AFA-återbetalning som 2012 och 2013.

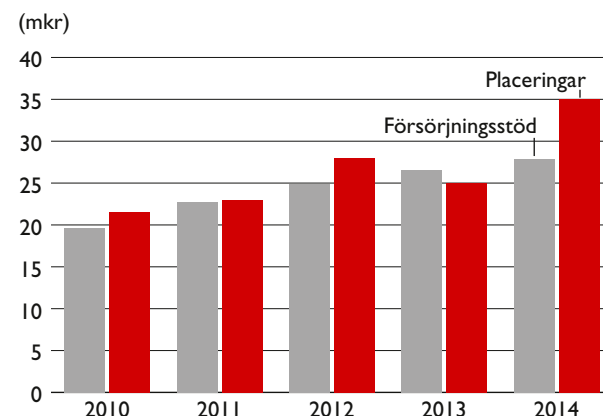
Förändringar i resursfördelning och förändringsarbete i verksamheterna ger resultat, men det

finns områden där vi ännu inte ser något resultat av ansträngningarna och det finns områden där det inte sker tillräckliga ansträngningar. Det kommer att ställas större krav på budgetansvariga chefer att göra sitt yttersta för att bidra till att vi inte förbrukar mera resurser än vi har.

Exempel på större förändringsprojekt är bland annat samverkan Bergska skolan, Curt Nicolin-gymnasiet och vuxenutbildningen, Finspångs arbetsmarknadsenhet, översyn av bemanning och biståndsbedömning i äldreomsorgen, skapandet av en ny sektor med nya chefer med ansvar för individ- och familjeomsorg och omsorg om funktionshindrade. Ett av de viktigaste uppdragen för nya sektorn är att komma tillrätta med kostnaderna för placeringar.

Kostnaderna för placeringar av barn och ungdomar fullständigt skenade, från 28 mkr 2013 - redan det en hög nivå - till 39 mkr. Det var en ökning med 39 procent! Försörjningsstödet utveckling var lite mer modest, 4,8 procent.

Försörjningsstöd och placeringar



Lönekostnaderna ökade med 5,4 procent. Sjukskrivningskostnaderna, overtidskostnader och semesterlöneskuld ökade. Det kan finnas ett samband.

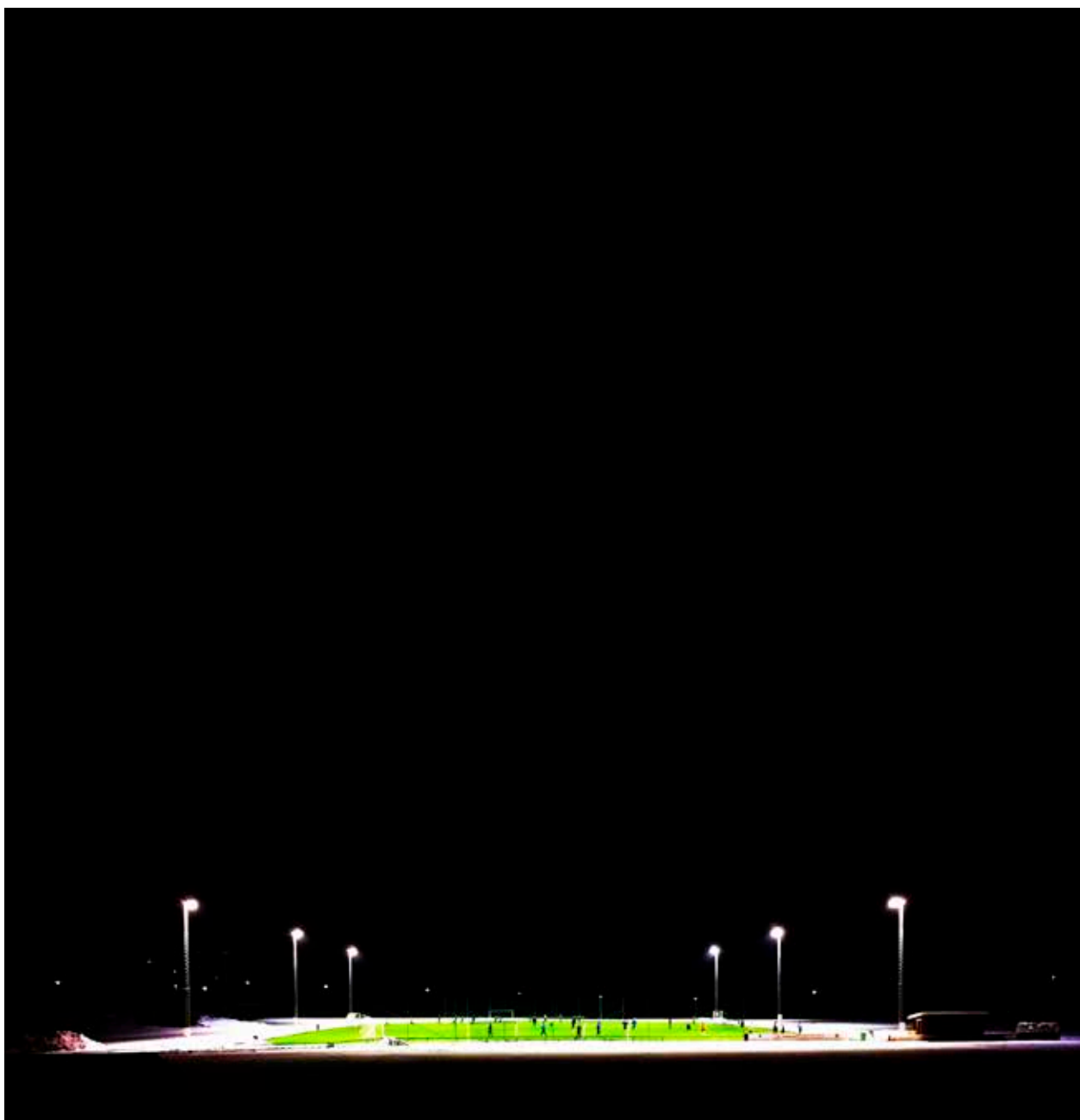
Positivt på kostnadssidan var att upphandlingen av samhällsbetalda resor blev en stor framgång med en kostnadssänkning runt 20 procent.

Skatteintäkter och statsbidrag hade en bra utveckling och ökade med 4,3 procent. Räntekostnaderna blev nästan 9 mkr lägre än budgeterat, något som kommer hela kommunkoncernen till del.

Investeringsnivån fortsatte att vara hög - nettoinvesteringarna låg på 126 mkr. Förutom Bildningen byggdes en efterlängtd, men dyr konstgräsplan, vattenreningen på Arena Grosvad började bytas ut, en ny avdelning vid Hårstorps förskola tillkom och ett infrastrukturbidrag lämnades till Trafikverket för GC-väg till Kolstad och för en rondell vid Slottsvägen.

Det finns en ambition att undvika sparpaket och istället fokusera på åtgärder som ska ge ett effektivare resursutnyttjande med bibehållen god kvalitet. För att vi ska lyckas med det är det nödvändigt att alla är med och bidrar. Det finns alltid något som man kan göra lite bättre. Innovationer och ständiga förbättringar i verksamheten kan ge både bättre kvalitet och bättre ekonomi.

Det är slutligen en glädje att konstatera att befolkningen ökar för sjätte året i rad, med fler än dubbelt så många som förra året, 247 personer! Nu har vi växt i kostymen och det börjar bli dags att bygga ut Finspång!



Konstgräsplanen på Arena Grosvad började användas till glädje för föreningslivet i Finspång.

Strategiska mål

I arbetet med balanserad styrning har Finspångs kommun valt att jobba med fyra perspektiv – samhälle, medarbetare/processer, utveckling/tillväxt och ekonomi. Strategiska mål har tagits fram för vart och ett av de fyra perspektiven. Finspångs kommun har valt att kalla de strategiska målen för "önskat läge".

Perspektiv: Samhälle

Önskat läge:

Finspångs kommuns verksamheter ska vara lättillgängliga, effektiva och av god kvalitet.

Perspektiv: Tillväxt och utveckling

Önskat läge:

Finspångs kommun ska utvecklas utifrån samhällets behov och efterfrågan i samverkan internt och externt.

Perspektiv: Medarbetare

Önskat läge:

Finspångs kommun ska vara en attraktiv arbetsplats med motiverade och kompetenta medarbetare.

Perspektiv: Ekonomi

Önskat läge:

Finspångs kommun ska ha ett effektivt resursutnyttjande präglat av god ekonomisk hushållning.

VERKSAMHETERNA

Samhälle, 32 • Tillväxt och utveckling, 40 • Medarbetare, 50 • Ekonomi, 54

Kommungemensamma kostnader och intäkter, 63 • Sammanställd redovisning, 64 • Miljörredovisning, 67



Målen inom perspektivet nås inte fullt ut. De flesta mätarna sätts på gult, förutom vad gäller trygghet, inflytande och utbildningsutbud inom förskola, grundskola och gymnasieskola, där måluppfyllelsen är god. Vad gäller grundskolan är det glädjande att meritvärdena når upp till sina styrtalet, även om andra resultat kan ligga under de förväntade. De sociala verksamheterna når inte sina mål, även om vissa enskilda styrtalet nås. Utmaningarna inom dessa verksamheter kvarstår. Verksamheterna behöver fortsatt arbeta strategiskt med sin verksamhetsutveckling med fokus på processer, organisation och resultat. Under 2014 har flera sådan utvecklingsarbeten också påbörjats i syftet att nå trendmässiga och hållbara förbättringar för att leverera kvalitet och värden till kommunens invånare.

Medborgarnas upplevelse av service, påverkan, inflytande och tillgänglighet har förbättrats i de senaste mätningarna, även om inte samtliga styrtalet nås. Det är tillfredsställande att dessa förbättringar har skett, vilket visar att det prioriterade arbetet kring service, medborgarperspektiv, värderingar, kommunikation samt förmågan till samspel med det omgivande samhället har fått genomslag. Utmaningen kommande år är att hålla fast vid detta arbete.

Mål: Hög tillgänglighet och bra service till medborgare och näringsliv

Måluppfyllelse:

Servicenivån när det gäller att besvara e-postmeddelanden och svara i telefon visade en uppåtgående trend. Resultatet är bättre än tidigare. Finspång ligger på samma nivå som eller högre eller betydligt högre än övriga 130 kommuner som deltar i servicemätningen. Kontaktuppgifterna i e-postmeddelanden ligger på 100 procent jämfört med snittet som är 80.

Informationen på finspang.se tappade fart 2012, men hamnade 2013 på 73 och låg kvar där. Styrtalet är 76. Det är framför allt några verksamheter som drog ned resultatet: grundskolan, gymnasieskolan och handikappomsorgen. Äldreomsorgen däremot låg en bra bit över resultatet för riket, 96 mot 85. Bo och bygga låg på 88 mot 84.

Medborgare gav Finspångs kommun högre betyg i 2014 års medborgarundersökning än 2012. Det var framför allt betygen för kommunen som en plats att bo och leva på samt inflytande på kommunala beslut och verksamheter som bidrog till resultatet.

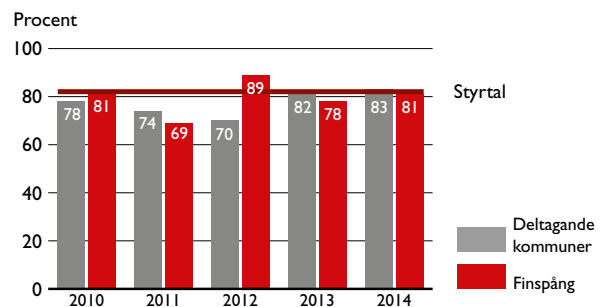
Medborgarnas bedömning av möjligheterna till inflytande på kommunens verksamheter och beslut blev 41. År 2012 låg det på 35. Snittet för samtliga kommuner var 41 år 2014.

Av betygsindexen information, kontakt, förtroende och påverkan är det främst förbättringar av faktorerna förtroende och påverkan som kan höja helhetsbetyget Nöjd-inflytande-index.

Jämfört med genomsnittresultatet var betygsindexet för kontakt högre i Finspång. De övriga faktorerna var inte säkerställt högre eller lägre.

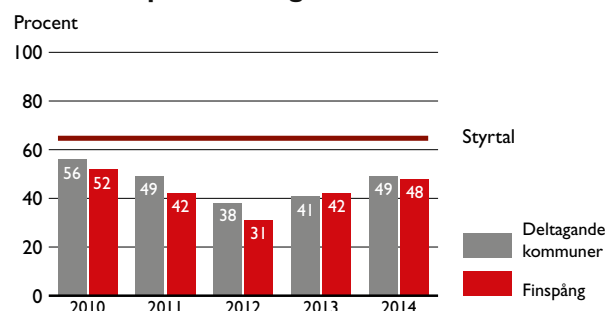
Nöjd-Inflytande-Index (NII) gick från 35 till 41. Indexet för samtliga 129 kommuner blev 41. Kommuner i samma storleksklass (20 000–29 999 invånare) hade även de ett utfall på 41.

Svar på e-postfråga inom två arbetsdagar



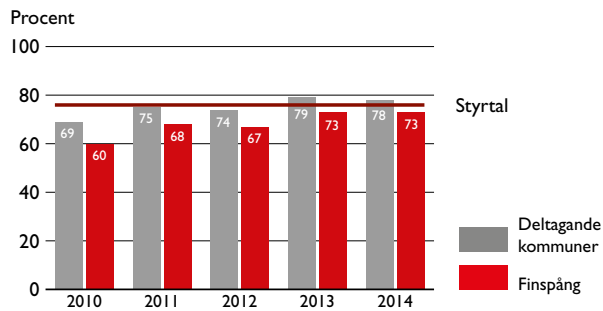
Styrtalet: Andelen ska öka från 69 till 81. Mäts genom Kommunens kvalitet i korthet (KKiK), SKL:s servicemätning.

Svar direkt på enkel fråga via telefon



Styrtalet: Andelen ska öka från 42 till 64. Mäts genom Kommunens kvalitet i korthet (KKiK).

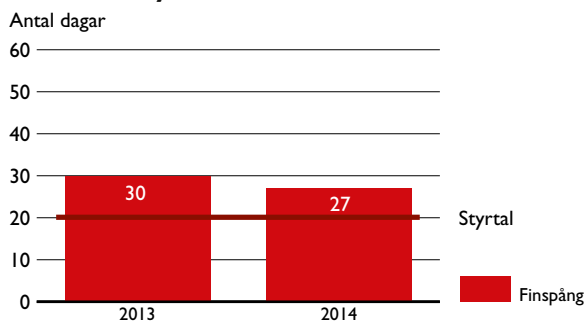
Webbinformation till invånarna



Styrtal: Kommunens medelvärde ska förbättras från 68 till 76.

Mäts genom Kommunens kvalitet i korthet KKIK, Information till alla, SKL:s granskning av alla kommuners webbplatser.

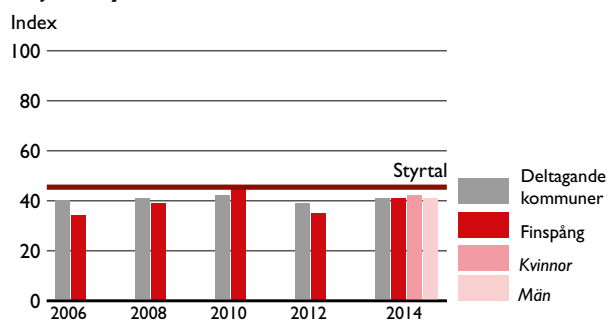
Handläggningstid i snitt för att få ekonomiskt bistånd vid nybesök



Styrtal: Sänkas från 31 till 20 dagar.

Mäts genom Kommunens kvalitet i korthet (KKiK).

Nöjd-Inflytande-Index



Styrtal: Ska behållas på 45.

Mäts genom SCB:s medborgarundersökning vartannat år.

Mål: Medborgare och brukare ska vara nöjda med kvaliteten i kommunens egna och upphandlade tjänster och verksamheter

Måluppfyllelse:

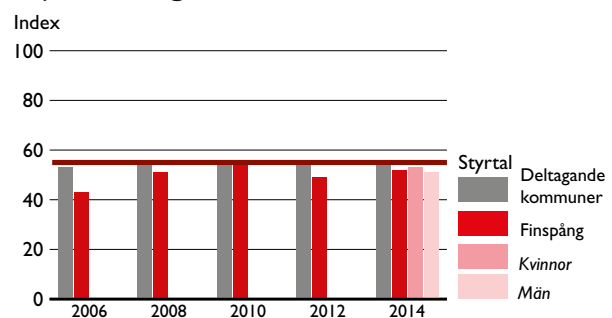
Nöjd-Medborgar-Index (NMI) förbättrades från 49 till 52 mellan 2012 och 2014, men det är inte en statistiskt säkerställd förändring. Resultatet ligger under genomsnittsindex (55) för de medverkande kommunerna. Finspång nådde inte sitt mål på 55.

Från förra mätningen förbättrades resultaten i bemötande och tillgänglighet, gymnasieskola, stöd till utsatta personer, gång- och cykelvägar, gator och vägar, kultur, renhållning och sophämtning samt vatten och avlopp. Övriga index försämrades eller ligger lika jämfört med 2012 års mätning. För ett förbättrat NMI bör områdena miljöarbete, äldreomsorg, gång- och cykelvägar samt stöd till utsatta personer statistiskt sett prioriteras.

Vad gäller övriga indikatorer, brukarindex, låg resultatet strax under eller i nivå med satta styrtal. I särskilt boende var resultatet detsamma som 2013, medan index för hemtjänst försvagades något.

Det är viktigt att fortsätta utvecklingsarbetet på samtliga områden för att kommunen ska kunna erbjuda tjänster som uppskattas av invånarna. Målet är att nå upp till resultat i nivå med andra kommuner. Finspång behöver arbeta vidare med åtaganden och eventuellt komplettera med ytterligare åtgärder kommande verksamhetsår.

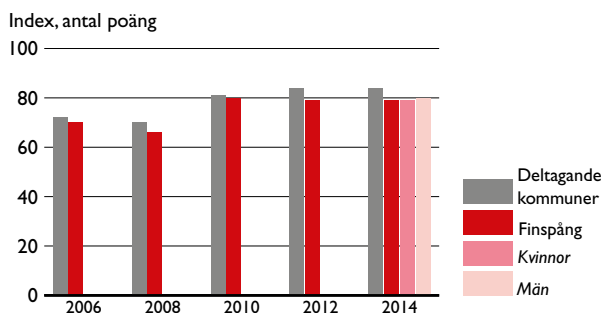
Nöjd-Medborgar-Index



Styrtal: Ska behållas på 55.

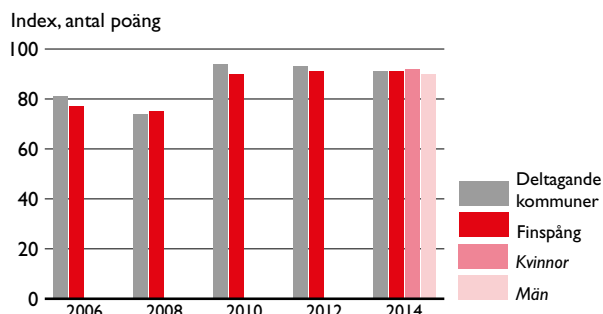
Mäts genom SCB:s medborgarundersökning vartannat år.

Brukarindex särskilt boende



Styrtal: Nöjd kund-index minst i nivå med rikets. Mäts genom Kommunens kvalitet i korthet (KKiK).

Brukarindex hemtjänst



Styrtal: Nöjd kund-index minst i nivå med rikets. Mäts genom Kommunens kvalitet i korthet (KKiK).

Brukares nöjdhet i daglig verksamhet LSS

Styrtal: Mer än 80 procent av brukarna ska vara nöjda. Kommunen genomförde egen undersökning som visade att 96,5 procent av brukarna var nöjda med verksamheten.

Mål: Brukare och kunder ska ha inflytande över sin vardag och vara delaktiga i de insatser som planeras

Måluppfyllelse:

En viktig grundförutsättning för brukares möjlighet till delaktighet och inflytande är relevanta och aktuella genomförandeplaner samt bra dokumentation. Så gott som varje brukare har genomförandeplan men det brister fortfarande i kvalitet och kontinuitet. Sektorn införde en ny modul för genomförandeplan och började ta fram frågor som stöd. De lokala värdighetsgarantierna inkluderas i genomförandeplanen.

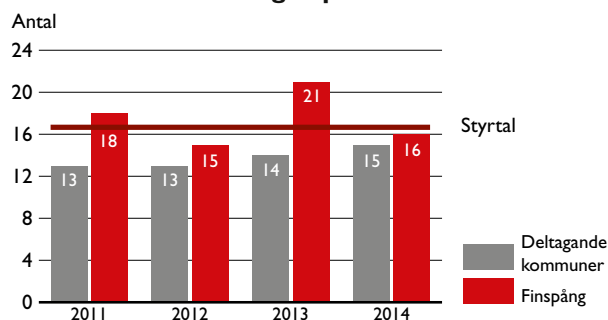
Hemtjänsten i Finspång fick ett högt betyg i den nationella brukarundersökningen *Vad tycker de äldre om äldreomsorgen* när det gällde hur stor hänsyn som tas till åsikter och önskemål.

Antal hemtjänstanställda som en brukare möter inom en 14-dagarsperiod minskade kraftigt (från 21 till 16 personer).

Revisionen har synpunkter på att socialtjänstens individ- och familjeomsorg saknar ett systematiskt kvalitets- och ledningssystem. Ett utvecklingsarbete pågår.

Styrtalet för utslussning av ensamkommande flyktingbarn uppnåddes inte. Ungdomarna slussas ut när målen i genomförandeplanen är uppnådda, dock tidigast vid 18 års ålder. Det är alltså individens mognad och självständighet som styr mer än myndighetsålder. Ungdomens ålder vid ankomsten till Sverige påverkar förutsättningarna för utslussning.

Antal olika hemtjänstanställda som en brukare möter under en 14-dagarsperiod



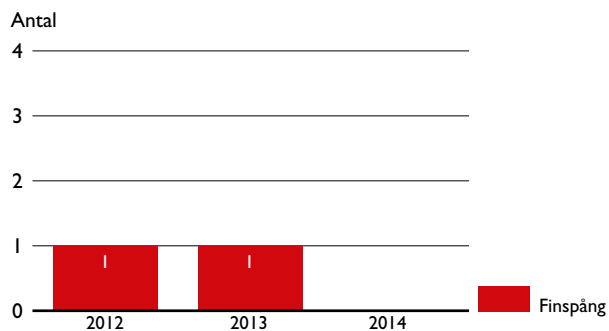
Styrtal: Ska inte överstiga 17. Mäts genom Kommunens kvalitet i korthet (KKiK).

Aktiv utslussning av ensamkommande flyktingbarn för självförsörjning och självständigt liv

Tre av fyra, (75 procent), av de ensamkommande flyktingbarnen som fyllde 18 år flyttade till eget boende.

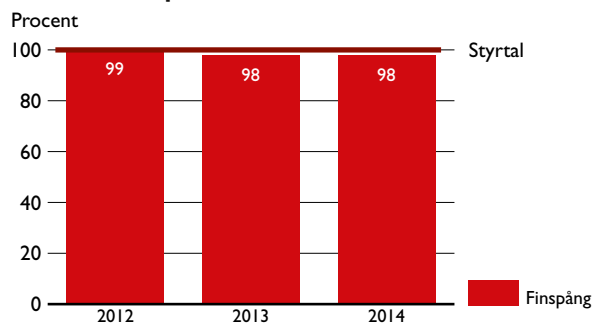
Styrtal: Andel utflyttade vid 18 år är 90 procent eller högre.

Vårdskada



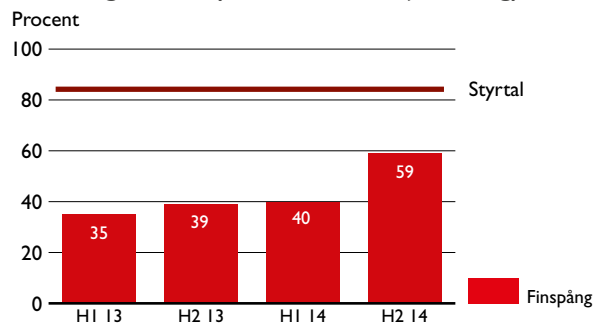
Styrtal: Ingen ska drabbas av vårdskada.
Mäts genom egen undersökning.

Palliativa vårdplaner



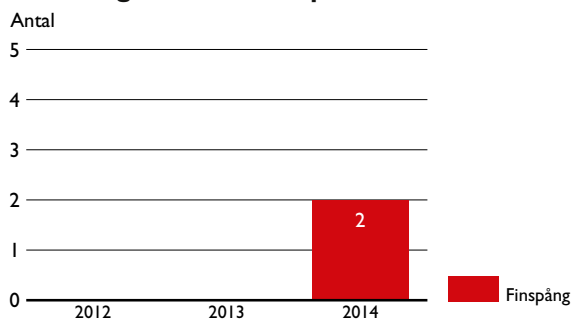
Styrtal: Alla brukare i livets slut ska ha palliativ vårdplan.
Mäts genom egen undersökning.

Utredningstid IFO (individ- och familjeomsorg) vuxna



Styrtal: 85 procent av utredningarna ska avslutas inom två månader.
Mäts genom egen undersökning.

Förväxling av dos mellan patienter



Styrtal: 0 förväxling av dos.
Mäts genom egen undersökning.



Den 20 januari tog vi över ansvaret för hemsjukvården. Ingrid Näppi och Wedad Hanna var två distriktsköterskor som följde med verksamheten när den gick över i kommunal regi.

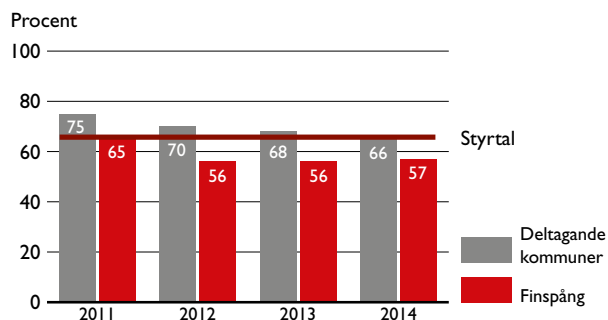
Mål: Utbudet av sysselsättning och boendeinsatser ska vara varierat och anpassat för att möta de behov som brukare och kunder har

Måluppfyllelse: 

Serviceutbudet i grupp- och serviceboende enligt lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) låg över styrtalet medan äldreomsorgen inte nådde målet.

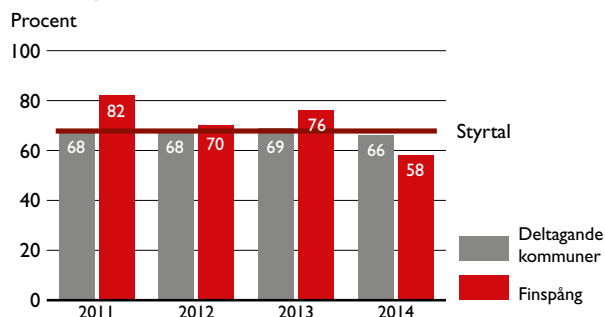
Lokal- och personalresurser sätter begränsningar för möjligheterna att ha ett varierat utbud. Genom resursfördelning på individnivå ökar flexibiliteten i sektorn. En flexibel verksamhet kräver ett aktivt och nära ledarskap. En kartläggning om lokalbehov genomfördes. Behoven av boendeplatser ökar och befintliga platser behöver anpassas till dagens situation.

