

2004

ÅRSREDOVISNING

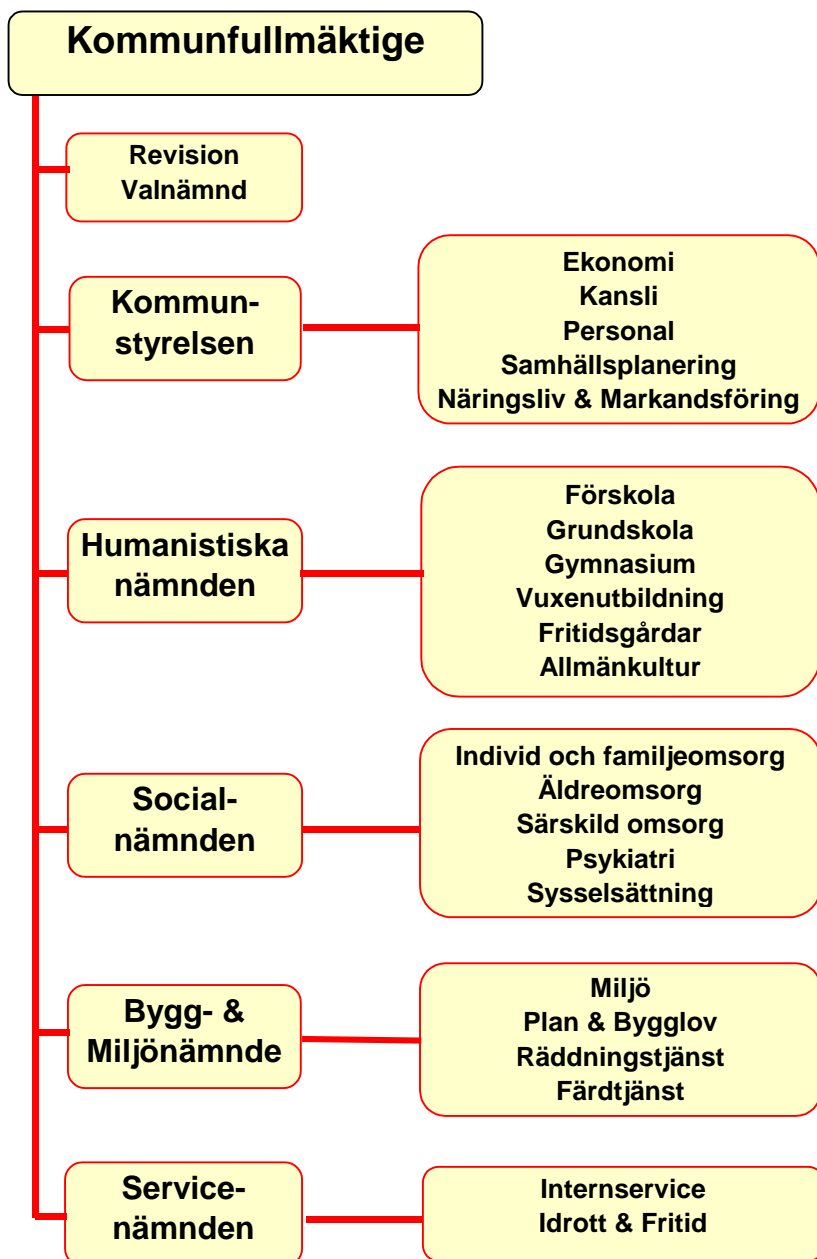


Foto. BK

Bredbandsutbyggnad etapp 2. Grävning för fiber till Rejmyre och resning av masten i Igelfors

ÅRSREDOVISNING 2004

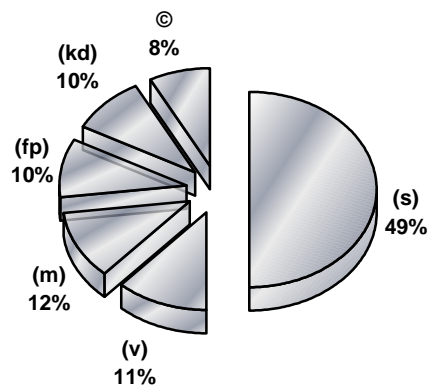
POLITISK ORGANISATION	2
KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET	3
FEM ÅR I SAMMANDRAG	4
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	5
OMVÄRLDSANALYS	5
FÖRKORTAD FINANSIELL ANALYS	7
DRIFTREDOVISNING	9
INVESTERINGSREDOVISNING	10
PERSONALREDOVISNING	11
RESULTATRÄKNING	12
KASSAFLÖDESANALYS	13
BALANSRÄKNING	14
NOTFÖRTECKNING	15
REDOVISNINGSPRINCIPER	19
ORD & UTTRYCK	20
FÖRDJUPAD FINANSIELL ANALYS	21
SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	27
VERKSAMHETSBERÄTTELSE	30
KOMMUNFULLMÄKTIGE	30
REVISION	32
VALNÄMND	33
KOMMUNSTYRELSE	34
SERVICENÄMND	37
BYGG & MILJÖNÄMND	40
HUMANISTISK NÄMND	44
SOCIALNÄMND	52
KOMMUNGEMENSAMMA KOSTNADER	61
REVISIONSBERÄTTELSE	62



Mandatfördelning

Efter valet hösten 2002 har kommunfullmäktige följande mandatfördelning:

Socialdemokraterna	25
Moderata samlingspartiet	6
Vänsterpartiet	6
Kristdemokraterna	5
Folkpartiet	5
Centerpartiet	4
Valda i kommunfullmäktige	51



Ett grundläggande arbete för det framtida Finspång

Finspångs kommun har under verksamhetsåret 2004 haft ett kärvt ekonomiskt läge, liksom i många andra av landets kommuner. Inte minst skatteunderlagets utveckling och negativa förändringar skapade svårigheter att klara den antagna budgeten för år 2004.

De ekonomiska förutsättningarna har ställt krav på förändringar i verksamheter och hård prioritering av dessa. Det har inneburit att Kommunstyrelse och nämnder aktivt arbetat med prioriteringar inom sina verksamheter liksom översyn av sin förvaltningsorganisation. Resultatet av detta har inte fått full effekt under 2004. På några områden innebär det konsekvenser för enskilda medarbetare.

Det gångna verksamhetsåret har förutom krav på att hålla budget även varit fokuserat på framtiden. I detta sammanhang får jag särskilt peka på följande insatser:

- Grundläggande beslut för att under nästa verksamhetsår påbörja arbetet med Simhall och varmvattenbassäng som en första etapp i "Vision Grosvad"
- En ny sopförbränningsanläggning togs i drift av Finspångs Tekniska Verk AB
- Finspångs kommuns och Vallonbygden AB:s fastighetsförsäljning av ca 270 lägenheter och 4 äldreboenden, varav två kommunägda
- Fortsatt utbyggnad av Bredband som innebär att 95 % av kommuninvånarna har tillgång till bredband
- Fortsatt utveckling av "Rejmyreprojektet"
- Ny ledningscentral med brandstation för Räddningstjänsten
- Utveckling av kvalitetspolicy och kvalitetsstyrningsarbete att omfatta hela den kommunala verksamheten
- Arbete med Hälsobokslut - insatser för personalens friskvård och rehabilitering - som ser verksamhet, ekonomi och hälsa i ett sammanhang
- Medverkan i Östsam och samarbete inom gymnasieutbildning, kollektivtrafik
- Beslut om ekonomiska medel till förbifart vid Svärtinge
- Start av arbete med scenarionalyser
- Arbetet med Översiktsplan och Energiplan och detaljplaner fortsätter
- Arbete för att få fram ytterligare tomter för småhusbebyggelse fortsätter
- Fortsatt utveckling av kommunens näringslivsfunktion och dess samverkan med näringslivet i kommunen.
- Lokala tillväxtprogrammet för Finspångs kommun (Legs)

Dessa insatser ska ligga till grund för en positiv utveckling av vår kommun

Den befolkningsminskning som pågått under ett antal år har tyvärr fortsatt även under 2004 så att vi nu är strax under 21 000 invånare. Flyttningsstatistiken visar dock på ett trendbrott för flyttning till närliggande kommuner i Östergötland. Antalet avlidna personer är större än antalet födda.

Det ekonomiska resultatet för 2004 är negativt. Genom de aktiva insatser som nämnderna gjort, för att minska de befarade underskotten i under året avlämnade prognoser och positiva förändringar på tillgångssidan, har kommunens underskott gentemot budgeten stannat vid 0,4 promille av kommunens nettokostnad. Det faktum att vi ej klarat balanskravet för andra året i rad skapar ej utrymme för utökad verksamhet i kommande verksamhetsplaner.

SocSam - projektet som tillfört kommunen resurser för insatser inom rehabilitering och socialtjänst, fortsätter till och med 2006. Aktivt arbete pågår för att få fortsätta ekonomisk samverkan med landsting, försäkringskassa och arbetsförmedling enligt nuvarande modell.

Jag ser förhoppningsfullt på Finspångs framtida utveckling, även om vi måste fortsätta hålla kontroll över kostnadsutvecklingen och ha en restriktiv hållning till investeringar, övertid, inköp etc.

Tack vare goda medarbetare har vi även i år klarat av att ge en god service till de som bor i kommunen.

Stig Andersson
Kommunstyrelsens ordförande




Stig Andersson

Nyckeltal	2000	2001	2002	2003	2004
Resultat och kapacitet					
Nettokostnader i % av skatteintäkter	99%	97%	99%	100%	101%
Verksamheten/skatteintäkter o statsbidrag	90%	91%	93%	93%	94%
Pensionerna/skatteintäkter o statsbidrag	4%	4%	4%	4%	4%
Avskrivningar/skatteintäkter o statsbidrag	5%	3%	2%	3%	3%
Finansnetto/skatteintäkter o statsbidrag	0%	0%	0%	0%	0%
Årets resultat/eget kapital	1,4%	5,9%	2,0%	0,1%	-0,4%
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringarn	100,0%	100,0%	-11,5%	100,0%	100,0%
Investeringsvolym/nettokostnader	5,7%	2,5%	8,8%	3,7%	1,2%
Avskrivningar/bruttoinvesteringar	88,2%	109,1%	28,0%	74,4%	217,4%
Årets resultat/verks.kostnader	0,6%	3,0%	0,9%	0,0%	-0,2%
Soliditet					
	45,5%	46,1%	47,7%	39,8%	39,7%
Tillgångsförändring	10,9%	8,9%	-2,5%	20,1%	-0,2%
Förändring Eget kapital	-3,8%	10,2%	0,9%	0,1%	-0,4%
Total skuldsättning- och avsättningsgrad					
	54,5%	53,9%	52,3%	60,2%	60,3%
varav avsättningsgrad	5,9%	1,3%	1,6%	1,5%	2,0%
varav kortfristig skuldsättningsgrad	18,2%	19,1%	17,6%	16,5%	18,4%
varav långfristig skuldsättningsgrad	30,3%	33,5%	33,1%	42,2%	39,9%
Primärkommunal skattesats	21,30	21,30	21,30	21,30	21,30
Total kommunal skattesats	32,52	32,52	32,52	32,52	32,52
Risk - kontroll					
Kassalikviditet	106%	133%	96%	105%	138%
Likviditetsdagar	57	73	25	60	103
Rörelsekapital	7657	44789	-4855	7314	58545
Finansiella nettotillgångar	7306	9805	-28678	-30019	75994

Omvärldsanalys

Internationell ekonomi

Den internationella konjunkturuppgången har stärkts och breddats under 2004. I USA, Storbritannien och delar av Asien väntas tillväxten ha kulminerat 2004, medan konjunkturen fortfarande stärks i euroområdet. Konjunkturinstitutet (KI) gör i sin decemberrapport bedömningen att den globala tillväxten kommer att bli förhållandvis god även de närmaste åren.

Svensk ekonomi

Den svenska ekonomin har utvecklats starkare 2004 än väntat. Bruttonationalprodukten (BNP) fortsätter att öka starkt. Om effekterna av olika antal arbetsdagar under åren räknas bort ökar BNP med 3,2 procent per år 2004-2006. Exporten som drivit tillväxten 2004 fortsätter att öka, men i lägre takt. Istället är det investeringar och konsumtion som nu ökar. Konjunkturuppgången har medfört ett stigande kapacitetsutnyttjande och en förbättrad lönsamhet och därför ökar investeringarna efter att ha minskat de tre senaste åren. Investeringsuppgången är bred och omfattar industrin, tjänstesektorn och bostadsinvesteringar.

Måttliga löneökningar och god produktivitetsutveckling innebär att kostnadstrycket i ekonomin förväntas vara fortsatt låg, KPI-inflationen för 2004 stannade på 0,9 procent.

Konjunkturuppgången har än så länge inte förbättrat sysselsättningsläget, men när investeringar och konsumtion ökar snabbare stiger efterfrågan på arbetskraft. Företagen har hittills ökat produktionen genom ökad produktivitet, men dessa möjligheter bedöms vara mindre framöver och produktiviteten ökar långsammare. I kommunerna ökar sysselsättningen 2005, bland annat till följd av det statliga sysselsättningsstödet. Sammantaget bedöms sysselsättningen öka med 0,6 procent 2005. Den öppna arbetslösheten förväntas minska från 5,5 procent 2005. De senaste årens svaga arbetskraftsutveckling har lett till att löneökningstakten succesivt minskat och den beräknas 2005 till 3,5 procent.

Kommunernas ekonomi

Kommunernas finanser har försämrats kraftigt jämfört med förutsättningarna i början av 2004. Detta beror enligt Kommunförbundet på att skatteunderlagsutvecklingen blivit betydligt svagare än den bedömning som regeringen gjorde i budgetpropositionen för 2004. Detta resulterar i att kommunerna får en negativ avräkning på de preliminära utbetalda skatteintäkterna för 2004. Även 2003 års preliminära skatteutbetalningar har visat sig vara för höga. Utöver den negativa förändringen av skatteintäkter tillkommer slutregleringen av pensionsreformen på minus 195 kr/inv. I budgetpropositionen tillförs kommunerna 1.080 miljarder i form av extra sysselsättningsstöd 2004.

Budgetpropositionen 2005

För år 2005 får kommunsektorn betydande resurstillskott, främst ett förlängt och utökat generellt sysselsättningsstöd. Ytterligare tillskott till kommunsektorn är ett riktat statsbidrag till förskolan, ett riktat statsbidrag till vårdgaranti, psykiatri och missbruksvård, ytterligare statsbidrag till personalförstärkningar inom skolan och medel för kompetensutveckling för personal inom vård och äldreomsorg.

Från och med år 2005 går det generella statsbidraget liksom det statliga utjämningsbidraget i graven. Bidragen ersätts istället med en kommunalekonomisk utjämning som garanterar 115 procent av medelskattekräften (mot tidigare 100 procent). Inom ramen för anslaget finansieras även de av regeringen föreslagna införandebidragen samt det nyinrättade strukturbidraget.

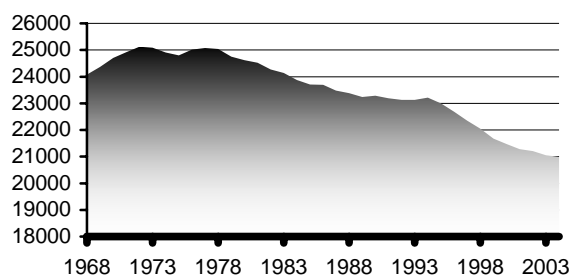
Drivkrafter för minskad sjukfrånvaro

Regeringen har beslutat om förändringar i sjukförsäkringen för att öka drivkrafterna för minskad sjukfrånvaro. Beslutet innebär att arbetsgivaren efter två veckor betalar 15 procent av sjukpenningen för de anställda som är helt sjukskrivna i särskild sjukförsäkringsavgift. Vid återgång till arbete på hel- eller deltid utgår ingen avgift. Samtidigt förkortas sjuklöneperioden från dagens tre till två veckor. För att reformen ska bli kostnadsneutral sker en minskning av sjukförsäkringsavgiften. Med tanke på att kommunerna står för en större del av sjukskrivningarna kan det bli fråga om ökade kostnader.

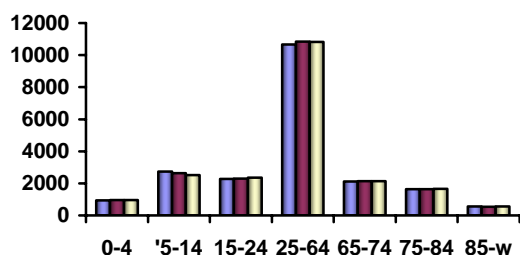
Befolkning

Folkmängden minskade under 2004 med 59 personer från 21052 till 20993. 716 personer flyttade till kommunen vilket var 41 personer fler än året innan. Antalet utflyttade minskade under året från 766 till 730. Nettoinflyttningen till kommunen under 2004 var således -14 personer. 220 personer avled under året och 182 föddes vilket ger en naturlig befolkningsminskning på -40 personer.

Befolkningsutveckling i Finspångs kommun 1968-2004



Folkmängd efter ålder 2002-2004



Bostads- och lokalmarknaden

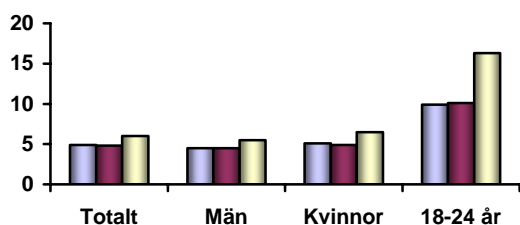
I Finspång finns ett överskott på bostäder, främst hyresbostäder. Vid ingången av 2005 fanns totalt 265 lediga lägenheter i kommunen varav 128 hos Vallonbygden (allmännyttan). Övriga större aktörer på bostadsmarknaden är Henry Ståhl AB, Limhamnshus AB, HSB, Riksbyggen och, nya för i år, Kungsleden AB, som förvärvat området Dunderbacken av Vallonbygden. Därutöver finns hos samma aktörer ca 7000 kvadratmeter vakanta lokalytor.

Nyproduktionen består helt av egna hem och den uppgick till 14 villor under 2004. Det finns en tendens till ökad efterfrågan på tomter då omsättningen på villamarknaden är relativt låg och priserna närmar sig nyproduktion. Under 2005 kommer ett antal nya exploateringsområden att presenteras.

Näringsliv och arbetsmarknad

Arbetslösheten har under det senaste året ökat, från 565 personer vid årsskiftet 2003-2004 till 765 personer den 1 december 2004. Siffrorna inkluderar arbetslösa som är sysselsatta i olika program. Procentuellt är arbetslösheten lägre i Finspång (6,0%) än i Östergötland totalt (7,3%) och i riket (6,4%). Finspång har dock en större arbetslöshet bland ungdomar 18-24 år både i jämförelse med Östergötland och riket.

Arbetslösa och i program 2002-2004 i Finspång. Årsmedeltal



Ca 30 % av alla som arbetar i Östergötland arbetar i en annan kommun än den de bor i. Detta syns tydligt även i Finspång. 2002 pendlade knappt 2000 personer till arbeten i andra kommuner, primärt Norrköping. Samtidigt pendlade knappt 1700 personer till Finspång för att arbeta. En majoritet av utpendlarna är kvinnor samtidigt som merparten av inpendlarna är män. Detta gör att en viktig del i arbetet med att öka inflyttningen är att skapa

förutsättningar för fler arbetstillfällen för kvinnor inom kommungränsen.

Kommunens största arbetsgivare är Siemens med ca 2000 anställda och näst största arbetsgivare är kommunen med ca 1600 personer. Andra stora arbetsgivare är Sapa-företagen, Outokumpu Copper Strip AB, Landstinget i Östergötland, Viberga Storlager, Resurscenter Mo Gård AB, Alstom, SSAB Tunnsplåt, KL-industri AB och Häfla Bruks AB. Att notera är att flera större arbetsgivare i kommunen återfinns utanför centralorten Finspång.

Viktigare händelser under året

Finspångs kommun och Vallonbygden genomförde tillsammans en fastighetsaffär till ett värde av drygt 200 mkr. Bostadsområdet Dunderbacken med ca 270 lägenheter samt fyra äldreboenden, varav två kommunägda, såldes till fastighetsbolaget Kungsleden. Det primära syftet med affären var att minska Vallonbygdens dominans på bostadsmarknaden i Finspång.

En av Sveriges minsta sopförbränningsanläggningar togs i drift av Finspångs Tekniska Verk, en investering på ca 100 mkr.

Kommunfullmäktige beslutade om fortsatt utbyggnad av bredband i kommunen. Beslutet kommer att innebära att 95 procent av kommunens invånare har tillgång till bredband.

Beslut togs också om att investera i en ny ledningscentral för räddningstjänsten med placering vid infarten från Norrköping.

Ett arbete för att förbättra styrningen av kommunen startades under året, bland annat handlar det om att se över styrprocessen, att jobba med scenarioanalyser och att arbeta förvaltningsöverskridande i nätverk.

Framtiden

Under 2005 kommer arbetet med kommunens organisation och styrning att fortgå.

Arbetet med Vision Grosvad kommer förhoppningsvis att leda till att första spadtaget för en ny simhall kan tas under hösten. Likaså förväntas första spadtaget på riksväg 51's nya sträckning förbi Svärtinge bli en realitet.

När detta skrivs har kommunfullmäktige beslutat att avsätta 40 mkr för pensionsmedelsplacering med syfte att minska likviditetspåfrestningen vid framtida pensionsutbetalningar.

Det nya skatteutjämningsystemet kommer inom några år, när övergångsbidraget avtrappas, att betyda lägre statsbidragsintäkter för Finspångs kommun. Dessutom upphör finansieringen av kommunal verksamhet från Finspångs Beställarförbund från 2007.

Förkortad finansiell analys

Den förkortade finansiella analysen är en sammanfattning av koncernens och kommunens finansiella ställning och utveckling under perioden 2002-2004. Den bygger på samma finansiella analysmodell som används i den fördjupade analysen, nämligen utifrån perspektiven resultat-kapacitet och risk-kontroll

Kommunen

Resultat - kapacitet

Kommunens resultat om -1,3 kr innebär en resultatför-sämring med 1,6 mkr jämfört med 2003. Årets resultat påverkas dock i positiv riktning av reavinster från fastighetsförsäljningar. Vidare har kommunfullmäktige beslutat om nedskrivningar av bokförda värden på ett antal objekt. Undantar man reavinster och nedskrivningar uppgick resultatet till -5,9 mkr. Årets resultat motsvarar -0,2 procent av skatter och statsbidrag. I genomsnitt har resultatet de tre senaste åren legat på 1,9 mkr och 0,23 procent av skatter och statsbidrag.

Jämfört med budget redovisar kommunen ett överskott med 0,3 mkr. Årets budget i verksamhetsplan uppgick till 0,9 mkr, men efter beslut om tilläggsbudget hamnar budgeten på -1,6 mkr. Undantar man reavinster och nedskrivningar var resultatet 4,3 mkr sämre än budgeterat. Underskottet beror främst på ökade pensionskostnader med 4,7 mkr. Finansnettot visar ett överskott med 6,5 mkr vilket beror på att ett antal lån amorterats bort och en hög likviditet på grund av fastighetsförsäljningarna.

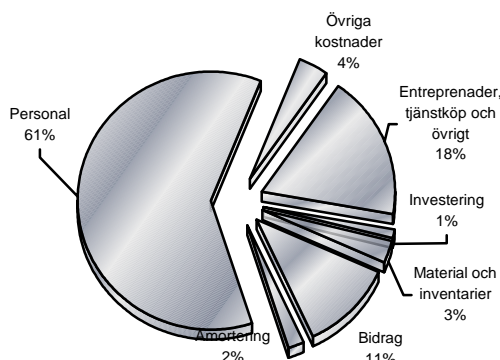
Under 2004 tog kommunens löpande driftverksamhet exklusive avskrivningar och finansnetto i anspråk 97 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Avskrivningarnas andel var 3 procent och finansnettot 0 procent. Tillsammans tog de löpande nettokostnaderna i anspråk 101 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Det innebär att kommunen har haft 1 procent högre kostnader än intäkter.

Investeringarna under året har legat på en låg nivå, 9 mkr, och de har kunnat finansieras med medel från fastighetsförsäljningar. Kassaflödet från verksamheten har förstärkt likviditeten.

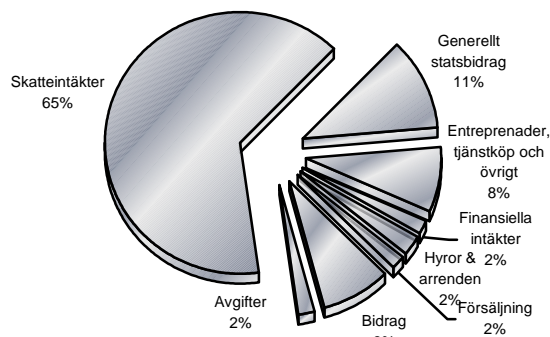
Soliditeten uppgår år 2004 till 39,7 procent, vilket är en försämring mot föregående år med 0,1 procent. Balansräkningen minskade med 1,9 mkr från 840 mkr till 838 mkr till följd av fastighetsförsäljningar och nedskrivningar.

Kommunens långfristiga skulder minskade med 20 mkr från 355 mkr till 335 mkr. Detta var möjligt genom försäljningen av anläggningstillgångar och låga nettoinvesteringar. Årets minskning av de långfristiga skulderna ökar kommunens möjligheter att möta framtida investeringar.

Struktur kapitalanvändning



Struktur kapitalanskaftning



Kommunen i siffror 2002-2004

Mkr	2002	2003	2004
Bruttoomsättning	942	999	1.026
Balansomslutning	699	840	838
Investeringsvolym	-61	-22	88
Skattesats (kr)			
-Primärkommunal	21,30	21,30	21,30
-Totalkommunal	32,52	32,57	32,57
(Inkl kyrkoskatt)			

Kommun/Finansiella nyckeltal 2002-2004

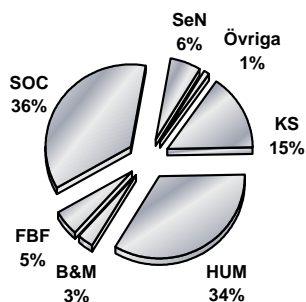
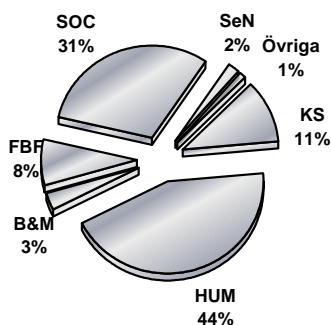
Resultat och kapacitet	2002	2003	2004
Nettokostnadsandel inkl finansnetto	99	100	101
Årets resultat (mkr)	6,5	0,6	-1,3
Årets resultat/skatteintäkter	0,9%	0%	-0,2%
Självfinansieringsgrad av investeringar	-12%	100%	100%
Soliditet	48%	40%	40%
Risk och kontroll			
Kassalikviditet	96%	105%	138%
Finansiella nettotillgångar (mkr)	-29	-30	76
Borgensåtagande (mkr)	370	369	335
Budgetavvikelse årets resultat (mkr)	3,8	0	0,3
Balanskravet uppfyllt	Ja	Nej	Nej

Risk - kontroll

Kommunens likviditet i form av kassalikviditet ökade under året från 105 till 138 procent. Ökningen beror på fastighetsförsäljningen och den låga investeringsnivån. Den finansiella beredskapen på kort- och medellång sikt bedöms vara god.

