

Årsredovisning 2017



FINSPÅNG

Innehåll

Inledning

Inledning	3
Kommunstyrelsens ordförande.	4
Finspångs kommun	8

Förvaltningsberättelse

Fem år i sammandrag.	12
Omvärldsanalys.	13
God ekonomisk hushållning	15
Internkontroll	19
Personalredovisning	20
Investeringsredovisning.	26
Ekonomisk översikt och analys	28

Verksamheter

Tillväxt och utveckling	38
Verksamhet.	47
Medarbetare	55
Ekonomi	58
Sammanställd redovisning	68

Räkenskaper

Resultaträkning.	72
Driftredovisning	72
Balansräkning.	73
Kassaflödesanalys.	74
Resultaträkning noter	75
Balansräkning noter	77
Redovisningsprinciper för Finspångs kommun	83
Revisionsberättelse.	85
Ord och uttryck	87
Verksamhetsnyckeltal.	88
Personalstatistik	90

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

Bild på omslaget

2017 var första året för löparskolan HejaFinspång som avslutades med att ett gäng finspångsungdomar i åldern 10-12 år sprang Lilla Varvet i Göteborg den 21 maj. Foto sid 3 Lina Alm, sid 37, 71 Robert Davidsson

Produktion: Anfang Design & Kommunikation AB

Tryck: Tryckservice, Ängelholm



INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande



Under året avgick kommunstyrelsens ordförande Anders Härnbro (S) och Ulrika Jeansson (S) tog över ordförandeklubban. Foto Robert Davidsson

Nu avslutas 2017 med en redovisning av det gångna året. Många är de fantastiska saker som sker i vår fina kommun, som inte får plats bland styrstal och mätningar. Några saker som många minns med glädje är när UF-företaget Locker room talk vinner SM i just UF-företagande och senare samma år får motta det nyinstiftade Number 10-priset från Zlatan Ibrahimovic. Det är i våra skolor i Finspång detta händer. Det är i skolan grunden lagts för detta fantastiska UF-företag. Många minns säkert också Heja Finspång, ett underbart enkelt integrationsprojekt som kulminerade i deltagande i Lilla Göteborgsvarvet såväl som Finspångs Stadslopp. Det är i Finspång sådan fin verksamhet bedrivs.

2017 har varit startår för en rad riktigt stora processer. Finspångs kommun har utmanats av näringslivet att anta en gemensam vision. Det är i Finspång sådant händer, vi har ett fantastiskt starkt och bra näringsliv, som på ett bra sätt är med och driver på samhällsutvecklingen på orten.

Näringslivsrådet presenterade visionen som lite enkelt har fått namnet 30-35. Vi har tydligt antagit ett tillväxtmål som säger att vi ska vara 30 000 innevånare i Finspångs kommun år 2035. Det är en tuff utmaning. Det är viktigt för oss i kommunen att sätta både social hållbarhet och ekologisk hållbarhet högt i det fortsatta arbetet.

Under 2017 startades en annan stor process med bärighet på visionsarbetet: att ta fram en ny översiktsplan. Ett orosmoln är att kommunen inte lyckas få fram detaljplaner i den utsträckningen som skulle behövas. Planprocesserna är långa och ofta komplexa. Framåt blir en våra viktigaste uppdrag att säkerställa detta.

När vi växer så vet vi att det kommer nya utgifter. Ett viktigt område för årets arbete har varit att arbeta med kommunens ekonomi. Resultatmässigt så gör kommunen ett mycket bra ekonomiskt resultat. Men, det är inte enbart summan på sista raden som är viktigt. Tittar man



Under hösten 2017 startade Finspångs kommuns hemtjänst med att komplettera sina kunders befintliga nyckellås med digitala lås, så kallad nyckelfri hemtjänst. Ökad trygghet och förbättrad arbetsmiljö är några av fördelarna.