Serviceutbud i särskilt boende



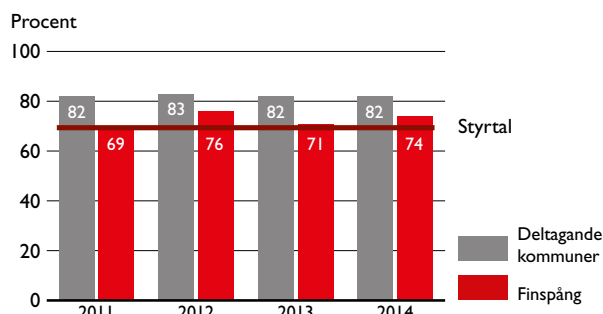
Styrtal: Behålla 2011 års resultat på 65 procent. Mäts genom Kommunens kvalitet i korthet (KKiK).

Omsorgs- och serviceutbud i hemtjänst



Styrtal: Medelvärde för samtliga kommuner, 2011 års resultat på 68 procent. Mäts genom Kommunens kvalitet i korthet (KKiK).

Serviceutbud i LSS gruppboende och serviceboende



Styrtal: Behålla 2011 års resultat på 69 procent. Mäts genom Kommunens kvalitet i korthet (KKiK).

Mål: Barn, elever och studerande ska mötas av tilltro och förväntningar för att optimera sin kunskapsutveckling

Måluppfyllelse: 

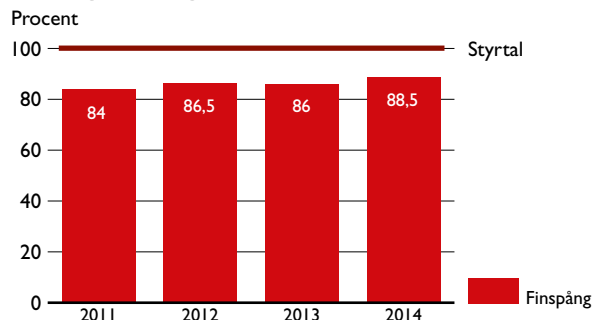
Grundskolan visade förbättrade resultat när det gällde meritvärde och nådde över styrtalen för första gången på många år. Resultaten var delvis förbättrade när det gällde betyg i samtliga ämnen. För behörighet till gymnasiet skedde en förbättring, men styrtalen nåddes inte. Resultaten nationella prov visade förbättrade delresultat i fyra mätningar, men försämrade i fyra andra. Styrkortets mål på 100 procent uppnåddes inte.

Gymnasieelevers behörighet till högskola sjönk från 94 till 87 procent. Sänkningen beror på att kraven för examen var mycket högre än tidigare. Högskolebehörigheten varierade mellan programmen.

Nationell statistik för vuxenutbildningen från vårterminen 2014 finns inte tillgänglig.

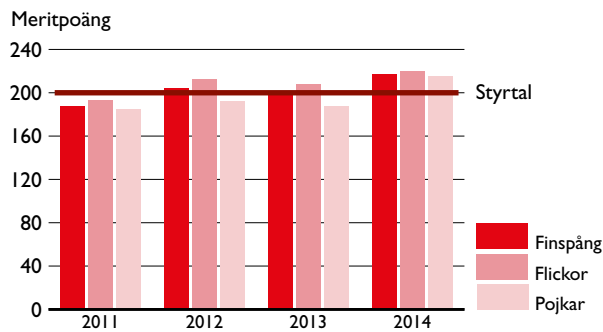
Satsningar på förstälärsystemet och fokus på nyanlända elevers skolgång är igång.

Behörighet till gymnasieskolan



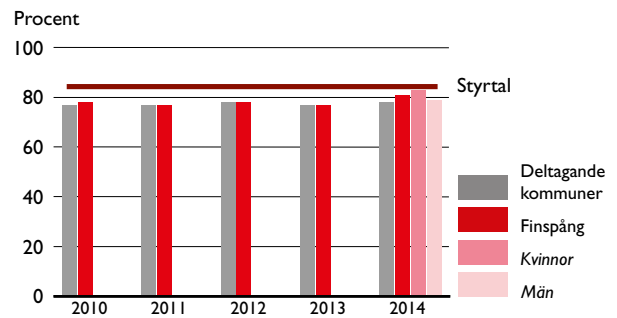
Styrtal: 100 procent behöriga. Mäts genom egen betygsstatistik, slutbetyg åk 9.

Meritvärden i grundskolan



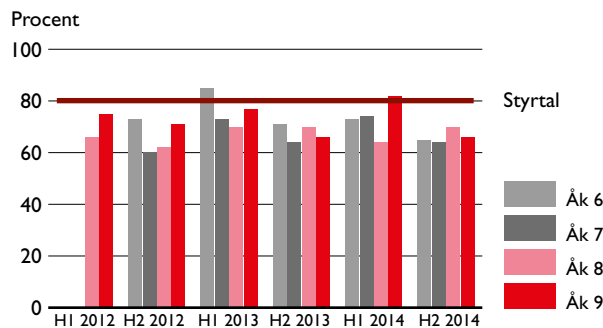
Styrtal: Kommunsnitt på 200 poäng. Mäts genom egen betygsstatistik, slutbetyg åk 9.

Fullföljd gymnasieutbildning



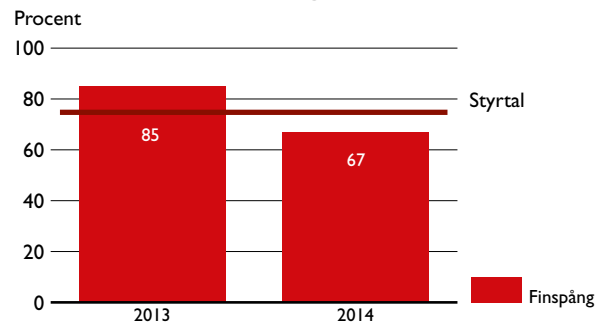
Styrtal: Öka från 78 till 85 procent. Mäts genom Skolverket (Kolada, oktober): Gymnasieelever som fullföljer sin utbildning inom 4 år, inkl. IV, andel (%).

Betyg i grundskolan



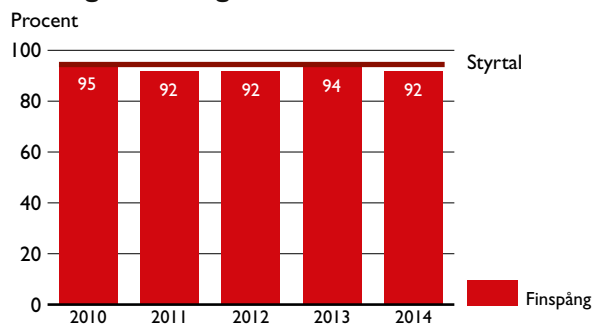
Styrtal: Minst 80 procent har betyg i samtliga ämnen. Mäts genom egen betygsstatistik.

Resultat i vuxenutbildningen



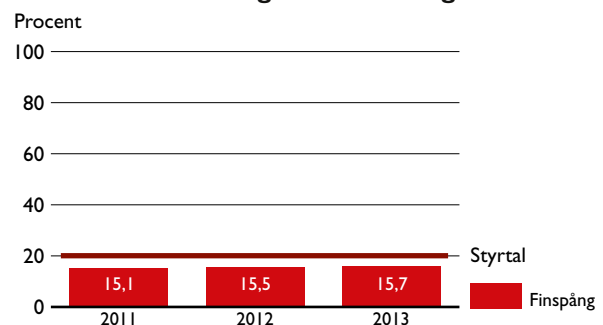
Styrtal: Ska öka till 75 procent godkända. Mäts genom genomsnittlig procent av uppnådda betyg (lägst godkänt) i grundämnena svenska 1, matte 1 och engelska 5, statistik från vuxenutbildningen.

Behörighet till högskola



Styrtal: 95 procent behöriga (elever från Bergska skolan, nationella program). Mäts genom statistik från Bergska skolan.

Andel vuxna med högskoleutbildning



Styrtal: Öka från 15 till 20 procent. Ny indikator 2013. Mäts genom SCB (andel högutbildade 25–64 år), år 2012.

Mål: Barn och ungdomar ska känna sig trygga i verksamheten

Måluppfyllelse: 

Qualisenkätens resultat visade god trivsel och trygghet i kommunens förskolor och grundskolor. Bergska skolans trygghetsundersökningar visade också god trygghet.

Upplevd trygghet

Frågeställningar i Qualisenkäten för förskolan som berör barnens trygghet visar att mellan 96–98 procent av barnen känner sig trygga.

Qualisenkätens resultat visar på trivsel och trygghet i kommunens skolor. Mindre än en procent av eleverna i år F–3 svarar att de inte trivs eller känner sig trygga. För år 4–9 är det cirka 2 procent.

Styrtal: 100 procent ska vara trygga. Mäts genom Qualisenkät.

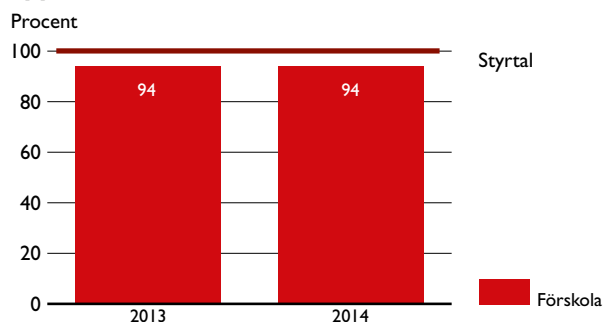
Mål: Barn, ungdomar och föräldrar ska ges reellt inflytande i förskolan, grundskolan och gymnasieskolan

Måluppfyllelse: 

Det formaliserade inflytandet via elevråd i grundskola och gymnasieskola fungerar väl. Lupp-undersökningen 2013 visade att inflytandet på Bergska skolan ökade utom när det gällde vad eleverna får lära sig, vilket kan bero på mer detaljstyrda kursplaner.

I Qualisenkäten svarade 94 procent av barnen att "de får välja vad de vill göra på förskolan". Det bedöms vara en god indikation på att barnen upplever delaktighet och inflytande på verksamheten i förskolan.

Upplevt inflytande: Enkäter Qualis



Styrtal: Qualisenkäter ska genomföras. Mäts via Qualis.

Individuell utvecklingsplan och individuell studieplan

Grundskolan 100 procent.

Gymnasieskolan 100 procent.

Det vardagliga arbetet med individuella utvecklingsplaner (IUP) bör utvecklas för att bättre säkra måluppfyllelsen och bedömningen av insatser.

Styrtal: 100 procent ska ha planer av god kvalitet. Mäts genom stickprov.

Organiserade former för inflytande

Samtliga förskolor har fora för samverkan med föräldrar genom regelbundna föräldraråd. Vid en del förskolor benämns de samråd.

Samtliga skolor har elevråd och det finns ett kommunövergripande skolråd.

Gymnasieskolan och gymnasiesärskolan har fungerande former för elevinflytande.

Styrtal: Ska finnas på alla enheter för både elever och föräldrar. Mäts via verksamhetsdialoger.

Barn och ungdomar är delaktiga i planering och utveckling av verksamheten

Samtliga enheter arbetar med pedagogisk dokumentation som arbetsverktyg. Det innebär ett systematiskt arbete där man fortlöpande involverar barnen i insamling och diskussion kring deras pågående lärande.

Förskoleklass, fritidshem och grundskola har fungerande former för inflytande. Utveckling av reellt elevinflytande när det gäller undervisningsmetoder, upplägg av undervisning etcetera behöver utvecklas.

Gymnasieskolan och gymnasiesärskolan har fungerande former för elevinflytande.

Styrtal: Systematiskt deltagande på alla enheter. Mäts via verksamhetsdialoger.

Mål: Alla elever ges möjlighet att nå uppsatta mål

Måluppfyllelse: 

Det framkommer stora behov av individuella insatser i verksamheterna. I vissa fall är det svårt att matcha tillgängliga resurser med individuella behov, men de insatser som ges är bra. Kvalitetssäkringen av åtgärdsprogram, individuella utvecklingsplaner och en digitaliserad elevakt genomfördes, vilket innebär att de underliggande strukturerna är bra. Organiseringen av elevhälsan utvecklades vilket bidrar till att kunna ge ett bra stöd.

Kommunal gymnasieverksamhet inklusive de individuella programmen (IM) och gymnasiesärskolan har en välfungerande grundorganisation för stöd.

Samverkan mellan gymnasieverksamheten och grundskolan behöver utvecklas. Nya samverkansmöten ägde rum och nya rutiner skapades.

Rätt stöd

Variert stöd finns både centralt och lokalt på förskolorna. I verksamhetsdialoger med förskolan påtalades behoven av stöd till barn med särskilda behov. Efterfrågan på stöd från specialpedagoger ökade. Utbildningsinsatsen via Specialpedagogiska skolmyndigheten om neuropsykiatriska funktionshinder gav pedagogerna ökad kompetens att stödja dessa barn.

I verksamhetsdialoger med enheterna framkom stora behov av individuellt stöd. Ibland uppstår matchningsproblem mellan stöd och elev. Förbättringsbehov finns när det gäller tillgången till kompensatoriska hjälpmedel, tillgång till tal- och språkstöd samt kompetens på samtliga enheter i form av speciallärare och specialpedagog.

Kommunal gymnasieverksamhet inklusive individuella program (IM) och gymnasiesärskolan har en välfungerande grundorganisation för stöd. Ökad samverkan med grundskolan behövs för specialistfunktioner.

Styrtal: Variert utbud av stöd finns. Mäts via verksamhetsdialoger.



Charlotte Eklund och Helena Pettersson, skolsköterskor på högstadieskolorna, blev 2014 års Galdermastipendiater. Det delas ut till skolsköterskor som har ett engagemang för att förbättra livskvaliteten hos elever med akne.

Mål: Ändamålsenlig och attraktiv utbildning ska finnas i Finspång (och det funktionella arbetsmarknadsområdet)

Måluppfyllelse: 

Elevkullarna minskar och konkurrensen om eleverna ökar. Kommunerna måste hitta nya lösningar för att behålla kvalitet och utbud. Finspångs kommun utvecklar en unik modell för gymnasieverksamhet tillsammans med CNG och biblioteket. Centrala begrepp är bildning och integration.

Det har funnits en osäkerhet om vilka program kommunen ska bedriva men under året kom beslutet att CNG inte tar över de nationella programmen. Även fortsättningsvis bedrivs natur-, samhälls- och byggprogrammet i kommunens regi. I och med detta beslut skapades Nya Bergska och läget stabiliserades.

Kommunens organisation komprimeras och vuxenutbildningen inkluderas i en helhetslösning. Utveckling av gymnasiesärskolan med brett utbud och hög kvalitet pågår.

Hösten 2014 valde fler elever att pendla till Finspång för att gå gymnasiet, vilket är ett trendbrott.

Nya Bergska bedriver sin verksamhet i Bildningen där även biblioteket har fått en betydande roll i gymnasieutbildningen.

Ombyggnaden av Nya Bergska i gamla Bergskas lokaler påbörjades i slutet av året.

Inom samarbetet i Östsam erbjuds samtliga nationella program.

Variert utbud av gymnasieutbildningar på orten

Antalet valbara program läsåret 2014–2015 var samma som föregående år. Naturvetenskapliga programmet har återkommit och ekonomiprogrammet lagts ner.

I gymnasiesärskolan finns ett bra utbud av nya program. Sammantaget bedöms indikatorn vara uppfylld.

Styrtal: Både studie- och yrkesförberedande program finns.

Aktiv samverkan i den funktionella regionen avseende nationella program

Genom samarbete i Östsam erbjuds alla 16 nationella program inklusive samtliga inriktningar. Gymnasiesärskolan inkluderades i Östsam-samverkan.

Styrtal: Alla 16 nationella program erbjuds.

TILLVÄXT OCH UTVECKLING (kommunen som samhällsutvecklare)

Bedömningen av målpuppfyllelse är tudelad. Inom området samhällsplanering är resultaten i de allra flesta fall bra. Kommunen jobbar på olika sätt med attraktivitet, infrastruktur, boendeplanering, näringslivsfrågor, miljö, folkhälsa etcetera. Vi kan också glädjas åt att den positiva befolkningsutvecklingen håller i sig. En utmaning är att förbättra resultatet i medborgarundersökningen Nöjd-Region-Index (NRI).

Inom arbetsmarknadsområdet finns däremot utmaningar. Såväl den totala arbetslösheten som ungdomsarbetslösheten ligger på höga nivåer. Frågan är komplex och många aktörer är på olika sätt involverade i frågan, som dessutom är beroende av konjunkturen. Insatserna beskrivs mer under respektive mål men generellt ligger mycket av utmaningen i att stimulera ungdomar till utbildning i syfte att skapa bra förutsättningar för egen försörjning.

Mål: Medborgarna ska vara nöjda med Finspång som boendeort

Målpuppfyllelse: 

Nöjd-Region-Index (NRI) ökade från 56 till 59. Förändringen är inte statistiskt säkerställd. Resultatet för samtliga kommuner (129) som deltog i undersökningen 2014 var 61. Det innebär att Finspångs kommun inte nådde sitt mål.

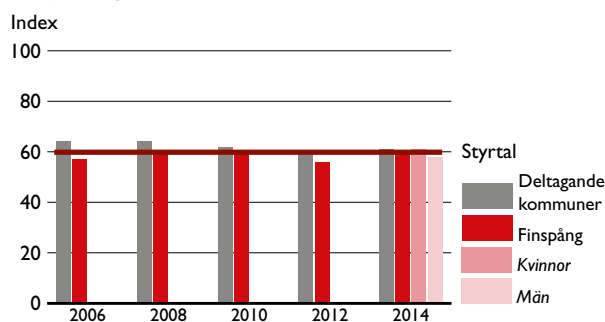
Från förra mätningen förbättrades resultaten i områdena rekommendation, arbetsmöjligheter, utbildningsmöjligheter, kommunikationer, kommersiellt utbud och fritidsmöjligheter. Index för bostäder försämrades, medan trygghet låg lika jämfört med 2012 års mätning. För ett förbättrat NRI bör områdena trygghet, bostäder och fritidsmöjligheter statistiskt sett prioriteras. Vad gäller rekommendation kan 41 procent av medborgarna starkt rekommendera vänner att flytta till Finspång, medan 22 procent vill avråda. Det är ett bättre resultat än 2012.

I fyra mätningar har resultatet legat lägre än i jämförelsekommunerna.

Slutsatsen bör vara att kommunen behöver utveckla områden med svaga resultat. En annan slutsats är vikten av att kommunicera utvecklingsarbete och kommunens varumärke till invånarna, för att synliggöra de satsningar som ändå görs.

Det är inte helt lätt att djupare analysera vad förändringarna står för. Resultatet bör ligga till grund för kommande års åtaganden, samtidigt som det är viktigt att påminna om att kommunen inte har helt egen rådighet över alla delar som ingår i undersökningen.

Nöjd-Region-Index



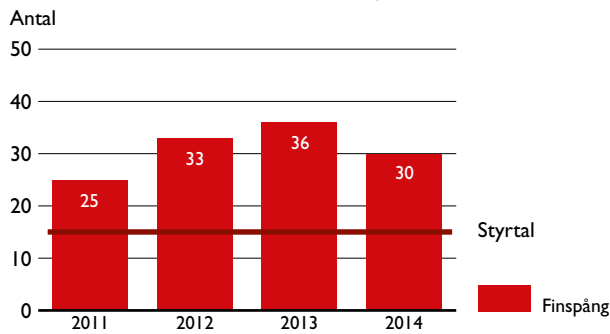
Styrtal: Ska behållas på 60.

Mål: Det ska vara attraktivt att flytta till Finspång

Målpuppfyllelse: 

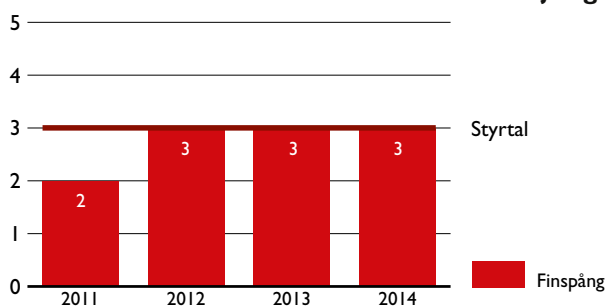
Arbetet med att öka kommunens attraktivitet som boendeort har varit framgångsrikt. För sjätte året i rad ökar Finspångs folkmängd. Under 2014 ökade folkmängden med 247 till 21 150 invånare, vilket är ett mycket bra utfall. Det föddes 228 barn i kommunen 2014, det näst högsta antalet sedan 2007. Födelsenettet var -5, i stort sett balans. Speciellt glädjande och viktigt är att den inrikes inflyttningen 2014 var 975, en uppgång från 666 år 2007. Av dessa flyttade 552 från övriga länet, kommunens attraktivitet i regionen har klart förbättrats. Det är dock fler som flyttar till andra delar av Sverige, vilket ger ett inrikes flyttnetto på -85. En trolig förklaring till detta är att många som flyttar från andra länder till kommuner av Finspångs storlek väljer att flytta vidare till storstadsområden på grund av arbetsmöjligheter och sociala skäl; det behöver analyseras vidare. Från andra länder flyttade 393 till Finspång 2014, vilket gav ett invandringsnetto på +337.

Antal villatomter till försäljning



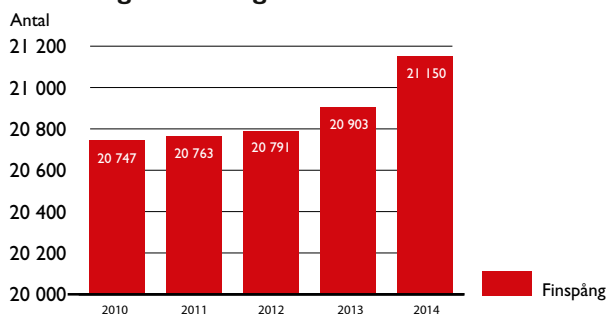
Styrtal: Fler än 15.

Antal områden med fler än 5 tomter till försäljning



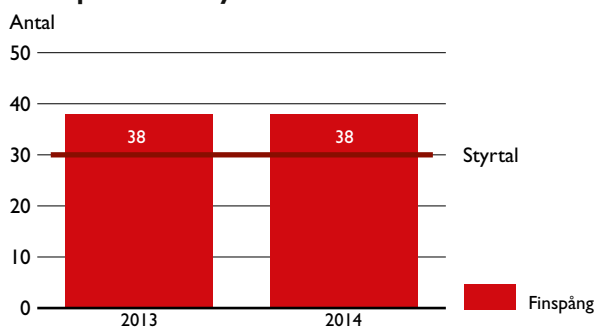
Styrtal: Ska vara fler än 3.

Befolkningsutvecklingen



Styrtal: Ska vara positivt.

Antal planerade hyresrätter



Styrtal: Ska uppgå till 30.

Mål: Barn och ungdomar ska uppleva att verksamhetsutbudet speglar deras behov och intressen

Måluppfyllelse:

Fritidshemmen för äldre barn, 10–12 år, hade en egen riktad verksamhet på Storängsskolan och Viggestorps skola för att bättre anpassa utbudet till åldersgruppen.

I elevens val för de äldre skoleleverna på Grosvadsskolan och Nyhemsskolan skapades innehållet i profilerna tillsammans med eleverna. Det finns 12 profiler att välja mellan.

Fritidsverksamheten Hörnan planerar utbudet tillsammans med besökarna.

Att ännu mer involvera barn och ungdomar i utvecklingen av verksamheten är viktigt.

Ungdomar uppmuntras att ta egna initiativ, till exempel via ungdomscheckar som utbetalades till skateboardramp, konstutställning och julfest.

Invigningen av Bildningen hade ett brett utbud av aktiviteter för alla åldrar, där ungdomar var med och tog fram programmet.

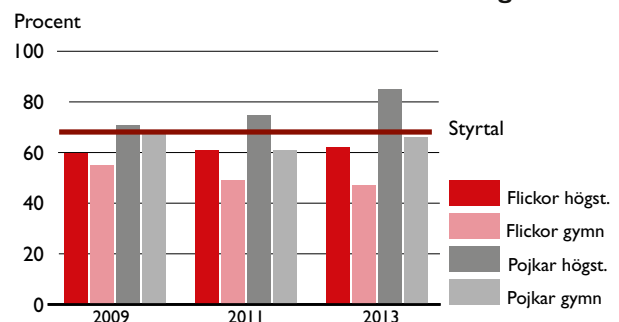
Kulturutbudet för barn är stort, för ungdomar behöver det bli bättre och samarbetet med ungdomarna behöver utvecklas. Ett annat utvecklingsområde är att nå de ungdomar som inte tar del av utbudet. I september tillträdde en kultursamordnare inriktad på barn och ungdomar.

Det reviderade ungdomspolitiska programmet fastställdes.

Barn och ungdomars uppfattning mäts i Lupp-enkäten som genomförs ojämnta år. År 2013 visade den att pojkar var mer nöjda än flickor. Resultatet förbättrades sedan 2011 för samtliga grupper utom flickor i gymnasiet. En djupare analys och förslag på åtgärder behövs.

I hela ungdomsgruppen 13–19 år är 67 procent nöjda med utbudet. De yngre är mer nöjda än de äldre. Styrtal är därmed uppnått och mätaren sätts på grönt.

Ett bra verksamhetsutbud för barn och ungdomar



Styrtal: 2/3 ska vara positiva till verksamhetsutbudet. Mäts udda år i Lupp (Lokal uppföljning av ungdomspolitiken, Ungdomsstyrelsens enkätverktyg).

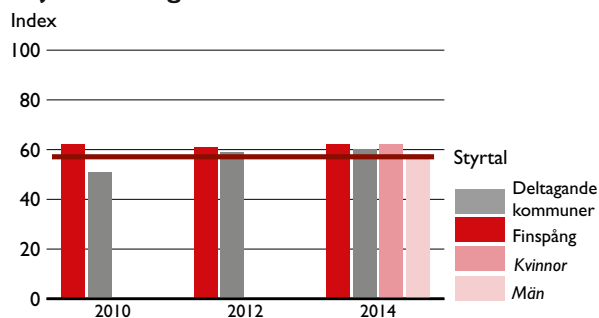
Mål: Kulturaktiviteter av god kvalitet

Måluppfyllelse: 

Vid mätningen 2014 ökade resultatet för Nöjd-medborgar-index för kultur från 59 till 60.

Kultur är ett prioriterat område med tydligt fokus på utveckling. Kulturstrategin är antagen och har fört in nya perspektiv på kommunens kulturliv. Nu ska strategin effektueras, planering för införande och finansiering pågår. Arbetet sker i samarbete med Arena för tillväxt utifrån en helhetssyn kring kulturfären med ett brett utbud och medvetenhet om att kultur är en tillväxtfaktor. Flera uppmärksammade aktiviteter genomfördes, som till exempel den internationella videokonstfestivalen AIVA, skapande konst i det offentliga rummet, konstnärlig utsmyckning i Bildningen och bio både på dag- och kvällstid. Skapande skola utvecklades.

Nöjd-Medborgar-Index för kultur



Styrtal: Ska vara minst 56.



Det mekaniska trädet är en av konstinstallationerna som vi har kunnat se under året på temat Reflektioner i fantastiska Finspång.