Kommunens totala borgensåtagande uppgår till 335 mkr. Av dessa är 285 mkr beviljade till de majoritetsägda kommunala bolagen. Risken för infriande av borgensåtagande för bolagen bedöms som liten i de kommunala bolagen. Under året har inga borgensåtaganden infriats.

Budgetföljsamheten har totalt sett varit god. Differens mot budget uppgick till 300 tkr eller 0,4 promille av verksamhetens nettokostnad. Går man in och analyserar budgetutfallet närmare finns det dock stora avvikelser bl a på pensionskostnaderna.

Nämndernas bruttokostnadsandel 2004**Nämndernas nettokostnadsandel 2004****Balanskrav och god ekonomisk hushållning**

För andra året i rad klarar inte kommunen att leva upp till balanskravet.

tkr	2002	2003	2004
Resultat	6.536	300	-1.318
Realisationsvinster		-4.204	-31.551
Realisationsförluster			918
Nedskrivningar		2.986	26.043
Överfört från tidigare år		0	-918
Överföring till kommande två år		-918	-6.826

I kommunallagen 8 kap 1 § stadgas det att en kommun ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Exakt vad god ekonomisk hushållning innebär varierar från organisation till organisation. För Finspångs kommuns del har de senaste årens negativa utveckling inneburit att kommunen kommit allt längre bort från en god ekonomisk hushållning. Till exempel var årets resultat på 101 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag långt ifrån kommunens långsiktiga resultatmål för god ekonomisk hushållning.

Sammanställd redovisning (koncernen)

Koncernen Finspångs kommun omsatte under 2004 ca 351 mkr, dessutom omsätter koncernen nästan 200 mkr intern. Kommunen svarar för 47 % av omsättningen. Årets resultat uppgick till 19 mkr varav Finspångs kommun stod för -1,3 mkr, Vallonbygden 18 mkr, Finspångs Tekniska verk 1 mkr, Finspångs Stadsnät -0,1 mkr och Finspångs Beställarförbund 5 mkr. Utan realisationsvinster från fastighetsförsäljningar hade koncernen visat ett negativt resultat. Årets resultat motsvarar 5,4 procent av koncernens bruttoomsättning. Koncernens genomsnittliga resultat de tre senaste åren är 11 mkr.

Soliditeten ökade åter något efter förra årets nedgång. Förklaringen är det goda resultatet i kombination med amorteringen av skulder som Vallonbygden och kommunen kunnat göra till följd av fastighetsförsäljningen. Inflödet av kapital har också lett till att investeringarna har finansierats med egna medel och att koncernen som helhet har en mycket god likviditet.

Sammanställd redovisning i siffror 2002-2004

(mkr)	2002	2003	2004
Bruttoomsättning	267	321	350
Balansomslutning	1.133	1.264	1.248
Årets resultat (mkr)	11	2,5	19,1
Investeringsvolym	107	153	120

Årets resultat för bolagen i koncernen 2002-2004

(mkr)	2002	2003	2004
Vallonbygden	3,7	-4,3	18,1
Finspångs Tekniska Verk	1,0	1,7	0,8
Finspångs Stadsnät	-1,9	-0,3	-0,1
Finspångs Förvaltnings- och Industrihus	0,1	0,3	0,1
Finspångs Beställarförbund	-0,4	1,1	4,9

Sammanställd redovisning/Fin nyckeltal 2002-2004

Resultat och kapacitet	2002	2003	2004
Nettokostnadsandel inkl finansnetto	98	100	97
Självfinans.grad av investeringar	78	67	100
Soliditet	34	30	32
Risk och kontroll			
Kassalikviditet	87	95	128

DRIFTREDOVISNING

Belopp i tkr

NÄMND/STYRELSE	BUDGET			UTFALL			AVVIKELSE		
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Kommunfullmäktige	0	-3 335	-3 335	0	-3 258	-3 258	0	77	77
Revision	0	-873	-873	0	-791	-791	0	82	82
Valnämnd	0	-450	-450	0	-352	-352	0	98	98
Kommunstyrelse	73 476	-152 602	-79 126	78 370	-159 967	-81 596	4 894	-7 365	-2 471
Oförutsedda kostnader	0	-953	-953	0	-306	-306	0	647	647
Bygg- och Miljönämnd	11 332	-35 638	-24 306	11 971	-35 135	-23 164	639	503	1 142
Service-nämnd	43 880	-61 606	-17 726	45 141	-64 175	-19 034	1 261	-2 569	-1 308
Humanistisk nämnd	23 556	-355 494	-331 938	46 316	-374 644	-328 328	22 760	-19 150	3 610
Socialnämnd	157 667	-381 920	-224 253	159 515	-391 761	-232 246	1 848	-9 841	-7 993
Finspångs Beställarförbund	0	-59 873	-59 873	1 700	-59 917	-58 217	1 700	-44	1 656
Kommungem. kostnader	0	-8 166	-8 166	0	-3 181	-3 181	0	4 985	4 985
varav tilläggsbudget		2 541	2 541						
Summa nämnderna	309 911	-1 058 369	-748 458	343 013	-1 093 487	-750 473	33 102	-35 118	-2 016
Justering Statsbidrag - nämr	-8 915	0	-8 915	-8 915	92	-8 823	0	92	92
Finansiering mm	41 776	-34 449	7 327	45 753	-43 163	2 590	3 977	-8 714	-4 737
Reavinster & nedskrivninga	0	0	0	31 551	-26 960	4 591	31 551	-26 960	4 591
Interna poster	-97 616	97 616	0	-154 223	154 223	0	-56 607	56 607	0
Summa verksamhetens kostnader inkl avskrivn.	245 156	-995 202	-750 046	257 179	-1 009 294	-752 115	12 023	-14 093	-2 069
Skatt & statsbidrag	748 067	0	748 067	741 410	0	741 410	-6 657	0	-6 657
Skatt & statsbidrag	8 915	0	8 915	8 915	0	8 915	0	0	0
Finansnetto	15 400	-21 400	-6 000	17 706	-17 234	472	2 306	4 166	6 472
Budget enligt VP 2004			937						-2 254
varav tilläggsbudget			-2 541						2 541
Budget			-1 605	Resultat		-1 318	Avvikelse		287

Driftredovisningen visar ett underskott om totalt 2,3 mkr jämfört med verksamhetsplan. Nämndernas verksamhet kommenteras mera i respektive verksamhetsberättelse. Efter avräkning för tilläggsbudget visar nämnderna ett överskott med 0,4 mkr.

Verksamhetens nettokostnad	-2,1
Tilläggsbudget	2,5
Finansiering	-4,7
Reavinster & nedskrivningar	4,6
Skatter och statsbidrag	-6,7
Finansnetto	6,5
Summa	-2,3

Underskottet under finansiering beror på högre kostnader för pensioner än budgeterat, dels årets utbetalningar och dels individuell del. Detta leder också till högre kostnader för löneskatt.

Skatter och statsbidrag	-6,7
Skatteintäkter	-7,2
Generella statsbidrag	0,5

Underskottet på skatteintäkterna beror på negativa slutavräkningar för 2003 och 2004. Kommunen har under 2004 erhållit mera sysselsättningsstöd än budgeterat men större delen av detta har gått åt att täcka återbetalningen av statsbidrag på grund av pensionsreformen.

Finansnettot	6,5
Finansiella intäkter	2,3
Finansiella kostnader	4,2

De finansiella intäkterna har ökat på grund av en ökad likviditet som i sin tur beror på den fastighetsförsäljning som genomfördes under året. De finansiella kostnaderna har sjunkit dels på grund av att lån har amorterats under året, dels på grund av lägre ränta på omsatta lån.

INVESTERINGSREDOVISNING

Pågående investeringsprojekt

Nämnd	Ursprunglig budget	Budget 2004	Total budget	Förbrukat t o m 2003	Förbrukat 2004	Total förbrukning	Kvar av budget
Humanistisk nämnd	0	512	512	0	68	68	444
Bygg- och miljönämnden	0	310	310	0	-4462	-4462	4772
Kommunstyrelsen	7130	9171	16301	2780	4332	7112	9189
Servicenämnden	0	265	265	0	188	188	77
Socialnämnden	3615	1640	5255	1593	1718	3311	1944
SUMMA:	10745	11898	22643	4373	1845	6217	16426

Avslutade investeringsprojekt

Nämnd	Ursprunglig budget	Budget 2004	Total budget	Förbrukat t o m 2003	Förbrukat 2004	Total förbrukning	Kvar av budget
Humanistisk nämnd	325	1894	2219	244	1488	1732	487
Bygg- och miljönämnden	115	1256	1371	128	1080	1208	163
Kommunstyrelsen	3027	4737	7764	2380	4099	6479	1285
Servicenämnden	550	640	1190	585	642	1227	-37
Socialnämnden	265	2016	2281	2254	1	2255	26
SUMMA:	4282	10543	14825	5591	7309	12901	1924
TOTALT:	15027	22441	37468	9963	9153	19118	18350

Årets totala investeringsbudget uppgår till 37,5 Mkr, där 22,4 Mkr är hänförliga till årets investeringsbeslut. Av investeringsredovisningen framgår att årets investeringsutgifter uppgår till 9,1 Mkr. Denna nivå är betydligt lägre än budgeterat och den låga nivån beror till stor del på de restriktioner för bl a investeringar som gällt under året. De investeringar som ändå gjorts är främst ombyggnation av ventilation i fem av kommunens skolor, humanistiska nämnden har investerat 600

tkr i nya undervisningsdatorer och Degeln, en äldre saneringsfastighet, har rivits. Under 2005 har kommunen för avsikt att bygga en ny ledningscentral. För denna har kommunen erhållit ett statsbidrag om drygt 5 mkr, vilket bidrar till att minska nettoinvesteringarna. Nästa stora investeringsprojekt som planeras är en ny simhall vid Grosvad.

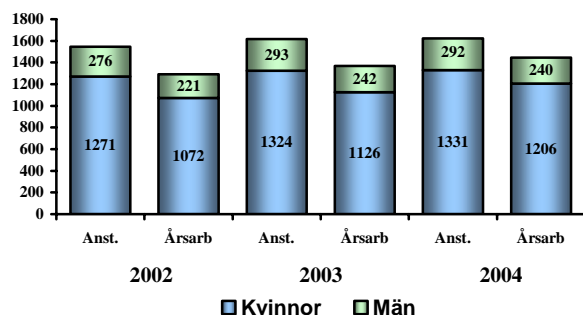
Personal

Central administration av personalfrågor sker på kommunstyrelsenivå. Det gäller t ex inrättning av tjänst tillsvidareanställning, extern rekrytering, lönesättning, LAS-frågor, tjänstledigheter, företagshälsovård och policyfrågor.

Samverkansavtalet tillämpas inom hela den kommunala verksamheten. MBL-rutinerna har därmed effektiviserats.

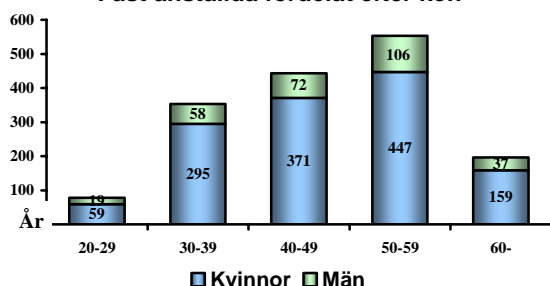
Antalet anställningar har under 2004 ökat med 6 stycken. Eftersom en person kan ha flera anställningar inom kommunen är antalet anställningar större än antalet anställda.

Antalet fast anställda och årsarbetare



Antalet fast anställda uppgår till 1 623 personer vilket är en ökning med 6 personer från föregående år.

Fast anställda fördelat efter kön



Flest anställda, ca 34 procent, finns inom åldersgruppen 50-59 år, 28 procent finns i intervallet 40-49. 73 % av kommunens anställda är över 40 år. Även föregående år fanns den största gruppen anställda i spannet 50-59 år.

Personalomsättning

Nämnd/Förv	Antal som slutat/Totalt antal anst.	Antal ny-anställda	Antal anställda som slutat
KS	9,8 %	11 st	4 st
B&M	1%	2 st	5 st
Service	16,3 %	7 st	20 st
HUM	12,3 %	59 st	89 st
SOC	4,3 %	44 st	303 st
TOTALT	9,6 %	123 st	148 st

Sysselsättningsgrad

68,5 procent av samtliga anställda har heltid. Vid en jämförelse med föregående år ha antalet heltider ökat med 17,2 procent. Andelen kvinnor som har heltid är 66,4 procent.

Sjukfrånvaro

(%)	2003	2004
Sjukfrånvaro kvinnor:	9,3	8,2
Sjukfrånvaro män:	2,6	3,1
Sjukfrånvaro för anställda yngre än 30 år:	2,3	1,9
Sjukfrånvaro för anställda mellan 30-49 år:	7,3	7,2
Sjukfrånvaro för anställda äldre än 49 år:	9,7	8,0

Sjukfrånvaron för varje ovanstående grupp anges i procent av gruppens sammanlagda arbetstid.

(%)	2003	2004
Total sjukfrånvaro	8,2	7,4
Långtidsfrånvaro	78,9	74,6

Total sjukfrånvaro anges i procent av de anställdas sammanlagda arbetstid. Långtidsfrånvaron är den andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer.

Frisknärvaro

Nämnd/Förvaltning (%)	Andel friska 2003	Andel friska 2004
KS	95,3	95,6
B&M (BTN)	93,2	97,5
Service (K&F)	88,7	93,6
HUM	94,3	94,4
SOC	90,1	90,2

För mer detaljerad information om personalen hänvisas till bifogad bilaga, Personalredovisning 2004.

Belopp i tkr		Kommunen		Budget	Koncernen	
		2003	2004	2004	2003	2004
Verksamhetens intäkter	Not 1	244 546	257 179	189 274	321 472	349 248
Verksamhetens kostnader	Not 1	-957 801	-963 356	-909 905	-975 638	-974 498
Avskrivningar	Not 2	-20 173	-45 939	-20 500	-48 105	-75 615
Verksamhetens nettokostnad		-733 428	-752 116	-741 131	-702 271	-700 865
Skatteintäkter	Not 3	625 662	637 399	644 647	625 662	637 399
Generella statsbidrag	Not 4	109 519	112 929	103 420	109 519	112 929
Finansiella intäkter	Not.5	18 110	17 707	15 400	6 264	2 650
Finansiella kostnader	Not 6	-19 563	-17 236	-21 400	-36 616	-33 028
Resultat efter skatteinäkter och finansnetto		300	-1 318	936	2 557	19 085
Årets resultat		300	-1 318	936	2 557	19 085

Belopp i tkr	Kommunen		Koncernen	
	2003	2004	2003	2004
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	300	-1 318	2 557	19 085
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet				
Avskrivningar	20 173	19 897	48 105	49 573
Nedskrivning	3 312	26 042	326	26 042
Avsättningar	1 409	4 048	2 775	4 808
Övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster	-4 952	-30 656	1 168	-54 519
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	20 242	18 014	54 931	44 989
Förändring i rörelsekapital				
Ökning/minskning av varulager	7	13	-3 739	1 868
Ökning/minskning av fordringar	41 333	-5 542	35 376	-8 110
Ökning/minskning av skulder	15 520	15 558	13 811	13 821
Kassaflöde från den löpande verksamheten	77 102	28 043	100 380	52 568
Investeringsverksamhet				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-27 127	-9 154	-153 290	-120 184
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	5 421	97 153	3 910	195 934
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-21 707	87 999	-149 381	75 750
Finansieringsverksamhet				
Försäljning/förvärv finansiella anläggningstillgångar	-109 874	-34 650	-274	-150
Upptagna lån/ långfr skulder	123 509	-20 132	111 456	-60 623
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	13 635	-54 782	111 182	-60 773
Förändring av likvida medel	69 030	61 260	62 181	67 545
Likvida medel vid årets början	11 890	80 920	28 351	90 542 *
Likvida medel vid årets slut	80 920	142 180	90 533	158 088

* ingående likvida medel justerat p g a ändrad ägarandel i Finspångs Beställarförbund

Belopp i tkr	Kommun		Koncern		
	2003-12-31	2004-12-31	2003-12-31	2004-12-31	
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark , byggnader och tekniska anläggningar	Not 7	332 876	232 578	921 554	862 454
Maskiner och inventarier	Not 7	24 616	25 355	35 097	36 913
Pågående nyanläggningar		9 963	6 217	102 550	72 435
Poster enl. lag om bostadslån				9 572	
Summa anläggningstillgångar		367 454	264 150	1 068 773	971 802
Finansiella anläggningstillgångar	Not 8	326 469	361 119	16 850	17 000
Omsättningstillgångar					
Förråd	Not 9	210	197	9 008	7 139
Fordringar	Not 10	65 068	70 609	78 699	94 061
Kassa och bank		80 920	142 180	90 533	158 088
Summa omsättningstillgångar		146 198	212 986	178 240	259 288
SUMMA TILLGÅNGAR		840 121	838 255	1 263 863	1 248 090
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Därav årets resultat	Not 11	334 020	332 680	383 856	403 035
		300	-1 318	2 557	19 085
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknade förpliktelser	Not 12	12 513	16 561	22 137	27 696
Skulder					
långfristiga skulder		354 704	334 572	680 568	619 945
kortfristiga skulder	Not 13	138 884	154 441	177 303	197 413
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		840 121	838 255	1 263 863	1 248 090
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland avsättningar och skulder		311 099	318 371	311 099	318 371
Löneskatt hänförlig till pensionsförpliktelserna		75 473	77 237	75 473	77 237
Övriga ansvarsförbindelser					
borgensförbindelser	Not 14	369 401	335 277	44 040	43 247

RESULTATRÄKNINGENS NOTER

**NOT 1 VERKSAMHETENS INTÄKTER
OCH KOSTNADER**

Intäkter och kostnader är justerade med interna poster 185759 tkr (259 233 tkr).

Kommunen - Verksamhetens intäkter	2003	2004
Nämndrelaterade intäkter	333 331	343 013
Avgår interna intäkter	-84 581	-154 224
Finansiering mm		36 838
Reavinst försäljn anläggningstillgångar	-4 204	31 552
SUMMA	244 546	257 179

Kommunen - Verksamhetens kostnader	2003	2004
Nämndrelaterade kostnader	-1 074 599	-1 093 487
Avgår interna kostnader	84 581	154 224
Avgår avskrivningar	20 173	45 939
Pensionsutbetalning (individuell del)	-14 803	-16 010
Löneskatt (individuell del)	-3 591	-3 884
Avgår övriga verksamhetskostnader	33 820	-23 177
Reaförlust försäljn av anläggningstillgång	-126	-918
Nedskrivning anläggningstillgångar	-3 256	-26 043
SUMMA	-957 801	-963 356

Koncernen - Verksamhetens intäkter

Tkr	2003	2004
Kommunen	244 546	257 179
Finsp Förvalt.- o Industrihus AB koncerr	224 587	225 049
Finspångs Beställarförbund	61 635	65 009
Avgår interna poster	-209 295	-197 989
Summa	321 472	349 248

NOT 2 AVSKRIVNINGAR

Utgörs av planenliga avskrivningar, som beräknas på anläggnings-tillgångarnas anskaffningsvärden.

Tkr	2003	2004
Avskrivningar enligt plan	20 173	19 897
Nedskrivning av anläggningstillgångar		26 043
Summa	20 173	45 939

NOT 3 KOMMUNALSKATTEINTÄKTER

Tkr	2003	2004
Preliminära skatteintäkter	632 228	646 451
Slutavräkning föregående år	-430	-2 813
Preliminär slutavräkning	-6 135	-6 239
Summa	625 662	637 399

NOT 4 GENERELLA STATS BIDRAG

Tkr	2003	2004
Generella statsbidrag	85 926	83 372
Nyanställningsstöd	4 486	8 375
Utjämn.bidr fr inkomstutj	28 002	24 618
Utjämn.bidr fr kostnadsutj	-4 628	1 665
Avgift LSS-utjämningen	0	-1 138
Införandeavdrag	-4 267	-3 962
Avgift mervärdeskatt	0	0
Summa	109 519	112 929

NOT 5 FINANSIELLA INTÄKTER

Tkr	2003	2004
Ränta, rörliga medel	95	1 899
Ränta, utlämnade lån	4 133	0
Ränta, internt utlämnade lån	12 293	15 807
Aktivering av byggränta	1 589	0
Summa	18 110	17 707

NOT 6 FINANSIELLA KOSTNADER

Tkr	2003	2004
Ränta på lån	19 592	17 100
Räntebidrag	-364	-369
Ränta pensionsskuld	333	406
Övr räntekostnader	3	99
Summa	19 563	17 236

BALANSRÄKNINGENS NOTER**NOT 7 FASTIGHETER & ANLÄGGNINGAR
MASKINER & INVENTARIER****Markreserv**

Mkr	2003	2004
Ingående anskaffningsvärde	24 697	29 801
Årets nyanskaffningar	5 851	-278
Årets försäljningar/utrangeringar	-747	-261
Utgående anskaffningsvärde	29 801	29 262
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0	-2 986
Årets nedskrivningar	-2 986	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-2 986	-2 986
Utgående restvärde	26 815	26 276

Verksamhetsfastigheter

Mkr	2003	2004
Ingående anskaffningsvärde	367 733	413 063
Årets nyanskaffningar	45 430	4 490
Årets försäljningar/utrangeringar	-101	-86 702
Årets nedskrivningar	0	-42 961
Utgående anskaffningsvärde	413 063	287 891
Ingående ackumulerade avskrivningar	-172 260	-183 973
Årets avskrivningar	-11 713	-10 975
Årets försäljningar/utrangeringar	0	22 438
Årets nedskrivningar	0	24 985
Utgående ackumulerade avskrivningar	-183 973	-147 525
Utgående restvärde	229 091	140 367

Publika fastigheter

Mkr	2003	2004
Ingående anskaffningsvärde	44 170	44 065
Årets nyanskaffningar	0	718
Årets försäljningar/utrangeringar	-105	0
Årets nedskrivningar	0	-618
Utgående anskaffningsvärde	44 065	44 164
Ingående ackumulerade avskrivningar	-18 593	-19 884
Årets avskrivningar	-1 291	-1309
Årets nedskrivningar	0	16
Utgående ackumulerade avskrivningar	-19 884	-21 177
Utgående restvärde	24 181	22 987

Fastigheter för annan verksamhet

Mkr	2003	2004
Ingående anskaffningsvärde	36 412	36 113
Årets nyanskaffningar	0	0
Årets försäljningar/utrangeringar	-299	-1445
Utgående anskaffningsvärde	36 113	34 667

Akkumulerade avskrivningar	-6 053	-6 390
Årets avskrivningar	-337	-322
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 390	-6 712
Utgående restvärde	29 723	27 955

Övriga fastigheter

Mkr	2003	2004
Ingående anskaffningsvärde	1 986	25 502
Årets nyanskaffningar	23 516	399
Årets försäljningar/utrangeringar	0	-1 779
Årets nedskrivningar	0	-8 088
Utgående anskaffningsvärde	25 502	16 034

Akkumulerade avskrivningar	-1 578	-2 436
Årets avskrivningar	-858	-870
Årets försäljningar/utrangeringar	0	1309
Årets nedskrivningar	0	955
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 436	-1 042
Utgående restvärde	23 066	14 992

Maskiner, fordon, inventarier

Mkr	2003	2004
Ingående anskaffningsvärde	98 683	107 936
Årets nedskrivningar		-24 155
Årets nyanskaffningar	10 459	7571
Årets försäljningar/utrangeringar	-1 206	-318
Årets nedskrivningar	0	-667
Utgående anskaffningsvärde	107 936	90 368

Ingående ackumulerade avskrivningar	-78 261	-83 320
Årets avskrivningar	-5 964	-6 421
Årets nedskrivningar	0	24 155
Årets försäljningar/utrangeringar	905	238
Årets nedskrivningar	0	335
Utgående ackumulerade avskrivningar	-83 320	-65 013
Utgående restvärde	24 616	25 355

Pågående investeringar

Mkr	2003	2004
Ingående anskaffningsvärde	67 330	9 963
Årets nyanskaffningar	21 470	9 154
Årets avslutade projekt	-78 836	-12 901
Utgående restvärde	9 963	6 217

Summa materiella anläggningstillgångar	367 455	264 150
---	----------------	----------------

NOT 8 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Aktier och andelar		
Tkr	2003	2004
Finspångs förvaltnings- och industrihus A	8 900	8 900
Östgötatrafiken	160	160
Kommentusgruppen	2	2
Föreningen Folkets Hus i Finspång u p a	36	36
Summa	9 098	9 098

Långfristiga fordringar

Tkr	2003	2004
Kommunala bolag	301 221	335 721
HSB:s brf Majelden	16 000	16 000
Övriga	150	300
Summa	317 371	352 021

Summa finansiella anläggningstillgångar 326 469 361 119

NOT 9 FÖRRÅD

Tkr	2003	2004
Summa	210	197

NOT 10 KORTFRISTIGA FORDRINGAR

Tkr	2003	2004
Kundfordringar	9 689	7 900
Statsbidragsfordringar	19 175	24 871
Interimsfordringar	18 399	6 364
Momsfordran	4 334	6 516
Kortfristig fordran koncernföretag	13 470	8 984
Övriga fordringar	0	15 973
Summa	65 068	70 609

NOT 11 EGET KAPITAL

Tkr	2003	2004
Ingående eget kapital enl balansräkningen	333 709	334 020
Korrigerig av IB		-21
Upplösn. av sotfond	13	
Årets resultat	300	-1 318
Eget kapital efter justering	334 020	332 680

Varav Reserverat för framtida verksam	2003	2004
Civiltjänstsvaret	435	435
Varav reserverat för affärsmässig verksamhet		
Reservation bostadspolitiska åtgärder	15 617	15 617

Årets resultat med hänsyn tagen till

balanskravet	2003	2004
Årets resultat	300	-1 318
Realisationsvinst	-4 204	-31 552
Realisationsförlust vid försäljning av anl.tillgångar		918
Nedskrivning av bokförda värden	2 986	26 043
Årets resultat enligt balanskrav	-918	-5 910

Koncernens Eget kapital

Obeskattade reserver ingår i sin helhet i eget kapital. Årets obeskattade reserver uppgår till 308 (308 tkr).