UF-företaget Locker Room Talk från Bergska gymnasiet utvecklades till en ideell organisation som arbetar med jämställdhet och schyssta attityder mot snacket i omklädningsrummet. Under 2017 fick Locker Room Talk stor nationell uppmärksamhet och flera priser. På bilden Julia Frännek, Shanga Aziz, Rogerio Silva, Hampus Sagrelius.

på de olika delarna av den kommunala verksamheten har vi fortfarande ett stort jobb att göra för att sänka vissa kostnader, så att kommunens pengar kan jobba på effektivare sätt och för en höjd kvalitet i verksamheterna. För i Finspång är kvalitet viktigt.

Grundskolan är en otroligt viktig verksamhet, en verksamhet där alla barn passar in. En jämlik skola är viktigt. Alla barn som kliver in i vår verksamhet ska ges bra förutsättningar att utvecklas. Under året har en strategi för arbetet i förskolan, grundskolan, grundsärskolan och fritidshemmen antagits. En bra förutsättning för att kunna bygga verksamheten starkare och nå bättre resultat.

En stor del av kommunens verksamheter handlar om omsorg. 2017 blev året då vi startade arbetet för att få en nyckelfri hemtjänst, något som är bra för både brukarnas säkerhet och för hur personalen lägger upp sitt arbete. För i Finspång är våra barn och våra äldre viktiga.

Tillsammans med alla förtroendevalda har jag i uppdrag att bygga ett bra Finspång, ett Finspång för alla. Ett Finspång där det händer. Jag vill därför tacka alla förtroendevalde för deras engagemang, envishet och otroliga vilja att hitta breda lösningar. Jag vill också rikta ett stort tack till alla kommunens anställda. Det är tack vare er det händer. Oavsett om man är undersköterska eller tjänsteperson på staben så är allas insatser lika viktiga. För att kommunens pussel ska bli stabilt så behövs allas insatser.

Ett stort tack!

Ulrika Jeansson (S)

Kommunstyrelsens ordförande



Centrala barn- och elevhälsan på friskvårdspromenad.



Foto Marika Sjödin



Efter medborgardialoger, flera år av planering och arbete invigdes Vibjörnsparken 1 december 2017. Foto Stig Karlsson



23 till 27 augusti genomfördes Cirkusslottet, en internationell nycirkusfestival i Finspång med världsartister från Spanien, Frankrike, Finland och Sverige. Foto Mohammed Kabab



Den 6 december firade Finspång Finlands 100-års självständighetsdag i Kulturhuset med tal av kommunstyrelsens ordförande Ulrika Jeansson (S), uppträdande av kulturskolans elever, Finlands president Sauli Niinistö's tal till utlandsfinländare lästes upp samt att Finspångs Finska-förening uppträdde med finska folkdanser. Foto Tiina Mauritzell



Bergska gymnasiet hade en lyckad närvaro på gymnasiemässan i november 2017.
Foto Malin Fritiofsson



Bergska skolans 50-årsjubileum firades 7 november med tårtfest och aktivitetsdag där eleverna själva fick välja mellan nio aktiviteter. Zabiullah Frotan, Jamal Mohammadi, Mohammad Omar Ibrahim och Haya Jarkas valde bågskytte och fick lära sig grunderna på Finspångs Bågskytteklubb. Foto Christina Björnell

Finspångs kommun

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

UTBILDNING

Universitet finns i Norrköping och Linköping. Teknisk högskola i Linköping.

KOMMUNIKATIONER

Från Finspång till:

Norrköping	32 km	37 min
Linköping	67 km	53 min
Stockholm	181 km	2 tim, 19 min

Restiderna baseras på snabbaste restid med kollektivtrafik.

FLYG

Från regionens flygplatser går direktflyg till exempelvis Amsterdam och München samt ett antal charterdestinationer.

PENDLING

Inpendling 3 096 personer/arbetsdag.
Utpendling 2 568 personer/arbetsdag.