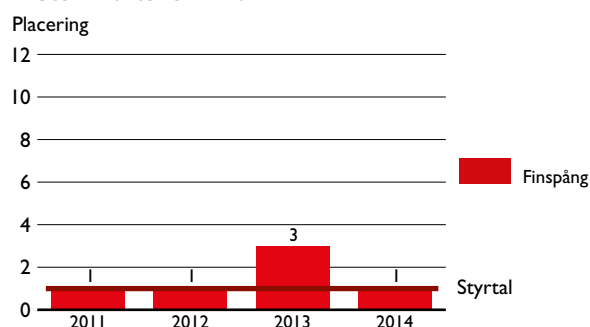
Mål: Ett rikt utbud av fritidsaktiviteter

Måluppfyllelse: 

För att öka medborgarindex för fritidsmöjligheter är en konstgräsplan för fotboll viktig liksom att den påbörjade upprustningen av Arena Grosvad (Grosvads IP) fortsätter. Lekplatser och näridrottsplatser för spontanidrott bör rustas upp och förnyas. Bland annat bör möjligheten till att åka skateboard förbättras. Fler fritidsgårdar som drivs av föreningar är önskvärdt. Översynen av bidragsreglerna till föreningar kan medverka till ett ökat utbud av fritidsaktiviteter.

I Naturvårdsverkets undersökning Årets friluftskommun framkom att för att förbättra kommunens resultat bör en politiskt antagen friluftsförbättringsplan tas fram. Vidare bör kommunen ha ett friluftsråd eller liknande med ideella friluftsföreningar, markägare med flera. Det bör även finnas en politiskt beslutad samverkans- eller planeringsgrupp för friluftsliv, där flera sektorer ingår (planering, näringsliv, kultur och fritid, markförvaltning, naturvård, barn och ungdom).

Placeringen i Naturvårdsverkets mätning Årets friluftskommun



Styrtal: Ska behållas på plats 1 i länet. Mäts genom Naturvårdsverkets undersökning Årets friluftskommun.

Mål: Alla människor ska känna sig delaktiga i samhället

Måluppfyllelse: 

Målet går inte att följa upp eftersom indikatorer saknas. Det är satt mer utifrån behovet av att hitta bra indikatorer på ett område som hittills inte följts upp på ett samlat och systematiskt sätt. Arbetet med att ta fram indikatorer är inte slutfört.

Medborgarnas uppfattning om jämställdhet, integration och förutsättningar för personer med funktionsnedsättning

Åtagandet är att ta fram relevanta indikatorer för målområdet.

Mål: Hållbar ekologisk utveckling
Måluppfyllelse: 

Användningen av förnybar energi redovisas i andel olja för uppvärmning av kommunens lokaler, eftersom statistik inte är tillgänglig för hela området. Här syns sedan tidigare en positiv trend eftersom konverteringen av oljepannor fått god effekt.

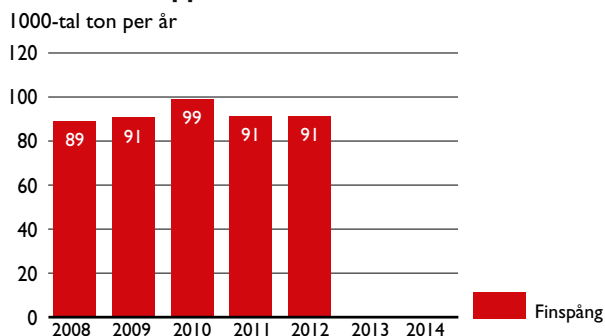
För koldioxidutsläppen i Finspång är statistiken från 2012. Utsläppen låg på ungefär samma nivå som 2011. Från år 2005 är trenden att utsläppen av växthusgaser minskar, både lokalt och nationellt.

Elförbrukningen, som här redovisas som användningen av fastighetsel i kommunens lokaler, har legat på ungefär samma nivå de senaste åren. Driftsoptimeringsinsatserna har ännu inte fått fullt genomslag i diagrammet.

Andelen miljögodkända fordon har ökat de senaste åren och målet är uppnått. Bedömningen är att ökningen fortgår allteftersom äldre fordon ersätts med nya. För andelen ekologiska livsmedel har trenden varit positiv och även här är målet uppnått.

Måluppfyllelsen bedöms vara bra, även om åtgärder som beslutats för 2014 ännu inte genomförts fullt ut och i några fall försenats.

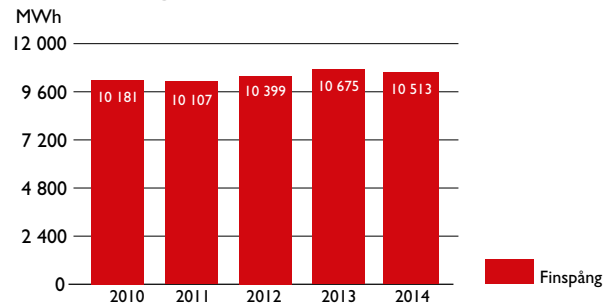
Koldioxidutsläppen



Styrtal: Ska minska.

Mäts genom växthusutsläpp i Finspång med statistik från Regional utveckling och samverkan i miljömålssystemet (RUS).

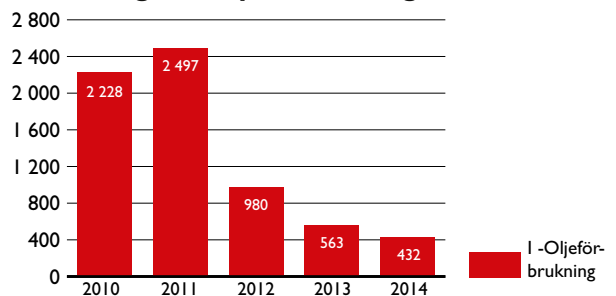
Elförbrukning



Styrtal: Ska minska.

Mäts genom beräkning av fastighetselen i kommunens lokaler.

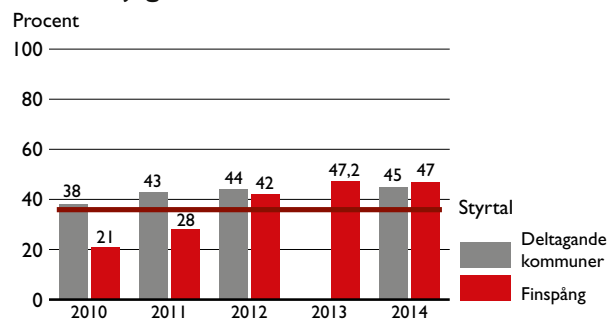
Användning av förnyelsebar energi



Styrtal: Ökad (innebär att oljeförbrukningen ska minska).

Mäts genom oljeförbrukningen för uppvärmning av kommunens lokaler.

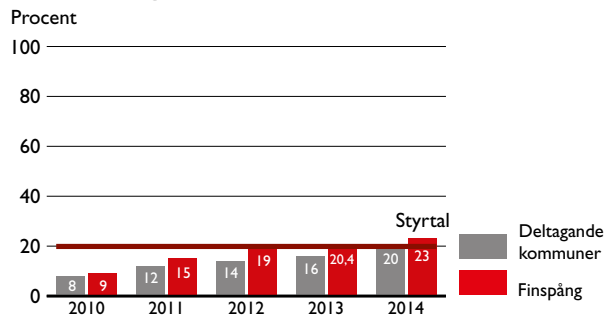
Andel miljögodkända fordon



Styrtal: Ska öka i verksamheten till 35 procent.

Mäts genom Kommunens kvalitet i korthet (KKiK).

Andel ekologiska livsmedel



Styrtal: Ska öka i verksamheten från 16 procent till 20 procent.
Mäts genom Kommunens kvalitet i korthet (KKiK).

Mål: Hållbar social utveckling

Måluppfyllelse:

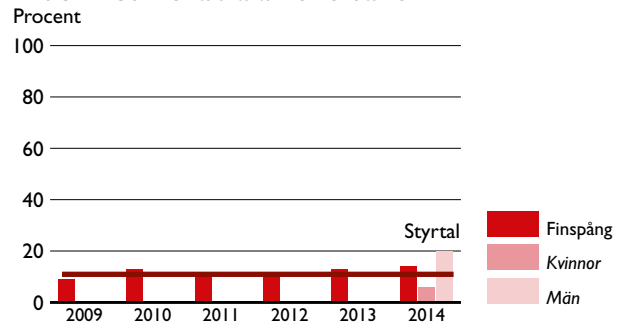
Grunden för den hållbara sociala utvecklingen är god. Den strategiska planen för Finspångs kommun har starkt fokus på hållbarhet och hälsa i befolkningen. Utbildningsinsatser kring rekommendationer från Östgötakommisionen genomfördes. Syftet var att öka kunskapen om systematiskt förebyggande hälsoarbete i alla åldersgrupper. Samverkan mellan kommuner, landstinget och universitetet i regionen vilar på en tvärvetenskaplig grund. Rekommendationerna för inriktningen på hälsoarbetet beräknas vara klara vid årets slut. Handlingsplanen grundas på den strategiska planen och verksamheternas åtaganden samt på Östgötakommisionens rekommendationer.

I östra länsdelen och lokalt pågår samverkan för att förebygga ohälsa i befolkningen. För att det ska gå lättare att följa upp det förebyggande arbetet behöver åtagandena var tydligare och det måste finnas indikatorer för hållbar social utveckling. När det gäller pensionärsers hälsa inleddes en samverkan mellan kommunen, pensionärsföreningar och med flera om förebyggande aktiviteter.

Andelen personer med riskabla alkoholvanor och andelen som röker dagligen ökade något, men talen är osäkra. Undersökningen var nationell med ett litet antal individer (20 000 i hela Sverige). Andra undersökningar visade tvärtom en minskning av alkohol-användningen och höjd ålder för alkoholdebut. Under året genomfördes enkäten "Om mig" i årskurs 8 och år 2 på gymnasiet. Det finns inga jämförelse-data men undersökningen visar att flickor har sin alkoholdebut tidigare än pojkar. Ohälsotalet visade

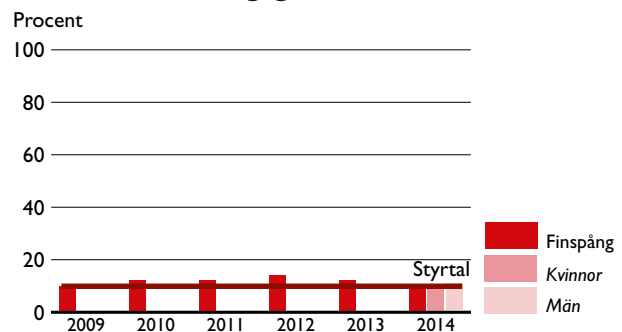
en svag minskning av sjukdagarna för både kvinnor och män i yrkesverksam ålder. Den äldsta gruppen i yrkesverksam ålder, 55–64 år, stod för det högsta ohälsotalet. Kvinnor 69,8 och män 46,8.

Andel med riskabla alkoholvanor



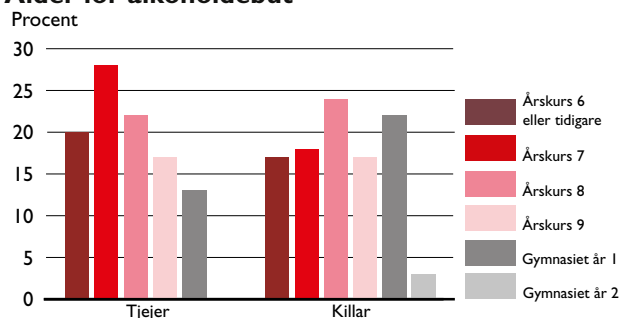
Styrtal: Ska minska från 11 procent.
Värdet visar resultat från tre-årsmätning.
Mäts av Folkhälsomyndigheten.

Andel som röker dagligen



Styrtal: Ska minska från 12 procent till 10 procent.
Värdet visar resultat från tre-årsmätning.
Mäts av Folkhälsomyndigheten.

Ålder för alkoholdebut



Flickorna är yngre än pojkarna när det gäller ålder för alkoholdebut.

Data från "Om mig"-enkäten genomförd 2014 i åk 8 och år 2.

Mål: Hållbar fysisk utveckling

Måluppfyllelse:

Åtagandet innehåller åtgärder på kort sikt, men framför allt är det långsiktiga åtgärder som ställer krav på uthållighet, konsekvens och åtgärder i rätt tid. Samtliga åtgärder är under beredning förutom den markstrategiska planen och beläggningen av gång- och cykelvägen (GC-väg) till Sonstorp. Det har inte funnits någon funktion och resurs för arbete med markstrategiskt arbete tidigare och den nya funktionen fick inriktas på att hantera akuta åtgärder. Ett aktivt strategiskt arbete bör kunna inledas 2015. Beläggningen av GC-vägen till Sonstorp ersattes med anslag för förbättring av trafiksäkerhet i Sonstorps samhälle.

Centrumutveckling

Finspångs centrum utvecklades framgångsrikt enligt centrumplanen. Gaturummet på den centrala gatan är nu till största delen en trygg och trivsamt miljö för gående och cyklister och knyter samman centrum. Bruksparken lockar många besökare. Kulturens hus har haft stor betydelse för att öka liv och rörelse i centrum. Näringsidkare har kunnat utveckla sin verksamhet med kvalitet och fler gäster. Det nya gymnasiet och biblioteket är klara och berikar centrum med aktiviteter och besökare. Planeringen för nya lägenheter i centrum går planenligt, liksom den för närsjukvården som tillför många arbetsplatser och besökare i centrum. Kvar att omgestalta är Bergslags-torget och vägen upp till Kalkugnsvägen när resecentrum byggs vid stationen. Mycket har genomförts men många förändringar gör att det är viktigt att se över centrumplanen och förnya strategin.

Styrtal: Genomförda projekt.

Implementering översiktsplan

Översiktsplanen införs tillsammans med sektorer och bolag. Finspångs, Vingåkers och Katrineholms kommuner utarbetade en avsiktsförklaring för en gemensam utvecklingsplan för Tisnarbygden. Samråd och samarbete sker med Norrköpings kommun kring fysisk planering och infrastruktur. För att förbättra Riksväg 51 pågår en rad aktiviteter med Norrköpings kommun, kommuner och region i Örebro län samt med näringslivet i båda regionerna. Arbetet med kulturmiljöprogrammet återupptogs och en remissversion blev färdig. Ambitionen är att programmet ska kunna antas i maj 2015.

Styrtal: Genomförda projekt.

Infrastrukturen ska utvecklas

En rad åtgärder pågår som förbättrar infrastrukturen. Det är ett långsiktigt arbete där dagens åtgärder har verkan om 10–15 år.

Avtal tecknades med Trafikverket om en GC-väg Finspång–Kolstad. Omstigningspunkten vid Vistinge blir färdig i september 2015. Detaljplanen Melby är en del i GC-vägen och arbete pågår med att finna en lösning som gör att den kan genomföras 2015.

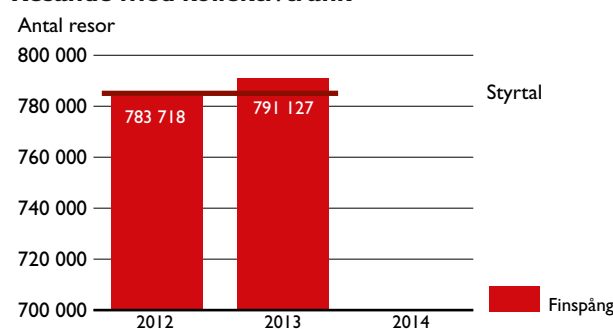
Rondellen i korsningen Riksväg 51–Slottsvägen blev klar.

Avtal tecknades med Trafikverket om en GC-väg till Butbro.

Fiberförbindelsen Finspång–Katrineholm anläggs. Arbete med att stödja lokala nät i samverkan med byalag pågår. Lokala nät anläggs i Ramstorp och Rippestorp och arbete pågår i Rejmyre.

Styrtal: Genomförda projekt.

Resande med kollektivtrafik



Verksamheten är överförd till Region Östergötland varför data för 2014 saknas.

Styrtal: Ska öka.

Mäts av Östgötatrafiken.

Mål: Näringslivet i Finspång ska stärkas och breddas

Måluppfyllelse:

Service till näringslivet baseras på dialog, utbildning och undersökningar. Arbetssättet präglar också arbetet med att utveckla turistföretagen med goda resultat.

Insikt är en servicemätning av kommunens myndighetsutövande gentemot företagare som genomfördes 2013. Den gav Finspång ett Nöjd-kund-indexresultat på 70. Det var bäst i Östergötland och



2014 års turistmagasin hade ett nytt utseende.

bland de 50 bästa i Sverige, men det var ändå en tillbakagång från förra årets resultat på 74. Mätningen med efterföljande analys ligger till grund för det fortsatta arbetet med bättre service till näringslivet. En ny undersökning genomförs 2015. I Svenskt näringslivs mätning gick Finspång framåt med 29 platser och återfinns på plats 137.

Det kommer många etableringsförfrågningar och för att utveckla det arbetet finns ett samarbete med Norrköping, Linköping och Mjölby inom industri och logistik. Kommunen försöker också stimulera lokalmarknaden, eftersom det ofta är svårt att hitta passande lokaler för dem som vill etablera sig.

Klustersatsningen Energiriket formaliserades som en ekonomisk förening med vald styrelse. Samarbetet med akademien och regionala stödinsatser är väl etablerat.

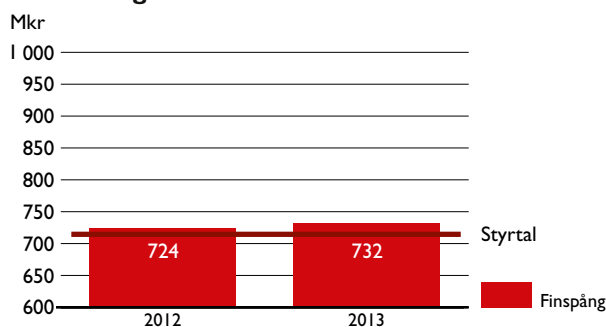
Kommunen är en tydlig regional aktör som har en stark röst i länet. Finspångs kommun är drivande i flera frågor som rör regional näringslivsutveckling, bland annat hur näringslivet ska kunna öka sin tillväxt genom regionala samarbetspartners som ALMI och universitetet.

Omsättning inom tjänstesektorn

Styrtal: Ska öka.

Underlag och mätdata saknas.

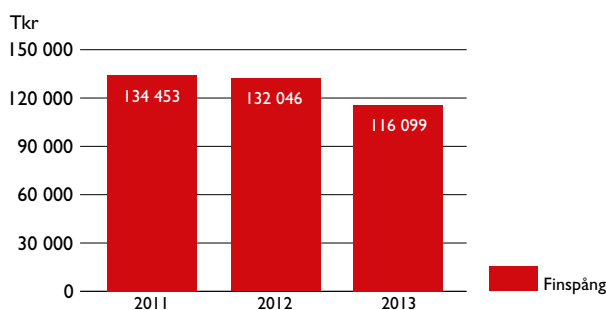
Omsättning inom handeln



Styrtal: Ska öka.

Mäts av Svensk handel.

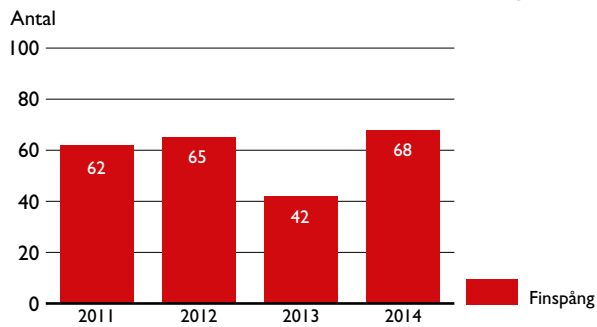
Omsättning i turism och besöksnäring



Styrtal: Ska öka.

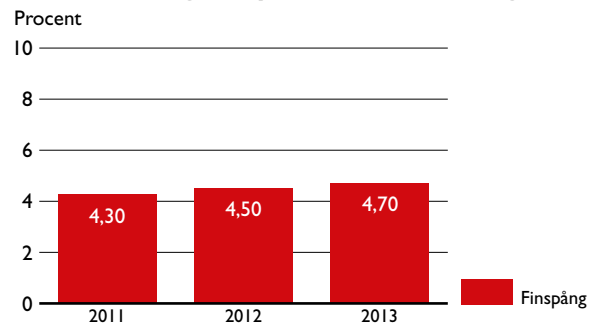
Mäts genom TEM (Turistekonomiska modellen) årligen.

Antal nystartade eller nyetablerade företag



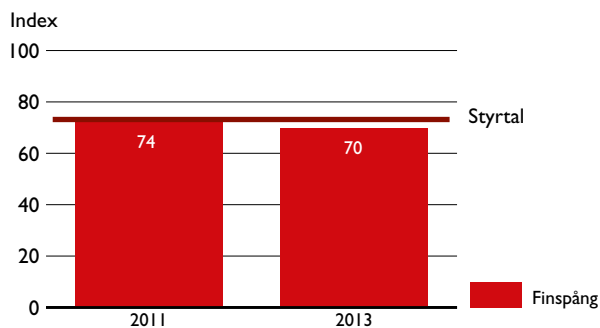
Styrtal: Ska öka.
Mäts genom statistik från Nyföretagarcentrum.

Biståndsmottagare i procent av befolkningen



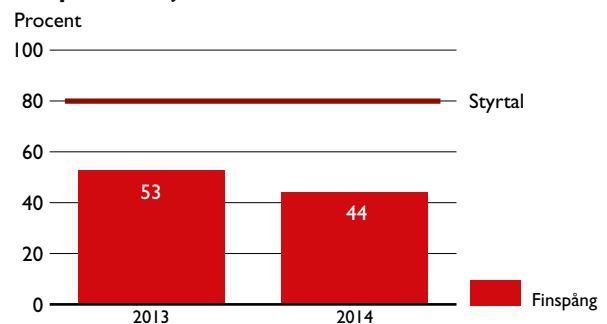
Styrtal: Ska minska från föregående år.
Mäts genom statistik från SCB.

Nöjd index SKL:s mätning Insikt



Styrtal: Ska behållas på nivån 74.
Mäts vartannat år.

Andel försörjningsstödstagare i kompetenshöjande verksamhet



Styrtal: 80 procent.
Mäts årligen till bokslutet.

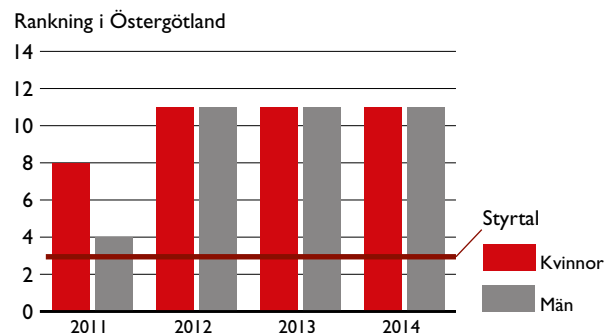
Mål: Bra arbetsmarknad

Måluppfyllelse:

Finspång som arbetsmarknadsområde befinner sig i ett tufft läge. Många varsel har lagts senaste åren och ungdomars möjligheter att komma in på arbetsmarknaden är små. Några få nyetableringar anställer, men många företag har inte utrymme att nyrekrytera. Många arbetssökande i kommunen matchar inte kompetenskraven hos de arbetsgivare som söker arbetskraft.

Målet är inte godkänt. Både kommunens egna verksamheter, externa aktörer och samarbetspartners lokalt och regionalt arbetar för att förbättra situationen.

Total arbetslöshet



Styrtal: Bland de tre lägsta i länet.

Mål: Låg ungdomsarbetslöshet

Måluppfyllelse: 

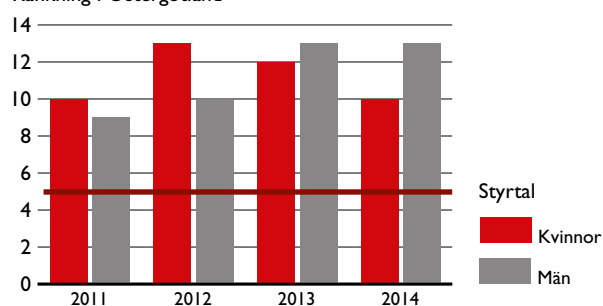
Ungdomsarbetslösheten är ett stort problem. Kommunen arbetar förebyggande och försöker underlätta övergångarna mellan stadierna och förhindra avhopp.

Arbetslösheten var högre bland unga män än bland unga kvinnor.

Det andra halvåret sjönk ungdomsarbetslösheten, men styrtalet uppnåddes inte och mätaren sätts på ej godkänt.

Ungdomsarbetslöshet

Rankning i Östergötland



Styrtalet: Bland de 5 lägsta i länet.

Praktikplatser i bolag och förvaltning

Barn och ungdom

I sektorn erbjuds praktikplatser, för dem som studerar på högskola, från FAME, arbetsförmedlingen och gymnasiet.

Social omsorg

Sektorn ställer sig positiv till olika former av praktik. Socionomstudenter, sjuksköterskestudenter, arbetsterapeut- och sjukgymnaststudenter, feriearbetare, studenter på omvårdnadsprogrammet, vuxenstudierande i omvårdnad, deltagare i Kom+, svenska för invandrare och särskoleelever fick praktik hos kommunen. Dessutom erbjöds lärlingsplatser och utvecklingsanställningar.

Utveckling och service

Sektorn tar emot praktikanter.

Samhällsbyggnad

Alla enheter tar gärna emot.

Bildning och kultur

Sektorn har platser för praktik i yrken som till exempel lärare och socionomer. FAME tar emot praktikanter och ordnar praktikplatser i andra verksamheter i koncernen.

Kommunens bolag

Finspångs Tekniska Verk har tagit emot flera praktikanter under 2014, Vallonbygden och Finet har däremot inte haft några praktikanter.

Det finns inte framtagna uppgifter för antalet praktikplatser inom sektor barn och ungdom och bildning och kultur.

Under året har Tekniska Verken haft 2 praktikanter, utveckling och service 6 praktikanter, sektor samhällsbyggnad 18 praktikanter och social omsorg 64 praktik- och lärlingsplatser.

Styrtalet: Samtliga verksamheter erbjuder praktikplatser.

Mål: Låg brottslighet

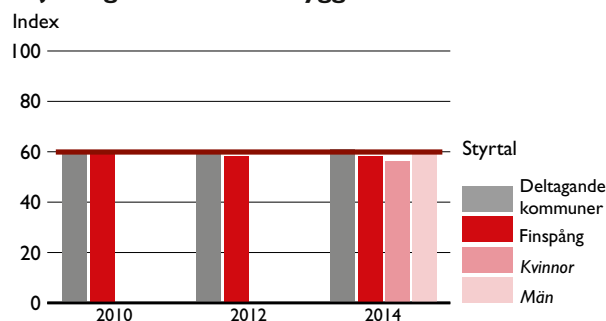
Måluppfyllelse: 

Att förebygga brott är ett långsiktigt och sektorsövergripande arbete. Det brottsförebyggande rådet arbetade på prov utan samordningsfunktion. Varje sektor representerades i tjänstemanna-BRÅ. Man tog gemensamt ansvar för det brottsförebyggande arbetet. Utvärderingen resulterade i att tjänstemanna-BRÅ även 2015 är en platt organisation med delat ansvar. Kommunens säkerhetsamordnare är uppföljningsansvarig för det brottsförebyggande arbetet.