Tkr	2003	2004
Ingående eget kapital enl balansräkningen	381 280	383 856
Justering EK kommunen	0	-21
Upplösn. av sotfond	13	0
Årets resultat	2 557	19 085
Justeringspost Beställarförbundet	4	115
Eget kapital efter justering	383 856	403 035

NOT 12 AVSÄTTNINGAR

Tkr	2003	2004
Avsättning för pensioner	10 070	13 328
Avsättning löneskatt	2 443	3 233
Summa	12 513	16 561

NOT 13 KORTFRISTIGA SKULDER

Tkr	2003	2004
Kortfristig del av långfr.skuld	132	132
Leverantörsskulder	41 248	40 488
Interimsskulder	10 414	9 973
Källskatt	10 487	10 143
Upplupen ränta	7 573	7 274
Arbetsgivaravgifter	11 096	10 707
Upplupen löneskatt	0	3 864
Upplupen pensionskostnad Individuell del	14 803	15 944
Övriga skulder till staten	7 029	19 036
Kortfristig skuld koncernföretag	727	0
Upplupna semesterlöner	35 377	36 880
Summa	138 884	154 441

Checkräkningslimit

Tkr	2003	2004
Kommunen	40 000	29 000
Koncernbolagen	60 000	71 000
Summa	100 000	100 000

NOT 14 BORGENSFÖRBINDELSER

	2003	2004
Tkr		
Helägda kommunala bolag	325 148	292 030
HSB	27 978	27 978
Riksbyggen	530	526
AB Realvärden Henry Ståhl	213	213
Förlustansvar egna hem	5 905	5 157
Föreningar	9 627	9 373
Summa	369 401	335 277

REDOVISNING AV OPERATIONELL LEASING

Under året har kommunens leasingkostnader uppgått till:

	2004	2005	2006	2007	2008
Kopiatorer	677 369	440 777	153 467	29 307	0
Bilar	1 163 689	1 035 744	293 516	13 136	0
	1 841 058	1 476 521	446 983	42 443	0

Redovisningsprinciper för Finspångs kommun

Finspångs kommun följer de rekommendationer som ges ut av Rådet för kommunal redovisning.

Fakturor utställda efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret, har till övervägande del fordringsfört och tillgodoräknats årets redovisning.

Stats- och landstingsbidrag hänförliga till redovisningsåret men ännu ej influtna har fordringsförts.

Slutavräkning kommunalskatt 2003 samt prognosticerad slutavräkning för 2004 är periodiserade till innevarande år.

Kostnads- och intäktsräntor avseende kalenderåret har periodiserats.

Leverantörsfakturor inkomna efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret har bokförts och belastat årets redovisning.

Avsättningar för pensioner avseende innevarande år redovisas som en avsättning i balansräkningen. Pensioner intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse i enlighet med den kommunala redovisningslagen.

Överskott på samtliga **driftsprojekt** finansierade med externa medel har periodiserats till nästkommande år.

Anläggningstillgångar

I balansräkningen har anläggningstillgångarna tagits upp till anskaffningsvärdet (utgiften minus eventuella investeringsbidrag) med avdrag för avskrivningar.

Kapitalkostnader

Kapitalkostnader består dels av linjär avskrivning, det vill säga lika stora belopp varje år beräknat på objekts anskaffningsvärdet, dels av internränta på bokförda värdet med 5 %. Avskrivning påbörjas året efter inköpet/färdigställandet.

Redovisningsprinciper för Finspångs kommunkoncern

I koncernredovisningen ingår alla bolag med kommunalt intresse om minst 20 procent av aktiekapitalet.

Koncernredovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden med full konsolidering. Med full konsolidering menas att dotterbolagens totala resultat- och balansräkningar tas in i koncernredovisningen och minoritetsägarnas andel av årets resultat respektive det egna kapitalet dras ifrån under särskild rubrik. I kommunkoncernen redovisas detta under eget kapital p g a sin ringa omfattning.

Förvärvsmetoden innebär att anskaffningsvärdet för "dotterföretagens" andelar har avräknats mot förvärvat eget kapital. I koncernens eget kapital ingår härmed förutom kommunens eget kapital endast den del av "dotterföretagens" eget kapital som intjänats efter förvärvet.

Finspångs Beställarförbund har konsoliderats proportionellt. I koncernbalansräkningen och koncernresultaträkningen har tagits upp en så stor andel av förbundets tillgångar, avsättningar och skulder, respektive kostnader och intäkter som belöper på bolagets ägarandel.

Obeskattade reserver och minoritetens andel redovisas i sin helhet som eget kapital.

Då koncernredovisningen endast skall visa koncernens relationer mot omvärlden har interna mellanhavanden inom koncernen eliminerats, varvid väsentlighetsprincipen har tillämpats.

Kommunens lång- och kortfristiga lån till och från koncernföretagen har eliminerats.

Koncerninterna fordringar och skulder har eliminerats.

Fullständigt enhetliga redovisningsprinciper finns ej. Kommunens redovisningsprinciper är vägledande där avvikelser finns. Ingen justering har utförts p g a att resultat- och balanseffektens bedöms som ringa.

Ord och uttryck

Anläggningskapitalet är skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.

Anläggningstillgångar fast och lös egendom avsedd för stadigvarande bruk

Avskrivningar planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar

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

Balansräkning 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 kalkylmässig kostnad för det kapital, bundet i anläggningstillgångar, som utnyttjas av viss verksamhet

Kapitalkostnad benämning för internränta och avskrivning

Kassaflödesanalysen visar hur kommunen under räkenskapsperioden investerat och hur den löpande verksamheten har finansierats samt vilken inverkan det fått på verksamhetens likvida ställning. Analysen innehåller kompletterande information till resultat- och balansräkningarna eftersom information om investeringar och finansiering inte med enkelhet kan tas fram i dessa.

Kortfristiga skulder skulder med en förfallotid inom ett år från bokslutsdagen

Likviditet betalningsberedskap på kort sikt, dvs förmåga att betala skulder i rätt tid

Långfristiga skulder skulder överstigande ett års löptid

Nettoinvesteringar investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag och försäljningsvärdet på sålda anläggningstillgångar

Resultaträkning visar årets resultat och hur det uppkommit. Den visar även förändringen av det egna kapitalet, något som kan utläsas genom att jämföra balansräkningen för de två senaste åren.

Rörelsekapitalet är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

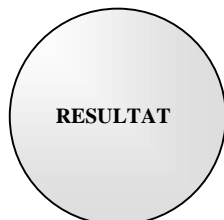
Skulder klassificeras som antingen kortfristiga (skall betalas inom ett år) eller långfristiga.

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

Modell för fördjupad finansiell analys

Finspångs kommun förändrar från och med årsredovisningen 2004 sin finansiella analys genom att använda den sk RK-modellen. Modell syftar till att analysera fyra viktiga perspektiv som skall leda till en finansiell bedömning av Finspångs kommun och därigenom klar-

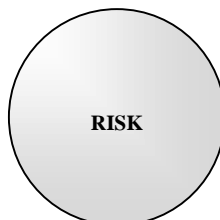
göra huruvida kommunen har en god ekonomisk hushållning. Var och en av de fyra delarna analyseras med hjälp av ett antal finansiella nyckeltal. Analysen avslutas med en känslighetsanalys och avslutande kommentar. De fyra delarna är:



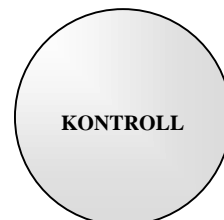
1. Förändring kostnader & intäkter
2. Nettokostnadsandel
3. Självfinansieringsgrad
4. Investeringsvolym
5. Finansnetto
6. Årets resultat



7. Soliditet
8. Skuldsättningsgrad
9. Kommunens intäkter



10. Likviditetsmått
11. Finansiella nettotillgångar
12. Räntor och valutor
13. Borgensåtagande
14. Totala pensions-skulden



15. Budgetföljsamhet
16. Prognossäkerhet

Resultat

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

Kapacitet

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

Risikförhållande

Det tredje perspektivet 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 pensions-skulden.

Kontroll

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

Fördjupad finansiell analys

Resultat och kapacitet

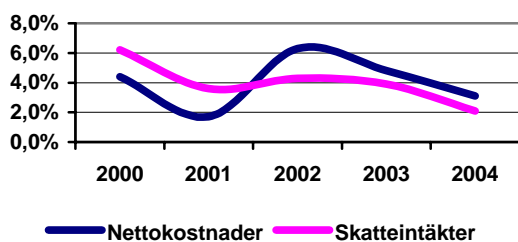
Inom analysområdet kommer de nyckeltal och grafer som presenteras att beskriva kommunens resultatutveckling och kapacitet att möta svårigheter. Varje del kommer att kommenteras. Sammanfattande analys kommer att avsluta avsnittet finansiell analys.

1. Förändring av kostnader och intäkter

(Procentuell förändring)	2000	2001	2002	2003	2004
Verksamhetens nettokostnader	4,4	1,7	6,3	4,8	3,1
Skatteintäkter & generella statsbidrag	6,2	3,6	4,3	3,9	2,1

Tabellen syftar till att visa hur kostnader och intäkter förändrats under perioden 2000-2004 för att därigenom ge en övergripande bild av utvecklingen. Den procentuella ökningen av nettokostnaden 2004 jämfört med föregående år är 3,1 procent. Skatteintäkter och generella statsbidrag ökar sammanlagt med 2,1 procent. Nettokostnaderna ökar alltså snabbare än intäkterna och det resulterar i ett sämre resultat. Detta trots att kommunen under hela 2004 har satt in stoppgärder för att minska kostnadsutvecklingen. Grafen nedan visar att situationen har varit densamma under de senaste tre åren.

Nettokostnads- och skatteintäktsutveckling



2. Nettokostnadsandel

(%)	2000	2001	2002	2003	2004
Verksamheten/skatteintäkter & statsbidrag	90	90	92	93	93
Pensionerna/skatteintäkter & statsbidrag	3,6	3,7	3,7	3,7	3,7
Avskrivningar/skatteintäkter & statsbidrag	4,9	2,6	2,4	2,7	2,7

Finansnetto/skatteintäkter & statsbidrag	0,5	0,1	0,2	0,2	0,2
Nettokostnader i % av skatteintäkter & stb	99	97	99	100	100

En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan löpande intäkter och kostnader. Ett sätt att belysa detta förhållande är att analysera hur stor andel olika typer av återkommande kostnader tar i anspråk av skatteintäkter och generella statsbidrag. Av tabellen framgår att verksamheten exklusive avskrivningar och finansnetto tar i anspråk en allt större del av skatter och statsbidrag. Målsättningen för nettokostnaderna andel av skatteintäkter och statsbidrag är 98 procent, för att komma dit saknas 15 mkr.

3. Självfinansieringsgrad av investeringar

	2000	2001	2002	2003	2004
Internt tillförda medel (mkr)	19,1	25,9	-7,0	77,1	28,5
Årets nettoinvesteringar (mkr)	62,0	-16,2	-60,8	-21,7	88,0
Självfinansieringsgrad (%)	100	100	-12	100	100

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 kan bibehållas inför framtiden. Sammantaget under femårsperioden har samtliga investeringar finansierats med internt tillförda medel. För åren 2000 och 2004 har nettoinvesteringarna finansierats genom försäljning av anläggningstillgångar.

4. Investeringsvolym

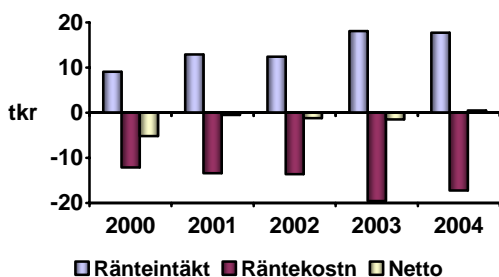
(%)	2000	2001	2002	2003	2004
Investeringsvolym/nettokostnader	5,7	2,5	8,8	3,7	1,2
Avskrivningar/bruttoinvesteringar	88,2	109,1	28,0	74,4	217,4

Nyckeltalet visar i vad mån kommunen reinvesterar i den takt som anläggningstillgångarna skrivs av. Med undantag av 2002, då äldreboendet Tegelbacken byggdes, har kommunens investeringar legat på en låg nivå. Den låga investeringsnivån har förbättrat kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Den låga investeringsnivån är också en följd av kommunens stoppgärder. Man kan dock befara ett uppdämt reinvesteringsbehov i verksamheten.

5. Finansnetto

Finansnettot, dvs kommunens finansiella intäkter minus de finansiella kostnaderna, har successivt förbättrats under perioden. De finansiella intäkterna uppgår till 17,7 Mkr och härrör från avkastning från koncerninterna lån och likvida medel. De finansiella kostnaderna uppgår till 17,2 Mkr och består av räntekostnader på upptagna lån samt ränta på pensionsskulden. Förbättringen kan delvis tillskrivas den försäljning av anläggningstillgångar som skett under 2000 och 2004, men också den låga investeringsnivån under perioden

Kommunens finansnetto

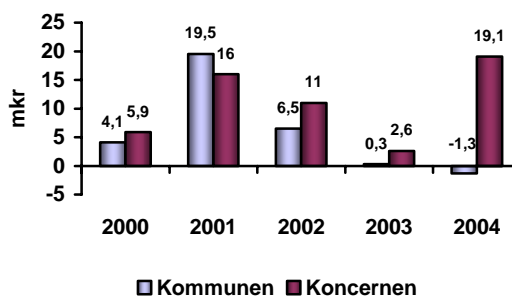


6. Årets resultat

	2000	2001	2002	2003	2004
Årets resultat (mkr)	4,1	19,5	6,5	0,3	-1,3
Årets resultat/skatteintäkter & generella statsbidrag (%)	0,6	2,9	0,9	0,0	-0,2
Årets resultat/eget kapital (%)	1,4	5,9	2,0	0,1	-0,4

Kommunen redovisar ett negativt resultat 2004 med 1,3 mkr. I resultatet ingår ett positivt netto av diverse förändringar på tillgångssidan med drygt 4 mkr. Utan dessa förändringar är resultatet ett underskott med 5,9 mkr. Det är främst utvecklingen av verksamhetens kostnader som är ett bekymmer för kommunen. Årets resultat i förhållande till eget kapital visar på en urholkning av det egna kapitalet. Målsättningen är att det egna kapitalet ska utvecklas i takt med inflationen. I grafen nedan framgår att koncernen under 2004 gett ett gott resultat. Detta kan dock främst tillskrivas engångseffekter på grund av fastighetsförsäljningar hos Vallonbygden.

Årets resultat



7. Soliditet

(%)	2000	2001	2002	2003	2004
Soliditet	45,5	46,1	47,7	39,8	39,7
Soliditet exkl internbank	63,1	62,6	65,7	62,0	66,2
Tillgångsförändring	10,9	8,9	-2,5	20,1	-0,3
Förändring eget kapital	-3,8	10,2	0,9	0,1	-0,3

Soliditeten beskriver den finansiella styrkan på lång sikt. Den anger hur stor del av tillgångarna som är självfinansierade med eget kapital. Under åren 2000-2002 ökade soliditeten på grund av positiva resultat. Försämringen av soliditeten 2003 förklaras av ökade finansiella anläggningstillgångar som helt finansierats med nya lån. Det är fråga om ny- och vidareupplåning för Tekniska Verkens räkning i samband med byggnation av sopförbränningsanläggningen. Den förändring som skett på tillgångssidan under 2004, genom försäljningar och nedskrivningar, har i princip matchats på skuldsidan genom amortering av långfristiga skulder. Undantar man vidareutlåningen till de kommunala bolagen förbättras soliditeten betydligt. Detta gäller även skuldsättningsgraden nedan.

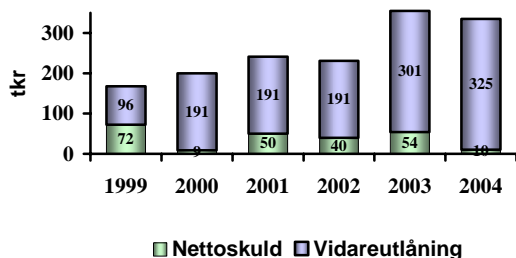
8. Skuldsättningsgrad

(%)	2000	2001	2002	2003	2004
Total skuldsättningsgrad	54,5	53,9	52,3	60,2	60,3
Varav avsättningar	5,9	1,3	1,6	1,5	2,0
Varav kortfristig skuldsättningsgrad	18,2	19,1	17,6	16,5	18,4
Varav långfristig skuldsättningsgrad	30,3	33,5	33,1	42,2	39,9

Den del av tillgångarna som har finansierats med främmande kapital brukar benämnas skuldsättningsgrad. Kommunens totala skuldsättningsgrad är i princip oförändrad jämfört med 2003. Fastighetsförsäljningen har gjort det möjligt att amortera 20 mkr på de långsiktiga lånen vilket sänkt den långfristiga skuldsättningsgraden. Den kortfristiga skuldsättningsgraden har ökat på grund av ökad skuld till staten för slutavräkningar på skatteintäkterna 2003 och 2004. Av grafen nedan framgår att en stor del av kommunens låneskuld utgörs av vidareutlå-

ning inom kommunkoncernen, ökningen de två senaste åren beror främst på utbyggnaden av fjärrvärmerna inom kommunen.

Kommunens bruttolåneskuld



9. Kommunens intäkter - jämförelse

Kronor per invånare	Riket 2003	Länet 2003	Finspång 2004
Skatteintäkter	67%	62%	65%
Verksamhetens intäkter	22%	21%	23%
Generella statsbidrag och utjämning	10%	17%	12%
Övriga intäkter	1%	0	0
Skattesats (2004)	21,44	21,17	21,30
Total skattesats (2004)	31,84	31,02	31,15

Tabellen visar hur kommunens intäktsmassa är sammansatt i jämförelse med ett genomsnitt för riket och länet. Syftet med jämförelsen är att på ett övergripande plan se vilken kapacitet kommunen har att möta eventuellt framtida problem med intäktsökningar, framför allt skattehöjning och taxehöjningar.

Som framgår av tabellen ligger Finspång under genomsnittet när det gäller skatteuttaget men över genomsnittet när det gäller verksamhetens intäkter. Detta indikerar möjlighet att höja skatten vid ekonomiska problem, men att det inte finns utrymme för taxehöjningar. När det gäller taxehöjningar begränsas den möjligheten även av maxtaxereformerna inom förskola och äldreomsorg.

Risk och kontroll

10. Likviditet

	2000	2001	2002	2003	2004
Kassalikviditet (%)	106	133	96	105	138
Betalningsberedskap inkl checkkredit (%)	140	162	128	134	164
Likviditetsdagar	57	73	25	60	103
Rörelsekapital (mkr)	7,7	44,8	-4,9	7,3	58,9

Likviditet är ett viktigt nyckeltal och utgör ett riskområde för kommunens finansiella styrka, eftersom den berör den kortsiktiga betalningsförmågan. Hög likviditet visar på

god finansiell styrka och därmed låg potentiell risk. Kommunens målsättning är att ha en betalningsberedskap där likvida medel + outnyttjad checkräkningskredit ska vara större än kortfristiga skulder. Kommunen har en god likviditet och därmed en hög betalningsberedskap. Vid bokslut 2004 finns en överlikviditet på 40 mkr på grund av att beslut om medel för pensionsmedelsplacering avvaktas.

11. Finansiella nettotillgångar

(mkr)	2000	2001	2002	2003	2004
Oms.tillgångar + fin. Anl. tillgångar*	327	387	326	464	565
Kort- och långfristiga skulder	320	377	355	494	489
Netto	7,3	9,8	-28,7	-30,0	76,3

*exkl andelar, aktier och bostadsrätter

Finansiella nettotillgångar uttrycker betalningsberedskap på ”medellång sikt”. De finansiella nettotillgångarna har stärkts under 2004 i och med försäljningen av fastigheter. Kommunens finansiella risker är låga då det inte finns några placeringar på den finansiella marknaden. De finansiella anläggningstillgångarna utgörs till 96 procent av vidareutlåning till koncernens bolag.

12. Räntor och valutor

	2000	2001	2002	2003	2004
Genomsnittlig ränta (%)	5,85	5,48	5,78	5,47	5,11
Ränterisk 1% (mkr)	2	2,4	2,3	3,5	3,3
Utlandslån	0	0	0	0	0

Ur riskperspektiv är det viktigt att redovisa och beskriva eventuella ränte- och valutarisker. Med ränterisk avses risken för förändringar i räntenivån och med valutarisk avses risk för eventuella kursförluster vid utlandslån. En ökad genomsnittlig ränta på hela låneskulden med 1 procent medför en ökad nettokostnad med 3,3 mkr. Större delen faller dock på de kommunala bolagen. Genomsnittsräntan för skulden har sjunkit med 0,74 procent från 2000 till 2004. Den genomsnittliga bindningstiden är relativt lång vilket ger en lägre risk men högre kostnad.

13. Borgensåtagande, vidareutlåning och koncernens resultat

(mkr)	2000	2001	2002	2003	2004
Borgensåtagande	387	379	370	369	335
varav Kommun-ägda företag	339	331	325	325	292
varav Egna hem och småhus	10,5	8,9	6,8	6,1	5,2
varav bostadsrättsföreningar	28,5	28,5	28,7	28,7	28,7
varav Föreningar	9,1	10,1	9,7	9,6	9,4

Utlåning	207	207	207	317	352
varav Kommun- ägda företag	191	191	191	301	336
varav Föreningar	16,1	16,1	16,1	16,1	16,1
Koncernens resultat	5,9	16	11	2,6	19,1

Stora borgensförbindelser kan betyda väsentlig finansiell risk för kommunen i form av övertagande av lån alternativt ägartillskott. Finspångs kommun har borgensåtaganden på 335 mkr och 16 tkr per invånare. Största delen av kommunens borgensåtagande avser koncernens bostadsbolag Vallonbygden AB. Vallonbygden har under de senaste 10 åren aktivt arbetat med att lösa mindre låneposter med pantbrev och ersätta dessa med större lån med kommunal borgen. Risken för kommunen är i praktiken densamma men kostnaden för Vallonbygden blir lägre. Bolaget har under året minskat sin låneskuld med 40 mkr. För övriga kommunala bolag fungerar kommunen som internbank, här har istället skett en ökning med 35 mkr. Risken för infriande av borgensåtagande för Vallonbygden bedöms som låg, däremot finns en risk vad avser egna hem och bostadsrättsföreningar.

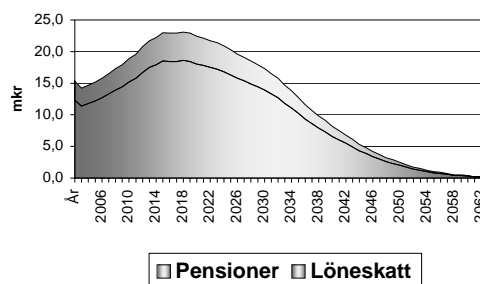
14. Pensionsskulden

(inkl löneskatt)	2000	2001	2002	2003	2004
Avsättning till pensioner	11,7	9,3	11,1	12,5	16,5
Pensionsförpliktelse äldre än 1998	365	370	375	387	399
Total pensionsskuld	377	379	386	399	415
Soliditet inkl pensionsskuld äldre än 1998	0,9	4,6	4,5	2,6	1,4

Kommunens totala pensionsskuld inklusive löneskatt uppgår till 415 mkr, varav den största delen (96%) redovisar inom linjen bland ansvarsförbindelser. Om den totala pensionsskulden räknas med i balansräkningen sjunker soliditeten till 1,4 procent. Soliditetsnivån måste förbättras för att en god ekonomisk hushållning ska kunna uppnås.

Framtida pensionsutbetalning utgör en stor risk när dessa ökar i slutet av detta decennium. Visserligen planerar kommunen att göra en likvidplacering av medel för att möta dessa utbetalningar men pensionsutbetalningarnas resultatpåverkan kvarstår. Det finns stor risk att besparingar måste ske på kärnverksamhet för att klara pensionskostnaderna.

Pensionsutbetalningar inkl löneskatt

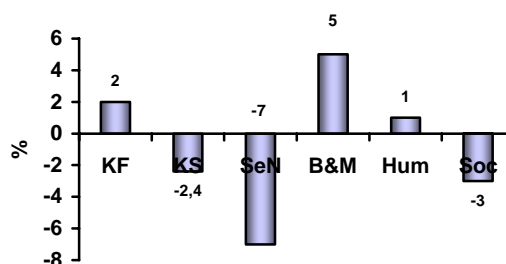


15. Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

(mkr)	2000	2001	2002	2003	2004
Budgetavvikelse					
Årets resultat	12,3	15,4	3,8	0	0,3
Prognos i delårsboks slut per 30 juni	-10,8	0,8	1,8	-25,4	-15,6

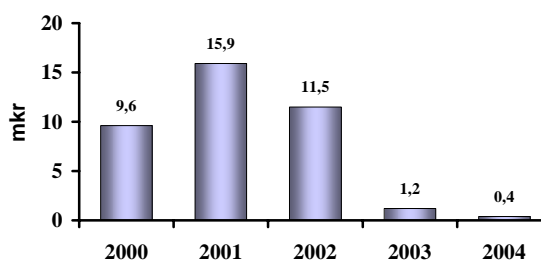
Kommunen redovisar för första gången under femårsperioden ett underskott gentemot budget. Budgetavvikelsen på 0,3 mkr motsvarar 0,4 promille av kommunens nettokostnader.

Procentuell budgetavvikelse



Totalt sett är budgetföljsamheten god. Enskilda nämnder uppvisar dock en sämre budgetföljsamhet där budgetavvikelsena ligger mellan underskott på 7 procent till överskott på 5 procent.

Budgetavvikelse nämndernas verksamhet



En jämförelse över tiden pekar på att budgetföljsamheten blivit bättre de senaste två åren. Eftersom nämnderna tidigare år visat större överskott kan det bero på lägre budgetramar eller ökade kostnader.

16. Känslighetsanalys

Händelseförändring	Kostnad/intäkt
Ränteförändring med 1%	3,3 mkr
Löneförändring med 1%	5,6 mkr
Bruttokostnadsförändring med 1%	9,6 mkr
Generell avgiftsändring med 1%	0,2 mkr
Generella statsbidrag med 1%	1,1 mkr
Förändrad utdebitering med 1 kr	31,2 mkr
10 heltidstjänster	2,8 mkr
Befolkningsförändring 100 personer (skatter & stb)	3,7 mkr

Ovanstående sammanställning redovisar hur ett antal faktorer påverkar kommunens ekonomi.

17. Avslutande kommentar

Finspångs kommun behöver hålla fortsatt fokus på kostnadsutvecklingen. Under de tre senaste åren har kostnaderna utvecklats snabbare än intäkter vilket fått till följd att vi för första gången på fem år redovisar ett underskott. Verksamhetens andel av skatter och statsbidrag har ökat medan avskrivningar och finansnetto har minskat. Underskottet innebär en urholkning av det egna kapitalet.

Restriktioner vad gäller övertid, inköp och investeringar under året har lett till en mycket låg investeringsnivå, 50 procent av avskrivningarna, och det finns idag ett uppdämt investeringsbehov i verksamheterna och i våra lokaler.

Betalningsberedskapen är idag god, de långfristiga skulderna är helt och hållet hänförliga till internbanken, finansiella nettotillgångar ligger på 76 mkr och likviditeten på 138 procent. Det finns dock planer på både kapitalplaceringar och investeringar som minskar likviditeten under 2005.

Finansierings- och ränterisken bedöms som låg. Eventuella ränteförändringar drabbar först och främst bolagen och låneförfallen är spridda över en åttaårsperiod. Kommunen har under året inte behövt infria några borgensåtagande.

Pensionsskulden inom linjen är ett problem som vi liksom de flesta kommunerna idag skjuter framför oss till kommande generation. När utbetalningarna görs tas hela kostnaden i resultaträkningen vilket kommer att innebära att vi måste spara på verksamhet för att ha råd med pensionsutbetalningarna i framtiden.