INDUSTRIKOMMUN MED MÅNGA JOBB

I kommunen finns världsledande internationella företag inom energi- och miljöteknik. Några av de större arbetsgivarna anges nedan.

Siemens Industrial Turbomachinery	2 800 anställda
Gränges AB	415 anställda
Finspångs kommun	1 714 anställda
Mo Gärd	310 anställda
Region Östergötland	300 anställda

+ många mindre företag.

FRITID OCH NATUR

Finspångs kommuns natur- och fritidsmöjligheter uppskattas av många. Kommunen har under flera år utsetts till bästa friluftskommun i Östergötland i Naturvårdsverkets undersökning.



Vart går skattepengarna?

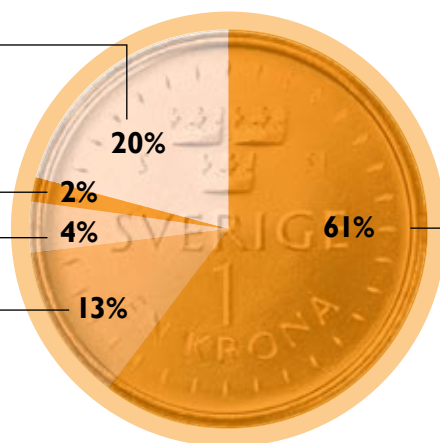
SÅ HÄR FÅR KOMMUNEN SINA PENGAR

20% kom från avgifter och ersättningar som kommunen får för den service som erbjuds

2% kom från reavinsten och ränteintäkter

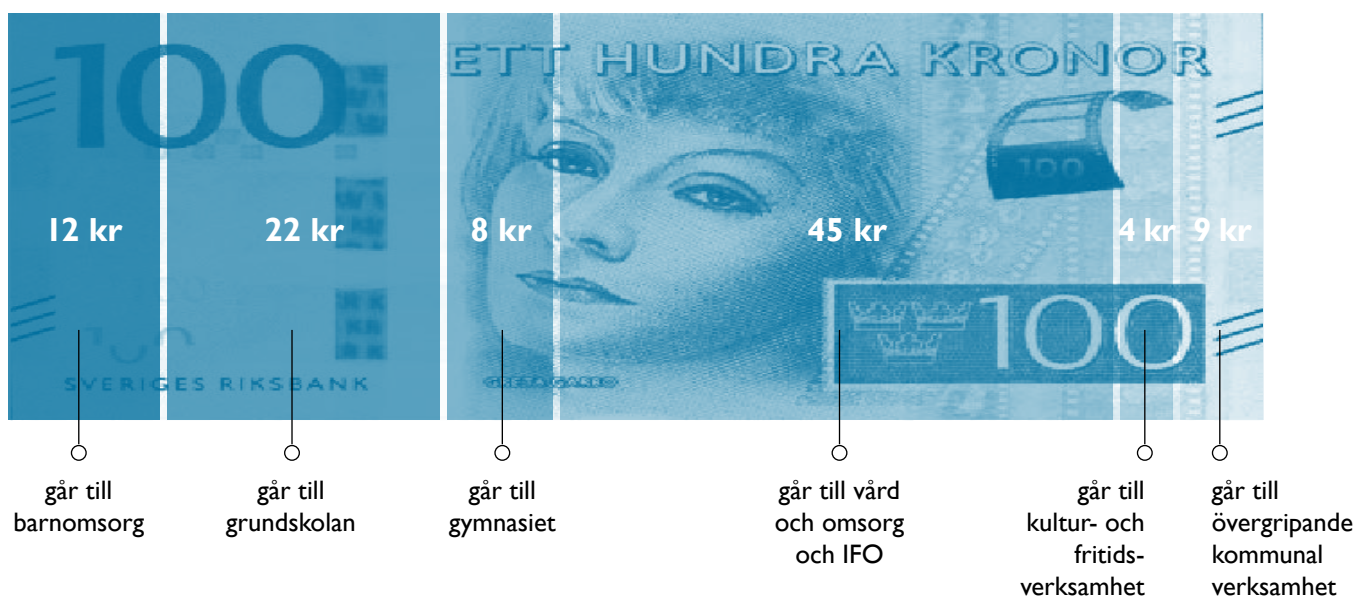
4% kom från statsbidrag

13% kom från utjämningsbidrag



61% av kommunens intäkter kom från skatter

.... OCH 100 KRONOR I SKATT ANVÄNDES SA HÄR



VAD KOSTAR VERKSAMHETEN?