Antalet anmälda våldsbrott ökade. Framför allt var det våld i offentlig miljö som ökade. I kommunen finns det fler krogar än tidigare och besöken till dem ökade.

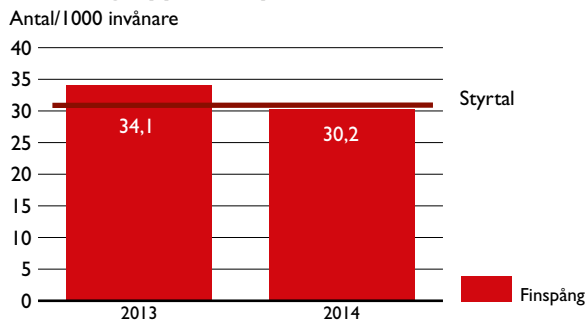
Andelen anmälda tillgreppsbrott (preliminär statistik) sjönk och ligger under styrtalet. Minskningen beror på att aktiva gärningsmän flyttade från kommunen.

Nöjd-Region-Index för trygghet



Styrtalet: Ska behållas på 59.

Antal tillgrepsbrott per 1000 invånare.

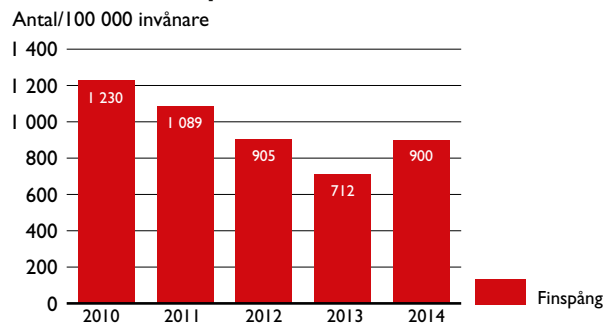


Styrtal: Ska minska från 31,7.

Mäts genom statistik från BRÅ (Brottsförebyggande rådet) om anmälda stöld- och tillgrepsbrott där följande brott summeras: stöld, tillgrepp av fordon, stöld ur och från fordon, inbrottsstöld, stöld och snatteri, stöld av vapen, ammunition och sprängämnen, övriga stöldbrott (kap. 8) samt rån inklusive grovt rån.

2013 års tal är preliminära.

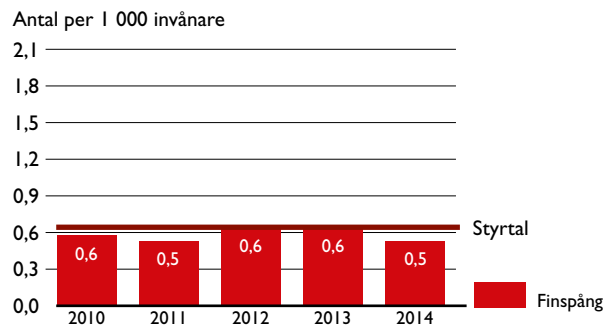
Antal våldsbrott per 100 000 invånare.



Styrtal: Ska minska.

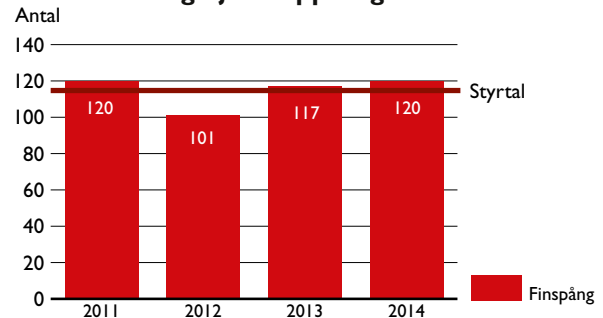
Mäts genom statistik från Brottsförebyggande rådet (BRÅ) om begreppet anmälda våldsbrott där följande brott summeras: dödligt våld, försök till mord eller dråp, misshandel inklusive grov, våldtäkt inklusive grov, grov kvinnofridskränkning, grov fridskränkning, olaga förföljelse, våld mot tjänsteman och rån. BRÅ redovisar numera statistik per 100 000 invånare, istället för per 1 000 invånare.

Antal utvecklade bränder i byggnad per 1000 invånare



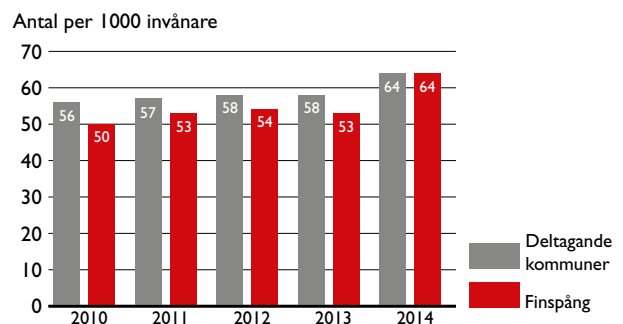
Styrtal: Ska inte öka.

Antal räddningstjänstupdrag



Styrtal: Ska inte öka.

Antal fallskador bland personer över 80 år/1000 invånare



Räddningstjänsten bjöd, tillsammans med musikskolan, på teaterföreställning på temat brandsäkerhet. Visning av föreställningen erbjöds alla kommunens elever i förskoleklass samt årskurs 1 och 2.

MEDARBETARE

Målen i perspektivet sattes på varning. I resultatet för enkäten ledarskap och organisering för hälsa och produktion (LOHP) finns inget som tyder på att medarbetarna generellt sett inte trivs och mår bra i organisationen. Trots ett bra resultat försämrades några områden jämfört med 2011.

I mätningen hållbart medarbetarengagemang (HME) låg Finspång något lägre än medelvärdet för övriga kommuner. Riktade insatser ska genomföras för att förbättra resultatet.

Organisationen är summan av alla medarbetare. Det krävs utveckling i styrmodell, värdegrund, samspel och samverkan, service samt medborgar- och brukarfokus. Utvecklingsarbetet behöver få genomslag i samtliga perspektiv för att kunna bidra till ökad måluppfyllelse och ekonomisk hushållning.

Ett arbete om organisations- och medarbetarutveckling påbörjades, men gav inte resultat 2014. Den samlade bedömningen för perspektivet sätts på varning.

Mål: Attraktiv arbetsplats

Måluppfyllelse:

År 2011 var medarbetarindex 65. Inget nytt tal finns att tillgå. Istället hänvisas till resultatet av enkäten ledarskap och organisering för hälsa och produktion (LOHP) och enkät för hållbart medarbetarengagemang (HME).

Vid 2014 års medarbetarenkät mättes hållbart medarbetarengagemang (HME). Enkäten bestod av nio frågor formulerade av Sveriges Kommuner och Landsting (SKL). Resultatet presenteras med indexvärde. Ju närmare värde 100 desto bättre. Det finns inget uttalat målindex för kommunen. Därför jämförs Finspångs värde med medelvärdet för de cirka 100 kommuner som deltog i undersökningen. De tre undersökta områdena var motivation, ledarskap och styrning.

Sektorerna genomför många insatser för att kommunen ska vara en attraktiv arbetsplats. Personalomsättningen (exklusive pensioneringar) ska inte överstiga 5 procent. Den skiljer sig mellan sektorerna och överstiger inte 5 procent i social omsorg eller samhällsbyggnad, men totalt i kommunen var den högre, högst för män.

Bildning och kultur hade stabil bemanning. Både chefer och annan personal kunde rekryteras vid behov. Barn och ungdom, samhällsbyggnad samt utveckling och service hade svårigheter att rekrytera till vissa befattningar.

Förutom bildning och kultur rapporterade samtliga att målet satts på varning, vilket också blev den samlade bedömningen.

Medarbetarindex totalt

Styrtal: Ska förbättras från 65 till 68.

Mäts genom medarbetarundersökning vartannat år.

Vid senaste mätningen 2011 var medarbetarindex 65. För motivation var det 68, för ledarskap och medarbetarskap 71 och för anställningen och kompetensutveckling 61.

Fortsättningsvis mäts HME, hållbart medarbetarengagemang i en enkät framtagen av SKL. Den genomförs i ett stort antal kommuner. Det gör att man kan jämföra resultaten. Mätningar kommer att utföras varje år, vilket ger bättre underlag för analys och insatser för att öka attraktiviteten. Som komplement genomförs en större undersökning, motsvarande medarbetarenkäten, vart tredje år.

HME för Finspångs kommun var 77, lägre än det genomsnittliga värdet för övriga kommuner (79). Sektorernas HME var: social omsorg 74, samhällsbyggnad 76, barn och ungdom 79, bildning och kultur 80 samt utveckling och service 82. Resultatet behöver analyseras och anpassade åtgärder för respektive enhet tas fram och genomföras.

Enkäten ledarskap och organisering för hälsa och produktion (LOHP) genomfördes 2011 och 2013. Medarbetarna löpte generellt sett låg risk för psykosocial stress i arbetet. Däremot låg 273 personer i

riskzonen för psykosocial stress och 249 i riskzonen för utbrändhet.

Totalt gjordes en relativt hög skattning av ledarskapet som konstruktivt, vilket minskar upplevelsen av psykosocial stress i arbetet och bidrar till ett innovativt lärandeklimat.

Medarbetarna rapporterade få tecken på utbrändhet och genomsnittlig upplevelse av flow i arbetet. God självskattad prestation, kvalitet och produktivitet i arbetet minskade, liksom möjligheten till lärande och kompetensutveckling.

Barn och ungdoms medarbetare upplevde både 2011 och 2013 att de hade höga krav och hög grad av kontroll i sitt arbete. Totalt i sektorn var inte medarbetarna i riskzonen för psykosocial stress. Arbetsklimatet bedömdes som mer innovativt 2013.

Bildning och kulturs medarbetare bedömde att de hade ett innovativt arbetsklimate där kollektiv spridning sker i hög grad. Medarbetarna upplevde mer flow än personal i andra sektorer.

Sektor samhällsbyggnads medarbetare rapporterade 2011 och 2013 att de hade låga krav och låg kontroll i sitt arbete. De bedömde att de hade ett innovativt klimat och att spridning av idéer sker.

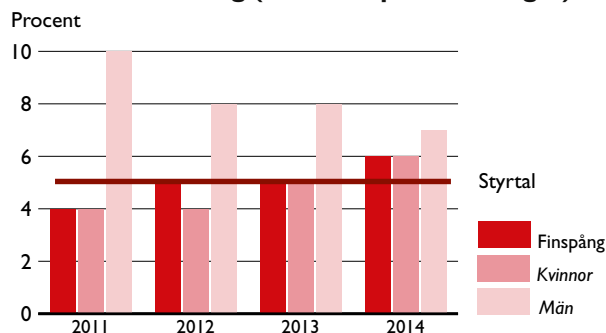
Social omsorgs medarbetare hade 2011 och 2013 låga krav och låg kontroll i arbetet. I den senare undersökningen framkom att de upplevde ett mindre innovativt läroklimate än tidigare och att möjligheten att kollektivt sprida idéer inom och mellan enheter hade minskat.

Medarbetarna i sektorn överskred inte gränsvärdet för psykosocial stress, men den har ökat sedan 2011. Antalet medarbetare som låg i riskzonen för psykosocial stress var 172.

Medarbetarna rapporterade ett mindre konstruktivt ledarskap. De skattade också relationen till närmsta chef lägre än 2011. Självskattningen av prestationen minskade och det fanns fler medarbetare som redovisade symptom på trötthet och utmattning och som därmed låg i riskzonen för utbrändhet.

I sektor utveckling och service rapporterade medarbetarna att de upplevde höga krav och hög grad av kontroll i arbetet. År 2011 hade sektorn näst högst andel medarbetare i riskzonen för psykosocial stress. År 2013 hade andelen minskat. Sektorn ökade skattningen av konstruktivt ledarskap och även relationen till närmsta chef skattades högre liksom den självskattade prestationen.

Personalomsättning (exklusive pensioneringar)



Styrtal: Ska inte överstiga 5 procent. Mäts genom egen statistik.

Mål: Engagerade och motiverade chefer och medarbetare är professionella i sin yrkesutövning

Måluppfyllelse:

Vid 2014 års medarbetarenkät mättes hållbart medarbetarengagemang (HME). Resultatet presenteras med index-värde. Ju närmare värde 100 desto bättre. Det finns inget uttalat målindex för kommunen. Därför jämförs Finspångs värde med medelvärdet för de cirka 100 kommuner som deltog i undersökningen.

Indexvärdet för motivation i Finspångs kommun var 78 och låg lägre än det genomsnittliga värdet för övriga kommuner (80). Sektorernas värden var: social omsorg 73, samhällsbyggnad 76, barn och ungdom 81, bildning och kultur 83 samt utveckling och service 83.

Indexvärdet för ledarskap i Finspångs kommun var 75 och det var lägre än det genomsnittliga värdet (77). Sektorernas värden var: social omsorg 71, samhällsbyggnad 74, barn och ungdom 77, bildning och kultur 79 samt utveckling och service 83. Resultatet behöver analyseras och anpassade åtgärder tas fram och genomföras vid respektive enhet.

I sektorerna pågår åtgärder för att ge förutsättningar för professionella, engagerade och motiverade chefer och medarbetare. Kompetensutveckling av medarbetare och chefer genomförs. Ett arbete med rutiner och gemensamma arbetssätt pågår i flera sektorer för att minska otydlighet och stress.

Om chefer och medarbetare ska kunna vara professionella, engagerade och motiverade måste uppdragen vara rimliga. För närvarande ledare krävs rimligt stora chefsområden.

Uppdelningen av social omsorg i två sektorer 2015 ger bättre förutsättningar och mer rimliga uppdrag. Inom samhällsbyggnad varierar antalet medarbetare per chef en hel del. Inom bildning och kultur samt utveckling och service har cheferna relativt få medarbetare och goda förutsättningar att vara närvarande. Inom barn och ungdom och social omsorg pågår en omorganisation för att minska antalet medarbetare per chef och ge en jämnare fördelning mellan cheferna.

LOHP-undersökningen visade ett gott resultat. Trots att resultatet fortfarande är bra i social omsorg har det försämrats och åtgärder måste vidtas för att ändra trenden.

Barn och ungdom, bildning och kultur samt utveckling och service satte mätaren för målet på bra. Resultaten i LOHP och medarbetarenkäten pekade på att målet uppnåddes i de här sektorerna. Det behövs dock insatser, fördjupad analys och åtgärder för att stärka det totala resultatet. I den samlade bedömningen sätts mätaren för målet på varning.



I februari fick vi vår första demenssköterska. Åsa Johansson har specialutbildat sig i Stockholm vid Sophiahemmet Högskola i samverkan med Stiftelsen Silviahemmet och kan titulera sig Silviasjuksköterska.

Medarbetarindex avseende motivation

Se indikator medarbetarindex totalt.

Styrtal: Ska förbättras från 68 till 73.

Mäts genom medarbetarundersökning vartannat år.

Medarbetarindex avseende ledarskap och medarbetarskap

Se indikator medarbetarindex totalt.

Styrtal: Ska förbättras till 73.

Mäts genom medarbetarundersökning vartannat år.

Medarbetarindex avseende anställningen och kompetensutveckling

Se indikator medarbetarindex totalt.

Styrtal: Ska förbättras från 61 till 65.

Mäts genom medarbetarundersökning vartannat år.

Mål: Vårt arbetssätt uppmuntrar till ständiga förbättringar

Måluppfyllelse:

Medarbetarindex för upplevd möjlighet till information, delaktighet och inflytande var 70 vid mätningen 2011.

Sektorerna arbetar med att utveckla arbetssätten så att de ska uppmuntra till ständiga förbättringar. Fora finns i arbetsplatsträffen och samverkansgrupper. Olika verksamheter i sektorerna har kommit olika långt. Metoden för värdegrundsarbetet är en bra och enkel modell för att lyfta in reflektioner och diskussioner kring hur man uppmuntrar ständiga förbättringar.

Arenor för sektorsövergripande samverkan startades. Samtliga sektorer har satt mätaren på varning, eftersom det går att förbättra arbetssätten ytterligare.

Medarbetarindex avseende upplevd möjlighet till information, delaktighet och inflytande

Se indikator medarbetarindex totalt.

Styrtal: Ska förbättras från 70 till 75.

Mäts genom medarbetarundersökning vartannat år.

Mål: Friska medarbetare

Måluppfyllelse:

Styrtalet för frisknärvaron är lägst 95. Målet uppnåddes inte. Kvinnors frisknärvaro var 94 och männens 96 och den totala frisknärvaron var 94. Det var sektorerna social omsorg samt utveckling och service som inte uppnådde målet.

En av insatserna för att förbättra den psykosociala hälsan och minska sjukfrånvaron är att årligen följa upp sjukfrånvaro på individnivå. Kartläggningar av hur arbetsvillkoren beskrivs och av riskfaktorer för sjukskrivning genomfördes.

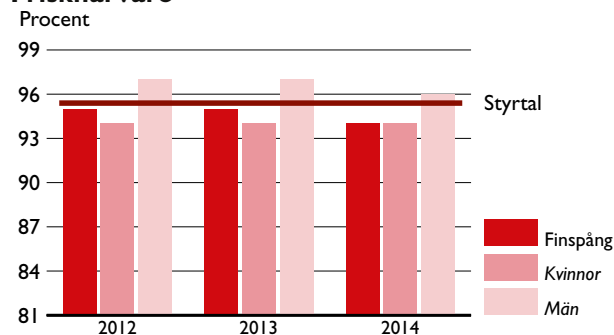
Orsaker och riskfaktorer kategoriserades i fyra områden: förändring i verksamheten, arbetsbelastning, psykosocial arbetsmiljö och ledarskap.

Snabba förändringar i verksamheten, upplevelsen av att det inte finns tillräckligt med kompetens och resurser, förändrade krav i uppdragen, ökad arbetsbelastning, chefsbyten, samarbets- och relationsproblem, ensamarbete, stora personalgrupper och brister i samarbetet med stödfunktioner var några av de orsaker och riskfaktorer som framkom. Fler riktade åtgärder ska tas fram i respektive sektor. År 2015 erbjuds personalen hälsoundersökningar där åter-

rapportering sker på gruppnivå. Ett fortsatt arbete med resultatet från LOHP beräknas också bidra till friskare medarbetare.

Eftersom målet inte uppnås för kommunen som helhet sätts mätaren på icke godkänt.

Frisknärvaro



Styrtal: Ska behållas på nivån.
Mäts genom egen statistik.

Medarbetarindex avseende skattad hälsa bland medarbetare

Se indikator medarbetarindex totalt.

Styrtal: Ska förbättras från 71 till 75.

Mäts genom medarbetarundersökning vartannat år.



Finspångs kommun hamnade på 21 plats av 252 kommuner när Naturvårdverket delade ut priset Sveriges friluftskommun 2014. Med det resultatet placerade vi oss bäst bland kommunerna i Östergötland.

EKONOMI

Årets överskott på 1,7 miljoner kronor är inte tillräckligt bra. Balanskravsavstämningen slutar på -0,5 miljoner. Kommunen har fortfarande stora underskott inom flera verksamheter. Förändringar i resursfördelning och förändringsarbete i kommunens olika verksamheter ger resultat. MEN det finns områden där vi ännu inte ser något resultat av ansträngningarna och det finns områden där det inte sker tillräckliga ansträngningar. Det kommer att ställas större krav på budgetansvariga chefer att göra sitt yttersta för att bidra till att verksamheterna inte förbrukar mera resurser än de har.

Exempel på större förändringsprojekt är bland annat samverkan Bergska skolan, Curt Nicolingymnasiet och vuxenutbildningen, utvecklingen av Finspångs Arbetsmarknadsenhet, översyn av bemanning och biståndsbedömning inom äldreomsorgen, skapande av en ny sektor med nya chefer med ansvar för individ- och familjeomsorg och omsorg om funktionshindrade. Ett av de viktigaste uppdragen för nya sektorn är att komma tillrätta med kostnaderna för placeringar.

Det finns en ambition att undvika sparpaket och istället fokusera på åtgärder som syftar till ett effektivare resursutnyttjande med bibehållen god kvalitet.

Mål: Ekonomisk kontroll

Måluppfyllelse: 

Sammanfattning

Kommunens resultat slutade på ett överskott med 1,7 mkr. Det var en förbättring med 4 mkr jämfört med den senast presenterade kvartalsrapporten. Avstämningen mot balanskravet var dock negativt och slutar på -0,5 mkr när resultatet justerats i enlighet med reglerna.

Även 2014 fanns stora avvikelser i placeringar av barn, försörjningsstöd och äldreomsorgen. Avvikelserna var dock kända och prognostiserade.



Sektor barn och ungdom gjorde en satsning på arbetskläder. 220 regnställ köptes in och levererades till personalen inom förskolan.

Barn och ungdom

Ekonomi (tkr)	Nettokostnad 2013	Nettokostnad 2014	Nettobudget 2014	Avvikelse 2014
Barn och ungdom centralt	-8 750	-9 885	-11 219	1 334
Grundskola och fritidshem	-196 268	-204 662	-206 632	1 970
varav extern verksamhet	-13 057	-14 581	-12 900	-1 681
Förskola	-113 922	-119 918	-117 743	-2 175
varav extern verksamhet	-11 278	-11 847	-11 200	-647
Samlat B U S	-14 256	-14 021	-14 057	36
Myndighetskontor barn och ungdom	-8 539	-8 806	-8 192	-614
Barn och ungdom placeringar	-28 111	-38 963	-17 000	-21 963
Årets resultat	-369 846	-396 255	-374 843	-21 412

Sektorn har en **centralt** avsatt budget där återfinns bland annat löneökningar och en buffert för oförutsedda kostnader. Löneökningarna blev 1,5 mkr lägre än den reserverade lönepotten. Personalens semesterlöneskuld ökade med 0,5 mkr, budgeterat noll kr. En buffert för verksamhetsomställning och oförutsedda kostnader visade överskott med 0,3 mkr.

Inom **grundskola och fritidshem** redovisade sarskolan ett överskott med 1,0 mkr till följd av lägre bemanningsbehov än förväntat. De övriga rektorsområdena visade tillsammans överskott med 1,9 mkr. Det berodde till stor del på svårigheten att rekrytera personal med rätt kompetens. Skolskjutsarna visade överskott med 2,0 mkr, tack vare en ny upphandling som gav lägre priser. Skolmåltider hade underskott med 1,2 mkr. En omfördelning av kostnaderna mellan förskola och grundskola gjordes. Underskottet på de externa delarna berodde på fler elever i specialskolor och högre skolkostnader för placerade elever.

För **förskolans** del fortsatte efterfrågan på förskoleplatser att öka och två nya enheter fick öppnas, en på Metallen och Östermalms förskola. Lokalkostnaderna översteg budget med 0,7 mkr. Det var svårt att anpassa

verksamheten till den strama budgetramen samtidigt som efterfrågan ökade. Personalkostnaderna översteg därför budget med 1,5 mkr. Måltiderna visade ett överskott med 1,3 mkr; en omfördelning gjordes mellan grundskola och förskola. Ett något större antal barn än förväntat gick hos externa anordnare. Det medförde ett underskott på 0,6 mkr. Färre barn än förväntat från andra kommuner gick i Finspångs verksamhet. Intäkterna underskred budgeten med 0,7 mkr.

Vad gäller **myndighetskontoret för barn och ungdom** så har personal och omkostnader disponerats om till andra sektorer så att kontorets resurstilldelning bättre matchade dess uppdrag. Trots det översteg personalkostnaderna till följd av arbetsmängden budgeten med 0,6 mkr.

Antalet aktiva ärenden avseende **placeringar av barn och ungdom** var redan högt under det första halvåret. Under sommaren och början av hösten sågs ytterligare en ökning. Alla vårdformer hade kostnadsökningar, och i några fall medförde förändrade vård- och boendeformer väldigt stora ökningar. Det var problem att rekrytera "vanliga" familjehem, och väsentligt dyrare lösningar i form av konsulentstödda familjehem fick tillgripas.



Ulrika Jeansson (S) invigningstalade när Högalidsskolan invigdes den 18 augusti.

Social omsorg

Ekonomi (tkr)	Nettokostnad 2013	Nettokostnad 2014	Nettbudget 2014	Avvikelse 2014
Sektorsövergripande	- 15 538	- 22 583	- 23 227	644
Placeringar	- 4 513	- 9 134	- 4 440	- 4 694
Äldreomsorg	- 215 539	- 237 794	- 228 504	- 9 290
Särskild omsorg	- 103 626	- 107 814	- 109 625	1 811
Summa	- 339 216	- 377 325	- 365 796	- 11 529

Centrala medels resultat påverkades negativt av fler ansökningar om bostadsanpassning. Det översteg budgeten med 67 procent. Resultatet förbättrades dock tack vare återhållsamhet med projektmedel.

Placeringar av vuxna visade ett stort underskott. Det innebär att mer än 200 procent av budgeten förbrukades. En stor del beror på missbruk av internetdrogen MDPV som inte bedöms kunna behandlas i öppenvård. Samtliga insatser som erbjuds för att förbygga placeringar är på frivillig basis och förutsätter en hög personlig motivation. Även våldsutsatta kvinnor i behov av skyddat boende är en ökande grupp.

Äldreomsorg redovisar också ett stort underskott. Underskottet inom hemtjänsten berodde på svårigheter att anpassa scheman och planering av brukartid. Anpassningen till minskade volymer

skedde inte lika snabbt som minskningen. Ramjusteringen 2014 minskade ramen för hemtjänsten.

På centrala medel fanns ett större överskott som finansierade delar av hemtjänstens underskott och kostnaderna för att utöka chefsorganisationen och för fler biståndshandläggare. Det minskade antalet timmar i hemtjänststämningen bidrog till ett bättre resultat.

Hemsjukvården hade markant fler patienter än underlaget för skatteväxlingen. I kombination med fördröjningen av den centrala hjälpmedelsupphandlingen gjorde det att kostnaderna blev avsevärt högre än budgeterat.

Poolen visade ett negativt resultat på grund av kostnader för tre personalärenden. Fyra personer anställdes för att säkra tillgången på vikarier. Det ledde till något högre kostnader för obokad tid hos poolen. Däremot kunde enheternas kostnader för övertid hållas nere, eftersom behovet av att beordra in ledig personal minskade.

Chefsrådet i särskilt boende som visat stort underskott tidigare hade fortfarande underskott. Ett arbete för att komma tillrätta med vikariekostnaderna påbörjades. Man måste dock arbeta vidare med att optimera schemana.

Sjuksköterskeorganisationen hade svårt att rekrytera vikarier och sommarens kostnader blev avsevärt högre än 2013. Ett nytt sätt att organisera minskade dock kostnaderna för vikarier.

Särskild omsorg visade ett överskott, eftersom volymökningen blev lika stor som budgeterat. Överskottets storlek påverkas negativt av kostnader för den förändrade organisationen och ett personalärende. En köpt plats omförhandlades, vilket medförde mer än fördubblade kostnader. Retroaktiva kostnader för 2013 påverkade också negativt. Kostnadsökningarna för en brukare i gruppboende var stora under vår och sommar men personalbehovet sjönk senare till normal nivå. Från och med 2014 finansieras omsorgsresor inom resursfördelningen för särskild omsorg.



Anhörigteamet fanns på plats på mässan Finns i Finspång den 6 september för att berätta om sin verksamhet.