Prognosarbetet är ett område inom ekonomistyrningen där det måste ske förbättringar. De två senaste delårsboksluten har pekat på betydligt sämre resultat än vad boksluten sedan visat. Till viss del måste dock detta tillskrivas nämnderna i positiv bemärkelse då man lagt ner mycket arbete på att minska befarande underskott.

Förvaltningsberättelse koncernen

Finspångs kommun bedriver verksamhet i både förvaltnings- och bolagsform. Bolagsformen är i vissa lägen mera lämpad att använda än förvaltningsformen, eftersom den blir en tydlig ansvarsavgränsning och en smidig organisation.

Syftet med koncernredovisningen är att ge en sammanfattande bild av kommunens ekonomiska ställning och åtaganden. Samtliga i koncernredovisningen ingående bolag är bildade av kommunen. Det bör nämnas att den ursprungliga posten aktier och grundkapital var lika stor i kommunens bokföring som posten eget kapital i företaget.

Det finansiella samarbetet inom kommunkoncernen fortlöper innebärande att in- och utbetalningsströmmar samordnas via koncernkonto i bank. Vidare samordnas koncernens externa upplåning.

Koncernredovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden med full konsolidering. Däremot konsolideras Finspångs Beställarförbund som bildades 970701 proportionellt.

Koncernens bolag

I kommunkoncernen ingår Finspångs Beställarförbund med 29,8% och Finspångs Förvaltnings- och Industrihus AB (FFIA) med 100%. FFIA:s dotterbolag är Vallonbygden AB samt Finspångs Tekniska Verk AB. Finspångs Tekniska Verk har i sin tur dotterbolaget Finspångs Statsnät Finet AB.

FFIA AB medverkade under 2003 vid bildandet av Curt Nicolin Gymnasiet AB (CNG AB). Detta är ett bolag som ägs gemensamt med IUC där industrin via IUC äger 51% av aktierna och FFIA AB övriga 49%. Skolans första kull började hösten 2004.

1997 startade Landstinget, Försäkringskassan och länsarbetsnämnden det samfinansierade "Finspångsprojektet" som avser finansierad samordning av socialtjänst, hälso- och sjukvård samt socialförsäkring. Projektet har under år 2003 fortlevt under namnet *Finspångs Beställarförbund*.

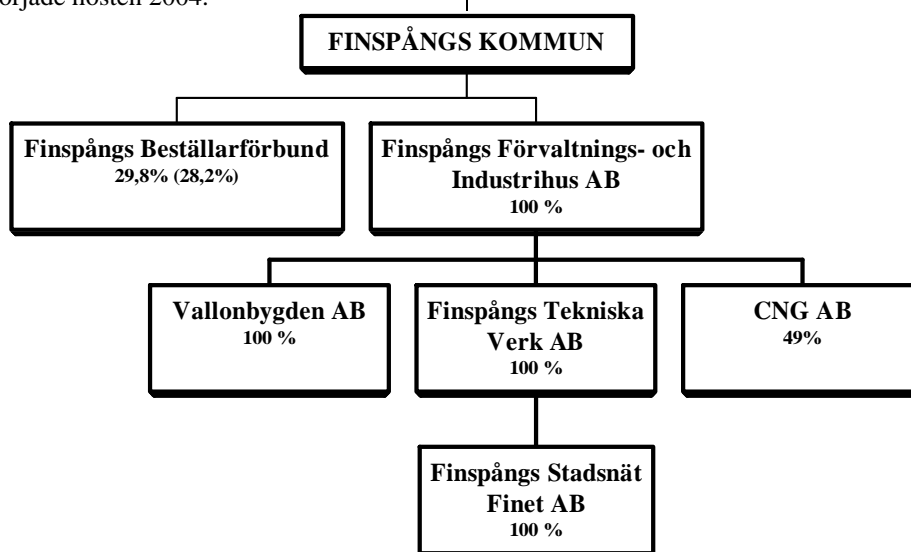
Finspångs Förvaltning- och Industrihus AB verksamhet är bl a att bebygga och förvalta fastigheter samt äga och förvalta aktier och värdepapper och därmed förenlig verksamhet. Bolaget ska även, utöver att vara samordnande moderbolag i kommunens underkoncern, verka för att befärma utvecklingen av näringslivet i Finspångs Kommun t ex genom att tillhandahålla lämpliga industrilokaler.

Vallonbygden AB har som främsta uppgift att vara kommunens organ för bostadsförsörjning. Från och med 2003 har bolaget också förvaltningsansvar för alla bebyggda fastigheter i koncernen bortsett från Finspångs Tekniska Verk AB:s fastigheter.

Finspångs Tekniska Verk AB har bl a som uppgift att producera och distribuera fjärrvärme, tillhandahålla renvatten och att omhänderta avloppsvatten, att bedriva grustäkt samt att ombesörja renhållningsverksamhet och avfallshantering.

Finspångs Statsnät Finet AB verksamhet är att uppföra, äga, förvalta samt hyra ut och överlåta anläggningar för informations- och kabelkommunikationsnätet.

Nedanstående bild visar kommunens samtliga bolag som ingår i koncernen:



Nedanstående tabell visar koncernens redovisade balans och resultat.

Koncernen Finspångs kommun 2004-12-31, Mkr

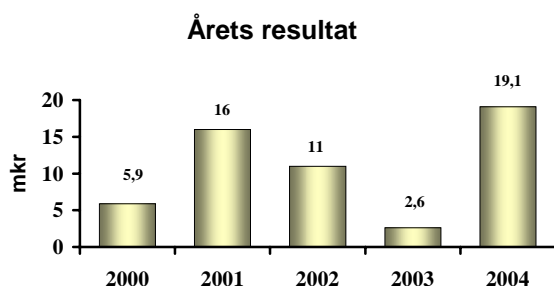
I koncernen ingående enheter	Ägd andel %	Verksamh. intäkter	Tillgångar	Skulder	Eget kapital	Resultat	Antal anställda
Finspångs Förvaltnings- och Industrihus AB	100	225,0	783,5	696,9	86,6	18,3	75
Finspångs Beställarförbund	29,8	65,0	10,6	3,2	7,7	4,9	0
Summa underkoncern		290,0	794,1	700,1	94,3	23,2	75
Finspångs kommun		257,2	838,3	505,6	332,7	-1,3	1.623
<i>Elimineringsposter</i>		-196,5	384,3	360,6	24,0	-2,8	
Totalt för koncernen		350,8	1248,1	845,1	403,0	19,1	1.698

Resultat och kapacitet

Finspångs kommunkoncern redovisar ett positivt resultat för år 2004. Kommunen har ett underskott på 1,3 Mkr, Finspångs Förvaltnings- och Industrihuskoncernen ett överskott på 18,3 Mkr och Finspångs beställarförbund visar ett överskott där vår del är ca 4,9 Mkr. Detta resulterar efter interna eliminerings i ett positivt resultat för kommunkoncernen med 19,1 Mkr.

Moderbolaget i Finspångs Förvaltnings- och Industrihuskoncernen visar överskott med 0,1 mkr. Vallonbygden AB redovisar för året ett positivt resultat med 18,1 mkr till följd av en realisationsvinst i samband med fastigheter. Det affärsområde inom Vallonbygden som avser förvaltning av kommunens fastigheter visar dock ett underskott på över 1 mkr till följd av ökade elpriser. Finspångs Tekniska Verk AB redovisar överskott på 0,8 Mkr och Finspångs Stadsnät Finet AB ett litet underskott på ca 0,1 Mkr.

Finspångs Beställarförbund har under 2004 fortsatt med en hel del insatser inom framförallt rehabilitering, arbetsinriktad utbildning, arbetsträning och praktik. Dessa och andra aktiva satsningar har medfört att resultatet för 2004 visar på ett överskott med 4,9 mkr.

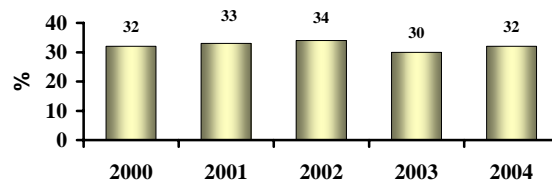


Koncernens totala bruttoinvesteringar uppgår till 120 mkr varav Tekniska Verken står för 53 mkr och Vallonbygden 49 mkr. Nettoinvesteringarna i koncernen är på grund av fastighetsförsäljningarna positiva, vi har sålt mer än vi investerat. Försäljningssumman uppgår till 196 mkr.

Soliditeten mäter andelen eget kapital i förhållande till de totala tillgångarna. Den kan sägas vara ett uttryck för

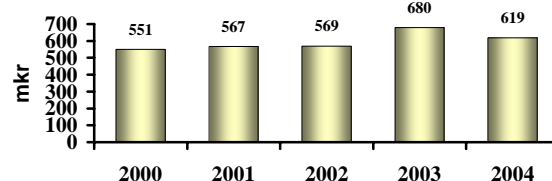
den finansiella styrkan på lång sikt. Soliditeten ökar något under året. Det är det positiva resultatet i kombination med minskningen av balansomslutningen som är förklaringen. Minskningen av balansomslutningen beror på försäljningen av anläggningstillgångar. En soliditet runt 30 procent är relativt bra.

Soliditet



En del av de likvida medel som erhöles vid fastighetsförsäljningen har använts till att amortera lån. Låneskulden har minskat med 60 mkr. Kommunens andel av låneskulden uppgår till 54% men av dessa är 97% vida-reutlånat till Tekniska Verken, Finet och FFIA och Vallonbygden svarar för resterande 46 % av låneskulden.

Låneskulden



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 upprätthålla en sådan likviditet eller kortfristig betalningsberedskap att man kan betala sina löpande utgifter utan besvär. Både kommunen och de ägda bolagen har en tillfredsställande likviditet. Koncernens kassalikviditet har ökat från 95 till 128 procent under året, återigen är det fastighetsförsäljningarna som är förklaringen. Koncernen har ett positivt

rörelsekapital på 55 mkr, en ökning med 63 mkr från 2003.

Finansiella nettotillgångar uttrycker betalningsberedskapen på medellång sikt och de består av omsättningstillgångar och finansiella anläggningstillgångar minus lång- och kortfristiga skulder. I koncernen är de finansiella nettotillgångarna negativa dvs det finns en nettoskuld. Den uppgick 2003 till 663 mkr men har under 2004 minskat till 541 mkr och därmed förbättrat beredskapen betydligt.

Koncernen har idag ingen gemensam budget utan varje bolag upprättar sin egen budget. Bolagens budgeter delges kommunfullmäktige. Avstämning mot bolagens budgetar görs vid kvartalsrapportering och delårsbokslutet. Följsamheten mot budget har varit relativt god både i de kommunala bolagen och i kommunen. Bolagens prognoser har hållit en hög kvalitet medan kommunen underskattade det slutliga resultatet under årets ekonomiska uppföljningar.

Personal

Antal fast anställda i koncernen Finspångs kommun framgår av nedanstående tabell.

Fast anställda	2003	2004
Finspångs kommun	1 613	1 623
Dotterbolagen	75	75
Summa koncernen	1 688	1 698

Årets verksamhet och framtiden

Under året har kommunen och Vallonbygden sålt fastigheter till ett värde av ca 200 mkr till Kungsleden AB. De fastigheter som såldes var äldreboendena Betaren och Hårstorpsgården som ägdes av Vallonbygden och Tegelbacken och Storängsgården som ägdes av kommunen samt bostadsområdet Dunderbacken med 269 lägenheter.

Vallonbygden har dessutom sålt fastigheter innehållande 57 lägenheter i Rejmyre, Igelfors och Hävla till

företaget SweDwell AB. Fastigheterna ska användas för turistboende.

Bostadsområdet Tegelbruket genomgår för närvarande en omfattande renovering. 60 procent slutfördes under 2004 med bl a installation av hissar. Renoveringen beräknas vara klar till sommaren 2005.

Kommunfullmäktige har under året också beslutat att sälja fastigheten Rejmyre 1:419 (g:a kontoret, sliperiet och Sibirien) till FFIA AB. Under 2005 finns förslag att även Rejmyre 1:417 (Gästgiveriet) ska övergå till FFIA samt att ytterligare ett industrihotell ska byggas

Finspångs Tekniska Verk har under året tagit i drift anläggningen för hushålls- och industribränsle. Kostnaderna och tidplanen ligger inom den uppgjorda projektplanen. Intresset för anslutning av villor till fjärrvärmenätet är mycket stort och Tekniska Verken har under året investerat drygt 24 mkr i ledningsnätet.

Från och med februari 2003 erbjuder Finet anslutningar via egen ADSL. Satsningen har varit mycket lyckosam och under 2004 etablerades ADSL även i Sonstorp. Kundantalet har ökat med över 300, det finns idag ca 620 kunder via ADSL. Vidare har en fortsättning av utbyggnaden av fibernätet i tätorten gjorts i samband med fjärrvärmeutbyggnaden, i första hand har kanalisation lagts och i de områden anslutningsgraden varit tillräckligt hög har fiber dragits.

Nytt avtal för utbyggnad av etapp 2 enligt IT-infrastrukturprogrammet har avtalats med kommunen och projektering påbörjades i juli. Projektet beräknas vara slutfört andra kvartalet 2005 och ger en täckning på ca 95 % av kommunens invånare.

Under 2004 har bolaget aktivt medverkat i utredningsarbetet och framtagande av beslutsunderlagen gällande överföring av kommunens dataavdelning till Finet AB. Kommunfullmäktige beslutade att överföring skall ske från och med 1 januari, 2005.

KOMMUNFULLMÄKTIGE

Ordförande: Inge Carlsson
 1:e vice ordf: Berit Martinsson
 2:e vice ordf: Åke Henrysson
 Kommunsekr: Carina Olofsson

Driftresultat	Bokslut 2003	Budget 2004	Bokslut 2004	Avvikelse
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-4 092	-3 335	-3 258	77
Resultat före avskrivning och inter	-4 092	-3 335	-3 258	77
Avskrivning	0	0	0	0
Internränta	0	0	0	0
Resultat före kommunbidrag	-4 092	-3 335	-3 258	77
Kommunbidrag årsbudget	4 886	3 335	3 335	0
Tillfällig ramjustering	-100	0	0	0
Resultat	694	0	77	77

Verksamhetsområden Driftresultat	Bokslut 2003	Redovisning 2004		Nettokostn	Nettobudg 2004	Netto- Avvikelse
		Intäkter	Kostnader			
Kommunfullmäktige	-3 116	10	-2 827	-2 817	-2 747	-70
Överförmyndare	-493	0	-441	-441	-588	147
Oförutsedda kostnader	-483	0	0	0	0	0
	-4 092	10	-3 268	-3 258	-3 335	77

MANDATFÖRDELNING I KOMMUN-
FULLMÄKTIGE:

2002 års val

Socialdemokraterna	25
Moderata samlingspartiet	6
Vänsterpartiet	6
Kristdemokraterna	5
Folkpartiet	5
Centerpartiet	4
Totalt	51

1998 års val

Socialdemokraterna	25
Moderata samlingspartiet	8
Vänsterpartiet	8
Kristdemokraterna	4
Folkpartiet	2

Centerpartiet	3
Finspongpartiet	1
Totalt	51

KOMMUNFULLMÄKTIGES VERKSAM-
HETSBERÄTTELSE

Kommunfullmäktige har under 2004 haft 11 protokollförda sammanträden på sammanlagt 31,50 timmar.

Enligt tidigare beslut i Kommunfullmäktige, att minst en gång under året förlägga sitt sammanträde på annan plats i kommunen, förlades junisammanträdet i Regna Bydegård.

Kommunfullmäktiges presidium har representerat Finspångs kommun vid olika tillfällen bl a vid jubiléer av olika slag, utdelning av hedersgåvor till anställda och

politiker, medverkat i Sveriges nationaldagsfirande samt vid besök i vänorten Finsterwalde.

Vi har medverkat i nätverket för länets fullmäktigepresidier.

Presidiet har haft överläggning med överförmyndaren samt träffar med den kommunala revisionen för att ge och få information om hur de kommunala verksamheterna följs upp.

Kommunfullmäktige har under verksamhetsåret antagit handlingsprogram för skydd mot olyckor, ett lokalt Tillväxtprogram samt projektet Scenarioranalys Framtidsarbete för Finspångs kommun.

Tekniska Verken AB:s avfallseldade panna har under året tagits i drift med ett mycket bra resultat. Det råder en kraftig ökad efterfrågan på fjärrvärmeanslutningen p g a stigande el- och oljepriser. Av det skälet beslutade Kommunfullmäktige att godkänna en ytterligare utlåning på 40.000.000 kronor.

Kommunfullmäktige beslutade att ställa sig bakom Vallonbygdens omfattande förslag om försäljning av fastigheter på Dunderbacken, samt av Finspångs kommun ägda fastigheterna Storängsgården och Tegelbacken.

En majoritet av Kommunfullmäktige beslutade att under maximalt 5 år stödja den fortsatta bredbandsutbyggnaden i kommunal regim.

I januari beslutade Kommunfullmäktige, med anledning av Grosvadsutredningens förslag, att en nybyggnation av simhall och bowlinghall förläggs vid Grosvad.

Kommunfullmäktige beslutade att bifalla Demokratiutskottets förslag och införa ungdomens allmänna frågestund för ungdomar i utbildning i skolår 7, 8 och 9 samt ungdomar i gymnasieskolan. Humanistiska nämnden gavs i uppdrag att ansvara för beslutet.

Demokratiutskottet föreslog i en motion att ett fast "Medborgarutskott" inrättas som i första hand ska ha kontakt med både enskilda, intressekonstellationer av medborgare, byaråd och med kommunbygderådet. Kommunfullmäktige avsåg motionen.

Demokratiutskottet har under året utvärderat "E-forum". Resultatet av utvärderingarna påvisade att de flesta partierna svarar på medborgarnas frågor.

ÖVERFÖRMYNDARENS VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Förtroendevald överförmyndare:

Bo Larsson (s)

Ersättare: Kjell Ågren

Verksamheten hos kommunens Överförmyndare handhas av en förtroendevald Överförmyndare med eget ämbetsansvar.

Granskning och tillsyn av verksamheten sköts regelbundet av Länsstyrelsens juridiska enhet. Regelbundna kontakter hålls med Norrköpings Tingsrätt.

Granskning av årsredovisning och kontroll av varje ärende sker årligen av överförmyndaren. Utifrån detta arbete bedöms nivån på det arvode och den ersättning som skall betalas ut till godemännen/förvaltarna. I majoriteten av alla ärenden har huvudmännen så höga inkomster eller förmögenheter att de själva betalar kostnaderna för den hjälp de får. För övriga ärenden står kommunen för kostnaderna.

REVISION

Ordförande: Peder Sterlinge

Driftresultat	Bokslut 2003	Budget 2004	Bokslut 2004	Avvikelse
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-1 135	-873	-791	82
Resultat före avskrivning och interr	-1 135	-873	-791	82
Avskrivning	0	0	0	0
Internränta	0	0	0	0
Resultat före kommunbidrag	-1 135	-873	-791	82
Kommunbidrag årsbudget	854	873	873	0
Kommunbidrag tilläggsbudget	100	0	0	0
Resultat	-181	0	82	82

MÅL FÖR VERKSAMHETEN

Revisionens arbete skall leda till ökad *ändamålsenlighet* och säkerhet i kommunen.

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Revisionen ombesörjs av fem politikiskt valda revisorer jämte ersättare. Revisionen biträds av Ernst & Young, som utför både förvaltnings- och redovisningsrevision.

Förvaltningsrevisionen syftar till att granska den kommunala verksamheten utifrån om

- verksamheten sköts ändamålsenligt
- verksamheten ur ekonomisk synvinkel sköts tillfredsställande
- den interna kontrollen är tillräcklig

För att åstadkomma denna granskning gör en så kallad väsentlighets- och riskanalys på verksamhetens olika enheter och identifierade risker prövas mot befintligt system för intern kontroll. Ändamålsenligheten prövas mot de mål som finns uppsatta inom respektive nämnd eller styrelse.

Redovisningsrevisionen syftar till att utröna om de årliga räkenskaperna är rättvisande och om den förmögenhetskyddande kontrollen är tillräcklig. Den redovisningsrevisionella prövningen omfattar såväl tillförlitlighets- som säkerhetsaspekten.

VALNÄMND

Ordförande: Solveig Andersson

Driftresultat	Bokslut 2003	Budget 2004	Bokslut 2004	Avvikelse
Intäkter	38	0	23	23
Kostnader	-558	-450	-375	75
Resultat före avskrivning och interr	-520	-450	-352	98
Avskrivning	0	0	0	0
Internränta	0	0	0	0
Resultat före kommunbidrag	-520	-450	-352	98
Kommunbidrag årsbudget	331	450	450	0
Tillfällig ramjustering	0	0	0	0
Resultat	-189	0	98	98

KOMMUNSTYRELSE

Ordförande: Stig Andersson

Förvaltningschef: Sven-Inge Arnell

(tillträdesdatum: 2004-08-01)

ANSVARsområde

Kommunstyrelsen ska enligt Kommunallagen leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders verksamheter liksom över verksamheter som bedrivs i de kommunala bolagen. I uppgiften ingår också att svara för beredning och verkställighet av kommunfullmäktiges beslut.

En av kommunstyrelsens uppgifter är att verka för effektivt resursutnyttjande, prioritera mellan olika sektorer samt att följa upp verksamhetens resultat.

Kommunstyrelsekontoret har till uppgift dels att ge service till kommunfullmäktige och kommunstyrelsen och dels att utgöra kommunens övergripande ledningsfunktion på tjänstemannansidan.

Driftresultat	Bokslut 2003	Budget 2004	Bokslut 2004	Avvikelse
Intäkter	70 942	73 476	78 370	4 894
Kostnader	-108 745	-120 614	-130 952	-10 337
Resultat före avskrivning och in	-37 803	-47 139	-52 582	-5 444
Avskrivning	-12 742	-15 200	-13 463	1 737
Internränta	-13 283	-16 787	-15 552	1 235
Resultat före kommunbidrag	-63 827	-79 126	-81 597	-2 472
Kommunbidrag årsbudget	61 970	75 901	75 901	0
Kommunbidrag tilläggsbudget	1 377	3 225	3 225	0
Resultat	-480	0	-2 472	-2 472

Verksamhetsområden Driftresultat	Bokslut 2003	Redovisning 2004		Nettobudget 2004		Avvikelse
		Intäkter	Kostnader	Netto	2004	
Politisk ledning	-2368	24	-2 361	-2 336	-2 280	-56
Förvaltningsl. & samhällsenheten	-51249	0	0	0	0	0
Förvaltningsledning		807	-6 851	-6 044	-5 663	-380
Kansliavdelning		4 739	-14 179	-9 441	-9 052	-388
Samhällsavdelning		11 321	-58 687	-47 366	-46 517	-849
Näringslivsavdelning		2 230	-4 357	-2 127	-2 393	266
Personalavdelningen	-6029	2 815	-8 564	-5 749	-6 096	347
Ekonomiavdelningen	-4742	381	-5 107	-4 726	-5 056	330
Fastighetsförvaltning	855	56 053	-58 121	-2 068	-2 067	0
Ombudget från föregående år	-295	0	0	0	0	0
Avgångsvederlag		0	-1 740	-1 740	0	-1 740
SUMMA:	-63 827	78 370	-159 967	-81 597	-79 126	-2 472

Kommunstyrelsens medel för oförutsedda behov	0	0	-306	-306	-953	647
---	----------	----------	-------------	-------------	-------------	------------

KOMMENTAR TILL ÅRETS UTFALL

Kommunstyrelsens verksamhet uppvisar ett nettounderskott på 2,5 tkr för 2004. Utfallet är en förbättring mot den senaste prognosen med 1,5 Mkr, främst som följd av överskott på gatu/parkverksamheten.

Nämnden

Kommunstyrelsens politiska ledning visar ett underskott med 56 tkr. Kostnaden för sammanträdesarvoden är ca 215 tkr högre jämfört med budgeterat. Medel för Grosvadsprojektet och Posom-gruppen har inte förbrukats helt under året och visar överskott med 200 tkr respektive 12 tkr.

Kommunledning

Kommunledningen uppvisar ett underskott på 380 tkr. Underskottet kan förklaras av lägre avkastning från Rejmyre Gästgifveri samtidigt som erlagda driftskostnader har varit högre.

Kansliavdelningen

Kansliavdelningen redovisar ett underskott med 388 tkr. En besparing med en tjänst som varit utlagd på avdelningen fr o m hösten är inte genomförd, vilket medför att administrationen visar negativ budgetavvikelse. Lokalkostnader för förvaltningshuset visar underskott med 260 tkr som främst kan relateras till ökade kostnader för bevakning i tätorten. Översyn av gällande avtal pågår.

Samhällsavdelningen

Avdelningen redovisar ett underskott med ca 850 tkr. En besparing med tre tjänster har varit utlagd på avdelningen fr o m hösten, men är inte genomförd. Tjänstledig personal, lägre löneökningar samt sjukskrivningar minskar dock underskottet. Avsatta utvecklingsmedel visar ett överskott med 255 tkr, främst p g a uppskjutna investeringar i kommunens intranät.

Färdtjänsten visar ett underskott om 339 tkr som följd av utlagd besparing med 500 tkr som inte har kunnat genomföras på Kommunstyrelsen. Skolskjutsverksamheten har haft kostnader på ca 920 tkr utöver budget. Kollektivtrafiken uppvisar ett underskott under 2004 med 817 tkr. En kostnadsökning har skett med 488 tkr i samband med nytt avtal. Östgötatrafiken redovisar en negativ slutavräkning för året, vilket medför kostnadsökningar med 920tkr som inte tidigare varit kända.

Gatu-/parkverksamheten redovisar ett överskott med totalt 1,1 Mkr som följd av försening av planerade arbeten. Dessa medel önskar Kommunstyrelsen ombudgera till nästa år.

Näringslivsavdelningen

Avdelningens överskott på 266 tkr kan främst förklaras av lägre kostnader för marknadsföring vid förseningar av planerade projekt. Kommunens kostnader i samband med turismguidning är lägre än budgeterat.

Personalavdelningen

Personalavdelningens driftbudget redovisar ett överskott med 347 tkr. Kostnaderna för feriearbetare, kuthälsa och fortbildning har varit lägre och avdelningen har erhållit högre intäkter för sålda tjänster till de kommunala bolagen. Satsningar på marknadsföring (rekryteringsåtgärder) samt strategisk personalplanering har genomförts under året till en kostnad av 270 tkr av totalt 350 tkr.

Ekonomiavdelningen

Ekonomiavdelningens överskott på 330 tkr beror främst på förskjutna investeringar i kommunens ekonomisystem Raindance kombinerat med ökade intäkter från försäljning av konsulttjänster till bolagen.

Förvaltade fastigheter

Förvaltade fastigheter har ramjusterats mot centralt öronmärkta medel för kapitalkostnader 2003 och 2004; totalt ca 630 tkr.

ÅRETS HÄNDELSER & FRAMTIDEN

Allmänt

Kommunstyrelsekontoret fick en ny tillförordnad kommundirektör under sommaren 2004. Fokus har delvis varit på att slutföra arbetet med att organisera kommunstyrelsekontoret, där medarbetare, chefer och fackliga representanter processat fram ett förslag till reviderad organisation som kommer att träda ikraft i början av år 2005.

Samhällsavdelningen och kansliavdelningen

Samhällsavdelningen och kansliavdelningen har under året arbetat med en rad frågor. Ett urval är:

Bredband

Kommunfullmäktige har beslutat om den fortsatta utbyggnaden av bredband i etapp två som möjliggör att 95 % av hushållen kan få bredband till god kvalitet. Kostnaden beräknas till 17 Mkr för vilket erhållits 7,6 Mkr i statsbidrag. Kommunen medfinansierar med 860 tkr. Till Finet AB lämnas en förlustgaranti på 2,6 Mkr för fem år. Etapp två omfattar orterna/områdena Grytgöl, Igelfors, Regna, Rejmyre, Hävla, Byle, Brenäs, Lämmetorp och Risinge.

24-timmarsmyndighet

Arbetet med att utveckla kommunens IT-stöd för ärende och dokument har fortsatt under året. Syftet är att göra kommunens diarium och protokoll tillgängliga på hemsidan och att utforma ett intranät för att

förbättra allmänhetens och de förtroendevaldas tillgång till information.

Energiplanering

Under året har arbete påbörjats med en ny energiplan för Finspångs kommun i samverkan med bl.a. Linköpings Universitet. Arbetet ingår i ett forskningsprojekt kring utveckling av nya metoder för energiplanering.

Näringslivsavdelningen

Företagskontakter

Näringslivsavdelningen har under året prioriterat företagskontakter och andra åtgärder för att skapa mötesplatser och dialog mellan företag och mellan företag och kommun. I början av april flyttade avdelningen in i nya lokaler tillsammans med organisationen Företagarna i Finspång under namnet Näringslivscentrum. From 2005 kommer även nyföretagarcentrum att finnas i lokalerna.

Marknadsföring

Under året har arbetet inletts med att omsätta den handlingsplan som togs fram under hösten 2003. Konkret innebär det att ett nytt presentationsmaterial för Finspång som en ort för boende och näringsliv har tagits fram och använts i olika sammanhang, bla rekryteringsmässor, besök, Industriernas Öppet hus mm.

Turismverksamhet

I enlighet med handlingsplanen har marknadsföringen fokuserats på "hemmaplan" för att på så sätt få fler goda ambassadörer. Detta har gjorts genom att den turistbroschyr som kommunen tagit fram distribuerats till ca 10 000 hushåll i kommunen.

Personalavdelningen

Strategisk personalförsörjning

Samtidigt med att personalstyrkan i ekonomiska termer är för stor måste arbetstakten öka med planeringen för framtida rekryteringar. Avdelningens arbete har redovisats för bl a Kommunstyrelsen som

återremitterat ärendet till Centrala Ledningsgruppen för att konkretisera och prioritera bland förslagen.

Översyn av PA-system

En arbetsgrupp bestående av representanter från förvaltningarna och avdelningen har under året arbetat med en förstudie för nytt PA-system. Ambitionen är att under året ha infört ett nytt PA-system.

Strategi för ökad hälsa

Arbetsgivarens medfinansiering av långa sjukfall befaras påverka kommunens ekonomi i negativ riktning. Den stora sjukskrivningskostnaden för kommunen är dock de korta sjukfallen som faller utanför det statliga sjukförsäkringssystemet. Strategin för att minska sjukskrivningar och öka hälsan går in i ett operativt skede tillsammans med Beställarförbundet, Försäkringskassan, Landstinget och Linköpings Universitet.

Ekonomiavdelningen

Ekonomisystemet har kompletterats med en leverantörsfakturaportal för elektronisk fakturahantering med inscanning, systemet beräknas vara fullt utbyggt hösten 2005. Ekonomiavdelningen har genomfört en bankupphandling och kommer under våren att teckna nytt koncernbanksavtal. Det nya avtalet ger besparingar både vad gäller betalningsrutiner och löneutbetalningar.

ARBETSMILJÖ & JÄMSTÄLLDHET

Fokuseringen har varit att stärka och utveckla arbetet med heltidstjänster, där målet är att 75% av totalt antal tjänster år 2006 ska utgöras av heltidstjänster. En utbildningsdag har genomförts för samliga chefer och jämställdhetsombud om skärpt lagstiftning för jämställdhet och diskriminering.

Under våren har en analys av arbetsmiljön på kommunstyrelsekontoret genomförts för att få underlag för en handlingsplan för förbättring av arbetsmiljön och klimatet på kommunstyrelsekontoret. Arbetet har sedan fortsatt med möten med samtliga anställda och arbeten i tvärgrupper.

SERVICENÄMND

Ordförande: Gullan Brandt Lindwall

Förvaltningschef: Rolf Grenestam

ANSVARsområde

- Kostverksamhet
- Lokalvårdsverksamhet
- Dataenheten och dess verksamhet
- Idrotts- och friluftsanläggningar
- Simundervisning
- Stöd till förenings- och kulturverksamhet
- Service till föreningsanläggningar
- Lotteritillstånd och registrering

Antal anställda: 127 st Antal årsarbetare: 107,69st

Driftresultat	Bokslut 2003	Budget 2004	Bokslut 2004	Avvikelse
Intäkter	45 631	43 880	45 141	1 261
Kostnader	-65 213	-59 107	-61 915	-2 808
Resultat före avskrivning och internränt:	-19 582	-15 227	-16 774	-1 547
Avskrivning	-1 746	-1 848	-1 650	198
Internränta	-608	-651	-610	41
Resultat före kommunbidrag	-21 936	-17 726	-19 034	-1 308
Kommunbidrag årsbudget	22 613	17 726	17 726	0
Kommunbidrag tilläggsbudget	0	0	0	0
Resultat	677	0	-1 308	-1 308

Verksamhetsområden	Bokslut 2003	Redovisning		Netto	Nettobudget	
		Intäkter	Kostnader		2003	Avvikelse
Driftresultat						
Nämnd	-246	0	-200	-200	-254	54
Serviceavdelningen	-5 930	43 199	-48 205	-5 005	-4 674	-331
Fritidsavdelningen	-15 760	1 942	-15 771	-13 829	-12 798	-1 031
SUMMA:	-21 936	45 141	-64 175	-19 034	-17 726	-1 308

KOMMENTAR TILL ÅRETS UTFALL

Nämnden redovisar ett underskott om 1 308 tkr vid bokslutet 2004. Orsakerna till utfallet följer nedan.

Nämnden

Nämnden redovisar ett överskott om 54 tkr, då arvodeskostnaderna blivit lägre än budgeterat.

Serviceavdelningen

Serviceavdelningen redovisar, totalt sett, vid bokslutet 2004 ett underskott om 331 tkr.

Verksamheten *Layoutfixarna* visar vid bokslutet ett överskott om 9 tkr, eftersom kostnaderna blivit aningen lägre än budgeterat

Administrationen för internserviceavdelningen visar ett överskott om 25 tkr, då bl a de personalrelaterade kostnaderna blir lägre än budgeterat.

Serviceenheten visar, totalt sett, ett underskott om 2 tkr. Orsaken till underskottet är att kostnaderna för enhetens försäkringar blivit högre än budgeterat.

Lokalvårdsenhetens bokslut visar ett överskott om 94 tkr beroende på främst att lönekostnader i form av bl a vikarier blivit lägre än budgeterat.

Kostenheten visar ett underskott, i jämförelse med budget, om 528 tkr. Vid analys av underskottet finner vi att intäkterna är 431 tkr mindre än budgeterat. På kostnadssidan har personalen kostat 239 tkr mer än budgeterat och livsmedlen 228 tkr mindre. Även material och inventarier har bland annat på grund av ökade reparationskostnader kraftigt överskridit budget. Vi ser därmed att det investeringsstopp som har rått resulterade i ökade driftskostnader.

ADB-enhetens redovisar visar ett överskott om 71 tkr. Överskottet beror på vakant tjänst. Om tjänsten varit tillsatt under året så hade enheten visat ett kraftigt underskott.

Fritidsavdelningen

Fritidsavdelningens redovisar, totalt sett, vid detta bokslut ett underskott om 1 031 tkr.

Orsaken till att *administrationen* inom fritidsavdelningen visar ett överskott om 211 tkr, beror bland annat på att kostnaderna för diverse tjänster och avskrivningar blivit lägre än budgeterat.

Verksamheten angående *simhallen* visar ett överskott om 19 tkr. Intäkter från inventarieförsäljning är förklaringen till detta överskott.

Stöd till förenings- och kulturverksamhet visar ett överskott om 43 tkr, beroende på att avsatt budget ej till fullo utnyttjades.

Övriga idrotts- och friluftsanläggningar redovisar vid årsbokslutet ett överskott om 30 tkr.

Grosvad/Aluceum redovisar vid bokslutet 2004 att ett underskott om 1 334 tkr då verksamhetens kostnader kraftigt överstiger budget. Orsaken till underskottet är främst högre elpriser i kombination med extremt mildt väder under kvartal 4, vilket gjorde driften av ishall och bandybana dyrare. Även höga reparations- och underhållskostnader bidrar till underskottet.

ÅRETS HÄNDELSER & FRAMTIDEN **Internserviceavdelningen**

Under året har *Kostenheten* tecknat nytt avtal med Närsjukvården i östra Östergötland. Avtalets volymer är på lägre nivåer än det tidigare. Matleveranserna till Högby har upphört samtidigt som Tegelbacken tillkom som ny kund. Avtalad kvalitet på levererade måltider har uppfyllts.

Lokalvårds/serviceenhetens lokalvårdsuppdrag till Connex och delar av uppdrag till Vallonbygden har upphört under perioden. Personalstyrkan har genom "naturlig avgång" minskats med anledning av detta. Städledartjänsten förblir obesatt efter pensionsavgång. Vissa arbetsuppgifter från denna tjänst utföras av idrottsplastvaktmästare. Lokalvårdens kvalitet är fortfarande hög.

Administration och sekreterarskap till nämnden sköts av enheten.

ADB-enheten har under året gjort två serverbyten samt uppgraderat och administrerat befintliga datasystem. Personalstyrkan har ytterligare, genom omorganisation, reducerats med en person. Trots underbemanning har samtliga system kunnat hållas igång utan större störningar. Vid årets utgång överfördes verksamhetsansvaret på Finet AB.

Fritidsavdelningen

En kylmaskin havererade under senvintern vid *Grosvad/Aluceum*. Kostnaderna härför kom att uppgå till 368 tkr. Försäkring täcker kostnaderna över 195 tkr.

Ett nytt arbetstidsschema har framförhandlats under perioden. Det började gälla from vecka 37 och det innebär bl.a. att ensamarbete på helgerna inte längre förekommer.

Solarierna från *Simhallen*, kanoter och en barack från Kolstadsbacken har sålts med en viss vinst.

Nytt avtal om elpriser gav oss ett mer än fördubblat prisläget.

Beträffande övriga idrotts- och fritidanläggningar är det värt att nämna att Gronbadet rustat upp och under juni månad hölls där också sommarskola.

Under hösten påbörjades upprustningen av Bönerenbadet.

MÅL & MÅLUPPFYLLELSE

Serviceavdelningen

*Kostn*heten ska tillhandahålla näringsfysiologiskt fullvärdiga måltider, enligt de krav som finns uppställda, till barn, elever i skolan och äldre inom kommunens verksamhet.

Lokalvård/serviceenheten ska bedriva lokalvård och administrera försäkringsfrågor till förvaltningarna och bolagen.

Enheten svarar även för nämndsadministrationen.

ADB-enheten ska driva, underhålla och förvalta kommunens servrar i det administrativa nätverket. Installera PC och servrar i LAN och WAN. Enheten ska ge även support till användarna och ansvara för säkerhetsfrågor inom ADB-området.

Verksamheten Layoutfixarna ska ge den funktionshinderade en meningsfull och stimulerande verksamhet efter dennes behov, förmåga och önskemål. Verksamheten ska fungera som ett steg i en "utvecklingstrappa" och det ska finnas en strävan efter att komma vidare för de personer som bedöms ha förutsättningar.

Idrotts och fritidsavdelningen

Grosvad/Aluceum

Grosvads IP och Aluceum skall vara i sådant skick att de motsvarar dagens krav på idrottsanläggningar.

Barn- och ungdomsverksamhet ska vara prioriterad och vid fördelning av tider ska breddverksamhet prioriteras före elitverksamhet

Lokaluthyrningen skall i så stor utsträckning som möjligt tillgodose kundernas behov av tider och aktiviteter i de lokaler som omfattas av uthyrning.

Vid fördelning av tider bör ett friskvårdsperspektiv beaktas.

Föreningar ska uppmuntras att bli mer delaktiga i skötseln av anläggningarna.

Anläggningarna skall marknadsföras mer i och utanför kommunen och en satsning på att få flera icke idrottsliga arrangemang i Aluceum ska göras.

Övriga idrotts- och friluftanläggningar

Målet är att tillhandahålla friluftanläggningar i form av lägerplats, elljus- och motionsspår, friluftanbad, kanot- och cykelleder och Högholmsstugan, för att ge förutsättningar för att utveckla en god hälsa.

Samtidigt ska föreningar fås mer delaktiga i skötseln av anläggningarna eller helt driva dem.

Simundervisning

Målet är att ha simundervisning för grundskoleelever samt ge möjlighet för elever i grundskolan och gymnasium att utöva sin simkunnighet.

Stöd till förenings- och kulturverksamhet

Samarbeta med och stödja folkrorelser och övriga föreningar för att dessa ska kunna erbjuda Finspangsborna ett varierat och aktivt föreningsliv. Genom anslag stödja studieförbund och föreningar.

ARBETSMILJÖ & JÄMSTÄLLDHET

Arbetsplatsträffar sker varje månad på respektive avdelning/enhet. Inför varje nämndssammanträde redovisas aktuella ärenden, som berör personal, i förvaltningens samverkansgrupp. Arbetsmiljöfrågor hanteras vid arbetsplatsträffarna. Arbetsmiljöplanen behandlas i samverkansgruppen. Arbetsmiljöromd hölls vecka 38. Samtliga anställda på förvaltningen kunde därvid via enkät beskriva sin upplevelse av arbetsmiljön. Resultatet har redovisats i samverkansgruppen och på arbetsplatsträffarna. Brister åtgärdas på enhetsnivå.

Inom varje avdelning finns utsedda jämställdhetsombud. Jämställdhetsfrågor behandlas främst vid arbetsplatsträffarna medan planen behandlas i samverkansgruppen.

BYGG- & MILJÖNÄMND

Ordförande: Ola Jarme,
Förvaltningschef: Bo Peterson

ANSVAR SOMRÅDE

Plan- och bygglovsavdelning: Detaljplaner, bygglov, kartverksamhet, bostadsanpassning, trafiksäkerhet, energirådgivning och GIS-verksamhet.

Miljöavdelning: Miljöskydd, hälsoskydd, livsmedel, smittskydd och djurskydd

Räddningstjänst avdelning: Räddningstjänst, färdtjänst och sotningsverksamhet

Antal anställda: 101 st, varav 44 deltidsbrandmän

Driftresultat	Bokslut 2003	Budget 2004	Bokslut 2004	Avvikelse
Intäkter	11 123	11 332	11 971	639
Kostnader	-35 174	-33 962	-33 694	268
Resultat före avskrivning och internränta	-24 051	-22 630	-21 723	907
Avskrivning	-733	-1 270	-1 112	158
Internränta	-248	-406	-329	77
Resultat före kommunbidrag	-25 032	-24 306	-23 164	1 143
Kommunbidrag årsbudget	24 839	24 306	24 306	0
Kommunbidrag tilläggsbudget	0	0	0	0
Resultat	-193	0	1 143	1 143

Verksamhetsområden Driftresultat	Bokslut 2003	Redovisning		Netto	Nettobudget 2004	Avvikelse
		Intäkter	Kostnader			
Nämnd	-296	0	-246	-246	-284	38
Plan- och bygglovsavdelning	-6 862	1 576	-7 031	-5 455	-6 270	815
Miljöavdelningen	-2 328	734	-2 795	-2 060	-2 294	234
Räddningsavdelningen	-15 546	9 661	-25 064	-15 403	-15 458	55
SUMMA:	-25 032	11 971	-35 135	-23 164	-24 306	1 143

KOMMENTAR TILL ÅRETS UTFALL

Bygg- och Miljönämndens bokslut 2004 visar ett överskott om 1 143 tkr. Förklaringar följer nedan.

Nämnd

Nämndens kostnader visar ett överskott om 38 tkr. Det beror på lägre arvodeskostnader än budgeterat.

Plan- och bygglovavdelning

Plan- och bygglovavdelningen redovisar ett överskott om 818 tkr. Det finns flera förklaringar till resultatet. *Bostadsanpassningsbidragen* redovisar ett överskott om 366 tkr beroende på att vi i år haft dels färre kostsamma ansökningar och dels varit mer restriktiva. *Trafiksäkerhetsarbetet* redovisar ett överskott om 68 tkr, beroende på att avsatta medel för avskrivningar ej nyttjats under året. *Plan- och bygglovenheten* visar ett överskott om 327 tkr, vilket bl a beror på ökade intäkter av planavgifter. *GIS-verksamheten* visar ett överskott om 67 tkr, beroende på att digitalisering av grundkarta ej skett under året. Parkeringsövervakningen redovisar dock ett underskott om 12 tkr, då dess intäkter och kostnader avviker negativt i jämförelse med budget.

Miljöavdelning

Miljöavdelningen visar ett överskott om 234 tkr, vilket beror på att avdelningen drabbats av långtids-sjukfrånvaro som innebär lägre lönekostnader då vikarie ej anställdes.

Räddningsavdelning

Räddningsavdelningen redovisar, totalt sett, ett överskott om 55 tkr. Räddningstjänsten redovisar ett överskott om 49 tkr, vilket bl a beror på senarelagda investeringar. Färdtjänstenheten redovisar i jämförelse med budget ett överskott om 6 tkr vilket visar att enheten följer avsatt ram.

MÅL & MÅLUPPFYLLELSE

Plan- och bygglovavdelning

Ett övergripande mål för verksamheten är att verka för att samhällsbyggandet främjas och utvecklas samtidigt som en god planberedskap upprätthålles. För att öka inflyttningen till kommunen bör attraktiva tomtområden planläggas.

Bygglovhanteringen skall i största omfattning ske med tillämpning av delegationsförfarande till tjänstemän inom avdelningen. Verksamheten skall vara serviceinriktad och rådgivande med syfte att påverka till bra lösningar.

Primärkartan skall ajourhållas samt vara tillgänglig för både externa och interna intressenter.

Enligt "nollvisionen", som antogs av Riksdagen 1997, skall kommunen bl a verka för att öka medborgarnas intresse och möjlighet att följa trafikregler och visa hänsyn, omdöme och ansvar.

Lokala trafiksäkerhetsförordningen skall skrivas om på grund av ändrad lagstiftning.

Anpassning av bostäder medför en stor kostnad för kommunen. Inriktningen på verksamheten måste fokuseras på att minska kostnaderna.

GIS skall vara ett stöd i kommunens verksamheter för en förbättrad informationshantering. Det skall leda till högre kvalitet på planerings-, besluts- och informationsunderlag samt ge kommuninvånarna förbättrad service.

Energirådgivningen skall verka för att minska det totala energibehovet i samhället. Verksamheten är inriktad på information, rådgivning och stöd till allmänheten

Miljöavdelning

Avdelningens mål är att utföra den tillsyns- och inspektionsverksamhet som kommunen skall utföra för att kontrollera efterlevnaden av lagar och föreskrifter som finns inom hälsoskydds-, miljöskydds-, livsmedelshygien- och djurhållningsområdet, samt vidta de åtgärder som behövs för att åstadkomma rättelse. Verksamheten skall vara serviceinriktad och rådgivande med syfte att påverka till bra lösningar.

Räddningsavdelning

I kommunens räddningstjänstplan som gällde fram till årsskiftet 2004/2005 finns målen för räddningstjänsten angivna, vilket bl a innebär att räddningstjänsten skall planeras och organiseras så att räddningsinsatserna kan påbörjas inom godtagbar tid och genomföras på ett effektivt sätt. Räddningstjänsten skall också genom förebyggande åtgärder reducera antalet skadetillfällen och begränsa skadeverkingarna.

Avdelningens färdtjänstenhet utför, på uppdrag av kommunstyrelsen, kommunal- och riksfärdtjänst, enligt av kommunen fastställda regler. Utöver dessa utför enheten vissa andra uppdrag utifrån avtal med andra kommunala förvaltningar.

ÅRETS HÄNDELSER & FRAMTIDEN

Plan- och bygglovavdelning

Plan- och bygglovenheten har under året ändrat 4 st mindre detaljplaner för att möjliggöra försäljningar av kommunala fastigheter. Ny detaljplan för industriområde med brandstation och ändring av detaljplan för Bergslagsvägen vid Bergska skolan har påbörjats. Upphävande av ett stort antal tomtindelning i tätorten har skett.

BYGG & MILJÖNÄMND

Närmast förestående arbete med detaljplaner gäller nya tomter för villabebyggelse och ändring av plan för industrimark för kraft- och värmeproduktion. 265 bygglovsärenden har beviljats under året.

Trafiksäkerhet: Ny gång- och cykelväg mellan Viggestorp och Torstorp har färdigställts. Statligt bidrag har söpts för ny gång- och cykelväg till skolan i Hällestad. Arbete har påbörjats med att se över säkerheten för oskyddade trafikanter i anslutning till riksväg 51 genom Sonstorp.

GIS-verksamhet: Grundutbildning av alla användare har avslutats. Anpassningar av teknik och andra programvaror, bl a Miljöreda har genomförts. Verksamhetsanpassad data har lagts in, bl a primärkarta och naturvårdsprogram.

Energirådgivningen har anordnat ett antal aktiviteter som bland annat "Energispaningen" (en skoltävling för årskurs 5 & 6), spannmålsseminarium och mässa, utskick, temakvällar m.m.

Miljöavdelning

Förvaltningen har arbetat med tillsyn, rådgivning, information och liknande verksamhet.

Miljöskydd: Tillsynen under året har till stor del följt den fastställda tillsynsplanen. Följande specifika uppgifter har prioriterats: Framtagande av energiplan för Finspångs kommun, "bekämpningsmedelsprojektet" inom länet, företrad mark inom kommunen samt tillsyn av cisterner.

Hälsoskydd: Hälsoskyddstillsynen har inte kunnat utföras helt enligt tillsynsplanen bl a beträffande tillsyn av skola och förskola. Mer tid än planerat har gått åt till arbetet med enskilda avlopp samt till händelsestyrd tillsyn.

Den pågående avloppsinventeringen har prioriterats och arbetsinsatsen inom detta område har varit mycket stor under året. En projektanställd har arbetat heltid med inventering under större delen av året, totalt har ca 100 bristfälliga anläggningar identifierats. Ett stort antal fastighetsägare har även åtgärdat sina avloppsanläggningar. Totalt har 115 tillstånd för enskilda avlopp beviljats och 100 anläggningar slutbesiktigats.

Förbudet att deponera organiskt avfall som gäller från 2005-01-01, innebär bl a stopp för deponering av latrin. Hur omhändertagandet kommer att ske framöver är ej klart. Som ett led i att hitta en lösning har avdelningen tillsammans med Tekniska Verken skickat ut skrivelse till alla latrinabonneter (ca 330 st) där de informeras om de nya reglerna samt om möjligheten att installera förmultningstoalett. Projektet har givit ett relativt gott resultat. Intresset har varit stort och informationsinsatsen

omfattande. Under 2004 har 70 ansökningar om kompostering av latrin lämnats in. Antalet anmälningar om installation av värmepump har legat på en fortsatt hög nivå, 60 st år 2004.

Livsmedel: Deltagande har skett i länsprojektet "Datorbaserade inspektioner av storhushåll", och detta kommer att fortsätta våren 2005.

Antal anläggningar som erhållit inspektion och tillsynsbesök under året är 68 av 111 anläggningar. Av dessa har 20 st fått skriftliga åtgärdskrav.

Smittskydd: Under året har kontoret mottagit 14 st anmälningar enligt smittskyddslagen, där mat och vatten varit sannolik smittväg.

Djurskydd: Under året har 106 inspektioner utförts. Av de tillsynsobjekt på lantbrukssidan som inspekterades fick 7 skriftliga och muntliga anmärkningar samt råd. Föreläggande lämnades i 9 fall. En kennel fick skriftligt föreläggande.

Den nya Djurskyddsmyndigheten har tolkat 16 § djurskyddslagen innebärande att alla häst-, hund-, kattägare, pälsdjursuppfödare och zooaffärer måste söka tillstånd hos kommunen om de i "större omfattning" håller djur. Detta har medfört att bl a avgifter. 71 kända hästägare i Finspång fått ansökningsblankett. Alla måste inspekteras, granskas och godkännas. EU:s miljökrav är nu kopplat till eventuellt indragna bidrag samt miljöbalkens miljöstraffavgifter.

Räddningsavdelning

Året har i stor utsträckning handlat om arbete med att successivt anpassa verksamheten till den nya lagstiftningen "Lag om skydd mot olyckor" som började gälla vid föregående årsskifte. Arbetet som till stor del styrdes av kommunens riskhanteringsgrupp innebar bl a framtagande av det handlingsprogram för kommunen som KF beslutade om i december. Handlingsprogrammet ersätter från årsskiftet 2004/2005 tidigare räddningstjänstplan och innebär för räddningstjänstens del ett uppdrag att arbeta än mer med förebyggande åtgärder mot olyckor.

En annan tidskrävande och stor arbetsuppgift har varit arbetet med den sambands- och ledningsutredning som påbörjades för två år sedan. Ett resultat av utredningen är nu beslut om att bygga ny brandstation med integrerad ledningscentral. Under våren fattade KF beslut om placering och anvisade också en preliminär investeringsram. Under hösten har projektering startats och byggstart planeras till juni år 2005.

Vad gäller insatsstatistiken så visar den att 2003 års onormalt höga siffror förhoppningsvis var en tillfällighet. För 2004 visar den ett "normalt" antal insatser och det har heller inte inträffat några större olyckor i kommunen. Det förebyggande arbetet har

viss eftersläpning p.g.a. personalbrist men är också orsakad av anpassning till ny lagstiftning.

Färdtjänstenheten har utfört sitt uppdrag enligt kommunens riktlinjer och även tagit över ansvaret för kommunens interna postdistribution.

Antalet resor har jämfört med 2003 ökat med ca 30%. Ökningen gäller både färdtjänst och riksfärdtjänst. Tydliga orsaker är att färdtjänst i större utsträckning nyttjas av Socialförvaltningen till omsorgsresor och att ett fåtal resenärer utnyttjar riksfärdtjänsten allt oftare. Antalet färdtjänstillstånd i kommunen ligger klart över riksgenomsnittet.

Ny uppdragsgivare för färdtjänst kommer att bli Socialförvaltningen fr o m 2005 och ny uppdragsgivare för särskoleskjutsar blir Humanistiska förvaltningen fr o m 2005.

Som en följd av beslutet att bygga ny brandstation måste också framtida lokalisering av färdtjänsten utredas och bestämmas.