Sektor bildning och kultur

Ekonomi (tkr)	Nettokostnad 2013	Nettokostnad 2014	Nettobudget 2014	Avvikelse 2014
Sektorsövergripande	-3 639	-4 142	-4 866	724
Myndighetskontor bildning och kultur	-29 537	-32 524	-24 885	-7 639
Flyktingverksamhet	5 493	5 074	339	4 735
Arbetsmarknadscentrum	-7 555	-7 089	-7 047	-42
Vuxenutbildning	-7 257	-8 021	-7 287	-734
Gymnasieverksamhet	-87 775	-88 030	-80 913	-7 117
Kulturverksamhet	-17 164	-17 503	-17 460	-43
Årets resultat	-147 434	-152 236	-142 119	-10 117

Administrationens utfall visade ett överskott på 0,7 mkr, vilket kommer sig av att potten för lönerevisionen inte förbrukades i sin helhet och en budgeterad sektorsbuffert.

Myndighetskontoret visade ett underskott på 7,6 mkr varav huvuddelen kom sig av höga kostnader för försörjningsstödet. Totalt betalades det ut mer försörjningsstöd än tidigare år, men kostnadsökningen var lägre. Även kostnaderna för projektet Kom+ översteg budget, men det bidrar till lägre kostnader för försörjningsstöd 2015.

Flyktingverksamheten uppvisade ett överskott på 4,7 mkr, vilket delvis kom sig av förändrade redovisningsförfaranden. I huvudsak berodde det på ökade schablon- och grundersättningar. Kommunens ungdomsboende för asylsökande hade ett överskott på 1,1 mkr, medan placeringarna av ensamkommande minderåriga visade ett underskott på 1,6 mkr.

Gymnasieverksamheten uppvisade ett underskott på 7,1 mkr. Det låg både på den egna gymnasieverksamheten (-4,7 mkr) och den externa (-2,4 mkr).

Elevantalet minskade och elever togs hem till den egna gymnasiesärskolan, som även fick några elever med omfattande behov. Under hösten tillkom externa gymnasiesärelever med assistentbehov och oväntat höga kostnader. Det minskade elevantalet medförde mindre klasstorlekar, vilket inte är kostnadseffektivt. Samhällsvetenskapsprogrammet hade fyllda klasser. Flytten till Bildningen medförde extra kostnader och dubbla hyreskostnader på grund av lång kontraktstid.

Vuxenutbildningen visade ett underskott på 0,7 mkr, vilket kom sig av ökat personalbehov i SFI. Kartläggningen av kostnader medförde att kostnader som tidigare belastade gymnasiet överfördes till VUX, eftersom det visade sig att gymnasiet har burit en oskäligt hög andel av de gemensamma kostnaderna.

Sektorns **kulturella verksamheter** uppvisade mindre avvikelser mot budget. Det berodde främst på förändrade personalförhållanden och diverse evenemang som både gav oväntade intäkter och kostnader.

Sektor samhällsbyggnad

Ekonomi (tkr)	Nettokostnad 2013	Nettokostnad 2014	Nettobudget 2014	Avvikelse 2014
Miljöenheten	-2 457	-3 031	-2 637	-394
Samhällsplaneringsenheten	-29 621	-22 916	-28 175	5 259
Transportenheten inkl hållplatser	-1 130	-203	-311	108
Kost- och måltidsenheten *	-879	-1 677	-1 395	-282
Lokalvårdsenheten	205	-1 006	210	-1 216
Serviceenheten *	-795	-654	-973	319
Räddningstjänst	-23 680	-24 117	-23 784	-333
Årets resultat	-58 357	-53 603	-57 065	3 462

* Omorganisering: Serviceenhetens verksamheter har i stor utsträckning förts över till andra enheter. Vaktmästare och posthantering har flyttats över till måltidsenheten. Växel och poobilar har förts över till administrativa avdelningen. Därmed blir inte jämförelsen med föregående års bokslut till fullo jämförbart.

Sektorns bokslut visade ett överskott med 3,5 mkr.

Miljöenhetens underskott på 394 tkr berodde på en engångskostnad i samband med förändrad ledningsstruktur.

Kost- och måltidsenheten redovisade ett underskott med 282 tkr. Ersättningen från köpande verksamheter täckte inte kostnaderna. Ett arbete med att finna en lämplig prissättningsmodell pågår.

Lokalvårdsenheten visade ett underskott på 1,2 mkr. Den största delen fanns hos lokalvårdsområde 11 som till stor del bedriver lokalvård i hemtjänsten. Kommunstyrelsen gav sektorn i uppdrag att utreda möjligheten till samverkan med sektor vård och omsorg. Resterande underskott får lokalvårdsenheten försöka hantera 2015.

De delar som finns kvar och redovisas inom **serviceenheten** efter omorganisation visade ett överskott med 319 tkr. Det berodde på lägre lönekostnader än budgeterat på grund av en vakant tjänst och lägre kostnader för försäkringar.

Räddningstjänsten visade ett underskott med 333 tkr. Orsaken var en reaförlust inklusive kostnader kring försäljningen av två fordon. Reaförlusten var väntad och har tidigare framgått i skrivelse om förändringen av räddningstjänstens organisation.

Samhällsplaneringsenheten redovisade ett överskott med 5,3 mkr. Det fanns flera orsaker till överskottet. Medlen för beläggningsarbeten hade överskott på 1,9 mkr. Det berodde på en försenad upphandling som gjorde att planerat arbete inte genomfördes 2014. En hel del skog avverkades, vilket innebar ett överskott med 1,7 mkr. Även parkskötseln inklusive delar av dagvattnet visade ett överskott med 532 tkr, vilket delvis berodde på återhållsamhet. En del övriga förklaringar är att medel för värdegrundsarbete, miljöarbete och BRÅ inte helt förbrukades samt att löneökningar beräknas på helårseffekt, medan de flesta anställda får ny lön från och med 1 april. Medlen behövs 2015, då 2014 års löneökningar får helårseffekt.

Transportenheten inklusive avsatta medel för hållplatser visade ett överskott med 108 tkr. Transportenheten hade ett underskott på helårsbasis med 33 tkr, medan hållplatserna visade överskott med 141 tkr.

Kommunens totala kostnader för **samhällsbetalda resor** minskade efter upphandling. Det påverkar resultaten för köpande sektorer.

Sektor utveckling och service

Ekonomi (tkr)	Nettokostnad 2013	Nettokostnad 2014	Nettobudget 2014	Avvikelse 2014
Förvaltningsledning och utvecklingsavdelning	-5 578	-9 812	-9 908	96
Fritidsverksamhet	-30 600	-31 065	-31 403	338
Näringslivsavdelningen	-1 153	-3 762	-3 869	107
Administrativa avdelningen	-17 397	-17 425	-17 704	279
Personalavdelningen	-8 985	-9 392	-9 450	58
Ekonomiavdelningen	-8 858	-9 445	-10 438	993
Förvaltade fastigheter	-5 207	-7 083	-8 699	1 616
Summa	-77 778	-87 985	-91 471	3 486

*Omorganisering. Verksamheterna växel och poobilar har förts över till administrativa avdelningen.

Dessutom har Näringslivsavdelningen förändrats. Det medför att bokslutssiffrorna för föregående år inte blir fullt jämförbara.

Sektorns bokslut år 2014 visar ett överskott som uppgår till 3 486 tkr.

Administrativa avdelningen redovisar ett överskott som uppgår till 279 tkr. Det beror främst på att verksamheten växeln exempelvis har ledigt investeringsutrymme samt intäkter som överstiger budget.

Fritidsavdelningen visar ett överskott med 338 tkr till följd av exempelvis ledigt investeringsutrymme.

Förvaltade fastigheter visar ett överskott med 1 616 tkr. Det beror främst på nya hyresintäkter för Bildningen.

HR-avdelningen, Näringslivsavdelningen och Utvecklingsavdelningen visar samtliga ett mindre överskott som sammantaget uppgår till 261 tkr.

Ekonomiavdelningen visar överskott med 993 tkr. Det finns flera orsaker till överskottet. Exempelvis visar enheten överskott i jämförelse med budget angående lönekostnader med 532 tkr. Dessutom visar avsatta medel för folkhälsoprojektet "passion för livet" ett överskott med 182 tkr.

Politisk verksamhet

Ekonomi (tkr)	Nettokostnad 2013	Nettokostnad 2014	Nettobudget 2014	Avvikelse 2014
Kommunfullmäktige	-3 149	-3 224	-4 209	985
varav beredningar	-415	-394	-558	164
Kommunstyrelsen	-4 293	-4 172	-4 583	411
varav KS medel för oförutsedda behov	-363	-534	-540	7
varav social myndighetsnämnd	-201	-183	-175	-8
Överförmyndaren	-1 577	-1 582	-1 398	-184
Bygg- och miljönämnden	-78	-91	-144	53
Revisionen	-1 044	-1 035	-1 125	90
Valnämnden	-64	-653	-671	18
Summa	-10 205	-10 757	-12 130	1 373

Den politiska verksamheten visade ett överskott uppgående till 1,4 mkr. Den främsta orsaken var lägre sammanträdesarvoden och personalomkostnader. Överförmyndaren visade dock ett underskott på 184 tkr, på grund av fler ärenden.



45 nya ledamöter och 25 ersättare valdes in i Finspångs kommuns kommunfullmäktige.

Finansenheten

Skatteintäkterna blev något bättre än budgeterat. En knapp miljon blev den positiva avvikelsen mot budget. Pensionsmedelsportföljen gav ett överskott på nästan 4 mkr, tack vare reavinster. Pensionskostnaderna låg i nivå med 2013, men avvek negativt mot budget med dryga 6 mkr. De finansiella intäkterna och kostnaderna avvek negativt med drygt 3 mkr, vilket sammantaget gjorde att finansenhetens avvikelse mot budget uppgick till -5,4 mkr.

De kommundemensamma kostnaderna hade ett överskott på 18,1 mkr. Merparten, 10,6 mkr, avsåg avskrivningar som inte utnyttjades. Därtill kom cirka 6,5 mkr från utvecklingspotten som inte utnyttjades fullt ut – en medveten besparing.

Budgetföljsamhet

Kommunens nettokostnader ökade med 33 mkr jämfört med budget. Avvikelsen motsvarar 3,2 procent. För att målet ska nås får avvikelsen inte överstiga 0,5 procent, cirka 5 mkr.

Budgetföljsamheten varierade på sektorsnivå. Avvikelserna låg i intervallet 3,2–7,1 procent. Följsamheten var inte tillräckligt bra. De största avvikelserna finns i försörjningsstöd, gymnasieverksamhet, placeringar av barn, ungdomar och vuxna samt äldreomsorg.

Styrtal: Budgetavvikelse <0,5 procent.

Prognossäkerhet

Kommunens uppföljningsprocess innebär att verksamheten följs upp kvartalsvis från och med mars. För att en korrekt ekonomisk styrning av verksamheten är prognossäkerhet avgörande.

Analysen av differensen mellan kvartal 3 och bokslutet visar att förändringen var 0,38 procent. Det innebär att styrtalet uppnåddes. Även på sektorsnivå var det två sektorer, social omsorg samt utveckling och service som nådde målet. Fluktuationerna på övriga sektorer ligger på 0,86–4,9 procent.

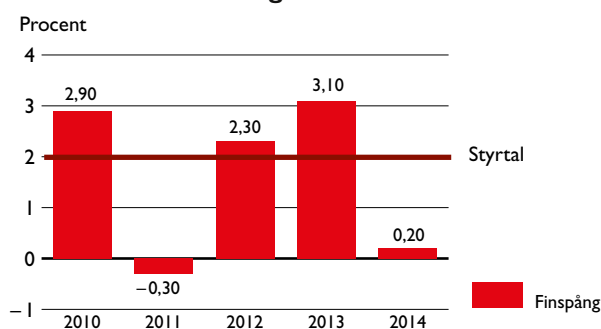
Styrtal: Differens mellan prognos och utfall <0,5 procent.

Mål: Hållbar ekonomisk utveckling

Måluppfyllelse: 

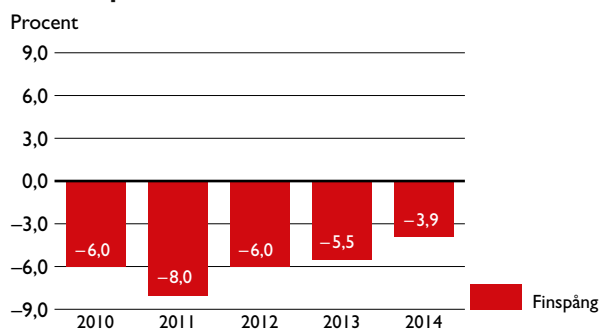
Prognosen för årets resultat uppgick vid delåret till -8 mkr, en negativ avvikelse med 32 mkr. Det slutliga resultatet hamnade på ett överskott på 1,7 mkr och en avvikelse på 22 mkr. Eftersom en del av överskottet härrörde från realisationsvinster som ska räknas av vid avstämningen mot balanskravet klarades inte balanskravet utan resultatet blev -474 tkr. Soliditeten inklusive pensionsskulden förbättrades visserligen, men det beror på att pensionsskulden minskar. Detta är inte en hållbar ekonomisk utveckling för kommunen. Planerade åtgärder genomfördes bara till viss del och fick inte tillräcklig effekt.

Årets resultat i förhållande till skatter och statsbidrag



Styrtal: 2 procent.

Soliditet inklusive pensionsskuld ska vara positiv



Styrtal: Större än 0 procent.

Mål: God ekonomisk hushållning

Måluppfyllelse: 

God ekonomisk hushållning uppnås när ekonomin är i balans samtidigt som verksamheten håller god kvalitet.

Med årets resultat på 1,7 mkr och ett balanskravsresultat på -0,5 tkr kan man säga att kommunen balanserar runt nollstrecket. År 2014 blev det inte några återbetalningar från AFA, något som hjälpte till att uppnå resultatmålen 2012 och 2013. Det finns fortsatta problem i IFO-området, gymnasieskolan och äldreomsorgen. Som framgår av rapporteringen pågår en del större förändringsprojekt för att komma till rätta med de ekonomiska problemen, men exempelvis hemtjänsten räknar med att vara i balans först 2016. Placeringskostnaderna når inte heller balans med budget 2015.

Kvaliteten på verksamheten bedöms bland annat utifrån enkäter och Kommunens kvalitet i korthet.

Kvaliteten på verksamheterna varierar. Det går inte att säga att den är genomgående god. Ingen verksamhet utmärker sig dock som direkt dålig. Det finns en rad förbättringsområden som kommenteras på andra ställen i styrkortsrapporteringen. De senaste åren har fokus legat på att få balans i ekonomin. Det har delvis skett på bekostnad av utvecklingen av mjukare värden som kundfokus, värdegrund och kvalitet. Framöver finns dock utrymme att ägna mera uppmärksamhet åt dessa värden.

Hållbar ekonomisk utveckling = Ekonomisk kontroll + verksamheternas resultat

Se målet *Hållbar ekonomisk utveckling*.

Styrtal: Bedöms i samband med årsredovisning.

Mål: Effektivt resursutnyttjande

Måluppfyllelse: 

Finspångs arbetsmarknadsenhet (FAME) skapar ett effektivare flöde i hela processen från försörjningsstöd till egen försörjning. I kombination med satsningen Kom+, där försörjningsstödstagare anställs på bidragsanställningar under ett år, bidrar FAME till att kostnaderna för försörjningsstöd förväntas minska på sikt. Djupare analyser på individnivå görs för att hitta rätt stödåtgärder.

Samverkan mellan vuxenutbildningen och gymnasieskolan ledde till effektivare resursutnyttjande. Det pågår projekt för att minska avhoppet från gymnasiet,

vilket fått effekt på kostnaden för elever som inte fullföljer sin utbildning.

Sektor social omsorg arbetar med att förändra biståndsbedömningen och att styra bemanningen med effektivare schemaläggning. Arbetet beräknas ge ekonomisk effekt 2015 och balans i budget 2016. Kostnaden per brukare i hemtjänsten är lägre än i varuproducerande kommuner, men kostnaden för brukare i särskilt boende är högre. En delförklaring är att Finspång satsar på kvarboende i egna hemmet och har färre och mera vårdkrävande brukare inom särskilda boenden.

Sektor barn och ungdom arbetade med uppdraget att sänka kostnaden för förskolan som bland annat har höga lokalkostnader. En brand på en av kommunernas förskolor försenade arbetet. Ett förslag till en ny förskola vid Lillängen bereddes. Lokalerna ska bidra till effektivare resursutnyttjande.

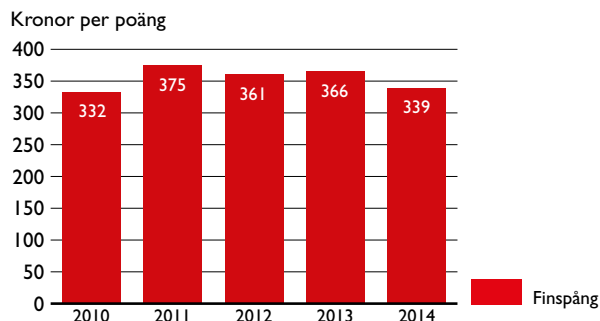
Arbetet med att få stopp på kostnadsutvecklingen för placeringar var inte framgångsrikt. Kostnaderna skenade istället iväg med nästan 40 procent. Från och med 2015 flyttas ansvaret till en ny sektor för att öka fokus på verksamheten.

Sektor utveckling och service driver frågor kring kompetensutveckling av chefer och administratörer samt förbättrad service och tillgänglighet. Ett tätare samarbete mellan ekonomi och inköpssamordning väntas ge effektivitetsvinster. Bemanningscentralens uppdrag utvidgas till att även omfatta förskolan samt kost- och städverksamheten, vilket väntas leda till effektivare personalplanering.

En ny upphandling av samhällsbetalda resor genomfördes. Den blev en stor framgång med en kostnadssänkning runt 20 procent.

Resultaten för indikatorerna som är kopplade till målet hämtas i de flesta fall från 2013 års redovisning. Fyra styrtal uppnåddes medan fyra inte gjorde det.

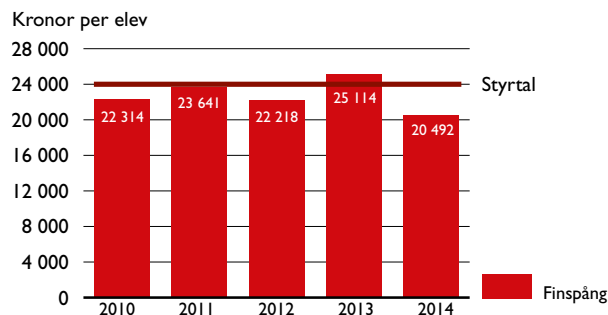
Kostnad per betygspoäng



Styrtal: Ska minska.

Mäts genom Kommunens kvalitet i korthet (KKiK).

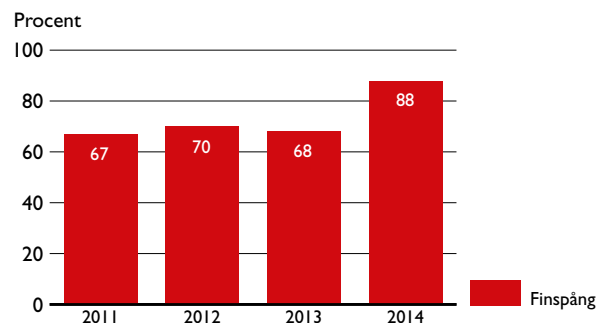
Kostnad för de elever som inte fullföljer ett gymnasieprogram



Styrtal: Ska minska från 23 641 kr.

Mäts genom Kommunens kvalitet i korthet (KKiK). Kostnad i förhållande till andel som inte fullföljer ett gymnasieprogram, kr per elev.

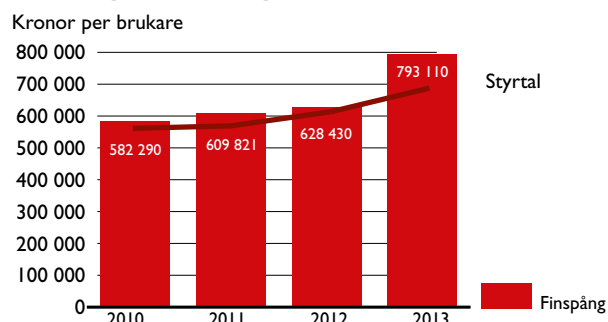
Andel ungdomar inte återaktualiserade ett år efter avslutad insats eller utredning



Styrtal: Ska öka.

Mäts genom Kommunens kvalitet i korthet (KKiK).

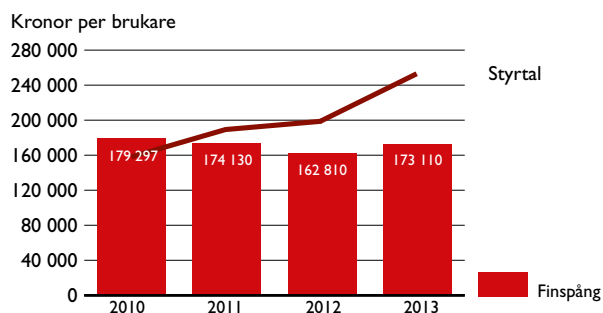
Kostnad per brukare på särskilt boende



Styrtal: Ska ligga i nivå med varuproducerande kommuner.

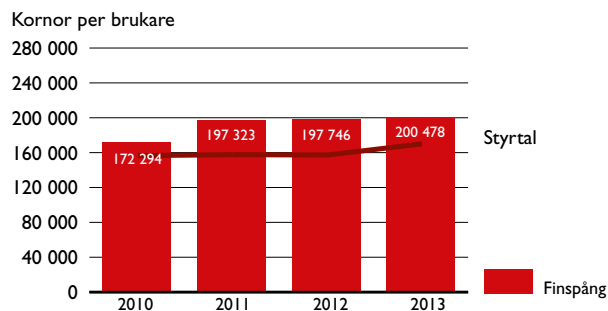
Mäts genom Kommunens kvalitet i korthet (KKiK).

Kostnad per brukare inom hemtjänst



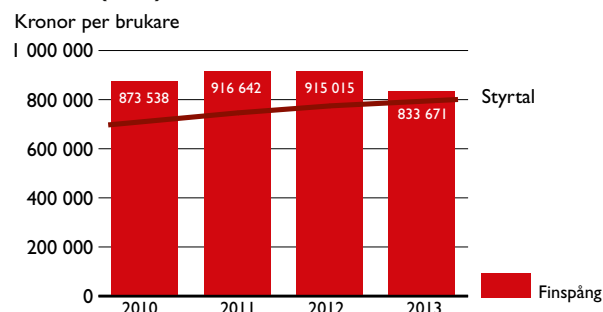
Styrtal: Ska ligga i nivå med varuproducerande kommuner.
Mäts genom Kommunens kvalitet i korthet (KKiK).

Kostnad per brukare inom daglig verksamhet (LSS)



Styrtal: Ska ligga i nivå med varuproducerande kommuner.

Kostnad per brukare inom bostad med särskild service (LSS)



Styrtal: Ska ligga i nivå med varuproducerande kommuner.
Mäts genom Kommunens kvalitet i korthet (KKiK).



Kontorsgruppen är en av våra dagliga LSS-verksamheter. Varje dag går de igenom det som har skrivit om Finspångs kommun i lokaltidningarna, kopierar och hänger upp på två platser i kommunhuset.

Kommungemensamma kostnader och intäkter

	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Budget 2014	Ramjusterat 2014	Avvikelse 2014
Utvecklings- och omställningsmedel	-970	-169	-8 580	2 423	-5 988
Ökade it-kostnader	0	0	-1 500	1 500	0
Centrala medel lokalpool	-65	-539	-467	0	72
Centrala medel omplacering och rehab	-679	-245	-350	0	-105
Mellanskillnad CNG	-1 200	-1 200	-1 200	0	0
Samordningsförbundet	-750	-700	-1 500	0	-800
Landsbygdsutveckling	-220	0	-300	0	-300
Ledarutvecklingsinsatser	-212	-306	-250	0	56
Kompetensutvecklingsmedel	-15	-201	-300	0	-99
Partsgemensamma kompetensutvecklingsmedel	-149	-47	-175	0	-128
Diverse (Helix, enkäter m m)	-337	-68	-500	0	-432
Buffert volymförändringar	0	0	-3 000	3 000	0
Hemsjukvården	0	0	-15 677	15 677	0
It-satsning grundskolan	0	0	-1 000	1 000	0
Kulturyta Rejmyre	0	-200	-200	0	0
Mellankommunal utjämning	250	1 582	1 582	0	0
Avskrivningar nya investeringar	-290	-290	-11 707	1 025	-10 392
	-4 637	-2 382	-45 124	24 625	-15 862

I kommungemensamma intäkter och kostnader finns en del av de gemensamma poster som inte kan kopplas till en enskild sektor. Här finns budget för nya avskrivningar som hänger ihop med investeringsbudgeten, en utvecklings- och omställningspott, buffert för volymförändringar och kommunens lokalpool. Även medel till samordningsförbundet och andra projekt som landsbygds- och ledarskapsutveckling finns här. Posten ökade it-kostnader gäller medel för Finet IT-service prishöjning.

Bokslutet för kommunens gemensamma kostnader och intäkter visade ett överskott med 15,9 mkr.

Från utvecklings- och omställningspotten omfördelades 2,4 mkr till olika projekt: 273 tkr till feriefarbetare, 200 tkr till matematiksatsning, 685 tkr till värdegrundsarbete, 240 tkr till folkhälsoinsatser för pensionärer, 380 tkr till Time Care-projekt med mera.

Det finns pågående investeringsprojekt som inte aktiverats, vilket medförde en positiv påverkan med 10,4 mkr.



Under hösten 2014 har cirka 60 personliga assistenter utbildats i verksamhetssystemet ProCapita samt fått datorer för att kunna dokumentera digitalt direkt hos brukarna.

Sammanställd redovisning

Finspångs kommun bedriver verksamhet i både förvaltnings- och bolagsform. Bolagsformen är i vissa lägen lämpligare, eftersom den ger en tydlig ansvarsavgränsning och en smidig organisation.

Syftet med koncernredovisningen är att ge en sammanfattande bild av kommunens ekonomiska ställning och åtaganden. Samtliga bolag som ingår i koncernredovisningen är bildade av kommunen. I den samlade verksamheten finns också två så kallade uppdragsföretag. De är Medley, som har entreprenaden på Arena Grosvad, och Curt Nicolin-gymnasiet (CNG), som är ett samägt företag där kommunen inte har något bestämmande inflytande.

Koncernredovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden med full konsolidering. När det i texten nedan hänvisas till kommunkoncernen omfattas endast de bolag som kommunen grundat och äger i sin helhet. Uppdragsföretagen ingår inte.

Det finansiella samarbetet i kommunkoncernen innebär att in- och utbetalningsströmmar samordnas via ett koncernkonto i bank. Vidare samordnas koncernens externa upplåning.

KOMMUNENS BOLAG OCH UPPDRAGSFÖRETAG

I kommunkoncernen ingår Finspångs kommun och Finspångs Förvaltnings- och Industrihus AB (FFIA). FFIA:s dotterbolag är Vallonbygden AB, Finspångs Tekniska Verk AB och Finspångs Stadsnät Finet AB.

Finspångs Förvaltnings- och Industrihus AB:s verksamhet består bland annat av att bebygga och förvalta fastigheter samt att äga och förvalta aktier och värdepapper och därmed förenlig verksamhet.

Bolaget ska även, utöver att vara samordnande moderbolag i kommunens underkoncern, verka för att främja näringslivet i Finspångs kommun, exempelvis genom att tillhandahålla lämpliga industrilokaler.

Vallonbygden AB har som främsta uppgift att vara kommunens organ för bostadsförsörjning. Bolaget har förvaltningsansvar för alla bebyggda fastigheter i koncernen, bortsett från Finspångs Tekniska Verk AB:s fastigheter.

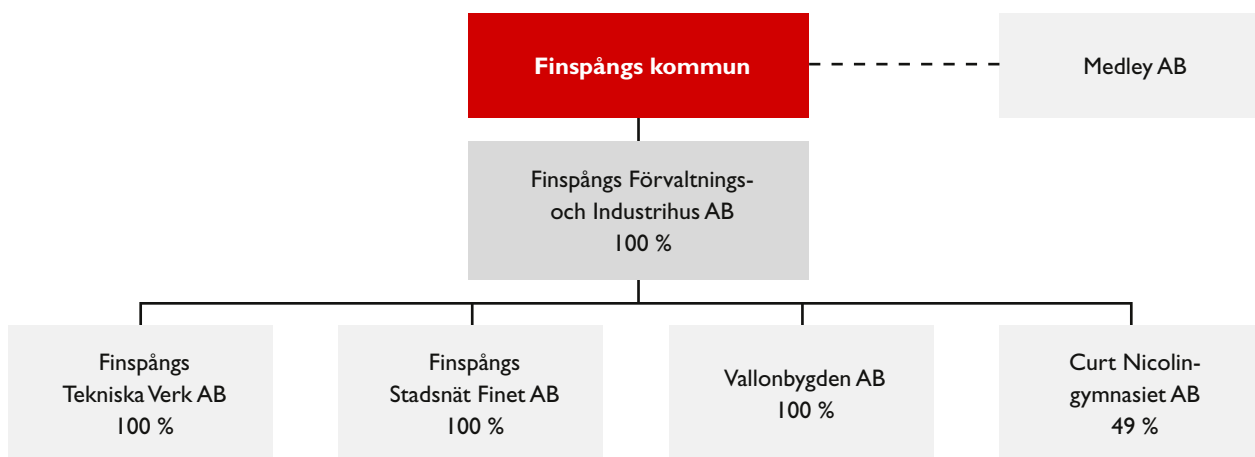
Finspångs Tekniska Verk AB har bland annat som uppgift att producera och distribuera fjärrvärme, tillhandahålla renvatten, omhänderta avloppsvatten, bedriva grustäkt samt ombesörja renhållning och avfallshantering.

Finspångs Stadsnät Finet AB uppför, äger, förvaltar samt hyr ut och överlåter anläggningar för informations- och kabelkommunikationsnätet. Dessutom ansvarar bolaget för kommunens samlade it-miljö.

Medley AB driver 29 bad- och friskvårdanläggningar i 18 kommuner runt om i Sverige. Avtalet med Finspångs kommun är det mest omfattande. Utöver äventyrsbadet ingår även bowlinghallen med restaurang. Medley ansvarar för driften av bandyplan, fotbollsplaner och idrottshall. Anläggningen i Finspång hade cirka 203 000 besök 2014.

Curt Nicolin-gymnasiet AB är en av Sveriges första friskolor som inriktar sig på de teknikinriktade gymnasieprogrammen, som för närvarande är tre stycken. Verksamheten startade 1996 och ombildades till aktieföretag 2003, då regionens industri och Finspångs kommun blev gemensamma ägare. Kommunens andel uppgår till 49 procent och kommunen har inte något bestämmande inflytande.

Bilden nedan visar samtliga bolag i koncernen.



RESULTAT OCH KAPACITET

Koncernbolagens ekonomi gjorde att två av tre dotterbolag lämnade koncernbidrag till moderbolaget. Några koncernbidrag från FFIA-koncernen till kommunkoncernen förekom inte.

Koncernens interna fordringar och skulder uppgick till 57 mkr, om man bortser från vidareutlåningen inom koncernen som vid bokslutet uppgick till knappa 725 mkr. Efter eliminering av interna poster och reavinster redovisade kommunkoncernen ett överskott med 29 mkr.

En koncerns soliditet mäter andelen eget kapital i förhållande till de totala tillgångarna och kan sägas vara ett uttryck för den finansiella styrkan på lång sikt. Soliditeten var oförändrad jämfört med 2013 och uppgår till 28 procent. En soliditet runt 30 procent anses godkänd. Det skulle behövas några goda år, så att bolagen får en chans att bygga upp och stärka sitt eget kapital och därmed öka koncernens soliditet.

RISK OCH KONTROLL

En god ekonomisk hushållning innebär att koncernen i kort och medellångt perspektiv inte behöver vidta några drastiska åtgärder för att möta finansiella problem. Koncernen bör ha en sådan likviditet eller kortfristig betalningsberedskap att man kan betala sina löpande utgifter utan besvär. Både de ägda bolagen och kommunen har en god kassalikviditet. Försämrade likviditet i några av bolagen samt hos kommunen påverkade koncernens kassalikviditet negativt. Likviditeten minskade från 77 till 56 procent till följd av lägre omsättningstillgångar i kombination med ett ökat antal kortfristiga skulder.

Finansiella nettotillgångar uttrycker betalningsberedskapen på medellång sikt. De finansiella nettotillgångarna består av omsättningstillgångar och finansiella anläggningstillgångar minus lång- och kortfristiga skulder.

Varje bolag upprättar sin egen budget som delges kommunfullmäktige. Avstämning görs vid kvartalsrapporteringarna samt vid delårs- och årsbokslut.

Nyckeltal, koncernen (mkr)	2012	2013	2014
Bruttoomsättning	424	432	440
Balansomslutning	1 737	1 842	1 914
Årets resultat	33,7	31	29
Soliditet (%)	28	28	29
Antal fast anställda	1 679	1 554	1 610

FINSPÅNGS FÖRVALTNINGS- OCH INDUSTRIHUS AB (FFIA)

Årets verksamhet

Bolaget prioriterade det strategiska arbetet med en långsiktigt hållbar ekonomi. Bland annat förbereddes försäljningen av fastigheterna Hårstorp 1:37 och 1:51. Om försäljningen slutförs omfattar fastighetsägandet det gamla centralförrådet samt handels- och hantverksbyn i Rejmyre. Diskussioner fördes om vilket ägande FFIA ska ha framöver och om bolaget i större utsträckning ska vara en proaktiv aktör som skaffar fram lokaler vid behov, och inte nödvändigtvis en långsiktig fastighetsägare.

Arbetet med att utveckla Rejmyre till en mötesplats för konst, kultur och handel intensifierades. Bolaget gjorde en analys av hur lokalerna kan utformas för att stödja utvecklingen och underlätta nyetablering. Ett investeringsärende förbereds inför ett eventuellt beslut i kommunfullmäktige. FFIA:s roll som fastighetsägare tydliggjordes. Verksamhetsutvecklingen när det gäller kultur och näringsliv ligger hos den kommunala förvaltningen. Bolaget och glasbruket fick gemensamt till stånd en konstnärsugn för glasblåsning. FFIA och kommunen etablerade goda kontakter med Tillväxtverket och Glasriket i Småland kring satsningar i glasbruksområdet. Samarbetet fortsätter 2015.

Kommunfullmäktige fastställde nya ägardirektiv för bolaget, där bolagets roll i koncernstyrningen tydliggjordes. Ägarens önskan är aktivare styrning och uppföljning av dotterbolagen.

Nyckeltal, FFIA moderbolag (mkr)	2012	2013	2014
Bruttoomsättning	3,4	3,1	3,2
Balansomslutning	68	65	75
Årets resultat exkl koncernbidrag	-3,8	-5,4	-2
Årets resultat	-3,6	-5,2	8,5
Investeringsvolym	0	0	0
Soliditet (%)	31,3	24,8	32,8
Antal fast anställda	0	0	0

FINSPÅNGS TEKNISKA VERK AB

Årets verksamhet

Året var förlöpte utan större dramatik vare sig när det gällde produktionsanläggningar, övrig verksamhet eller vädret. Värmeintäkterna blev lägre än planerat, eftersom vädret var milt stora delar av året. Avfallspannan stod stilla fem veckor längre än planerat under sommarrevisionen på grund av läckage, Förlusten som uppstod i minskade mottagningsintäkter kunde inte hämtas in under året. Energi-verksamheten kämpar med låg lönsamhet och bolaget har svårt att bygga upp sitt egna kapital för att självfinansiera större nödvändiga investe-

ringar. Trots det visar företaget ett gott resultat. Va-verksamheten fortsatte uppgradera sina anläggningar för att trygga bolagets produktion. Avfallsavdelningen genomförde sin första "plockanalys" av vad Finspångsborna lägger i sina soppåsar. Inte helt oväntat utgör matavfall den största andelen. Därefter kommer plast, vilket kan förvåna något, eftersom plast dels är mycket lätt, dels numera inte behöver sorteras i hård- eller mjukplast. Matavfallets energiinnehåll används i bolagets värmeproduktion. Mer värdet att röta för att framställa biogas i en anläggning i en annan kommun bedöms vara obetydligt. Bolaget gör en konsekvensbeskrivning av hur matsamlingen påverkar verksamheten och kommuninvånarna.

Nyckeltal, FTV (mkr)	2012	2013	2014
Bruttoomsättning	167	166	165
Balansomslutning	423	411	420
Årets resultat exkl koncernbidrag	4,1	-4,5	5,4
Årets resultat	4,1	-4,5	5,4
Investeringsvolym	35	31	24
Soliditet (%)	8	7	8
Antal fast anställda	44	44	46

VALLONBYGDEN AB

Årets verksamhet

Uthyrningsläget var gott hela 2014. Genomsnittet för outhyrda lägenheter sänktes från 15 till 20. Det största uppdraget åt kommunen var byggandet av nya gymnasie- och bibliotekslokaler. Projektet slutfördes inom både tids- och de ekonomiska ramarna. Bolaget och kommunen anlade den efterlängtdade konstgräsplanen. Nio nya marklägenheter tillkom inom det befintliga fastighetsbeståndet genom att lokaler där kommunen tidigare hade omsorgsverk-



En analys av Finspångs hushållssopor ger Finspångs Tekniska Verk kunskap och underlag för byggandet av framtidens hållbara avfallshantering.

samhet byggdes om. Ortens största arbetsgivare Siemens Turbomachinery AB tecknade ett nytt blockhyresavtal för 56 möblerade lägenheter. Fastigheten Vårdshuset 1 förvärvades. Avsikten är att bygga om huset för bolagets samlade verksamhet.

Nyckeltal, Vallonbygden (mkr)	2012	2013	2014
Bruttoomsättning	163	162	168
Balansomslutning	471	470	468
Årets resultat exkl koncernbidrag	5,2	7,4	12,9
Årets resultat	5,2	7,4	2,5
Investeringsvolym	30	27	19
Soliditet (%)	14,1	15,6	17,9
Antal fast anställda	23	24	24

FINSPÅNGS STADSNÄT FINET AB

Årets verksamhet

På uppdrag av Finspångs kommun började det trådlösa nätet (WiFi) byggas ut till kommunala verksamheter, föreningar och offentliga platser. Anslutningen av villor till fiber var god och cirka 250 villor anslöts. Kanalisation i den nya gång- och cykelvägen mellan Vistinge och Svärtinge genomfördes tillsammans med Trafikverket. Beslut fattades om att bolagets affärsområde it-service ska övergå i kommunal regi. Organisationsförändringen gäller från 1 januari 2015.

Nyckeltal, Finet (mkr)	2012	2013	2014
Bruttoomsättning	28,2	30,3	37,7
Balansomslutning	37,6	44,8	48,5
Årets resultat exkl koncernbidrag	0	1,6	7,2
Årets resultat	0	1,4	7
Investeringsvolym	5,9	11,7	12,5
Soliditet (%)	7	8	22
Antal fast anställda	17	19	17



Miljöredovisning

Miljöredovisningen sammanställer tillståndet och trenderna inom några viktiga miljöområden. Här beskrivs nuläge och trender om energi och klimat, naturvård, avfall, vatten, luft och upphandling. Basåret och jämförbarheten bakåt varierar beroende på tillgången till dataunderlag.

Miljöredovisningen presenterar hur miljöarbetet går i förhållande till målen i kommunens styrdokument. Vissa mål berör Finspång som geografiskt område och andra hör till kommunens verksamhet. Målen har valts utifrån aktualitet, mätbarhet och dataunderlag.



Grönt betyder att målet är uppfyllt eller att trenden är positiv.



Gult betyder att måluppfyllelsen är svår att bedöma eller att trenden är otydlig.



Rött betyder att målet inte är uppfyllt eller att trenden är negativ.

ENERGI OCH KLIMAT

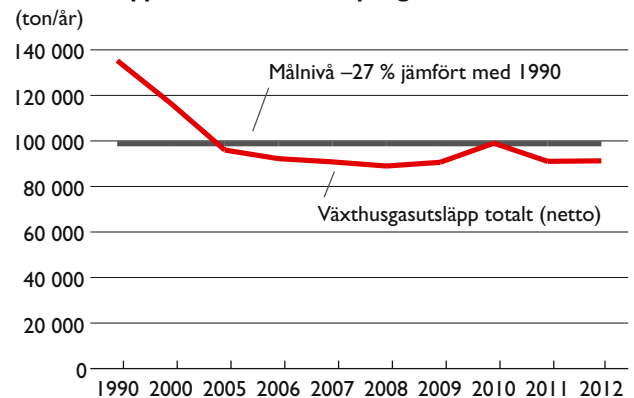
Energianvändning påverkar miljön globalt och lokalt, oavsett energikälla. Hotet om klimatförändringar är sannolikt en av mänsklighetens största utmaningar.

Växthusgaser

Mål	Styrdokument	Trend
2020 har utsläppen av växthusgaser minskat med 40 procent jämfört med 1990.	Energiplan för Finspångs kommun och Borgmästaravtalet.	

Finspångs kommun har ställt sig bakom det nationella målet om en minskning av koldioxidutsläpp med 40 procent till 2020, med basår 1990. Det är också ett prioriterat mål i den strategiska planen för 2014–2016. I det nationella målet ingår även minskningar utomlands. Omräknat till kommunens gränser motsvarar målet en minskning på 27 procent.

Nettoutsläpp av koldioxid i Finspångs kommun



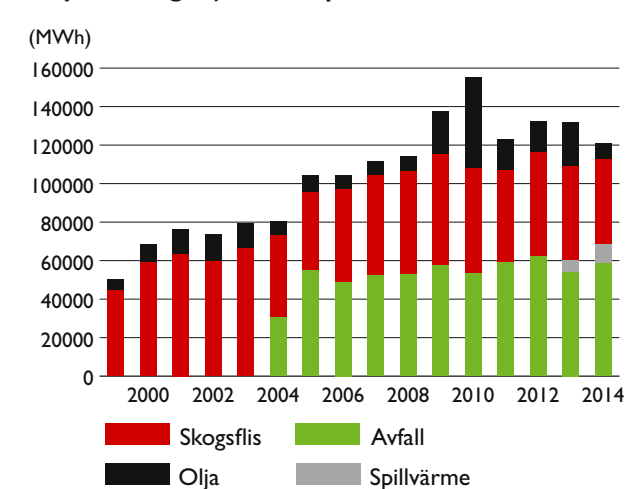
Källa: RUS (Regional Utveckling och Samverkan i miljömålssystemet).

Sedan 2006 har utsläppen legat under målnivån om 27 procent lägre än 1990, undantaget 2010 då utsläppen var höga på grund av en ovanligt kall vinter.

Användning av förnybar energi

Mål	Styrdokument	Trend
Användningen av förnybar energi ska öka.	Strategisk plan för Finspångs kommun 2014–2016.	

Förnybar energi i fjärrvärmeproduktionen



Källa: Finspångs Tekniska Verk.

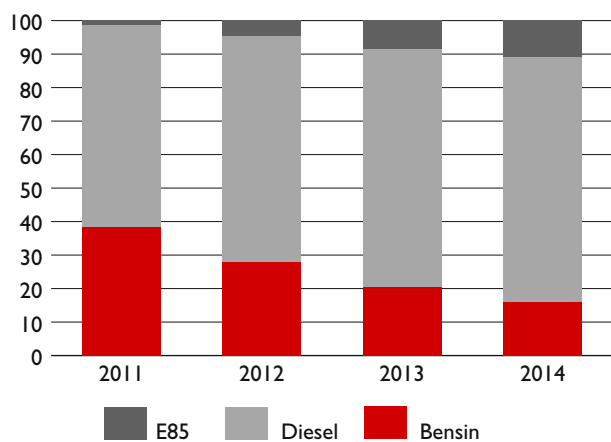
Fjärrvärmeproduktionen sker till största del med avfall och biobränslen. Olja används som spetslast kalla vinterdagar och som reservkapacitet. 2014 var ett varmt år. Det avspeglar sig i lägre produktionsvolym. Spillvärmeutvinningen på SSAB ökade och bidrog tillsammans med den milda väderleken till minskad oljeeldning. Den planerade ackumulatortanken väntas bidra till att andelen olja reduceras framöver.

Förnybart i kommunens verksamheter

I kommunens lokaler fortsätter oljeeldningen att minska drastiskt till förmån för förnybara alternativ eller värmepumpar. När det gäller el köpte kommunen en icke produktionspecificerad sådan. Från 2016 förväntas kommunkoncernen avropa 100 procent förnybar el i enlighet med förslaget till ny energiplan.

I verksamheterna är trenden positiv när det gäller användning av förnybara drivmedel. Sedan kraven infördes om att alla nya leasingbilar ska kunna köras på förnybart bränsle år 2012 har andelen etanol ökat till 11 procent 2014.

Använt drivmedel i kommunkoncernens fordon, andel av totalmängd (mkr)



Källa: Finspångs kommun.

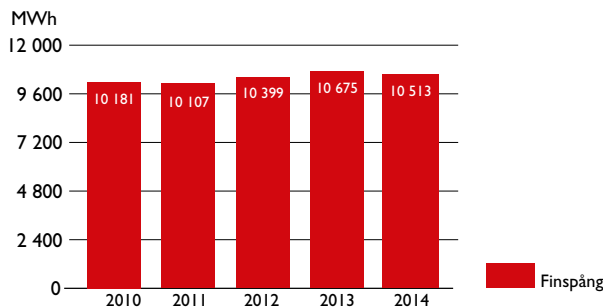


Anders Johansson på Djuckerö gård fick ta emot 2014 års miljöstipendium av Finspångs kommun. Åsa Johansson (C) och Tommy Jacobson (FP) överlämnade stipendiet och blommor.

Elförbrukning

Mål	Styrdokument	Trend
Elförbrukningen ska minska.	Strategisk plan för Finspångs kommun 2014–2016.	

Fastighetsel MWh/år



Källa: Vallonbygden.

Elförbrukningen, som här redovisas som den totala användningen av fastighetsel i kommunens lokaler, har legat på ungefär samma nivå de senaste åren trots att fastighetsbeståndet under samma tidsperiod har ökat.

Transporter

Transporter står för en allt större del av utsläppen av växthusgaser. Lokalt påverkar transporterna luftkvalitet och ljudmiljö samt skadar natur- och kulturmiljöer.

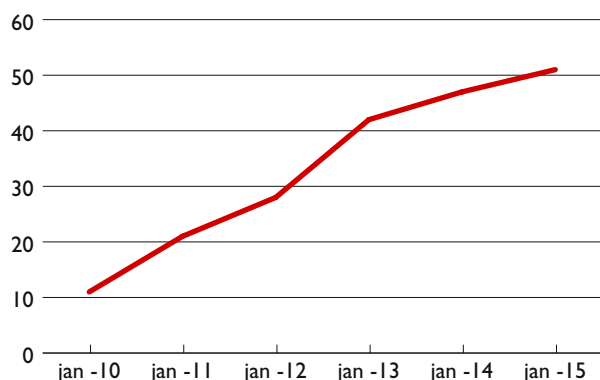
Mål	Styrdokument	Trend
Andelen miljögodkända fordon i verksamheten ska vara minst 47 procent.	Strategisk plan för Finspångs kommun 2014–2016.	
Resande med kollektivtrafik ska öka.	Strategisk plan för Finspångs kommun 2014–2016.	



Finspångsbor är bäst i länet på att resa hållbart till jobbet. Åtminstone enligt tävlingen Commute Greener – Pendla grönare till jobbet som vi deltog i hösten 2014.

Miljöfordon

Andel miljöbilar, Finspångs kommunkoncern
(procent)



Källa: Miljöfordonsdiagnos (Miljöfordon Syd).

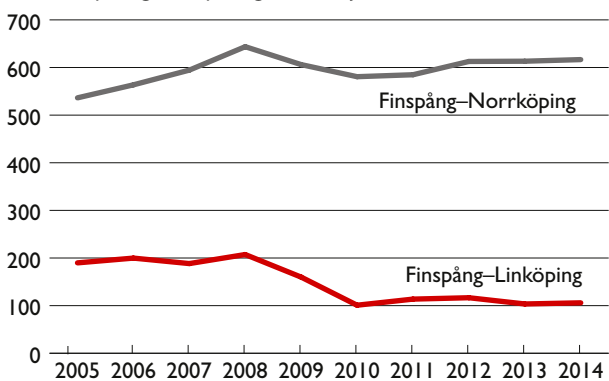
Andelen miljöbilar som kommunen äger eller leasar ökade. Vid årsskiftet 2014–2015 hade kommunen 51 procent miljöbilar av typen personbil eller lätt lastbil, trots att miljöbilskraven succesivt skärpts. Ungefär två tredjedelar av miljöbilarna är etanolbilar, resten är bränslesnåla diesel- eller bensinbilar.

Kollektivtrafik

Arbetspendlingen mellan Finspång och Norrköping har ökat stadigt de senaste åren. Betydligt färre pendlar mellan Finspång och Linköping, men även här kan en ökning ses.

Kollektivtrafikresande till och från Finspång

(1000-tal påstigande på regionala linjer)



Källa: Östgötatrafiken.

Kollektivtrafiken vinner inte nya resenärer i samma takt som arbetspendlingen ökar. Efter en stor nedgång mellan 2008 och 2010, som kan vara relaterad till nya redovisningsformer i samband med ett nytt betalsystem, kan man se en svag ökning på linjerna till Norrköping och Linköping.

NATURVÅRD

Naturvård handlar om att skydda arter och värdefulla naturområden samtidigt som man tillgodoser människans behov av rekreation och friluftsliv.

Biologisk mångfald

Mål	Styrdokument	Trend
Biologisk mångfald ska bevaras.	Strategisk plan för Finspångs kommun 2014–2016.	
Ge tillgång till god livsmiljö och rika naturupplevelser.	Översiktsplan för Finspångs kommun.	

Utvecklingen för den biologiska mångfalden är svår att bedöma på lokal nivå. På regional nivå konstaterar länsstyrelsen, efter att de senaste årens miljöövervakning som rör biologisk mångfald sammanställts, att trenden är negativ för de flesta miljömål och naturtyper.

I kommunen finns fjorton naturreservat, varav Ölstdsjöns naturreservat är kommunalt beslutat och förvalt. En åtgärdsplan för att rusta upp naturreservatet har tagits fram och arbete pågår med en ansökan till mark- och miljödomstolen om tillstånd för arbete i vatten.

Kommunens många naturområden ger förutsättningar för olika former av friluftsliv och rekreation. Naturvårdsverket utnämnde Finspång till Östergötlands bästa friluftslivskommun 2014.

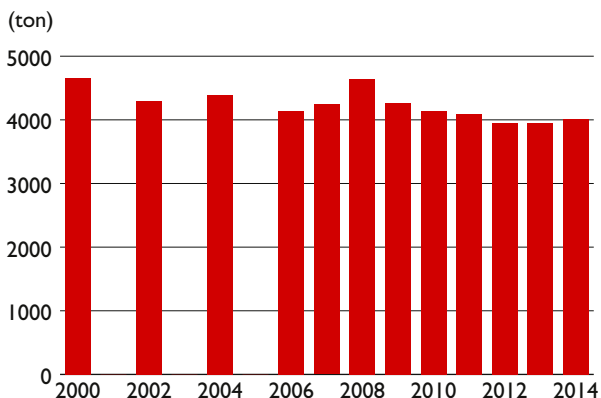
AVFALL

Hanteringen av avfall har blivit bättre, men mängden avfall har ökat i samhället. Om avfallsmängden minskar leder det till lägre utsläpp av växthusgaser och att mindre resurser förbrukas. Minskar mängden farliga ämnen i avfallet blir det mindre gifter i omlopp.

Mål	Styrdokument	Trend
Mängden hushållsavfall ska minska.	Avfallsplan för Finspångs kommun.	
Kommuninvånare och verksamheter ska veta vad som är farligt avfall och hur det ska hanteras.	Avfallsplan för Finspångs kommun.	

Hushållens avfall samlas in var fjortonde dag vid villor och varje vecka eller tätare vid flerfamiljshus. Intervall för verksamheter beror på verksamhetens typ, storlek och lagringsutrymme. Hushållsavfallet transporteras direkt till Finspångs värmeverk för produktion av fjärrvärme.

Kärl- och säckavfall 2000-2014

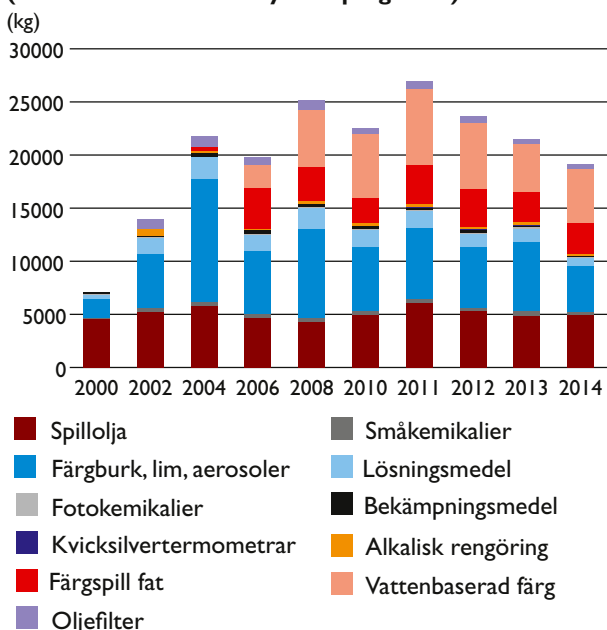


Källa: Finspångs Tekniska Verk.

Mängden avfall som samlats in från hushåll och verksamheter har minskat något de senaste åren. Det är svårt att dra några slutsatser av det, eftersom minskningen följer konsumtionsmönster och konjunktursvängningar i stort.

Farligt avfall från hushållen lämnas vid sorteringsrampen på Sjömansäng eller till en ambulerande miljöbil.

Farligt avfall från hushåll 2000–2014 (exklusive elavfall och tryck impregnerat)



Källa: Finspångs Tekniska Verk.

Mängden insamlat farligt avfall från hushållen har ökat under 2000-talet. Tryckimpregnerat virke och elavfall är inte inräknat. Det är svårt att bedöma det insamlade avfallet i förhållande till mängden farligt avfall i samhället.

En ny renhållningsordning med avfallsplan och föreskrifter antogs av kommunfullmäktige i mars 2014.

VATTEN

Kommunen är rik på sjöar och vattendrag. Vatten är en känslig resurs som måste hanteras med stor varsamhet. Näringsämnen är en förutsättning för allt liv, men en alltför stor tillförsel innebär förändringar av både land- och vattenekosystemens balans.