ARBETSMILJÖ & JÄMSTÄLLDHET

Arbetsmiljö hanteras vid arbetsplatsträffar och i förvaltningens samverkansgrupp varje månad. Inom varje avdelning finns utsedda jämställdhetsombud. Jämställdhet behandlas främst vid arbetsplatsträffarna. Räddningstjänsten saknar kvinnliga brandmän men har under hösten anordnat en "prova på"-kurs med gott resultat, där tolv presumtiva "kvinnliga brandmän fick en inblick i yrket.

HUMANISTISK NÄMND

Ordförande: Peter Fransson
 Förvaltningschef: Krister Pettersson
 Antalet tillsvidareanställda: 644
 Antal heltidstjänster: 583

ANSVARSSOMRÅDE

Förskola, familjedaghem, förskoleklass, grundskola med integrerad fritidsverksamhet, särskola, skolbarnsomsorg, ungdomsgymnasium, vuxenutbildning, musikskola, allmänkultur och bibliotek

Driftsresultat	Bokslut 2003	Budget 2004	Bokslut 2004	Avvikelse
Intäkter	49 499	23 557	46 316	22 759
Kostnader	-359 611	-352 334	-372 378	-20 043
Resultat före avskrivningar och internränta	-310 112	-328 778	-326 062	2 715
Avskrivningar	-2 149	-2 589	-1 951	638
Internränta	-328	-571	-315	256
Resultat före kommunbidrag	-312 589	-331 938	-328 328	3 610
Kommunbidrag årsbudget	314 982	331 152	331 152	0
Kommunbidrag tilläggsbudget	0	0	0	0
Ombudgetering	1 354	786	786	0
Resultat	3 747	0	3 610	3 610

Reformen inom barnomsorgen och maxtaxan:	
Utfall 31/12 2004	Utfall 041231
Beräknat statsbidrag	12 317
Summa intäkter:	12 317
Intäktsbortfall barnomsorgsavgifter:	-4906
Nyhems ro:	-103
Viggestorps ro:	-705
Svälthagens ro:	-1919
Grosvads ro:	-120
Dunderbacken ro:	-1546
Rejmyres ro:	-558
Storängens ro:	-300
Hårstorps ro:	-1892
Hällestads ro:	-871
Kompetensutveckling:	-1217
Summa kostnader:	-14138
Underskott/överskott statsbidrag	-1 821
Avsatt Humanistiska nämndens ram	1 853
Resultat förskolereformen	32

Verksamhetsområden Driftresultat	Bokslut 2003	Redovisning 2004			Nettobudget 2004	Netto- avvikelse
		Intäkter	Kostnader	Netto		
Humanistisk nämnd, inkl. lokala styrelse	-937	0	-846	-846	-1037	191
Personalförstärkning kostn bokas/ro	1144	759	-759	0	0	0
Attraktiv Skola	-503	3	-533	-530	-656	126
Utb.chef, humkontor inkl. bo-gem	-11013	12870	-25277	-12407	-14210	1803
Elevvård och invandrarundervisning	-8818	49	-1921	-1872	-2415	543
Fritidsverksamhet	-1965	42	-1039	-997	-1019	22
Totalt rektorsområden:						
Nyhems ro inkl nyhemsflödet gem	-27940	2340	-32803	-30464	-29 186	-1278
Viggestorps ro	-21514	2567	-25159	-22592	-22 427	-165
Svälthagens ro	-16030	1314	-17686	-16372	-16 337	-35
Grosvads ro inkl grosvadsflödet gem	-27464	2343	-33394	-31051	-31 163	113
Dunderbackens ro	-21831	1105	-23493	-22388	-22 607	219
Rejmyre ro	-19689	1276	-20470	-19194	-19 389	195
Storängens ro inkl storängsflödet gem	-25703	1474	-28184	-26710	-26 810	100
Hårstorp ro	-18277	2097	-20710	-18613	-18 480	-133
Hällestad ro	-19539	1081	-20912	-19831	-19 549	-282
Kostverksamheten	-18857	2663	-22186	-19523	-19 523	0
Bergska ro egna verksamheten	-38994	3723	-43176	-39453	-39755	302
Bergska ro Kostverksamheten	-2958	1268	-4316	-3048	-3 069	21
Bergska ro interkommunala ersättningar	-25857	2077	-30294	-28218	-28 350	132
Vuxenutbildning grundl. & gymnasial	-6842	3069	-7717	-4648	-5 997	1349
Infrastrukturpengar	87					
Vuxenutbildning SFI & Särvox	-752	678	-1946	-1268	-1 473	205
Vuxenutbildningen KY	-74	553	-470	84	-280	364
Kunskapslyftet	559					
Musikskolan	-3264	688	-4017	-3329	-3 225	-104
Biblioteket	-4549	306	-4809	-4503	-4 412	-91
Allmänkultur och information	-276	40	-356	-316	-339	23
Driftprojekt	-335	1930	-2173	-243	-230	-13
SUMMA:	-322191	46316	-374644	-328328	-331938	3610

KOMMENTAR TILL ÅRETS UTFALL
Allmänt

- Utfallet för 2004 visar på ett överskott på 3,6 Mkr.
- Nämndens utfall uppvisar ett överskott på 191 tkr som kan förklaras av restriktiv hållning då det gäller fortbildning, inköp och sammanträdestider.
- Statsbidraget för personalförstärkningar (Wärnersson) visar ett överskott på ca 760 tkr. Överskottet har dock använts till finansiering av flödesgemensam elevvård.
- Förvaltningsövergripande nettokostnader visar ett överskott med 1,8 Mkr vilket främst beror på lägre personal- och investeringskostnader än budgeterat.
- Underskottet för 2004 års kostverksamhet har justerats mellan servicenämnden och humanistiska nämnden. Samma justering gjordes under 2003. Justeringen innebär att kostverksamheten visar ett nollresultat.
- Centrala elevvården visar på ett överskott på ca 540 tkr vilket beror på mindre köp av psykologtjänst samt lägre kostnader för hemspråksundervisning.
- Rektorsområdena visar ett underskott på totalt 1,3 Mkr. Flera besparingar har genomförts men ger inte helårseffekter. Kommunens beslut om restriktiv hållning har även haft en positiv påverkan av nämndens resultat.
- Bergska skolans totala verksamhet visar ett överskott på 460 tkr. Högre intäkter från interkommunala ersättningar, lägre kostnader för elevvård och positiv semesterlöneskuld kan förklara den positiva budgetavvikelsen.
- Vuxenutbildningen visar ett överskott på 1,9 Mkr. Orsaken är främst lägre kostnader gentemot budget för interkommunala ersättningar samt lägre kostnader för avslutad KY-verksamhet.
- Nämndens totala intäkter och kostnader är ca 22,8 Mkr respektive 20 Mkr högre än budgeterat då bl a statbidrag och kostnader för maxtaxa, Wärnersson, kvalitetssäkring, driftprojekt och internjustering mot kosten inte är budgeterade.

Skolan gemensamt

Utfallet för humanistisk chef, humanistiska kontoret inkl. barnomsorgsavgifter visar på 1,8 Mkr i överskott. Den restriktiva hållningen vad gäller investeringar, fortbildning och inköp har medfört lägre kostnader för förvaltningen.

Överskottet beror främst på lägre lönekostnader då förvaltningen inte tillsatt utredningsresurs, samt lägre rehabiliteringskostnader. Kostnaderna för investeringar blev 380 tkr lägre än budgeterat, dels beroende av lokalutredningen och dels senareläggning av investeringar.

Intäkter från skolbarnomsorg har ökat med ca 400 tkr och intäkter från andra kommuner har ökat med 640tkr. Slutavstämningen av årets semesterlöneskuld för grundskola och förskoleverksamhet visar på ett över-

skott med 312 tkr jämfört med budgeterade medel på 764 tkr, vilket redovisas under humanistiska kontoret gemensamt.

Förskolereformen

Under året har kostnaderna för förskolereformen och maxtaxan särredovisats. Totalt sett finns det 12,3 Mkr i statsbidrag att tillgå inklusive 4 Mkr av det generella statsbidraget. Intäktsbortfallet uppgår till 4,9 Mkr och kostnaderna för reformen till 14,1 Mkr netto; ett överskott på 32 tkr.

Personalförstärkningar

Statsbidraget för personalförstärkningar, de så kallade Wärnerssonpengarna, medför ett överskott på 759 tkr. Orsaken är att det finns vissa förskjutningar i tid för kostnaderna gentemot intäkterna. Överskottet har använts till finansiering av flödesgemensamma elevassistenter.

Attraktiv skola

År 2004 har 656 tkr ombudgeterats till projektet Attraktiv skola. Förvaltningen har haft uppdragstjänster i bl a Matematik och Rörelse läsåret 03/04. Projektet är nu avslutat och ger ett överskott på 126 tkr.

Elevvård och invandrarundervisning

Från hösten 2003 tillhör kuratorer, elevassistenter samt specialpedagoger flödena. Ett avtal om köp av skolpsykolog är upprättat. Rektorsområdena har fått i uppdrag att minska elevassistentorganisationen från hösten 2004 för att komma i budgetbalans, där redovisas även eventuella underskott. Centralt redovisas ett överskott på 543 tkr för elevvård och invandrarundervisning. Under 2004 har förvaltningen köpt skolpsykolog för en kostnad av en 0,5 tjänst. I budget finns kostnader för 1.0 tjänst, vilket innebär ett överskott på ca 290 tkr. Nämndens kostnader för skolhälsovård uppgår till ca 1,5 Mkr och visar ett överskott vid bokslutet med 180 tkr. Invandrarundervisningen visar ett överskott på 58 tkr.

Grundskola och förskoleverksamhet

Rektorsområdena inom grundskola och förskoleverksamheten visar ca 1,3 Mkr i underskott. Underskottet beror dels på svårigheter att anpassa verksamheten till det sjunkande elevantalet och dels till minskad ram till följd av besparingarna på 3,2 Mkr. Kommunens beslut om restriktiv hållning har haft en positiv påverkan på rektorsområdenas resultat.

Nyhems rektorsområde visar ett underskott på 1,3 Mkr. Underskottet beror på högre personalkostnader främst beroende på en större organisation under våren än budgeterat. Flera besparingar är genomförda men ger inte helårseffekt. Justering har skett från Wärnerssonpengar till flödeskontot för elevassistenter under året.

Viggestorps rektorsområde redovisar ett underskott med 165 tkr som följd av högre personalkostnader än budgeterat. Rektorsområdet har gjort personalneddrag-

ningar under hösten 2004, men dessa ger inte helårseffekt.

Grosvads rektorsområde redovisar ett överskott på 113 tkr, vilket kan förklaras av att justering har skett från Wärnerssonpengar till flödeskontot för elevassistenter under året.

Dunderbackens rektorsområde visar ett överskott med 219 tkr. Orsaken kan förklaras av lägre kostnader för familjedaghem och lägre lönekostnader.

Rejmyre rektorsområde visar ett överskott med 195 tkr. Lägre lönekostnader är den främsta förklaringen samtidigt som rektorsområdet varit restriktivt med inköp och resor.

Storängen inkl flödesgemensamt visar ett överskott på 100 tkr vilket är en förbättring jämfört med tidigare prognoser under året. Besparingar har skett, vilket medfört lägre kostnader.

Resultatet för Hårstorps rektorsområde visar på en negativ avvikelse med 133 tkr. Den enskilda verksamheten som gör det största underskottet är förberedelseklassen med 265 tkr trots att bidrag erhållits från Beställarförbundet. Andra budgetavvikelser är årets 5-poängskurs för förskollärare och barnskötare.

Hällestad rektorsområde visar ett underskott på ca 280 tkr vilket främst beror på högre lönekostnader än budgeterat, samt oförutsedda kostnader för retroaktiva löner. Under hösten har kostnaderna för teckenspråk samt riktat stöd till barn med behov av särskilt stöd varit höga.

Gymnasieskolan

Gymnasieskolan redovisar ett överskott på 460 tkr.

Bergska skolans egen verksamhet visar ett överskott på 303 tkr. Högre försäljning av tjänster till nya CNG, positiv semesterskuld samt lägre kostnader för elevvård och gymnasiesärskolan bidrar till överskottet.

Kostnaderna för de interkommunala ersättningarna är mycket svåra att förutse under året. Utfallet visar på ett överskott med ca 130 tkr.

Vuxenutbildningen

Vuxenutbildningen visar ca 1,9 Mkr i överskott.

Grundläggande och gymnasial vuxenutbildning redovisar ett överskott på ca 1,4 tkr, främst som följd av ökade intäkter, samt en restriktiv hållning för studier hos annan anordnare eller i annan kommun.

Kostnaderna för Svenska för invandrare och Särvox visar på ett positivt resultat. Överskottet uppgår totalt till ca 200 tkr. Överskottet beror på att det projekt som drivits i Östsam och som avsåg yrkesinriktad introduktion för flyktingar inte fortsatte under hösten.

Beslut har fattats att inte starta en ny omgång KY styr- och reglerteknik hösten 2004 då deltagarintresset var mycket lågt. Därmed har både kostnader och intäkter varit lägre under året; netto ett överskott på 364 tkr.

Biblioteksverksamheten visar underskott med 91 tkr. Detta fördelar sig med ca 60kr på personalkostnader och resterande underskott på oförutsedda kostnader för datakommunikation.

Musikskolan visar ett underskott på 104 tkr vilket främst beror på lägre intäkter och högre personalkostnader än budgeterat.

Driftsprojekt

Pågående driftsprojekt visar ett underskott med ca 13 tkr. Snilleblitmässan har ägt rum under året och visar ett litet överskott. Övriga driftprojekt redovisar ett litet underskott.

MÅL & MÅLUPPFYLLELSE

Arbete med **hälsobokslut** har sammanställts för hela förvaltningen. Hälsobokslutet inkluderar samtliga rektorsområden och utifrån resultaten i hälsobokslutet görs en handlingsplan för fortsatt arbete.

Orsak till långtidssjukfrånvaro hos de anställda den 31/12 2004:

Verksamhet	Arbetsrelaterat	Icke arbetsrelaterat	Kombination
förskolan	1	6	5
grundskolan	5	9	4
friv. skolormer	1	2	2
övrig verks.	0	4	1
Totalt	7	21	12

Kommentarer och ev. åtgärd: Rehabiliteringsarbete pågår i samtliga fall och exempel på insatser är friskvårdsaktiviteter, arbetsträning samt stödsamtal. Arbetet bedrivs i flera fall tillsammans med försäkringskassan.

Sjukfrånvarokostnad/ Totala personalkostnader 2004: 0,95 % motsvarande en kostnad av 1.2mkr.

Sjukfrånvarokostnad/ anställd inom förvaltningen 2004: 1 861 kr

Friskvård: Friskvårdstimmen för lärarpersonal har under året utvärderats. Vid utvärderingen framkom att det finns en del problem med att kunna använda friskvårdstimmen. Vidare har framkommit att grupper som inte har tillgång till friskvårdstimmen uppfattar det som en orättvisa. Friskvårdsbidraget, 200-kronan, har uppskattats och använts. Diskussioner pågår med de fackliga företrädarna på vilket sätt friskvård för personalen ska utformas framöver. Det finns en medvetenhet från förvaltningsledningen och övriga chefer om vikten av friskvårdsaktiviteter.

Fortbildning/ Utbildning:

Kompetensutvecklingsplaner finns inom varje rektorsområde både på individ- och arbetslagsnivå. Kompetensutvecklingsinsatserna har under året varit små med anledning av de sparåtgärder som förevarit.

Personalomsättning: 5,3 %. 35 personer har slutat av 659 st. Med anledning av att barnkullarna minskar kommer behoven av nyrekrytering att vara små inom många områden de närmaste åren. Inom perioden 5-10 år ser förvaltningen stora rekryteringsbehov inom flera områden men framförallt inom förskolans område. Dessa rekryteringsbehov grundar sig på stora pensionsavgångar under denna period. Med anledning av omorganiseringar på grund av de minskade elevunderlagen finns det risk för att enskilda medarbetare väljer att gå i pension i ett tidigare skede. Förvaltningen har inte några siffror på i vilken omfattning detta kan bli verkligt.

Frisknärvaro: 94,5 %. Andelen år 2003 låg på 94,3 %. 294 personer hade ingen sjukfrånvaro under året. Förvaltningen kommer tillsammans med övriga chefer och de fackliga organisationerna att arbeta vidare med aktiviteter med syfte att höja frisknärvaron ytterligare.

Allmänt

Humanistiska nämnden har under hösten tillsatt en arbetsgrupp för att ta fram en ny skolplan. Den nya skolplanen kommer att presenteras för kommunfullmäktige under juni 2005.

Kommunfullmäktige har riktat ett antal mål till humanistiska nämnden där fokus ligger på att följa upp, samt utvärdera de nationella målen. Ett stort antal av dessa mål redovisas i kommunens kvalitetsredovisning. I det kvalitetsarbete som under året varit ett prioriterat område har humanistiska nämnden prioriterat några områden för alla ingående verksamheter. Dessa är:

- Elevinflytande
- Matematik
- Åtgärdsprogram
- Mobbning
- Eget valt prioriterat mål på rektorsområdet

När det gäller det egna valda området förekommer ett stort spektra som språk och kommunikation, natur och miljö, rörelse samt kultur. Inom området matematik pågick ett utvecklingsarbete under första halvan av året med syfte att förbättra måluppfyllelsen inom hela utbildningsområdet. Satsningen på matematiken fortsätter under 2005 med en 25% tjänst riktad mot utveckling av matematikområdet. Arbetet med att förbättra hanteringen av åtgärdsprogram har pågått under året i syfte att kvalitetshöja och hitta enhetliga former för dessa. Värdegrundsarbetet är ett av humanistiska förvaltningens viktigaste områden, där ett omfattande arbete bedrivs både på central nivå och ute i de olika verksamheterna.

Arbetet har under året präglats av de besparingsåtgärder som åvilat alla verksamheter. Detta har inneburit att kompetensutvecklingsinsatser i många fall har uteblivit eller skjutits på framtiden. Investeringar och inköp har legat på en miniminivå som inte är tillräcklig för att på sikt hålla en god kvalitet i verksamheten.

Arbetet med att utveckla kvalitetsredovisningar på skolnivå, samt en kvalitetsredovisning för den samlade verksamheten i kommunen fortsätter. I detta arbete läggs kraft på att det skall bli ett utvecklingsverktyg för den egna verksamheten så att alla medarbetare blir delaktiga. Kvalitetsarbetet skall vara en del av den ordinarie verksamheten. Arbetet med uppföljning och utvärdering är i fokus. Förvaltningens ambition är att ett tydligt utvärderingsarbete ska göras på alla nivåer, allt från enskilda kursutvärderingar, föräldraenkäter till den samlade kvalitetsredovisningen för Finspångs kommun.

Ett arbete med att utveckla likvärdighet och bedömning har startat med lärarna i åk 7-9 under hösten 2004, med syfte att stärka lärarna så att de på ett bättre sätt kan göra likvärdiga bedömningar av kursplaner, mål och betyg. Detta arbete kommer att fortsätta under 2005 då även andra lärargrupper kommer att involveras.

Nämndens verksamhetsbesök har under våren genomförts på tre enheter, men har under hösten legat nere. Verksamhetsbesöken följs upp med riktade uppdrag till rektor utifrån frågor som uppkommit vid besöken samt återkoppling till nämnden om vilka åtgärder som vidtagits.

I utvärderingen av verksamheten ingår att följa upp med lästest i åk 2 samt nationella prov i åk 5 och 9. Dessa resultat för år 2004 kommer att redovisas tillsammans med en stor mängd andra resultat i kommunens kvalitetsredovisning i mars 2005.

Under året har det med hjälp av Wärnerssonspengar anställts flera specialpedagoger. Dessa specialpedagoger arbetar med utredningar, stöd och handledning ut mot skolorna. Psykologinsatser köps vid behov till utredningar. Verksamheten har fungerat väl, där framförallt köp av psykologtjänst medfört att rektorsområdena kunnat få snabba kvalificerade utredningar till en rimlig kostnad.

Resursskolan, som drivs tillsammans med socialförvaltningen, har under året kommit igång med den tänkta bemanningen och nämnden har beslutat om förlängd försöksverksamhet. Verksamheten är till för barn med stora socioemotionella problem. Verksamheten ska utvärderas våren 2005.

Humanistiska förvaltningen har sedan den 1 augusti anställt fyra skolsköterskor som tillsammans med en upphandlad läkarresurs utgör den samlade skolhälsovården. Humanistiska förvaltningen säljer även skolhälsovård till Curt Nicolin Gymnasiet.

På Hårstorpskolan och Grosvadsskolan finns förberedelseklasser för att på ett bra sätt kunna ta emot invandrarbarn.

Särskola finns på Viggestorp och Nyhem.

I varje flöde finns små undervisningsgrupper i huvudsak med pedagogisk personal, för att ge stöd till vissa elever.

I och med förskolereformerna har antalet barn i förskolan samt nyttjandetiden ökat. Enligt det nyckeltalsystem kommunen använder har detta fått till följd att barngrupperna har ökat i storlek samt att det råder brist på förskoleplatser, framförallt i vissa områden.

Grundskolan präglas av de kraftigt minskade elevkullarna, där kommunen från år 2000 fram till 2010 minskar elevkullarna i grundskolan med ca en tredjedel. Ett omfattande strukturarbete pågår där förvaltningen regelbundet avrapporterar till nämnden hur detta arbete fortskrider. Förvaltningen ser stora svårigheter att motsvara förväntningarna att ha kvar skolenheter där elevunderlaget minskar kraftigt, samtidigt som det föreligger ett krav på att minska kostnaderna på detta område.

Gymnasieskolan har enligt uppdrag bedrivit en bred verksamhet med ett stort utbud av både nationella och specialutformade program inom såväl den studieförberedande som den yrkesförberedande sektorn. Individuella valet har används för att skapa olika profiler ex häst, innebandy. Dessa profiler har slagit väl ut och är uppskattade av eleverna.

47 elever (16 %) var inte behöriga att tas in på nationella program utan hänvisas till det individuella programmet. Det individuella programmet har under året utökats för att kunna ta emot flera ungdomar. Denna utökning har medfört att mer resurser krävs inom detta område. Resursförstärkningen måste fortsätta så att dessa ungdomar ges goda förutsättningar att kunna komma in på ett nationellt program senare i livet.

Vuxenutbildningen har arbetat med flexibla, i många fall individuella studieformer, där den enskildes behov och önskemål fått vara styrande. Vuxenutbildningen har i egen verksamhet tillhandahållit ett basutbud framförallt gällande SFI, grundläggande kurser och gymnasiala kärnämneskurser. Övrig verksamhet har köpts av externa anordnare. KY-verksamheten startade inte någon ny kurs hösten 2004, då det inte fanns tillräckligt med sökande.

Biblioteksverksamheten har under året bedrivit filialverksamhet i Lotorp, Hällestad, Rejmyre och Igelfors. Arbetsplatsutlåning förekommer på Siemens, Häfla Bruk och KL-Industrier. Biblioteksservice ges även på kommunens äldreboenden.

Besöken på framförallt huvudbiblioteket har gått ned något jämfört med tidigare år. Kunderna får för varje år ökade möjligheter att söka i databaser och låna e-böcker hemifrån, vilket kan påverka besöksfrekvensen.

Förvaltningen har under året konstaterat brister i säkerhetssystemet, stöldskydd för böcker, på huvudbiblioteket. Ambitionen för framtiden är att kunna ha en god tillgänglighet på huvudbiblioteket.

Musikskolan erbjuder alla årskurs 3 elever grundkurs i musik. Musikskolan har ett bra samarbete med Finspångs musikliv, föreningar och studieförbund. Bemanningen på musikskolan är nu nere på en nivå som måste betraktas som miniminivå för att kunna bedriva musikskola med kvalité.

Arbetsmiljöarbete

Vallonbygden har under året satsat på att förbättra miljön på flera av våra skolor genom omfattande ventilationsbyggnader, men mycket återstår att göra för att den fysiska miljön för barn/elever och personal ska vara helt tillfredsställande. Ett stort problem är den höga ljudnivån, främst i förskolan, där åtgärder måste vidtas.

Jämställdhetsarbete

Jämställdhetsarbetet bedrivs kontinuerligt ute på rektorsområdena. Arbetet består i att man följer kommunens jämställdhetsplan, att man försöker erbjuda heltidstjänster, har både kvinnliga och manliga intervjuare vid rekrytering och anställer underrepresenterat kön där det är möjligt. Dessutom sker jämställdhetsarbetet på olika sätt i verksamheterna, bland barnen, i det dagliga arbetet.

Värdegrundsarbete

Värdegrundsarbetet som är omfattande, inkluderar även frågor som rör drogpolicy. Ett omfattande arbete bedrivs både på förvaltningsnivå och ute på de olika rektorsområdena i syfte att informera både barn och föräldrar om faror med droger av olika slag. Arbetet består av föreläsningar och andra aktiviteter som är riktade till barn i olika åldrar. Finspång har under året bl.a. varit representerat av Hällestad skola vid Leva livet-mässan, en stor värdegrundskonferens i Linköping. Även frågor som rör folkhälsan bedrivs inom humanistiska förvaltningen. Här kan nämnas ett projekt för överviktiga barn, samt ett gemensamt projekt med socialförvaltningen, Beställarförbundet, närskolvården, barn och ungdomshabiliteringen samt habiliteringen som rör barn och ungas hälsa och livsvillkor.

ÅRETS HÄNDELSE & FRAMTIDEN Allmänt

Den förstärkta ledningsorganisationen med förvaltningschef och tre områdeschefer har under året fokuserat på styrning och ledning av verksamheten, samt utveckling av stödfunktioner till verksamhetsområdena. En anpassning av verksamheten i förskola och grundskola, enligt lokalutredningen från hösten 2003, har genomförts. Den tänkta tidplanen har modifierats något under året, men följer i stort den ursprungliga lydelsen. För att förstärka styrningen och ledningen inom rektorsområdena samt anpassa ledningsorganisationen till

den nya skolstrukturen har antalet rektorer ökat. Arbetsmiljöverkets granskning under 2003 har påskyndat arbetet med den nya rektorsområdes-organisationen inom grundskolan. Syftet har även varit att minska antalet direkt underställd personal för rektorerna. Ett rektorsområde för samlat elevstöd har skapats i den nya organisationen. Där återfinns all övergripande elevvårdande verksamhet i förskola och grundskola, samt särskola och resursskola.

Kostverksamheten i skolan överfördes fr o m 1 jan 2005 till serviceförvaltningen, som därmed kan ta ett samlat grepp, utveckla och samordna hela kostverksamheten.

Den nationella Snilleblixtmässan gick av stapeln i maj 2004 och hade ett stort antal deltagande skolor från ett tiotal kommuner. Mässan bidrog, förutom sitt syfte att utveckla kreativiteten hos våra skolbarn, också till att sätta Finspång på Sverigekartan.

I övrigt har året präglats av det stopp för investeringar, kurser och konferenser som ingått i kommunens generella sparkrav, vilket medfört lägre satsning på kompetensutveckling.

Förskolan

Trots minskande barnkullar är det ett stort tryck på barnomsorgen. Detta kan förklaras med att barnen nu kommer till förskolan tidigare, redan som ettåringar. Föräldrar använder heller inte föräldraledigheten i samma utsträckning, vilket innebär längre tillsynstid för de mindre barnen. Rondellens förskola startade i januari 2004 men behov av flera förskoleplatser finns redan till våren 2005. De områden där behovet för närvarande är störst är Viggestorp, Lotorp och Östra sidan av Finspång.