Vattenkvalitet

Mål	Styrdokument	Trend
2015 ska kommunens vattenförekomster uppnå god ekologisk och kemisk status.	Miljö kvalitetsnormer för vatten (MKN).	

EG:s ramdirektiv för vatten är införlivat i svensk lag. Vattendelegationen har beslutat om miljö kvalitetsnormer för grund- och ytvattenförekomster. Målet är att Sveriges vatten senast 2015 ska uppnå god status. Kvaliteten får heller inte försämrats. För ytvatten är god ekologisk och kemisk status minimikravet. För grundvatten gäller god kemisk och kvantitativ status. Vissa vattenobjekt hinner man inte vidta åtgärder för eller så hinner inte djur- och växtlivet svara på förbättringarna inom utsatt tid. Vattendelegationen ger dessa objekt en tidsfrist till 2021 eller 2027. En översyn av statusklassningen pågår inför den kommande sexårsperioden.

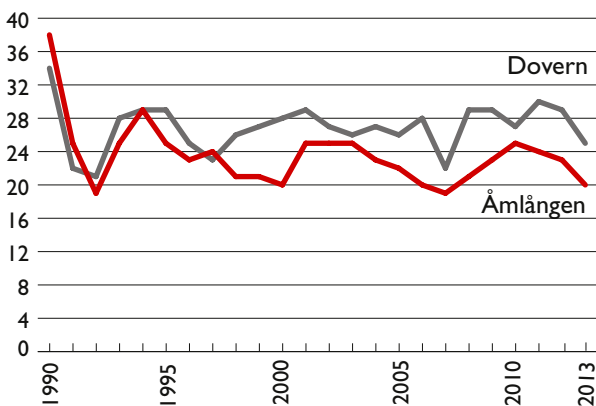
Statusen i kommunens ytvattenförekomster är överlag god, men några uppnår inte god status. Dovern har dålig status både ekologiskt och kemiskt på grund av övergödning och föroreningar. Bönnern har en otillfredsställande ekologisk status på grund av övergödning. Grundvattenförekomsternas status är god.

Övergödning

Övergödning innebär att vattnet tillförs för mycket näring. Vattenvården i Finspångs kommun inriktas på att minska övergödningen. Motala Ströms Vattenvårdsförbund genomför provtagning årligen, bland annat av fosfor och kväve, som orsakar övergödning.

Total fosforhalt i Åmlången och Dovern 1990–2013

(Årsmedelvärde µg/l)

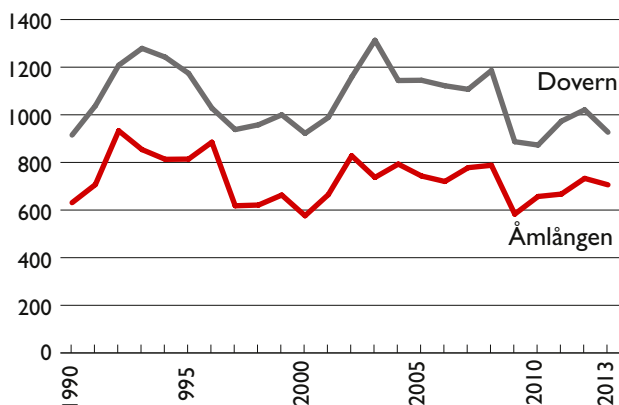


Källa: Motala Ströms Vattenvårdsförbund.

När det gäller fosforhalten finns en positiv trend. Vid Åmlångens utlopp i Glan har fosforhalten minskat med drygt 45 procent och vid Doverns utlopp med 25 procent i jämförelse med 1990.

Total kvävehalt i Åmlången och Dovern 1990–2013

(Årsmedelvärde µg/l)



Källa: Motala Ströms Vattenvårdsförbund.

Efter att kvävehalten ökat något de senaste åren minskade halten vid Åmlångens och Doverns utlopp.

Arbete pågår med en heltäckande VA-plan för Finspångs kommun, bland annat för att minska övergödningen.

LUFT

Luftföroreningar skadar människors hälsa, naturen och kulturföremål. Luftkvaliteten i Finspång är relativt bra. Frågan måste dock alltid bevakas i samhällsplaneringen.

Förordningen med miljö kvalitetsnormer (MKN) för utomhusluft ska skydda människors hälsa och miljön. De ämnen som regleras är kvävedioxid och kväveoxider, svaveldioxid, bly, partiklar (PM 10 och PM 2,5), kolmonoxid, bensen och ozon. Normer finns även för bens(a)pyren, arsenik, kadmium och nickel.

Luftkvalitet

Mål	Styrdokument	Trend
Inga gränsvärden ska överskridas.	Miljö kvalitetsnormer för utomhusluft (MKN).	

Finspångs kommun är medlem i Östergötlands Luftvårdsförbund. Där samverkar man med beräkning, mätning och kontroll av MKN för utomhusluft. SMHI:s program Simair används för beräkningar. I likhet med föregående år visade beräkningarna att det för närvarande inte finns någon risk att MKN överskrids för något ämne.

UPPHANDLING

Offentlig upphandling är ett starkt styrmedel för att skapa en hållbar framtid. Sverige upphandlar för cirka 500 miljarder kronor årligen. Att driva frågan om miljö- och andra hållbarhetskrav i upphandlingar kan bidra till att miljömålen nås.

Finspångs riktlinjer för kommunal upphandling slår fast att kommunen arbetar efter de regionala miljömålen, där vikten av miljökrav betonas. Det innebär att miljöanpassade och energieffektiva alternativ ska väljas i första hand. En uppdatering av riktlinjerna är påbörjad.

Miljöanpassad upphandling

Mål	Styrdokument	Trend
Miljöaspekter ska väga tungt vid upphandling och inköp.	Miljöpolicy för Finspångs kommun.	
Andelen ekologiska livsmedel av kommunens inköp ska vara minst 20 procent.	Strategisk plan för Finspångs kommun 2014–2016.	

Det är svårt att ge en samlad bild över miljökraven i kommunens upphandling. Andelen miljöbilar ökar, liksom andelen förnybart bränsle.

Sedan 2010 deltar Finspångs kommun i undersökningen Kommuners kvalitet i korthet (KKiK). Ett perspektiv i undersökningen är andelen inköpta ekologiska livsmedel, som ökade från 9 procent 2010 till 23 procent 2014.





RÄKENSKAPER

Resultaträkning, 74 • Driftredovisning, 74 • Balansräkning, 75 • Kassaflödesanalys, 76

Resultaträkningens noter, 77 • Balansräkningens noter, 78 • Redovisningsprinciper för Finspångs kommun, 85

Revisionsberättelse, x • Ord och uttryck, 86 • Verksamhetsnyckeltal, 87 • Personalstatistik, 89

RESULTATRÄKNING

(tkr)		Kommunen			Koncernen	
		2013	2014	Budget 2014	2013	2014
Verksamhetens intäkter	Not 1	207 071	209 678	154 639	431 980	440 288
Verksamhetens kostnader	Not 1	-1 168 882	-1 252 491	-1 157 987	-1 321 675	-1 381 044
Avskrivningar	Not 2	-37 610	-38 321	-44 364	-81 500	-83 798
Verksamhetens nettokostnad		-999 421	-1 081 133	-1 047 712	-971 195	-1 026 454
Skatteintäkter	Not 3	859 606	884 610	885 627	859 606	884 610
Kommunalekonomisk utjämning	Not 4	178 310	198 387	195 018	178 310	198 387
Finansiella intäkter	Not 5	29 999	32 722	32 985	2 184	5 387
Finansiella kostnader	Not 6	-36 633	-32 841	-42 198	-36 823	-32 962
Årets resultat		31 861	1 745	23 720	32 082	28 968

DRIFTREDOVISNING

	Intäkter			Kostnader			Netto		
	Års-budget	Bokslut 2014	Avvikelse	Års-budget	Bokslut 2014	Avvikelse	Års-budget	Bokslut 2014	Avvikelse
Politisk verksamhet	-1 435	-1 710	275	13 565	12 467	1 098	12 130	10 757	1 373
Utveckling och service	-1 15 654	-122 856	7 202	207 125	210 842	-3 716	91 471	87 985	3 486
Bildning och kultur	-37 889	-57 576	19 687	180 008	209 812	-29 804	142 119	152 236	-10 117
Samhällsbyggnad	-84 260	-87 641	3 381	141 325	141 244	81	57 065	53 603	3 462
Barn och ungdom	-35 052	-43 430	8 378	409 895	439 685	-29 790	374 843	396 255	-21 412
Social omsorg	-113 629	-121 882	8 253	479 426	499 207	-19 780	365 797	377 325	-11 528
Kommungemensamma	0	0	0	20 499	2 382	18 117	20 499	2 382	18 117
Egentlig verksamhet	-387 920	-435 095	47 176	1 451 844	1 515 638	-63 795	1 063 924	1 080 543	-16 619
Finansenheten	-242 992	-236 156	-6 836	227 376	235 324	-7 948	-15 616	-832	-14 784
Just finans i verksamheten	10	25	-15	-196	-185	-11	-186	-160	-26
Interna poster	430 444	433 314	-2 870	-430 444	-433 314	2 871	0	-0	0
Verksamheten	-200 458	-237 912	37 454	1 248 580	1 317 463	-68 883	1 048 122	1 079 551	-31 429
Skatteintäkter och statsbidrag	-1 080 645	-1 081 415	770	0	0	0	-1 080 645	-1 081 415	770
Finansnetto	-32 995	-32 722	-273	41 799	32 841	8 958	8 804	119	8 685
Årets resultat							-23 719	-1 745	-21 974

BALANSRÄKNING

(tkr)	Kommun		Koncernen		
	2013-12-31	2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Imateriella anläggningstillgångar					
Licenser	Not 7	0	782	1 762	1 729
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 8	573 439	547 332	1 047 598	1 017 414
Maskiner och inventarier	Not 8	46 416	44 142	402 731	402 967
Pågående nyanläggningar	Not 8	134 500	251 374	144 991	274 904
Poster enligt lag om bostadslån		0	0	182	76
Summa materiella anläggningstillgångar		754 355	842 848	1 597 264	1 697 090
Finansiella anläggningstillgångar	Not 9	822 272	811 206	73 853	77 887
Omsättningstillgångar					
Förråd	Not 10	260	257	4 730	4 372
Övriga omsättningstillgångar	Not 10	2 643	2 643	2 643	2 643
Fordringar	Not 11	84 431	81 323	96 280	91 891
Kassa och bank		65 308	25 116	70 126	40 426
Summa omsättningstillgångar		152 643	109 340	173 779	139 332
SUMMA TILLGÅNGAR		1 729 270	1 764 175	1 844 896	1 914 309
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Därav årets resultat	Not 12	456 986	458 731	510 520	540 590
		31 861	1 745	32 082	30 868
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Not 13	58 456	62 104	61 227	64 875
Övriga avsättningar	Not 14	0	1 438	18 724	21 743
Skulder					
Långfristiga skulder		1 035 400	1 051 993	1 035 400	1 051 993
Kortfristiga skulder	Not 15	178 428	189 908	219 025	235 108
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 729 270	1 764 175	1 844 896	1 914 309
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland avsättningar och skulder	Not 17	444 503	423 896	444 503	423 896
Löneskatt hänförlig till pensionsförpliktelserna		107 836	102 837	107 836	102 837
Övriga ansvarsförbindelser					
Borgensförbindelser	Not 18	30 424	28 137	27 099	24 938

KASSAFLÖDE

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	31 861	1 745	32 082	30 869
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet				
Avskrivningar	36 958	38 321	79 924	82 777
Nedskrivning	652	-559	652	-559
Avsättningar	6 465	5 086	7 041	6 667
Övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster	Not 17	-4 348	-2 878	-5 388
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	72 702	40 245	116 821	114 607
Förändring i rörelsekapital				
Ökning/minskning av varulager	-43	3	445	358
Ökning/minskning av fordringar	20 638	3 108	46 927	9 522
Ökning/minskning av skulder	-10 020	11 481	-6 441	-4 937
Kassaflöde från den löpande verksamheten	83 277	54 837	157 752	119 550
Investeringsverksamhet				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-122 888	-129 635	-122 888	-129 635
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	2 490	3 442	2 490	3 442
Förvärv finansiella anläggningstillgångar	-13 348	-16 902	-83 143	-72 390
Försäljning finansiella anläggningstillgångar	13 482	15 874	22 872	15 874
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-120 264	-127 221	-180 669	-182 709
Finansieringsverksamhet				
Minskning långa fordringar	200	15 600	-14 800	15 600
Upptagna lån/långfristiga skulder	75 000	16 593	76 767	17 959
Amortering av skuld	0	0	-100	-100
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	75 200	32 193	61 867	33 459
Förändring av likvida medel	38 214	-40 191	38 950	-29 700
Likvida medel vid årets början	27 094	65 308	31 176	70 126
Likvida medel vid årets slut	65 308	25 116	70 126	40 426

RESULTATRÄKNINGENS NOTER

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
NOT 1 VERKSAMHETENS INTÄKTER OCH KOSTNADER				
Verksamhetens intäkter				
Statsbidrag	116 307	107 316	116 307	107 316
Avgifter/taxor	31 249	32 760	314 898	317 105
Övriga externa poster	59 515	69 603	103 013	121 097
Interna poster	–	–	–102 238	–105 229
Summa	207 071	209 678	431 980	440 288
Verksamhetens kostnader				
Löner/arvoden	–530 557	–559 684	–564 216	–594 367
Pensionskostnader inklusive GP	–55 121	–55 037	–58 029	–58 263
Personalomkostnader inklusive löneskatt	–170 645	–178 109	–181 202	–188 978
Utlämnade bidrag	–55 206	–59 546	–55 206	–59 546
Övriga externa kostnader	–357 354	–400 117	–566 445	–587 121
Interna poster	–	–	102 238	105 229
Jämförelsestörande poster	–	–	1 184	0
Summa	–1 168 882	–1 252 491	–1 321 675	–1 381 044
NOT 2 AVSKRIVNINGAR				
Utgörs av planenliga avskrivningar, som beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärden.				
Avskrivningar enligt plan	36 958	38 321	80 848	83 798
Nedskrivning av anläggningstillgångar	652	0	652	0
Summa	37 610	38 321	81 500	83 798
NOT 3 KOMMUNALSKATTEINTÄKTER				
Preliminära skatteintäkter	863 917	885 151	863 917	885 151
Slutavräkning föregående år	–2 280	–2 269	–2 280	–2 269
Preliminär slutavräkning	–2 281	147	–2 281	147
Mellankommunal utjämning	250	1 582	250	1 582
Summa	859 606	884 610	859 606	884 610
NOT 4 KOMMUNALEKOMOMISK UTJÄMNING				
Inkomstutjämningsbidrag	130 778	137 055	130 778	137 055
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	–15 113	1 689	–15 113	1 689
Bidrag LSS-utjämningen	16 059	15 535	16 059	15 535
Fastighetsavgift	37 098	37 104	37 098	37 104
Regleringsbidrag/avgift	9 486	7 003	9 486	7 003
Summa	178 310	198 387	178 308	198 385
NOT 5 FINANSIELLA INTÄKTER				
Ränta, rörliga medel	1 514	2 129	1 791	2 262
Ränta, internt utlämnade lån	28 092	27 467	0	0
Utdelning aktier	393	179	393	179
Realisationsvinst, fsg finansiella anl tillgångar	–	2 946	–	2 946
Summa	29 999	32 722	2 184	5 387
NOT 6 FINANSIELLA KOSTNADER				
Ränta på lån	23 476	17 321	23 595	17 377
Derivatränta	11 732	14 665	11 732	14 665
Ränta pensionsskuld	1 200	629	1 200	629
Övriga räntekostnader	225	226	296	291
Summa	36 633	32 841	36 823	32 962

BALANSRÄKNINGENS NOTER

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
NOT 7 IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Ingående anskaffningsvärde	–	782	2 577	2 544
Årets nedskrivningar	–	0	–815	–815
Utgående restvärde	–	782	1 762	1 729
NOT 8 FASTIGHETER OCH ANLÄGGNINGAR, MASKINER OCH INVENTARIER				
Markreserv				
Ingående anskaffningsvärde	14 554	13 865	31 627	47 528
Årets nyanskaffningar	–432	0	6 675	0
Årets omklassificeringar	0	0	9 905	0
Årets försäljningar/utrangeringar	–257	–365	–679	–365
Utgående restvärde	13 865	13 500	47 528	47 163
Verksamhetsfastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	815 003	821 969	815 003	821 969
Årets nyanskaffningar	7 079	208	7 079	208
Årets nedskrivningar	–113	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	821 969	822 177	822 082	822 177
Ingående ackumulerade avskrivningar	–317 520	–343 364	–317 520	–343 364
Årets avskrivningar	–25 844	–25 032	–25 844	–25 032
Utgående ackumulerade avskrivningar	–343 364	–368 396	–343 364	–368 396
Utgående restvärde	478 605	453 781	478 718	453 781
Publika fastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	81 896	84 324	81 896	84 324
Årets nyanskaffningar	2 528	2 875	2 528	2 875
Årets försäljningar/utrangeringar	–100	0	–100	0
Utgående anskaffningsvärde	84 324	87 199	84 324	87 199
Ingående ackumulerade avskrivningar	–37 232	–39 598	–37 232	–39 598
Årets avskrivningar	–2 411	–2 558	–2 411	–2 558
Årets försäljningar/utrangeringar	45	0	45	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	–39 598	–42 156	–39 598	–42 156
Utgående restvärde	44 726	45 043	44 726	45 043
Fastigheter för annan verksamhet				
Ingående anskaffningsvärde	38 793	38 800	674 100	683 987
Årets nyanskaffningar	117	0	40 623	9 454
Årets omklassificeringar	0	0	–9 970	0
Årets försäljningar/utrangeringar	–110	–256	–21 936	0
Utgående anskaffningsvärde	38 800	38 544	682 817	693 441
Ackumulerade avskrivningar	–10 522	–11 133	–208 290	–210 416
Årets avskrivningar	–611	–479	–14 835	–15 258
Årets försäljningar/utrangeringar	0	101	12 709	0
Årets uppskrivningar	0	0	49 900	48 841
Årets nedskrivningar	0	0	–54 138	–52 998
Utgående ackumulerade avskrivningar	–11 133	–11 511	–210 326	–225 831
Utgående restvärde	27 665	27 032	468 251	463 451

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Övriga fastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	13 395	13 395	13 395	13 395
Årets nyanskaffningar	0	55	0	55
Utgående anskaffningsvärde	13 395	13 450	13 395	13 450
Akkumulerade avskrivningar	-4 566	-5 020	-4 566	-5 020
Årets avskrivningar	-454	-455	-454	-455
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 020	-5 475	-5 020	-5 475
Utgående restvärde	8 375	7 975	8 375	7 975
Maskiner, fordon, inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	147 904	160 959	780 828	853 860
Omklassificering	0	0	0	4 965
Årets nyanskaffningar	13 055	7 038	76 022	35 481
Årets försäljningar/utrangeringar	0	-2 602	-621	-2 934
Årets nedskrivningar	0	0	0	263
Utgående anskaffningsvärde	160 959	165 395	160 959	165 395
Ingående ackumulerade avskrivningar	-107 163	-114 544	-416 688	-451 131
Årets avskrivningar	-7 381	-7 665	-37 143	-38 637
Årets försäljningar/utrangeringar	0	955	330	1 098
Utgående ackumulerade avskrivningar	-114 544	-121 254	-453 501	-488 670
Utgående restvärde	46 415	44 141	402 731	402 967
Pågående investeringar				
Ingående anskaffningsvärde	34 592	134 698	85 726	144 991
Årets nyanskaffningar	122 888	129 635	145 268	163 759
Årets avslutade projekt	-22 980	-11 044	-86 003	-31 930
Preliminära avskrivningar	0	-1 916		-1 916
Utgående restvärde	134 500	251 374	144 991	274 904
Poster enligt lag om bostadslån	-	-	182	76
Summa materiella anläggningstillgångar	754 351	842 848	1 597 264	1 697 090

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
NOT 9 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Aktier och andelar				
Finspångs Förvaltnings- och Industrihus AB	8 900	8 900	0	0
Kommentusgruppen	2	2	2	2
Föreningen Folkets Hus i Finspång u p a	36	36	36	36
Östsvenska Yrkeshögskolan AB	50	50	50	50
Kommuninvest	2 525	2 525	2 525	2 525
IUC	–	–	52	52
Curt Nicolín-gymnasiet	–	–	450	450
Summa	11 513	11 513	3 115	3 115
Förlagsbevis				
Kommuninvest	4 100	4 100	4 100	4 100
Summa	4 100	4 100	4 100	4 100
Pensionsmedelsförvaltning				
Aktieindexfonder	4 637	5 260	4 637	5 260
Realränteobligationer	25 901	28 379	25 901	28 379
Obligationer och andra värdepapper	20 359	21 233	20 359	21 233
Värdereglering realränteobligationer	–559	0	–559	0
Summa	50 339	54 872	50 339	54 872
Långfristiga fordringar				
Kommunala bolag	740 021	724 921	0	0
HSB:s brf Majelden	16 000	15 500	16 000	15 500
Övriga	300	300	300	300
Summa	756 321	740 721	16 300	15 800
Summa finansiella anläggningstillgångar	822 272	811 206	73 853	77 887
NOT 10 FÖRRÅD OCH ÖVRIGA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
Förråd	260	257	4 730	4 372
Övriga omsättningstillgångar	2 643	2 643	2 643	2 643
Summa	2 903	2 901	7 373	7 015
NOT 11 KORTFRISTIGA FORDRINGAR				
Kundfordringar	8 191	10 286	25 306	14 889
Statsbidragsfordringar	32 552	26 959	32 552	26 959
Interimsfordringar	14 808	16 302	20 565	21 405
Momsfordran	16 729	12 540	16 729	12 540
Kortfristig fordran koncernföretag	1 549	8 756	–	–
Övriga fordringar	10 602	6 480	1 128	16 098
Summa	84 431	81 323	96 280	91 891

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
NOT 12 EGET KAPITAL				
Ingående eget kapital enligt balansräkningen	425 267	456 986	478 438	510 520
Minskning bostadspolitiska åtgärder	- 143	0	-	-
Justeringspost	-	-	0	1 101
Årets resultat	31 861	1 745	32 082	28 968
Eget kapital efter justering	456 986	458 731	510 520	540 590
- varav reserverat för framtida verksamhet				
Civilförsvaret	43	43		
Försäkringsfond	2 033	2 033		
Uppbyggnad pensionsreserv	47 850	45 160		
Transportenheten	2 086	2 086		
- varav reserverat för affärsmässig verksamhet				
Reservation bostadspolitiska åtgärder	12 810	12 810		
Årets resultat med hänsyn tagen till balanskravet				
Årets resultat	31 861	1 745		
Realisationsvinst	- 1 893	- 1 793		
Realisationsförlust	0	390		
Realiserat resultat pensionsfonden	- 1 198	- 2 946		
Upplösning pensionsfond	0	2 690		
Värdereglering värdepapper	539	- 558		
Ej fordringsförda statsbidrag	0	0		
Sänkt diskonteringsränta	4 725	0		
Tidigare underskott	0	0		
Årets resultat enligt balanskrav	34 034	- 472		
NOT 13 AVSÄTTNINGAR TILL PENSIONER				
Pensionsbehållning	20	19	20	19
Förmånsbestämd ålderspension	26 171	27 581	26 171	27 581
Särskild avtalspension	12 753	13 788	12 753	13 788
Pension till efterlevande	635	488	635	488
PA-KL pensioner	7 092	7 564	7 092	7 564
Visstids- samt särskild avtalspension (1 pers)	155	38	155	38
Särskild löneskatt	11 630	12 125	11 630	12 125
Andra pensionsavsättningar	0	501	2 771	3 272
Summa	58 456	62 104	61 227	64 875
Ingående avsättning inklusive löneskatt	51 992	58 456		
Pensionsutbetalningar	- 2 460	- 2 323		
Nyintjänad pension	2 858	4 352		
Ränte- och basbeloppsuppräknings	1 200	629		
Nya efterlevandepensioner	0	123		
Övrig post	- 251	- 131		
Förändring av löneskatt	1 315	497		
Sänkning av diskonteringsränta	3 802	0		
Politikeravsättningar	-	501		
Summa pensionsförpliktelser och löneskatt	58 456	62 104		
Aktualiseringsgrad %	92	95		

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Samlad redovisning för kommunens pensionsmedelsförvaltning				
(inklusive likvida medel)				
Avsättning pensioner och liknande förpliktelser	58 456	62 104		
Ansvarsförbindelser	552 339	526 733		
Summa	610 795	588 837		
Finansiella placeringar, bokfört värde	50 897	54 872		
Finansiella placeringar, marknadsvärde	54 224	60 243		
Skillnad marknadsvärde och bokfört värde	3 327	5 371		
Återlånade medel	556 571	528 595		
Tillgångsslag				
Realräntor	49 %	48 %		
Nominella räntor	26 %	19 %		
Svenska aktier	7 %	8 %		
Utländska aktier	16 %	23 %		
Likvida medel	2 %	2 %		

De finansiella placeringarna har följt fastställda mål enligt placeringspolicyn. Rapportering sker till kommunstyrelsen varje månad.

NOT 14 ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR

Stilleståndersättning Medley	–	1 438	0	1 438
Ingående avsättning återställning av deponi	–	–	17 035	18 724
Årets förändring av återställning av deponi	–	–	1 689	1 581
Utgående övriga avsättningar	0	1 438	18 724	21 743

NOT 15 KORTFRISTIGA SKULDER

Leverantörsskulder	35 646	37 321	54 412	51 323
Förutbetalda intäkter	8 495	8 180	8 495	8 180
Övriga interimsskulder	18 013	21 594	40 197	55 494
Källskatt	10 256	11 078	10 256	11 078
Upplupen ränta	2 768	3 551	2 768	3 551
Arbetsgivaravgifter	12 243	13 577	12 243	13 577
Upplupen löneskatt	5 961	6 145	5 961	6 145
Upplupen pensionskostnad individuell del	24 571	25 331	24 571	25 331
Övriga skulder till staten	14 026	11 589	14 026	11 589
Kortfristig skuld koncernföretag	353	2 603	0	0
Upplupna semesterlöner	31 175	33 537	31 175	33 537
Upplupna sociala avgifter	12 891	13 330	12 891	13 330
Okompenserad övertid	2 029	2 072	2 029	2 072
Summa	178 428	189 908	219 025	235 108

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
NOT 16 PENSIONSFRÖPLIKTELSE EJ UPPTAGNA BLAND SKULDER ELLER AVSÄTTNINGAR				
Ingående ansvarsförbindelse inklusive löneskatt	523 174	552 339	523 174	552 339
Ränte- och basbeloppsuppräknin	16 219	5 406	16 219	5 406
Pensionsutbetalningar	-26 498	-28 374	-26 498	-28 374
Sänkning diskonteringsränta	40 848	0	40 848	0
Aktualisering	-471	-1 670	-471	-1 670
Bromsen	0	-2 750	0	-2 750
Övrig post	-932	1 782	-932	1 782
Summa ansvarsförbindelse inklusive löneskatt	552 339	526 733	552 340	526 733
NOT 17 BORGENSFRÖBINDELSER				
Helägda kommunala bolag	3 326	3 199	0	0
HSB	19 942	18 913	19 942	18 913
Förlustansvar egnahem	1 020	870	1 020	870
Föreningar	6 136	5 154	6 136	5 154
Summa	30 424	28 137	27 099	24 938
FINSPÅNGS KOMMUNS BORGENSFRÖTAGANDE GENTEMOT KOMMUNINVEST				
	Totalt för KI	Vår del	Vår andel %	
SKULDER				
Utlånad upplåning	231 917 953	1 009 817	0,44	
Ej utlånad upplåning	65 200 670	292 306	0,45	
Övriga skulder	929 710	4 168	0,45	
Derivat	1 017 144	4 429	0,44	
Summa skulder/åtagande	299 065 477	1 310 720	0,44	
TILLGÅNGAR				
Utlånad upplåning	222 803 654	970 132	0,44	
Ej utlånad upplåning	65 200 670	292 306	0,45	
Derivat	2 526 406	11 000	0,44	
Övriga tillgångar	198 920	892	0,45	
Summa tillgångar	290 729 650	1 274 330	0,44	

Finspångs kommun har i augusti 2006 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2014-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråkstagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvests ekonomiska förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Finspångs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2014-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 299 065 476 978 kr och totala tillgångar till 290 729 650 160 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 310 720 056 kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 274 329 641 kr.