Omstruktureringsarbetet att skapa större enheter så att vi kommer bort från enavdelningsförskolor kommer att fortsätta. Trots detta så kommer några enavdelningsförskolor att finnas kvar med begränsat öppethållande på 10 timmar/dag.

Skolverket kommer att utöka sitt krav på kvalitetsredovisning till att även omfatta förskolan. Idag redovisas förskolans kvalitet beträffande de prioriterade målen i den övergripande kvalitetsredovisningen. Nya kvalitetsområden kommer att beskrivas angående förskolans förutsättningar, arbetet i förskolan och måluppfyllelse i förhållande till läroplan.

Förskolan har under året arbetat med förberedande matematik och läsinläring. Detta arbete kommer att utvecklas.

Kompetensutveckling har skett genom högskoleutbildning, 5p-kurser, av barnskötare och förskollärare Detta är en viktig insats, som gett ökad kvalitet i förskolorna. Finansieringen av detta har skett med statsbidrag, och kommer att fortsätta under 2005.

IT i förskolan är ett eftersatt område. Alla förskolor har nu minst en dator men ett stort antal förskolor är inte uppkopplade mot Internet. Inom detta område kommer inom de närmsta åren att behövas investeringar både i hårdvara samt kompetensutveckling för personalen.

Nya statliga medel för personalförstärkningar införs 2005 med en omfattning av 2Mkr. För åren 2006 och 2007 kommer 4Mkr årligen att tillföras i statliga medel. Dessa medel kommer att i första hand riktas till att skapa heltidstjänster inom barnomsorgen för de personer som önskar detta.

Grundskolan

Under 2004 har en fortsatt satsning på ökad personalitet i grundskolan, med hjälp av de s.k Wärnerssonstjänsterna, skett. Personaliteten har ökat från 7,2/100 elever år 2000 till 8,5/100 elever år 2003.

I de rektorsområden där det kommer att ske förändringar pga lokalutredningen är arbetsgrupper i gång för att planera för ett gott samarbete mellan de olika personalgrupperna. På Östermalmsområdet har representanter för fyra skolenheter träffats kontinuerligt under året. Ett liknande samarbete pågår mellan Hällestads och Nyhems rektorsområde för att hitta former för en naturlig övergång för Hällestadselevernars flytt till Nyhemsskolan hösten 2005. Både på Viggestorpsskolan och Nyhemsskolan arbetar man aktivt med att inkludera särskolans verksamhet i grundskolan. Särskolans personal ingår i arbetslag i grundskolan och eleverna är integrerade i ett flertal skolämnen. Denna inkludering kommer att vidare utvecklas även när särskolan från 2005 kommer att tillhöra det samlade elevstödsrektorsområdet. Andra skolutvecklingsprojekt under året är Viggestorpsskolans deltagande i Comeniusprojektet "Culture Against Bullying", en kultursatsning mot mobbing, Nyhemsskolans utveckling av ett studie- och ämnesövergripande arbete med projekt och kurser för skolår 4-9, Hårstorpsskolans frikvårdssatsning, samt Grosvadsskolans satsning på samarbete mellan skola och näringsliv (GSTAB)

Under 2004 har fritidsgårdarna på Nyhem och Hårstorp stängts och fritidsverksamheten är från höstterminen 2004 flyttad till Nyhemsskolan och Storängsskolan. Detta arbete behöver utvecklas vidare så att en bra integrering i skolorna blir till och möjlighet till föreläsningar ges att komma in i verksamheten.

I alla rektorsområden märker man ett ökat antal inskrivna barn i skolbarnomsorgen, trots att elevantalet i F-3 har minskat. Fritidshemmen har fått maxtaxemedel för personalförstärkning, men har ändå en förhållandevis låg personalitet. Detta anser förvaltningen vara ett utvecklingsområde under 2005.

Ungdomsgymnasiet

Eleverna i åk 9 har för första gången ansökt till gymnasiet via ett webbaserat läns gemensamt datasystem, där en del inkörningsproblem har förekommit. Ungdomarna väljer nu i princip fritt sin utbildning inom regionförbundet Östsams upptagningsområde.

Ett samarbete har inletts med Finspångs Rytarkamrater. Här skall eleverna, inom sitt individuella val, kunna

studera häst och stallskötsel, samt ridning och körning. Utbildningen sker på Torstorps ridanläggning.

Tankar håller på att ta form beträffande två andra profiler, en Europaprofil och en för Ungdomskultur. För den senare har ett samarbete med Campus Norrköping inletts.

Förutsättningarna för att starta ett Omvårdnadsprogram i Finspång, i samverkan med socialförvaltningen, vuxenutbildningen och närsjukvården, håller på att utredas. En tänkt start är hösten 2006.

En gymnasiesärskola har startats vid Bergska skolan. Rekrytering av lärare i basämnena har skett. Verksamheten kom igång vid höstterminsstarten och nu går fyra elever på särgymnasiet med nära koppling till fordons- och industriprogrammet.

Vid höstterminsstarten togs inga nya elever in på Industriprogrammet. Kommunen erbjuder tillsammans med näringslivet ett industritekniskt program i friskoleform, Nya CNG AB. 23 Finspångsungdomar började sin utbildning på CNG åk 1. Ett stort arbete har inletts för att anpassa Bergska skolans verksamhet till de nya elevströmmarna, reduceringar av vissa program samt expansion av andra.

Antalet elever som saknade behörighet till gymnasiet från åk 9 var större än vanligt. Det individuella programmet var ej rustat för denna elevtillströmning och fick under hösten förstärkas.

Trafiksituationen runt Bergska skolan samt den yttre miljön är under utredning. Idéer för en tillbyggnad av entrén och förändring av parkeringsytor har diskuterats och mynnat ut i skisser och ritningar, vilka nu kommer att lyftas vidare.

En renovering av Bergska skolan för att möta ungdomarna med en modern pedagogisk miljö och för att öka attraktionskraften är viktigt inte minst ur marknadsföringsmässig synvinkel.

Vuxenutbildningen

Vuxenutbildningscentrum i Finspång är nu inne på sitt tredje verksamhetsår i de av SAPA hyrda lokalerna. Ett fjärde år är avtalat, och kan komma att följas av flera. Lokalerna är uppskattade av studerande och personal. Tankarna på att i framtiden flytta till ett Kultur- och Kunskapscentrum vid Bergska skolan finns dock kvar.

Vuxenutbildningen har en egen flexibel basorganisation för framförallt grundläggande studier och kärnämnes-

kurser på gymnasienivå. Resterande kurser och sammanhållna utbildningar köps av andra anordnare efter behov och resurstillgång.

Under året har ett samarbete inletts med socialförvaltningen och AF för att bli genomföra en anpassad vårdutbildning. Denna stöds resursmässigt med Mål 3 medel.

Antalet sammanhållna utbildningar har av ekonomiska skäl varit få. Stor efterfrågan föreligger på olika former av vårdutbildningar.

Ett samverkansavtal inom vuxenutbildningen har under året arbetats fram inom regionförbundet Östsam. Kommunerna har blivit avtalat, att avsätta minst 5% av budgeten för studier hos andra anordnare.

Ingen ny KY-utbildning med styr- och reglerinriktning startades hösten 2004 på ett för litet antal sökande, men en ny start kan bli aktuell längre fram.

Musikskolan

Musikundervisningen har omfattat ca. 600 elever inom ämneskurs och grundkurs. Därutöver har ensembler i olika former övat och musicerat tillsammans. Antalet framträdanden har under hösten varit drygt 20 stycken och de lyssnande uppskattas totalt till ca 4000 personer. Nämnas kan bli höstcafé, julsoaré, Tysklandsturné och spelningar åt företag både i Norrköping och Finspång. Trycket på Musikskolan är väldigt stort, och i slutet av höstterminen står över 100 elever i kö till ämneskurser.

Biblioteksverksamheten

Biblioteksverksamheten står inför besparingar som kommer att innebära att antalet filialer kommer att minska och att fokus läggs på att kunna erbjuda en god service på huvudbiblioteket i Finspångs centrum. Biblioteket behöver utveckla IT-stödet samt förbättra stölskyddet på boksidan.

Bibliotekets placering kommer att utredas, där möjligheterna att skapa samverkansformer mellan Bergska skolans bibliotek och kommunbiblioteket kommer att prövas.

Allmänkultur

Allmänkulturen i Finspång är i första hand inriktad på att arrangera/samarrangera olika kulturaktiviteter som musikarrangemang och läsaftnar. Det finns en ambition att ytterligare stärka samarbetet med andra kulturanordnare som bildningsförbunden, Folkets hus samt olika konstföreningar.

SOCIALNÄMND

Ordförande: Conny Eriksson
Förvaltningschef: Britt- Marie Ellersten

Driftresultat	Bokslut 2003	Budget 2004	Bokslut 2004	Avvikelse
Intäkter	148 808	157 667	159 515	1 848
Kostnader	-371 698	-379 440	-389 625	-10 185
Resultat före avskrivning och internränta	-222 890	-221 773	-230 110	-8 337
Avskrivning	-1 330	-2 085	-1 720	365
Internränta	-297	-395	-416	-21
Resultat före kommunbidrag	-224 517	-224 253	-232 246	-7 993
Kommunbidrag årsbudget	213 392	221 553	221 553	0
Kommunbidrag tilläggsbudget		2 700	2 700	0
Resultat	-11 125	0	-7 993	-7 993

Verksamhetsområden Driftresultat	Bokslut 2003-12-31	Redovisning 2004			Nettobudg 2004	Netto- Avvikelse
		Intäkter	Kostnader	Nettokostn		
Socialnämnd	-1 325		-1 056	-1 056	-1 170	114
Förvaltningsledning, stab och Administrativa avdelningen	-5 719	169	-5 531	-5 362	-5 648	286
Individ och familjeomsorgen*	1 430	60 430	-65 184	-4 754	-1 998	-2 756
Äldreomsorg	-158 470	35 180	-196 853	-161 673	-159 983	-1 690
Särskilda omsorgerna	-51 282	30 924	-82 064	-51 140	-46 902	-4 238
Psykatri*	-2 139	21 683	-22 911	-1 228	-702	-526
Sysselsättningsenheten	-7 012	11 129	-18 162	-7 033	-7 850	817

* Ursprungligen var Individ- och familjeomsorgen och psykiatrin netto budgeterade till 0 tkr. Detta beror på att ersättningen från Finspångs beställarförbund tillsammans med de intäkter, som är budgeterade ska komma in löpande under året, och ska täcka individ- och familjeomsorgens respektive psykiatris budgeterade kostnader. I verksamhetsplan 2004 avsattes 2 700 tkr under kommunstyrelsen för eventuell förlusttäckning för försörjningsstöd och placeringar, då de delarna inte längre är röliga och inte ersätts med faktisk kostnad i avtalet med Finspångs beställarförbund. 1 998 tkr har fördelats till individ- och familjeomsorgen och 702 tkr har fördelats till psykiatrin som förlusttäckning.

ANSVAROMRÅDE

- Individ- och familjeomsorg
- Flyktingmottagande
- Äldreomsorg
- Bedömning av kommunal färdtjänst
- Insatser enligt LSS (lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade)
- Medicinskt färdigbehandlade inom psykiatrin

UPPDRAG OCH MÅL FÖR VERKSAMHETEN

Verksamheten styrs av de mål som följer av den lagstiftning som reglerar nämndens verksamhet samt de nedan redovisade uppdrag nämnden erhållit av kommunfullmäktige.

Nr	Kommunfullmäktiges uppdrag	Förvaltningens åtgärder
1	Socialnämnden är under en försöksperiod produktionsenhet och utför uppdrag åt Finspångs Beställarförbund i enlighet med försökslagstiftningen SOCSAM.	<i>Åtgärder:</i> I SOCSAM:s uppdrag ingår verksamheterna för Individ- och familjeomsorgen och den kommunala psykiatrin. Avtal och åtagandebeskrivningar reglerar uppdragen mellan parterna. Under 2004 har beställd verksamhet renderat mer kostnader än avtalsersättningen medgivit. Finspångs kommun får därmed en tillkommande kostnad för verksamheterna inom Individ- och familjeomsorgen och psykiatrin.
2	Socialnämnden skall bedriva sin verksamhet med tillämpning av den lagstiftning som i stort reglerar nämndens verksamhet, samt i sin myndighetsutövning ta stor hänsyn till människan och människans behov.	<i>Åtgärder:</i> Riktlinjer för myndighetsbeslut och verkställighet antagna. Dessa ska säkerställa att den enskildes behov tillgodoses. Rutiner för bemötande samt klagomålshantering finns.
3	Socialnämnden skall ansvara för myndighetsutövningen inom individ- och familjeomsorgen och i det ansvaret försöka få människor att bli oberoende av samhällets insatser.	<i>Åtgärder:</i> Socialförvaltningen har en väl fungerande myndighetsutövning som ger uppdrag till en mångfacetterad öppen verksamhet i egen regi med stödjande insatser för att möjliggöra ett framtida oberoende.
4	Socialnämnden skall i övrigt ge god och meningsfull omsorg där stor hänsyn skall tas till mottagare och anhörigas speciella önskemål.	<i>Åtgärder:</i> En kvalitetsplan är utarbetad. Kvalitetsråd är påbörjade i varje verksamhet. Brukarenkäter har tagits fram för att identifiera mottagares och anhörigas speciella önskemål.
5	Socialnämnden skall ansvara för omsorg om äldre och funktionshindrade och använda sina resurser så att kvarboende i självvalt boende möjliggörs.	<i>Åtgärder:</i> Kostnadsfri avlösning för anhörigvårdare erbjuds. Utvecklad samverkan med Närsjukvården i syfte att möjliggöra kvarboende inom äldreomsorgen. Varierat utbud av dagverksamhet för funktionshindrade. Tillskapat en korttidsvistelse för vuxna och barn samt korttidstillsyn för barn inom särskilda omsorger.
6	Socialnämnden skall ansvara för bedömning av tillståndsbeslut för den kommunala färdtjänsten.	<i>Åtgärder:</i> En speciell tjänst som färdtjänsthandläggare är inrättad. Ett nätverk avseende denna myndighetsutövning finns i den närmsta regionen.
7	Socialnämndens omsorg om äldre och funktionshindrade skall ha en inriktning som underlättar för ett aktivt liv och sociala kontakter.	<i>Åtgärder:</i> Beslut finns inom Socialnämnden avseende aktiv rehabilitering och utökade möjligheter till meningsfulla träffpunkter. En person med särskilt ansvar för fritids- och arbetslivsfrågor inom särskild omsorg är anställd.
8	Socialnämnden skall bereda dementa personer och andra personer med stort vårdbehov särskilt anpassade vård- och boendeformer.	<i>Åtgärder:</i> Tegelbacken och övriga demensboenden tillgodoser behovet av demensplatser. Avveckling av servicehus för koncentration till vårdboende och gruppboende för dementa. Ett särskilt autismboende finns. Ett samverkansprojekt mellan NiF (Närsjukvården i Finspång) och socialförvaltningen avseende äldre och långvarigt sjuka pågår.
9	Socialnämnden skall samordna kommunens flyktingmottagning och uppfylla de avtal som kommunstyrelsen tecknar med Integrationsverket.	<i>Åtgärder:</i> Ett integrationsteam finns som ansvarar för all flyktingmottagning. En integrationshandläggare finns anställd.
10	Socialnämnden skall ansvara för stöd och service till funktionshindrade.	<i>Åtgärder:</i> Förvaltningen erbjuder stöd och service enligt Socialtjänstlagen (SoL) och Lagen om särskilt stöd och service (LSS).
11	Socialnämnden skall ansvara för tillämpningen av avgifter/ taxor inom verksamheten.	<i>Åtgärder:</i> Maxtaxa antagen from 1 juli 2002.

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Individ- och familjeomsorg

Verksamheten leds av en avdelningschef. Under avdelningschefen finns sju enhetschefer med ansvar för IFO (3), kommunal psykiatri (1) samt särskilda omsorger (3). Det personliga ombudet är direkt underställd avdelningschefen.

Myndighetskontor, Barn- och familjeenheten, Beroendeenhet, Ungdomshälsan

Socialnämnden har sedan juli 1997 tecknat avtal med Finspångs Beställarförbund om socialtjänstinsatser enligt lagstiftningen SOCSAM.

I avtalet med Finspångs beställarförbund betonas samarbete och samverkan i ett vårdkedjeperspektiv, med andra aktörer både internt och externt. Utgångspunkt i dialogen mellan aktörerna är en helhetssyn på individen och dennes behov.

Avtalets syfte är att tydliggöra IFO:s uppdrag för befolkningen i Finspång i ett behovs- och hälsoperspektiv inom:

- Socialtjänstinsatser inom gällande lagstiftning
- Öppen förebyggande verksamhet för barn, ungdomar och familjer
- Riktade insatser för ungdomar
- Öppen förebyggande verksamhet för personer med beroendeproblematik
- Psykosocialt stöd

Avtalet anger särskilt prioriterade målgrupper:

- Barn och ungdomar i utsatta situationer, speciell uppmärksamhet riktas mot barn/ungdomar till föräldrar med beroendeproblematik, psykisk störning, försörjningsstöd eller flyktingar
- Ungdomar med beroendeproblematik/missbruk
- Unga vuxna i behov av försörjningsstöd och/eller ekonomisk rådgivning
- Personer med beroendesjukdomar
- Personer med psykisk ohälsa eller sjukdom
- Flyktingar utan egen försörjning

För att på bästa sätt kunna arbeta för att nå målen har individ- och familjeomsorgen en organisation med ett myndighetskontor och en basorganisation.

Myndighetskontoret utreder, bedömer och fattar beslut om insatser enligt Socialtjänstlagen (SoL), Lag om vård av unga (LVU), Lag om vård av missbrukare (LVM) och föräldrabalken.

Basorganisationen verkställer beslut och uppdrag från myndighetskontoret och arbetar med tidigt förebyggande insatser. Arbetet bygger till stor del på samverkan med andra förvaltningar och myndigheter.

Särskilda omsorger

Särskilda omsorger är indelad i tre resultatenheter. Verksamheten omfattar personlig assistans, avlösar- och ledsagarservice, gruppboenden, serviceboenden, korttidsboende, dagverksamheter, fritids- och arbetslivshandläggare m.m. Biståndsbedömningen sker av handläggare som organisatoriskt tillhör IFO:s myndighetskontor.

Omsorgsverksamheten är en lagbunden verksamhet som ger den enskilde, som tillhör lagens angivna personkrets, rättigheter till boende, daglig verksamhet samt en aktiv fritid. Bistånd beviljas enligt SoL samt LSS.

Psykiatri

Verksamheten ingår i Finspångs beställarförbund och regleras med avtal mellan beställarförbundet och socialnämnden. Avtalets syfte är att tydliggöra den Kommunala psykiatrins uppdrag för befolkningen i Finspång i ett behovs- och hälsoperspektiv inom:

- Social rehabilitering och omvårdnad
- Social gemenskap
- Sysselsättning
- Boende och boendestöd
- Anhörigstöd
- Uppsökande verksamhet

Verksamheten omfattar gruppboende, serviceboende mobilt team och dagliga verksamheter. Biståndsbedömning sker av handläggare som organisatoriskt tillhör IFO:s myndighetskontor.

Kommunens ansvar för medicinskt färdigbehandlade personer med psykisk diagnos, ställer stora krav på kommunen. Verksamheten är lagbunden och bistånd beviljas enligt SoL och Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), vilket ger den enskilde rätt till bland annat boende. Brukarna har mycket individuella och olikartade problem och kan inte ses som en homogen grupp.

För särskilt vårdkrävande personer köps specialistvård på annan ort.

Äldreomsorg

Äldreomsorgen är indelad i 9 resultatenheter, varav ett område är integrerat med särskilda omsorger. Biståndsbedömning enligt socialtjänstlagen samt bedömning av tillståndsbeslut för färdtjänsten enligt dess specifika lagstiftning sker av sex biståndshandläggare. Enhetscheferna och biståndshandläggarna har varit underställda avdelningschefen.

Basen i verksamheten är hemtjänst som ges i form av bistånd till äldre i ordinärt och särskilt boende. Vid större vårdbehov erbjuds särskilt boende. Som komplement till ordinärt boende finns ett antal

andra stödjande insatser såsom trygghetslarm, matdistribution, dagverksamhet, avlösarservice, korttidsboende, trygghetsboende, färdtjänst och hemservice.

Sysselsättningsenheten

Enheten leds av en enhetschef som är direkt underställd förvaltningschef.

Enhetens uppdrag är att i samverkan med andra aktörer däribland Beställarförbundet skapa meningsfull och utvecklande sysselsättning för arbetslösa. För att klara uppdragen finns 50 tillsvidareanställd personal.

Följande åtgärder ingår :

- Arbetspraktik
- Kommunalt Ungdoms Program
- Ungdomsgaranti
- Offentligt skyddad anställning
- Svenska För Invandrare
- Individuell invandrarpraktik
- Anpassade arbeten
- Arbetsprövning/arbetsträning/rehabilitering
- Ferieungdom

Uppdragen innebär huvudsakligen habilitering och rehabilitering samt utvärdering för personer som står längst från arbetsmarknaden.

KOMMENTAR TILL ÅRETS UTFALL Nämnd

Nämnderverksamheten gick med ett överskott på 114,2 tkr. Kostnaderna för föreningsbidrag och nämnderverksamheten blev lägre än budgeterat. Kostnaderna för föreningsbidrag på 151,4 tkr, kostnaderna för KPR på 33,2 tkr samt kostnaderna för KHR på 20,8 tkr bokförs här.

Förvaltningsledning

Förvaltningsledningen gick med ett överskott på 285,8 tkr. Kostnaderna för personal har varit lägre än budgeterat, då en sparåtgärd kunde tidigareläggas och få helårseffekt. Kostnaderna för fackliga förtroendemän blev högre än budgeterat.

Individ- och familjeomsorg

Avtalet om ersättning från Finspångs Beställarförbund är uppdelat på fem huvudområden:

	Avtal 2004	Bokslut 2004	%
* Generellt åtagande	-23 786	-24 611,6	103
* Försörjningsstöd	-11 358	-12 562,0	111
* Sknuffpengar	-100	-17,4	17
* Placeringar	-15 065	-18 288,0	121
* Flyktingverks	-3 480	-3 064,4	88
Totalt	-53 789	-58 543,4	109

Erhållen avtalsersättning: 53 789 tkr 100%

Erhållen förlusttäckning: 1 998 tkr (del av 2 700 tkr)

Redovisat resultat: - 2 756,4 tkr

Ersättningen avseende det generella åtagandet, försörjningsstödet och placeringarna har varit fast. Samtliga verksamhetsområden förutom flyktingverksamheten har ett faktiskt utfall som är högre än ersättningen.

De främsta orsakerna till de höga kostnaderna för det generella åtagandet är att bl.a. öppenvården, genomgångsbostäderna och "Mål 3 projektet" har kostat mer än budget. En lägenhetsbrand har orsakat en oförutsedd kostnad motsvarande två basbe-
lopp.

Den faktiska kostnaden för försörjningsstöd har varit 1 204 tkr högre än budgeterad avtalsersättning. Placeringarnas faktiska kostnad har varit 3 223 tkr högre än budgeterad avtalsersättning. Jämfört med året innan har fler barn/ungdomar varit placerade på HVB- hem.

Överskottet på flyktingverksamheten beror på att utbetalt försörjningsstöd/ introduktionsersättning har varit lägre än budget. Under det gångna året tog Finspångs kommun emot 36 flyktingar.

Särskilda omsorger (tkr)

Särskilda omsorger	Budget	Utfall	Avvikelse
Centr. Särsk. oms	-7 942,0	-8 088,9	-146,9
Pers ass	-10 096,0	-13 917,3	-3 821,3
Boende och dagverks inr. omvårdnad	-13 494,5	-13 636,4	-141,9
Boende och dagverks inr. sysselsättning	-11 705,5	-12 021,4	-315,9
Hårstorps gr bo	-3 664,0	-3 475,8	188,2
S:a särsk. oms	-46 902,0	-51 139,7	-4 237,7

De centrala delarna består främst av diverse olika köpta verksamheter såsom dagligverksamhet, placeringar, korttidsplatser, familjehem osv. Anledningen till underskottet här, är ett antal nytillkomna brukare under året.

Området "Pers ass" består av kontaktpersoner, avlösare, ledsagare och personliga assistenter. Här redovisas de brukare med personlig assistent som tillhör de särskilda omsorgerna och bor i ordinärt boende. De brukare med personlig assistent som tillhör psykiatri redovisas där. Underskottet beror på dubbelbemanning, sjukdom bland personalen, långa varseltider, överklagan från brukaren där kommunen under tiden måste tillhandahålla assi-

stans utan ersättning, mindre eller ingen ersättning från FK då anhörig ej velat skriva på utförda tider pga tvist med privat företag.

På chefsområdet Boende och daglig verksamhet med inriktning omvårdnad är det lägre kostnader än budget på flera av verksamheterna, men betydligt högre kostnader än budgeterat på Viljan pga behov av extrapersonal i form av dubbelbemanning. Arbetsplatsen stängdes av Arbetsmiljöverket i början på året.

På chefsområdet Boende och daglig verksamhet med inriktning sysselsättning beror underskottet på mycket sjukdom bland personalen, långtidssjuk-skrivningar samt en budgeterad intäkt på Najenlunden som inte realiserades, då försäljning av tjänsten avslutades.

Överskottet på Hårstorpsgårdens gruppboende har att göra med lägre personalkostnader än budgeterat.

Psykiatri (tkr)

	Budget	Utfall	Avvikelse
Plac+ pers ass			
Placeringar	-1 367	-3 165,2	-1 798,2
Pers ass	-1 587	-1 450,3	136,7
Summa plac+ pers ass	-2 954	-4 615,5	-1 661,5
Verksamhet bedriven i egen regi	-14 626	-14 193	433
Ers. fr. Fin-sp. best. förb.	17 580	17 580	0
Summa psykiatrin- innan förlusttäckn	0	-1 228,5	-1 228,5
Del av förlusttäckn	-702		
Totalt psykiatri	-702	1228,5	-526,5

Överskridandet vad gäller placeringar beror på att ersättningen från FBF inte täckte de placeringar som varit aktuella. Överskottet beträffande brukare med personlig assistans beror på att köp av tjänst i enskilt ärende avslutats under året.

Kostnaderna för rehabboendeavtalet var högre än budgeterat pga mer omfattande utnyttjande än beräknat. Kostnaderna för mobila teamet, daglig verksamhet och det köpta boendestödet har dock varit lägre än budgeterat, vilket bidragit till överskottet på verksamheten bedriven i egen regi.