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
NOT 18 ÖVRIGA EJ RÖRELSEPÅVERKANDE POSTER				
I KASSAFLÖDESANALYS				
Realisationsvinster	-3 091	-4 346	-3 091	-4 348
Skatter	0	0	540	1 048
Övrigt	-143	0	-327	-2 088
Summa	-3 234	-4 346	-2 878	-5 388
Checkräkningslimit				
Kommunen	40 000	38 000	40 000	38 000
Koncernbolagen	60 000	62 000	60 000	62 000
Summa	100 000	100 000	100 000	100 000
REDOVISNING AV OPERATIONELL LEASING				
Under året har kommunens leasingkostnader uppgått till:				
Bilar				
Förfallotider				
– Inom ett år		1 626		
– Senare än ett år men inom fem år		938		
– Senare än fem år		0		
Hyror (avtalstid längre än 36 månader)				
Förfallotider				
– Inom ett år		19 030		
– Senare än ett år men inom fem år		75 569		
– Senare än fem år		69 446		
Övrigt				
Förfallotider				
– Inom ett år		23		
– Senare än ett år men inom fem år		14		
– Senare än fem år		0		

Redovisningsprinciper för Finspångs kommun

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning. I övrigt följer kommunen god redovisningssed och tillämpar de rekommendationer som ges ut av Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Bolagen som ingår i kommunkoncernen tillämpar från och med bokslutsåret 2014 BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). För att möjliggöra meningsfull jämförelse med föregående år har samtliga poster som berörs i resultaträkningen, balansräkningen, kassaflödesanalysen samt noter räknats om för jämförelseåret.

Pensionsförmåner intjänade efter 1997 redovisas som en kostnad i resultaträkningen och en avsättning i balansräkningen. Pensioner intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse i enlighet med den kommunala redovisningslagen. Beräkningen av kommunens pensionsåtagande bygger på de förutsättningar som anges i RIPS 07. Kommunen har i boksluten 2005–2007 reserverat medel för ökade framtida pensionskostnader genom att öronmärka del av årsresultaten och redovisa detta under eget kapital.

Anläggningstillgångar tas upp i balansräkningen till anskaffningsvärdet (utgiften minus eventuella investeringsbidrag) med avdrag för avskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt från tidpunkten för ibruktagande efter en bedömning av nyttjandeperioden, viss vägledning finns i SKL:s förslag till avskrivningstider. Som anläggningstillgång räknas en tillgång där anskaffningsvärdet uppgår till minst ett basbelopp och som har en livslängd på minst tre år.

Avskrivningstider	År
Byggnader	20–50 år
Maskiner, tekniska anläggningar och inventarier	10–20 år
Programlicenser	5 år

Exploateringsfastigheter redovisas från och med 2009 som omsättningstillgångar. Försäljning av exploateringsmark redovisas i resultaträkningen.

Lånekostnader i samband med investeringar redovisas enligt alternativregeln som innebär att lånekostnader under vissa förutsättningar får belasta anskaffningsvärdet.

Leasing tecknade före 2003-01-01 samt leasingavtal med en löptid om tre år eller kortare beaktas i enlighet med RKR 13.1 som operationella avtal och redovisas som hyresavtal.

Rekommendation nr 18 om intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar tillämpas från räkenskapsåret 2009. Överskott på driftsprojekt som löper över flera år och som är finansierade med externa medel har periodiserats till nästkommande år. Statliga investeringsbidrag bokförs som en skuld och intäktsförs som en inkomst successivt i takt med att investeringsobjekten skrivs av.

Kostnader för timanställda redovisas från 2013 enhetligt för hela kommunen och innebär att mer och övertid avseende december med utbetalning i januari året därpå inte periodiseras till rätt bokföringsår.

DRIFTSREDOVISNINGEN

Kapitalkostnader består dels av linjär avskrivning, det vill säga lika stora belopp varje år beräknat på objekts anskaffningsvärden, dels av internränta på bokförda värdet med 5 %.

Sociala avgifter har interdebiterats verksamheten i samband med löneredovisningen. Storleken på personalomkostnadspåläggen överensstämmer med SKL:s rekommendationer



Till Kommunfullmäktige

Revisionsberättelse för 2014

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som under 2014 bedrivits i styrelsen, nämnderna och fullmäktigeberedningarna. Vidare har vi genom utsedda lekmannarevisorer även granskat verksamheten i kommunens företag. Vi har skrivit granskningsrapporter för bolagen. Årets granskning har ej föranlett oss att rikta anmärkning mot något kommunalt bolag.

Styrelser, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning av ansvarsprövning.

I vår granskning har vi biträttats av sakkunniga från PwC. Rapporter över genomförda granskningar har löpande under året överlämnats till kommunfullmäktige.

Revisionen konstaterar att åtgärder vidtagits inom sektor social omsorg för en förbättrad följsamhet mot budget, vars resultat kommer att följas av revisionen. Vi kan konstatera att kostnader för placeringar för både barn och vuxna fortsätter att vara alltför höga och detta kräver ytterligare åtgärder för att nå budgeterade nivåer. **Vi bedömer** dock sammantaget att styrelser, nämnder och beredningar i Finspångs kommun bedrivit verksamhet på ett ändamålsenligt och från ekonomiskt synpunkt tillfredställande sätt.

Vi bedömer att kommunens årsredovisning i allt väsentligt redogör för utfallet av verksamheten, dess finansiering och den ekonomiska ställningen. Vi kan utifrån genomförd bokslutsgranskning konstatera att:

- Kommunen inte klarar balanskravsresultatet då det efter justeringar uppgår till -472 tkr.
- Det finansiella målet för god ekonomisk hushållning avseende nettokostnadernas utveckling i förhållande till utvecklingen av skatteintäkter och generella statsbidrag har inte uppnåtts.
- Tre av de sex finansiella målen har uppnåtts.
- 87 % av målen för verksamheterna enligt god ekonomisk hushållning har uppnåtts helt eller delvis.



FINSPÅNG

Vi bedömer att styrelsens upprättande av den interna kontrollen är ändamålsenligt men noterar brister i dokumentation av kontroller, det vill säga analyser av avvikelser och beskrivning av åtgärder. Detta kommer att följas av revisorerna.


Ansvarsfrågan

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnderna, beredningarna samt enskilda förtroendevalda i dessa organ.

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2014 godkänns. Den är i allt väsentligt upprättad i enlighet med kommunal redovisningslag och god redovisningssed.

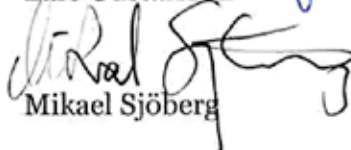
Finspång 2015-04-14


Hakon Fältström


Lars Gustafsson


Anita Mattisson


Anders Lindgren


Mikael Sjöberg

Mikael Sjöberg har inte deltagit i revisionen av Kommunstyrelsens sektor Social Omsorg på grund av jävssituation.

Ord och uttryck

Anläggningstillgångar är fast och lös egendom avsedd för stadigvarande bruk.

Avskrivningar är planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar.

Avsättningar är ekonomiska förpliktelser vilkas storlek eller betalningstidpunkt inte är helt bestämd. Exempel på avsättning är kommunens pensions-skuld.

Balansräkningen visar vilka tillgångar och skulder kommunen har på bokslutsdagen. Man kan också säga att den visar hur kapitalet använts (tillgångar) och hur det har skaffats fram (skulder, avsättningar och eget kapital).

Eget kapital visar skillnaden mellan tillgångar och skulder och består av anläggnings- och rörelsekapital.

Internränta är kalkylmässig kostnad för det kapital, bundet i anläggningstillgångar, som utnyttjas av viss verksamhet.

Kapitalkostnad är benämning för internränta och avskrivning.

Kassaflödesanalysen visar hur kommunen investerade under räkenskapsperioden, hur den löpande verksamheten finansierades och vilken inverkan det fick på verksamhetens likvida ställning. Analysen innehåller kompletterande information till resultat- och balansräkningarna, eftersom information om investeringar och finansiering inte kan utläsas enkelt i dem.

Kortfristiga skulder är skulder med en förfallotid inom ett år från bokslutsdagen.

Likviditet är betalningsberedskap på kort sikt, det vill säga förmåga att betala skulder i rätt tid.

Långfristiga skulder är skulder med mer än ett års löptid.

Nettoinvesteringar är investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag och försäljningsvärdet på sålda anläggningstillgångar.

Resultaträkningen visar årets resultat och hur det uppkom. Den visar även förändringen av det egna kapitalet, som man kan utläsa genom att jämföra balansräkningarna de två senaste åren.

Skulder klassificeras som antingen kortfristiga (ska betalas inom ett år) eller långfristiga.

Tillgångar är dels omsättningstillgångar (till exempel kontanter, kortfristiga fordringar och förråd), dels anläggningstillgångar (till exempel fastigheter, inventarier, aktier och långfristiga fordringar).

Verksamhetsnyckeltal

Barn och ungdom

Nyckeltal	2012	2013	2014
Antal barn inskrivna i förskola och pedagogisk omsorg per 15/10	883	940	972
Antal elever i grundskola inklusive F-klass och särskola per 15/10	2 004	2 058	2 131
Antal barn i skolbarnsomsorg per 15/10	676	766	817
Andel elever behöriga till gymnasieskolans nationella program (%)	87	88	89
Genomsnittligt meritvärde åk 9	205	198	217
Genomsnittligt antal placerade barn	42	45	54
IFO, barn- och ungdomsvård kr/invånare (exklusive OH-kostnader)	-1 345	-1 250	-1 698

Social omsorg

Nyckeltal	2012	2013	2014
IFO vuxna			
Antal vuxna missbrukare placerade	14	13	21
Äldreomsorg			
Bostadsanpassningsbidrag kr/invånare i Finspångs kommun (kr)	-211	-181	-239
Antal invånare över 80 år	1 367	1 354	1 382
Nettokostnad (tkr) per invånare över 80	-157,8	-159,2	-177,0
Antal brukare med beviljad matdistribution/månad	98,0	95,4	78,3
Beviljade hemtjänsttimmar /månad	14 947	13 668	13 279
Belagda säbo-platser/mån	95%	95%	94%
Glömda läkemedelsdoser	201	150	251
Särskild omsorg:			
Antal brukare med personlig assistans/månad	48,8	47,4	47,4
Antal brukare med kontaktperson/månad	53	53	52
Korttidsvistelse	32	29	28
Antal brukare i daglig verksamhet/månad	70	70	73

Bildning och kultur

Nyckeltal	2012	2013	2014
Bruttokostnad försörjningsstöd kr/invånare	-1 205	-1 280	-1 310
Antal hushåll som erhåller försörjningsstöd	530	540	622
Genomsnittligt antal gymnasieelever i skolkommunen per 15/10	417	373	304
Genomsnittligt antal externa gymnasieelever per 15/10	447	464	461
Antal elever musikskolan	472	478	442
Antal lånade böcker	86 116	96 150	84 930

Samhällsbyggnad

Nyckeltal	2012	2013	2014
Kostenheten			
Luncher/middag/kvällsmat antal portioner	689 772	674 050	666 304
Fullkost/dygn	11 111	11 649	10 601
Lokalvårdsenheten			
Lokalvård - interna lokaler kvm	75 148	76 000	79 594
Räddningstjänsten			
Antal utvecklade bränder i byggnad/tusen invånare/år	0,53	0,63	0,53
Räddningstjänstuppdrag	101	117	120
Miljöenheten			
Livsmedel - tillsynsbesök, objekt	68	71	76
Livsmedel - tillsynsbesök	105	81	108

Utveckling och service

Nyckeltal	2012	2013	2014
Antal besök Arena Grosvad	260 000	240 000	203 000
Antal guidade besökare	4 423	4 653	4 709

Personalstatistik

Tillsvidareanställda yrkeskategori Anställda per yrkeskategori tillsvidareanställda

Befattningar	B o U*		B o K*		SB*		Soc*		U o S*		Summa		Totalt
	K*	M*	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	
Chefer	11	6	4	2	5	3	20	1	4	4	44	16	60
Handläggarsarbete	3	2	2	1	2	3	3		11	13	21	19	40
Administratörsarbete	13		4		6	1	13		13	1	49	2	51
Sjuksköterska	5						34	5			39	5	44
Undersköterska/skötare							349	14	21	1	370	15	385
Vårdbiträde/vårdare	1	1					134	8	4		139	9	148
Personlig assistent							53	2			53	2	55
Rehab/förebygg							8	1	1		9	1	10
Socialekreterare	21	1	6	1			2	1			29	3	32
Övr social/kurativ	9	3	17	9			16	2			42	14	56
Grundskolelärare	91	15		1							91	16	107
Gymnasielärare	2		18	13							20	13	33
Förskollärare	150	3					2				152	3	155
Fritidspedagog	17	4					1				18	4	22
Övrigt lärararbete	53	10	10	3							63	13	76
Barnskötare	71										71		71
Dagbarnvårdare	9										9		9
Elevassistent	26	7	1							1	27	8	35
Övrig skol/förskole	3	1	5	2							8	3	11
Bibliotekarie/ass			8								8		8
Fritidsledare	2	3									2	3	5
Övrig fritid/kultur	2	1	5	3							7	4	11
Teknisk personal					7	2					7	2	9
Hantverksarbete		2	6	11	3	16		1			9	30	39
Räddningstjänst					3	24					3	24	27
Köks/måltidsarbete					53	2	2				55	2	57
Städ/tvätt/renhållning					53	1					53	1	54
Summa 2014	489	59	86	46	132	52	637	35	54	20			
Summa sektor	548		132		184		672		74				
Kvinnor - Män 2014											1 398	212	
Totalt 2014													1 610
Summa 2013	456	54	90	52	141	52	636	30	25	19			
Summa sektor 2013	510		142		193		666		44				
Kvinnor - Män 2013											1 347	207	
Totalt 2013													1 554
Summa 2012	473	48	88	55	147	52	650	31	28	21			
Summa sektor 2012	521		143		199		681		49				
Kvinnor - Män 2012											1 385	207	
Totalt 2012													1 592

Eftersom ett fåtal personer har två olika tjänster inom kommunen är summeringen i respektive kolumn inte överensstämmande.
Deltidsbrandmännen som är tillsvidareanställda men inte har någon fastställd sysselsättningsgrad ingår inte i denna redovisning.

* Förklaringar till förkortningar

B o U = Barn och ungdom
B o K = Bildning och kultur
SB = Samhällsbyggnad
Soc = Social omsorg
U o S = Utveckling och service
K = Kvinnor M = Män

Antal tillsvidareanställda och ålderssammansättning

Tillsvidareanställda december 2014 (och december 2013)

Sektor	-29 år	30-39 år	40-49 år	50-59 år	60-67 år	Summa	Förändring
Barn och ungdom	36 (24)	109 (93)	147 (141)	151 (157)	105 (95)	548 (510)	38
Bildning och kultur	7 (6)	19 (19)	31 (37)	49 (49)	26 (31)	132 (142)	-10
Samhällsbyggnad	17 (16)	28 (29)	54 (53)	56 (62)	29 (33)	184 (193)	-9
Social omsorg	53 (44)	108 (107)	192 (204)	207 (198)	112 (113)	672 (666)	6
Utveckling och service	6	12 (5)	22 (15)	21 (12)	13 (12)	74 (44)	30
Totalt 2014	119	276	446	484	285	1 610	
Totalt 2013	(90)	(253)	(450)	(478)	(284)	(1 554)	
Förändring	29	23	-4	6	1	56	

Genomsnittlig ålder 2013 48,2 år
Genomsnittlig ålder 2014 47,8 år

Medelålder

Sektor	Kvinnor	Män	Totalt			Förändring 2012-2014
			2014	2013	2012	
Barn och ungdom	47,9	47,6	47,9	48,3	49,1	-1,2
Bildning och kultur	50,1	48,9	49,7	50,0	49,6	0,1
Samhällsbyggnad	46,6	48,4	47,1	48,1	49,0	-1,9
Social omsorg	47,3	49,7	47,4	47,5	47,9	-0,5
Utveckling och service	46,0	53,7	47,9	50,9	50,7	-2,8
Totalt 2014	47,6	49,0	47,8	48,2	48,7	-0,9
Totalt 2013	47,9	49,8	48,2			
Totalt 2012	48,4	50,7	48,7			
Totalt 2011	48,6	50,4	48,8			

Tillsvidareanställda heltid och deltid

Sektor	Kvinnor		Män		Summa		Totalt	Heltid %
	hel	del	hel	del	hel	del		
Barn och ungdom	401	88	52	7	453	95	548	82,7
Bildning och kultur	81	5	43	3	124	8	132	93,9
Samhällsbyggnad	72	60	49	3	121	63	184	65,8
Social omsorg	558	79	32	3	590	82	672	87,8
Utveckling och service	46	8	19	1	65	9	74	87,8
Totalt 2014	1 158	240	195	17	1 353	257	1 610	84,0
Totalt 2013	1 128	222	185	22	1 313	244	1 554	84,5 %
Totalt 2012	1 133	252	192	15	1 325	267	1 592	83,2 %

Den officiella sjukstatistiken

Procent av gruppens sammanlagda arbetstid	2011	2012	2013	2014
Sjukfrånvaro kvinnor	4,7	5,5	5,8	5,9
Sjukfrånvaro män	3,2	2,7	3,1	3,5
Sjukfrånvaro anställda yngre än 30 år	3,2	4,2	4,0	5,1
Sjukfrånvaro anställda 30–49 år	4,5	4,7	5,1	5,3
Sjukfrånvaro anställda 50 år och äldre	4,7	5,7	6,0	5,8
Total sjukfrånvaro	4,5	5,1	5,4	5,5
Långtidsfrånvaro 60 dagar eller mer	41,8	31,1	31,1	31,3
Sjukfrånvaro endast månadsanställda i förhållande till totala arbetstiden		5,4	5,7	5,3
Sjukfrånvaro endast timanställda i förhållande till deras arbetstid		2,0	2,2	2,3
Timanställdas sjukfrånvaro i förhållande till totala arbetstiden		0,2	0,2	0,2

Långtidsfrisknärvaro

	2012			2013			2014			Förändring %
	Friska	Anställda	Andel friska %	Friska	Anställda	Andel friska %	Friska	Anställda	Andel friska %	
Administration	99	202	49	144	212	68	116	215	54	-14
Vård/omsorg	245	811	30	233	816	29	258	849	30	1
Rehab/förebygg	7	13	54	4	10	40	4	13	31	-9
Social/kurativ	51	115	44	40	102	39	57	135	42	3
Skol/Barnoms	355	816	44	316	784	40	328	822	40	0
Kultur/fritid	20	38	53	16	31	52	13	34	38	-14
Teknikarbete	100	281	36	120	281	43	111	284	39	-4
Kvinnor	720	1 938	37	667	1 902	35	698	1 988	35	0
Män	155	331	47	169	327	52	188	353	53	1
Totalt	875	2 269	39	836	2 229	38	886	2 341	38	0

I tabellen ingår även arbetstid för anställda mer än tre månader.

Sjukfrånvarokostnader

Sektor	Kostnad sjuklön 2–14 dgr	Övrig sjuklönekostnad enligt avtal	Sjuklön totalt
Barn och ungdom	3 520 945	286 038	3 806 983
Bildning och kultur	921 609	58 174	979 783
Samhällsbyggnad	998 335	95 147	1 093 482
Social omsorg	6 594 265	428 289	7 022 553
Utveckling och service	231 898	37 486	269 384
Totalt 2014	11 403 617	1 768 568	13 172 184
Totalt 2013	11 407 738	1 263 899	12 671 637
Totalt 2012	10 730 940	971 950	11 702 891

Tillbud och arbetsskador

Sektor/bolag	Arbetsskador		Tillbud	
	2014	2013	2014	2013
Social omsorg	57	67	40	230
Samhällsbyggnad	21	15	7	5
Barn och ungdom	9	14	96	72
Bildning och kultur	1	5	3	7
Utveckling och service	2	3	1	2
Totalt	90	104	147	316

Inkluderar alla anställningar, även timanställda.

Personalomsättning

Sektor	2013			2014		
	Nyanställda	Slutat	% av anställda	Nyanställda	Slutat	% av anställda
Barn och ungdom	55	52	21	58	70	23
Bildning och kultur	6	16	15	12	23	27
Samhällsbyggnad	25	22	24	10	24	18
Social omsorg	30	43	11	49	75	18
Utveckling och service	2	6	18	25	26	69
Summa	118	139	17	154	218	23

	2013	2014
Antal nyanställda	118	154
Varav enligt konverteringsregel 5 § LAS	44	29
Till annan befattning i respektive organisation	100	39

Pensionsavgångar

Personer som blev/blir 65 år respektive år

Sektor	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Barn och ungdom	6	13	8	12	11	15	19	19
Bildning och kultur	3	3	1	7	5	3	4	3
Samhällsbyggnad	8	7	1	3	2	5	4	7
Social omsorg	11	12	7	11	16	14	19	28
Utveckling och service	3		1	2	2	1	3	3
Totalt	31	35	18	35	36	38	49	60

Faktisk pension + prognos

Sektor	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Barn och ungdom	12	24	10					
Bildning och kultur	3	4	8					
Samhällsbyggnad	12	10	10					
Social omsorg	11	22	18					
Utveckling och service	1		2					
Totalt	39	60	48	53	54	57	74	90

Mertid

Sektor	Mertid-1 timmar	Mertid-2 timmar	Mertid-2 kr inkl PO	Årsarbetare
Barn och ungdom	3 367	5 245	1 067 981	4,4
Bildning och kultur	103	73	18 084	0,1
Samhällsbyggnad	354	1 700	367 808	1,1
Social omsorg	1 787	4 856	1 034 381	3,4
Utveckling och service	29	221	51 210	0,1
Totalt 2014	5 640	12 095	2 539 464	9,1

Övertid

Sektor	Ö-tid-1 timmar	Ö-tid-2 timmar	Ö-tid-2 kr inkl PO	Årsarbetare
Barn och ungdom	1 674	1 585	701 739	1,7
Bildning och kultur	644	193	91 431	0,4
Samhällsbyggnad	651	2 012	981 236	1,4
Social omsorg	1 697	10 753	4 672 690	6,4
Utveckling och service	244	145	80 173	0,2
Totalt 2014	4 911	14 693	6 527 269	10,1

Timanställningar

Sektor	Timmar	Årsarbetare	Lön kr inkl PO
Barn och ungdom	83 704	43,1	13 210 290
Bildning och kultur	6 600	3,4	1 244 324
Samhällsbyggnad	29 915	15,4	4 800 855
Social omsorg	207 636	106,9	33 034 259
Utveckling och service	10 778	5,6	1 293 450
Totalt 2014	338 632	174,4	53 583 178

Månadsanställda vikarier

Sektor	Timmar	Årsarbetare	Lönkr inkl PO
Barn och ungdom	101 696	51,4	17 77 324
Bildning och kultur	40 017	20,2	7 525 734
Samhällsbyggnad	27 779	14,0	4 684 644
Social omsorg	65 974	33,3	12 027 807
Utveckling och service	10 488	5,3	2 111 723
Totalt 2014	245 954	124,2	43 927 233

Total mertid, övertid, timanställningar och månadsanställningar

	Mertid		Övertid		Timanställda		Månadsanställda		Totalt	
	Timmar	Års- arbetare	Timmar	Års- arbetare	Timmar	Års- arbetare	Timmar	Års- arbetare	Timmar	Års- arbetare
Totalt 2014	17 735	9,1	19 604	10,1	338 632	174,4	245 954	124,2	621 925	317,8
Totalt 2013	23 564	12,1	17 145	8,8	314 576	162,0	191 134	96,5	546 425	279,5
Totalt 2012	25 581	13,2	15 028	7,7	324 488	167,1	207 194	104,6	572 291	292,6

Lönestatistik

Befattningar	10:e percentilen		Medianen		90:e percentilen		Spridning i %
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män	
Chefer	36 150	35 400	39 950	42 075	52 075	70 706	48
Handläggarsarbete	28 425	30 250	35 000	35 500	43 143	48 000	41
Administratörsarbete	22 666	21 109	24 964	23 555	28 750	26 000	27
Sjuksköterska	26 650	26 650	29 000	35 800	33 200	38 526	26
Undersköterska/skötare	21 110	21 042	23 399	22 967	24 387	23 925	14
Vårdbiträde/vårdare	18 915	18 417	22 612	23 584	24 234	25 909	24
Personlig assistent	18 887	18 932	21 304	21 279	23 766	23 626	23
Rehab/förebygg	26 000		28 180		30 001		12
Socialsekreterare	25 600	27 000	27 000	31 535	31 220	32 000	22
Övr social/kurativ	22 650	22 226	25 550	25 900	28 777	28 961	25
Grundskolelärare	24 468	25 458	26 859	28 576	30 795	33 438	25
Gymnasielärare	26 224	28 042	30 971	29 956	33 403	32 472	21
Förskollärare	23 094	18 915	25 471	25 017	27 961	25 642	19
Fritidspedagog	22 128	25 500	26 007	25 729	27 343	28 520	14
Övrigt lärarsarbete	27 171	24 300	31 358	27 445	37 243	37 763	34
Barnskötare	19 883		23 097		24 494		20
Dagbarnvårdare	19 913		22 183		24 673		21
Elevassistent	20 266	19 945	23 056	21 551	24 757	27 592	21
Övrig skol/förskole	18 788	26 680	27 859	31 627	32 607	32 610	35
Bibliotekarie/ass	19 024		26 725		29 633		40
Fritidsledare	24 250	22 805	24 745	22 905	25 239	23 026	11
Övrig fritid/kultur	24 306	25 675	27 484	27 264	29 763	29 037	16
Teknisk personal	29 497	28 624	31 854	30 370	36 250	32 116	24
Hantverksarbete	19 165	19 315	20 235	22 677	24 655	23 765	22
Räddningstjänstarbete	22 923	22 449	23 693	24 971	23 813	35 938	54
Köks/måltidsarbete	19 603	18 715	22 009	21 128	24 773	23 540	24
Städ/tvätt/renhållning	19 630		21 944		24 372		22



Finspång är den attraktiva kommunen
i en spännande region, där vi skapar
utveckling och livskvalitet genom
samverkan, öppenhet och nytänkande.



F I N S P Å N G

FINSPÅNGS KOMMUN | Bergslagsvägen 13-15 | 612 80 Finspång | Telefon 0122-850 00 | Fax 0122-850 33
post@finspang.se | www.finspang.se | Organisationsnummer 212000-0423

www.finspang.se