Äldreomsorg (tkr)

ÄO	Budget	Bokslut	Avvikelse
Centralt ÄO	13 398	13 069,1	-328,9

Högby hemtjänst m	-24 070,5	-24 631	-560,5
Betaren med hemtjänst	-16 162,5	-16 634,4	-471,9
Hällestad med hemtjänst	-17 587	-17 271,4	315,6
Hårstorpsgården med hemtjänst	-18 833,5	-18 780,9	52,6
Storängsgården	-32 064,5	-32 153,9	-89,4
Tegelbacken med hemtjänst	-24 202,5	-24 820,3	-617,8
Berggården med hemtjänst	-21 114,5	-21 461,0	-346,5
Östermalms hemtj+ Resurs-poolen mm	-5 146	-5 658,6	-512,6
SSK- organisationen	-14 200	-13 330,6	869,4
S:a ÄO	-159 983,0	-161 672,8	-1 689,8

Centralt äldreomsorg

Hyreshöjningen inom särskilt boende var beräknad ge en ökad intäkt på 500 tkr men infriades inte då hyreshöjningen fick skjutas fram pga besvär till hyresnämnden. Kostnader för Berggårdstvännen blev högre än budgeterat. De högre kostnaderna för de verksamheterna uppvägdes till viss del av lägre kostnader än budgeterat för medicinskt färdigbehandlade, matdistribution, kompetensutveckling samt högre intäkter än budgeterat på blockförhyrningssavtalen.

De olika enhetschefsområdena

Förändringen i assistentorganisationen och de därigenom minskade sparkravet på 500 tkr kunde inte infrias pga utdragna fackliga förhandlingar. Det sparkravet fördelades ut på de olika chefsområdena som varit bemannade med assistent. Överlag har vikarieköpen från resurspoolen varit högre än budgeterat.

Underskottet på Högby hemtjänst beror på att utvecklingen av köket skedde senare än planerat.

Överskottet på Hällestadgården beror på att vakanta tjänster ej tillsattes under ombyggnationen, då antalet brukare var färre än vanligt.

Underskottet på Betaren beror till stor del på rehabiliteringskostnader och högre kostnader för förbrukning och köpta tjänster, samt sophämtning som tillkommit, en ny kostnad som den nya hyresvärden ej står för.

På Berggården har kostnaderna för leasingbilarna och kostnader för sjukdom och semesterperioden varit högre än budgeterat.

På Tegelbacken har personalkostnaderna och kostnaderna för kosten varit högre än budgeterat. Det senare pga att maten slutade lagas på stället utan numera levereras färdiglagad från kostenheten.

På Östermalms hemtjänst och resurspoolen är det hemtjänstgruppen som har haft högre personalkostnader än budgeterat bla pga sjukdom.

År 2003 köptes det sjukskötersketjänster för 1 289,7 tkr från olika bemanningsföretag. Motsvarande belopp för år 2004 var 216,9 tkr. Lägre kostnader än budgeterat för sjuksköterskeorganisationen, då föräldraledig personal och annan frånvaro inte ersatts fullt ut.

Sysselsättningsenheten (tkr)

	Budget	Bokslut	Avvikelse
Adm	-1677,5	-1368,3	309,2
KPU	0,0	38,8	38,8
APR	-90,0	0,0	90
Lönebidrag	-1250,0	-1 052,0	198
Ungdomsgarantin	0,0	21,4	-21,4
Anställningsstöd	-437,0	-409,8	27,2
Miljö- och Utbildningscenter	0,0	-34,2	-34,2
Landskapsvård/O SA	-3 637,5	-3 214,8	422,7
Berggårdstvännen	0,0	-39,8	-39,8
Återvinningen	-738,0	-758,2	-20,2
SFI	0,0	-61,3	-61,3
Timmerhusprojektet	0,0	-73,5	-73,5
Vassbåten	-20,0	-38,3	-18,3
Totalt	7850,0	7032,8	817,2

Överskottet beror till stor del på lägre personalkostnader än budgeterat pga frånvaro samt lägre kostnader för kompetensutveckling än budgeterat pga restriktionsbeslutet.

ÅRETS HÄNDELSE

Allmänt

Året 2004 har präglats av förändringar. Bokslutet 2003 visade ett underskott på 11 300 tkr varför Socialförvaltningen föreslog ett besparingsbeting på ca 13 000 tkr i verksamhetsplanen för åren 2004-2005, där ca 12 000 tkr beräknades bli delårseffekt för 2004. Besparingarna redovisades i ett 23 punktprogram. På grund av att politiska beslut togs senare än vad som beräknats och att fackliga överenskommelser inte kunde genomföras tillräckligt snabbt erhöles inte den helårseffekt för år 2004 som budgeterats. Socialförvaltningen har dock genomfört besparingar som motsvarar ca 6 400 tkr utifrån programmet. Under 2005 beräknas ytterligare ca

5 000 tkr sparas. I bokslutet för 2004 redovisas ett underskott på 7 993 tkr.

Att förvaltningen trots gjorda besparingar inte minskat underskottet mer beror till stor del på tillkommande kostnader för placeringar och försörjningsstöd, en kostnadsökning på ca 2 400 tkr efter förlusttäckningen.

Socialnämnden har avtal med Beställarförbundet avseende verksamheterna inom avdelningen för Individ- och familjeomsorg. I avtalet, vilket regleras i uppdrag, ingår beställning av bl.a. placeringar. Eftersom kostnaderna för placeringar är svåra att beräkna och till största delen lagstyrda har Beställarförbundets beslut att sätta ett tak för kostnaderna medfört att finansieringen inte följt beställt uppdrag. Socialnämndens kostnader för denna verksamhet finansieras därmed både av kommunen (genom reglering av underskott) och av ramen från Beställarförbundet.

Socialförvaltningen har utvecklat nya riktlinjer för styrprocesserna i förvaltningen. Vision och antagna mål ligger som grund för allt arbete. Den centrala verksamhetsplanen bryts ned i målstyrda aktivitetsplaner för varje enhet. Till detta kopplas förvaltningens kvalitetsarbete med uppföljningar i form av bl a brukar- och medarbetarenkäter och arbetsmiljöenkäter.

Socialförvaltningen har vidtagit ett antal åtgärder, både organisatoriskt och genom utvecklingsprojekt, för att effektivisera och styra upp verksamheten.

Den långsiktiga kompetensutvecklingsplanen har uppdaterats, för att garantera tillräcklig kompetens i de olika verksamhetsgrenarna. Socialförvaltningen har använt medel från Nationella handlingsplanen för att öka kompetensen inom äldreomsorgen.

Individ- och familjeomsorg

Arbetet med att planera och verkställa de besparingsförslag som beslutades i samband med att budgeten för verksamhetsåret antogs har tagit mycket tid och kraft i anspråk. Förändringsprocessen har skapat oro och ovisshet.

Myndighetskontor, Barn- och familjeenheten, Beroendeenhet, Ungdomshälsan

Utifrån gemensamma handlingsplaner kring sammanhållna stödinsatser för barn och unga har individ- och familjeomsorgen, utbildningsförvaltningen, mödravårdscentralen, barn- och ungdomshabiliteringen och närsjukvården i Finspång utvecklat fortsatt samverkan.

Under perioden ht 2003 – vt 2005 bedriver socialnämnden i samverkan med humanistiska nämnden

på försök en resursskola för barn/ unga med mycket stora svårigheter och komplex problematik.

Familjehemsteamets arbete har fortsatt utveckla verksamheten under 2004. De arbetar med rekrytering av och stöd till våra egna familjehem i kombination med ett förbättrat uppföljningsarbete med ursprungsfamiljen och den placerade.

Under året har antalet placerade barn och unga ökat med 13 personer, men totala antalet vård dygn endast något högre än förra året. Antalet placerade vuxna har minskat med 2 personer och antal vård dygn har minskat med 706 jämfört med 2003.

Revisionsfirman Ernst & Young har genomfört en översyn av IFO:s organisation. Utifrån rapporten har förvaltningen påbörjat ett projektarbete med syfte att fastställa en ändamålsenlig grundstruktur för verksamheten med en uttalad styrmodell där processerna klart framgår.

Arbete har påbörjats med att skapa en ny form av boendestöd inom IFO genom samverkan mellan beroendeenheten, psykiatrin och hemtjänst. Målgruppen för boendestödet är till stor del personer med missbruksproblematik och i vissa fall en kombinerad problematik med psykisk störning och missbruk eller personer som i övrigt inte klarar sin boendesituation. Under senare delen av 2004 har förfrågan från Beställarförbundet kommit om möjligheten att överföra ansvaret för jourboendet från Hela Människan till socialförvaltningen.

Alltför många ungdomar under 25 år lever helt eller delvis på försörjningsstöd. I samverkan med beställarförbundet utbildningsförvaltningen, sysselsättningsenheten och arbetsförmedlingen söker förvaltningen åtgärder för att motverka långvarigt försörjningsstödsberoende.

Genom den handlingsplan som vi tillsammans med Beställarförbundet arbetat fram har följande åtgärder vidtagits:

- En kartläggning och analys av bidragshushåll som ligger nära arbetsmarknaden och hushåll med långvarigt försörjningsstödsberoende har gjorts. Utifrån kartläggningen har arbete påbörjats med att skapa strukturer samt finna metoder för att minska ett långvarigt beroende av försörjningsstöd.
- Ett antal multidisciplinära utredningar och bedömningar (medicinsk, psykologisk, social och funktions/arbetsförmåga) har utförts för personer som varit föremål för många insatser och åtgärder utan resultat, i syfte att få en helhetsbild av personens hinder och möjligheter.

I samverkan med humanistiska nämnden och med stöd av "mål 3 medel", startade IFO i januari 2004

en undersköterskeutbildning i syfte att bryta långvarigt försörjningsstödsberoende.

Efter beslut av socialnämnden och kommunfullmäktige har introduktionsersättning till nyanlända flyktingar införts.

Förvaltningen har tillsammans med vuxenutbildningen, sysselsättningsenheten, arbetsförmedlingen och migrationsverket arbetat fram en lokal överenskommelse gällande introduktion av flyktingar och andra invandrare.

Anmälningar avseende asylsökande, som har behov av stöd och hjälp, har fortsatt ta förvaltningens tid i anspråk. Då de asylsökande inte omfattas av kommunens reguljära flyktingmottagande utgår inte någon statlig ersättning för arbetsinsatser och eventuella stöd- och hjälpinsatser utom i de fall det blir nödvändigt att placera ett barn eller ungdom i familjehem eller på HVB-hem.

Under våren 2004 tillsattes en projektjänst, finansierad genom medel från länsstyrelsen, som samordnare av det förebyggande arbetet inom drogområdet.

Särskilda omsorger

En ny verksamhet (Björnkullen) med korttidsvistelse för barn och vuxna samt korttidstillsyn för barn över 12 år startade augusti/september i f.d. Sergelsgårdens lokaler.

Under senaste åren har kostnaderna för insatser enligt LSS drastiskt ökat. Förvaltningen arbetar intensivt med en översyn i syfte att förfina och fördjupa uppföljningen av insatserna personlig assistans, avlösarservice, ledsagarservice samt kontaktperson.

Under hösten har arbete med att skapa riktlinjer för LSS-verksamheten påbörjats. Arbetet med att bereda personer boende, vård och omsorg i den egna kommunen pågår kontinuerligt.

Psykiatri

Sedan 2003 innehåller avtalet med Beställarförbundet ett kostnadstak avseende placeringar. Detta innebär merkostnader vid placeringar i andra kommuner och förvaltningen ser över möjligheterna att tillskapa boende i Finspång för särskilt vårdkrävande personer.

Enligt avtal med Beställarförbundet har förvaltningen under våren 2004 tillsammans med landsting och försäkringskassan, kartlagt gruppen psykiskt funktionshindrade. Syftet är att få uppgifter om målgruppens aktuella situation för framtida planering av exempelvis boende, sysselsättning och/eller andra insatser. Antalet personer i kart-

läggningen uppgår till 276. Motsvarande klartläggning genomfördes 1996, då antalet personer i målgruppen var 76.

Förvaltningen har anställt ett personligt ombud, vars uppgift bl a är att bistå den enskilde i kontakterna med olika myndigheter/huvudmän.

Som tidigare nämnts, kommer förvaltningen att arbeta för att skapa en ny form av boendestöd inom IFO genom samverkan mellan beroendeenheten, psykiatrin och hemtjänst.

Äldreomsorg

Samarbetet med NiF fortsätter att utvecklas och uppföljningar har gjorts på den samverkan som avtalats. Ekonomiskt och kvalitativt har samarbetet visat sig mycket lyckat. En utveckling av samarbetet skissas nu kring hemsjukvård.

Under våren examinerades de vårdbiträden som gått omsorgsutbildningen. Samtliga 20 vårdbiträden genomförde utbildningen och har nu undersköterskekompetens. Förutom en insyn i andra verksamheter än den man arbetat i så ansåg vårdbiträdena att man blivit säkrare i sitt arbete genom att också få den teoretiska kompetensen. Under hösten startade den andra omsorgsutbildningen, också denna med 20 vårdbiträden. Utbildningen finansieras av medel från Nationella Handlingsplanen.

Med anledning av att Högby servicehus avvecklats fattades också beslut om att Högby dagcentral skulle läggas ned. Istället skulle en träffpunkt för äldre öppnas. Under våren genomfördes flera träffar med pensionärsföreningarna för att se hur samarbetet mellan föreningarna och kommunen kunde göras rörande Högby träffpunkt. Dessa träffar samt det avtal med Vallonbygden som slöts gjorde att den nya träffpunkten kunde öppnas efter sommaren. Träffpunkten blev snabbt välbesökt.

En mycket stor förbättring för äldreomsorgens dag- och kvällspersonal genomfördes i maj då alla som så önskade fick heltidstjänst. Detta innebar att äldreomsorgen fick ytterligare 42 årsarbetare till sitt förfogande. Dessa samlades i Resurspoolen, som startade samtidigt med att heltidsreformen infördes.

Resurspoolen var också en av åtgärderna för att hålla bättre kontroll på ekonomin. Genom att kanalisera rekrytering av vikarier från en enhet samt genom att arbeta mer flexibelt med schemalaggeningen blev det större möjlighet att effektivt använda personalresursen.

God kontakt har hållits med äldre och anhöriga under året dels genom kommunens deltagande i Äldredagen som i år hölls i Folkets Hus, dels ge-

nom öppna möten på varje särskilt boende. Både äldredagen och mötena var välbesökta.

Insatsplanen inom äldreomsorgen har utvecklats vidare och ligger nu som grund för budgetfördelningen. Ett fortsatt arbete har startats för att tydligare relatera insatsplanen till den individuella omsorg som görs inom hemtjänst och särskilt boende.

Beslut har tidigare tagits om att omvandla Hällestadgårdens serviceboende till ett särskild boende. Under hösten har därför Hällestadgården byggts om. Rumsindelningen har ändrats, sanitetsutrymmen gjorts större, moderna takliftar satts in mm. Ombyggnaden startade under sommaren 2004. Hällestadgården kunde "återinvigas" den 14 december 2004.

Sysselsättningsenheten

Ungdomsarbetslösheten har ökat under året och har fått en högre dignitet och kommer så även få under 2005. Verksamheten har stärkt samarbetet med Samhall och andra aktörer. Antalet arbetspraktikplatser har ökat efter styrning av medel från länsarbetsnämnden. Förvaltningen ser ett ökande behov av platser. Personalen har under året utbildats i lösningsfocuserat arbetssätt. Ett grundläggande kvalitetsarbete har utarbetats med mål och handlingsplaner.

ARBETSMILJÖ OCH HÄLSA

Förvaltningsledningen utgår från att:

- varje arbetsplats inventerar sin arbetsmiljö utifrån teknik, arbetsinnehåll och arbetsorganisation, dokumenterar, vilken betydelse i fysiskt, psykiskt och socialt hänseende, som dessa faktorer har.
- gör en riskbedömning och en handlingsplan om riskerna ej kan åtgärdas omedelbart.

Enhetschefen ansvarar för att frågan lyfts till central nivå om den inte kan lösas lokalt på grund av ex. medelsbrist. I en centralt framtagen modell för handlingsplan har socialförvaltningen formulerat en specifik plan för systematiskt arbetsmiljöarbete.

Inom individ- och familjeomsorgen har förvaltningen i syfte att behålla kompetent personal, underlätta nyrekrytering och minska sjukskrivningarna fortsatt arbetet med kompetensutveckling, handledning, friskvård samt årlig kartläggning av arbetsmiljön, där handlingsplaner upprättas utifrån resultatet. En personalförsörjningsplan ska arbetas fram och förvaltningen har börjat använda en s.k. kompetens-trappa för socialsekreterarna.

Inomhusklimatet är inte bra på plan 5 i förvaltningshuset. På sommaren är temperaturen periodvis oacceptabelt hög och under vintertid är förhållandet

det omvända på vissa tjänsterum. Påpekanden om detta har gjorts av skyddsingenjören vid Kusthälsan vid upprepade tillfällen efter företagna skyddsronder. Dessa problemområden förekommer på flera ställen i förvaltningshuset och är anhängiggjorda centralt. Förvaltningen avvaktar åtgärder.

Under 2004 har det funnits 328 personer i förvaltningen, vilka inte varit sjukskrivna en enda gång. Frisknärvaron var 92 %. Sjukfrånvaron blir därmed 8 %. Antalet anställda var 837.

JÄMSTÄLLDHET

Finspångs kommun har en central jämställdhetsplan, där mål och åtgärder i handlingsplanen är gemensamma för alla verksamheter i kommunen. Jämställdhetslagen tillämpas vid anställningar och lönesättning.

Rekryteringen av personal utgår alltid från brukarens behov och med en bedömning av vilka egenskaper hos personalen som bäst kan tillgodose brukarens behov. Utifrån detta synsätt rekryteras både män och kvinnor. Vid nyanställning ser förvaltningen dock gärna manliga sökande, då vårdyrket av tradition är kvinnodominerat.

Nämnden har beslutat att alla dag- och kvällstjänster inom äldreomsorgen skall omvandlas till heltidstjänster. Detta genomfördes 1 maj 2004. Detta innebär att ett av målen är uppnått; antalet som har heltidstjänst ska ha stigit till 75 %.

Ett annat mål som uppnåtts är fem dagars kompetensutveckling för de anställda.

Antalet långtidssjukskrivna inom äldreomsorgen har minskat med 18% jämfört med 2003.

Individ- och familjeomsorgen arbetar särskilt med att:

- ohälsotalet ska fortsätta minska,
- kompetensutvecklingsplaner upprättas för varje anställd,
- arbeta för att marknadsföra det sociala arbetet och vid rekrytering sträva efter jämn könsfördelning.

FRAMTIDEN

Socialtjänsten är på många sätt beroende av de beslut riksdag och regering tar avseende förändringar i lagstiftning, sjukförsäkringssystem och arbetsmarknadsfrågor.

Den psykiska ohälsan bland främst barn och ungdomar ökar. Detta tillsammans med den drogliberalism som breder ut sig påverkar socialtjänstens

insatser. Av de barn och unga som placerats efter beslut av myndighetsutskottet har andelen institutionsplacerade ökat och andelen placerade i familjehem minskat under 2004. Det förebyggande arbetet måste intensifieras tillsammans med bl.a. skolan och polisen för att kunna göra så tidiga insatser som möjligt och förhindra placeringar.

Vården av äldre och långvarigt sjuka kommer i allt större grad ske i det egna hemmet. Det ställer krav på en anpassad hemtjänst. Finspång har idag en välutvecklad samverkan med NiF, vilket är en förutsättning för att ge en trygg vård och omsorg. Tillsammans planeras nu för att öka insatserna i hemmet med läkarinsatser, paramedicin, rehabilitering och stärkt anhörigstöd. Förvaltningen ser att antalet timmar inom hemtjänsten ökar, vilket skapar behov av resursförstärkning inom äldreomsorgen.

Kraven ökar på att all personal skall erbjudas heltidstjänster. Under 2005 skall förutsättningar för personal inom särskild omsorg att arbeta heltid utvecklas. Heltidsreformen inom förvaltningen ställer ökade krav på utveckling av arbetstidsmodeller för att klara bemanningen.

Hygienfrågorna i vården kommer att få en högre dignitet eftersom problemet med multiresistenta bakterier ökar oroväckande.

En fortsatt satsning på omvårdnadsprogrammet i Finspång är nödvändig för att klara efterfrågan på kvalificerad arbetskraft.

Riktade statsbidrag möjliggör kompetensutveckling för personalen. Det kommer riktade medel för äldreomsorgen via den sk. Kommunkompassen. Ytterligare tillfälliga statsbidrag utgår under 2005-2006, de sk. Milton pengarna, 18 480 tkr för Östergötland, för verksamheter inom psykiatrin. Här söks medel gemensamt av landsting och kommun.

För att äldreomsorgen skall fungera i framtiden krävs att bostadsföretagen i kommunen tar sitt ansvar för att bygga anpassade bostäder för äldre. Bostäder som medger ett kvarboende för personer med olika former av handikapp.

LSS- verksamheten ser ut att öka stadigt. Det kommer att kräva ytterligare resurser.

Kommunens satsning på anpassade arbeten måste utvecklas. Olika former av arbetsplatser och praktikplatser kommer att behövas för att möjliggöra övergångar till ordinära arbeten.

Kommungemensamma kostnader & intäkter

	Bokslut 2003	Budget 2004	Bokslut 2004	Avvikelse
Driftresultat				
Intäkter	5	0	0	
Kostnader	-1 948	-8 166	-3 181	4 984
Resultat före avskrivning och inter	-1 943	-8 166	-3 181	4 984
Avskrivning	0	0	0	0
Internränta	0	0	0	0
Resultat före kommunbidrag	-1 943	-8 166	-3 181	4 984
Kommunbidrag årsbudget	15 868	11 813	11 813	0
Kommunbidrag ramjustering	-24	-3 647	-3 647	0
Resultat	13 901	0	4 984	4 984

Verksamhetsområden Driftresultat	Bokslut 2003	Redovisning 2004		Nettokostn	Nettobudg 2004	Netto- Avvikelse
		Intäkter	Kostnader			
Lokalpool	-1 353	0	-985	-985	-1 340	464
<i>Ramjustering enligt beslut</i>					-109	
Näringslivsfrämjande åtgärder	-459	0	-305	-305	-866	364
<i>Ramjustering enligt beslut</i>					197	
Omplacering och rehabilitering	-22	0	-906	-906	-1 000	94
Övriga gemensamma kostnader	-109	0	-985	-985	-8 607	4 063
<i>Ramjustering enligt beslut</i>					3 559	
	-1 943	0	-3 181	-3 181	-8 166	4 984

Övriga gemensamma kostnader innefattar: tkr

<i>Kommunbidrag</i>	Budget	Nettokostn	Avvikelse
2002 års fastighetsinvesteringar	-1 078	0	1 078
2003 års fastighetsinvesteringar	-389	0	389
2004 års fastighetsinvesteringar	-676	0	676
Simhallen (drift)	-985	0	985
Kommunförsäkringen	-752	-597	155
Leader +	-300	-300	0
LSS-utjämningen	-1 092	0	1 092
Kompetensutveckling	0	-88	-88
Summa:	-5 272	-985	4 287
<i>Tillfälliga ramjusteringar:</i>			
POSOM-gruppen	25		-25
Avvecklingskostnader Simhallen	200		-200
Summa:	225	0	-225
Nettobudget:	-5 048	-985	4 063

Till Kommunfullmäktige i Finspångs kommun

Revisionsberättelse för år 2004

Vi av fullmäktige valda revisorer i Finspångs kommun har granskat kommunens styrelser och nämnders verksamheter, samt har även i egenskap av fullmäktige utsedda lekmanna-revisorer granskat kommunens helägda bolag samt delägda Curt Nicolin Gymnasiet AB. Representeranter från kommunrevisionen är också valda revisorer för Finspångs Beställarförbund.

Granskningen i kommunen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsordning i kommunal verksamhet och fastställt revisionsreglemente. Ernst & Young AB har biträtt oss i revisionen. Granskningen har haft den omfattning och inriktning som redovisas i bilaga "Verksamhetsredogörelse för Finspångs kommuns revisorer".

Revisionsgrunder

Med hänvisning till den omfattande verksamhet som kommunen bedriver och förutsättningarna för vårt uppdrag, har kommunrevisionen gjort en prioritering av vad som skall granskas och hur ingående respektive granskning skall vara.

Vägledande för vårt val av granskningsinsats har därför varit en analys av väsentlighet och risk. Denna bedömning utgör grunden för revisionsplanen för verksamhetsåret 2004.

Redogörelse för granskningen

Vi har under året granskat den verksamhet som bedrivs inom kommunstyrelsens och övriga nämnders ansvarsområden enligt vår revisionsplan. Granskningen har syftat till att bedöma om verksamheterna sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande, samt om den interna kontrollen inom nämnderna har varit ändamålsenlig och säker.

Revisionen har föranlett synpunkter av olika karaktär. Dessa har delgivits berörda nämnder och förvaltningar skriftligt.

Styrning och kontroll

Årets granskningar har på olika sätt berört styrning och kontroll av verksamheternas kvalitet och ekonomi. Revisionen har också tidigare år pekat på brister i styrsignaler, system för intern kontroll, långsiktig planering och uppföljning av verksamheternas resultat. Även årets granskningar visar att det finns behov av att utveckla styrningen i kommunen. Kommunen behöver därför utveckla en gemensam styrmodell som beskriver och förtydligar styrprocessen. Dessutom bör ett gemensamt ramverk i syfte att upprätthålla en god intern kontroll upprättas. Granskningarna visar att ansvarsfördelning och samspel mellan nämnder och kommun

styrelsen kan utvecklas och att kommunstyrelsen bör förstärka sin uppsiktsplikt och samordnande uppgift vad avser styrning och kontroll.

Socialnämnden har under flera år uppvisat underskott och i år uppgår detta till 8 mkr. Detta är inte tillfredsställande. Det är därför väsentligt att nämnden aktivt vidtar åtgärder i syfte att uppnå budgeterat resultat.

Granskningarna har överlämnats till berörda nämnder tillsammans med missivskrivelser där revisionen efterfrågar planerade åtgärder för att komma tillrätta med olika brister.

Balanskrav

I den balanskravsutredning som upprättats av kommunen uppgår justerat resultat till -5 908 tkr. Vår bedömning är att kommunens justerade resultat enligt balanskravsutredning uppgår till -32 869 tkr då hänsyn ej ska tas till jämförelsestörande poster såsom nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar och realisationsförluster. Om synnerliga skäl föreligger kan kommunen välja att inte återställa uppkomna underskott. Då kommunen inte kan åberopa synnerliga skäl skall underskottet återställas nästkommande två år vilket innebär att övrig verksamhet påverkas.

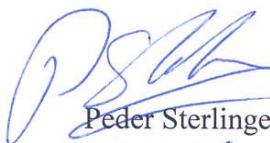
Ansvarsfrihet

Vi tillstyrker att styrelse och nämnder, samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ beviljas ansvarsfrihet.

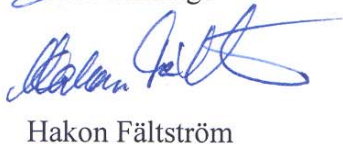
Årsredovisning

Vi tillstyrker också att kommunens årsredovisning godkänns. Den är upprättad i enlighet med den kommunala redovisningslagen.

Finspång 2005-04- 19



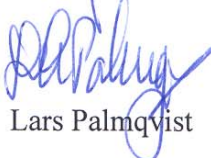
Peder Sterlinge




Hakon Fältström



Stig Eriksson



Lars Palmqvist



Elly Persson