kr/år	
Kostnad per barn i förskolan	152 654
Kostnad per elev i grundskolan	111 972
Kostnad per elev i gymnasieskolan	143 967
Kostnad per brukare i hemtjänsten	240 579
Kostnad per brukare i särskilt boende	879 580

Kostnad 2016 Källa: www.kolada.se

KOMMUNFULLMÄKTIGE

KOMMUNSTYRELSEN

SOCIAL
MYNDIGHETSÄMND

BYGG- &
MILJÖÄMND

ÖVERFÖRMYNDARE

REVISION

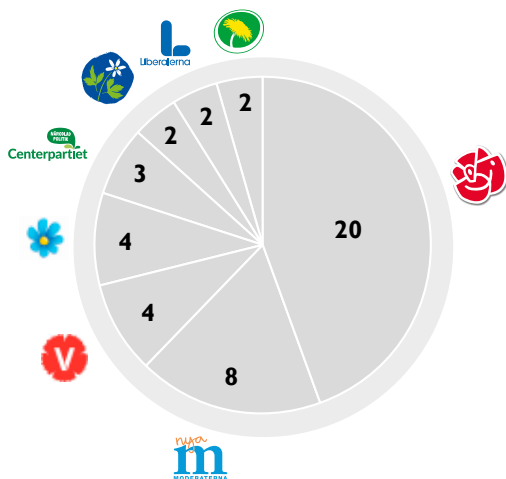
VALNÄMND

FINSPÅNGS FÖRVALTNINGS- OCH INDUSTRIHUS AB

VALLONBYGDEN AB

FINSPÅNGS
TEKNISKA VERK AB

FINSPÅNGS STADSNET
FINET AB



MANDATFÖRDELNING 2014-2018

Arbetarpartiet-Socialdemokraterna	20
Centerpartiet	3
Kristdemokraterna	2
Liberalerna	2
Miljöpartiet de gröna	2
Nya Moderaterna	8
Sverigedemokraterna	4
Vänsterpartiet	4
Valda i kommunfullmäktige	45

BEREDNINGAR

SEKTOR BARN OCH UTBILDNING

Förskola
Grundskola
Fritidshem
Central barn- och elevhälsa

SEKTOR SOCIAL OMSORG

Myndighetskontor
Särskild omsorg
Psykiatri
Individ- och familjeomsorg
HVB för ensamkommande barn

SEKTOR SAMHÄLLSBYGGNAD

Samhällsplanering
Bygg och miljö
Räddningstjänst
Kost- och måltidsproduktion
Lokalvård
Transporter

SEKTOR KULTUR OCH BILDNING

Gymnasium
Vuxenutbildning
Kulturskola
Fritidsgård
Bibliotek
Allmänkultur
Arbetsmarknadscentrum
Ekonomiskt bistånd
Flyktingmottagande

SEKTOR VÅRD OCH OMSORG

Äldreomsorg
Hemsjukvård

LEDNINGSSTAB

Kansli och kommunikation
Ekonomi och styrning
Personal
Näringsliv
Utveckling
Idrott och fritid
Turism
IT

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



FÖRVALTNINGS- BERÄTTELSE

Fem år i sammandrag

NYCKELTAL	2013	2014	2015	2016	2017
Resultat och kapacitet					
Nettokostnader i % av skatteintäkter	96,9%	99,8%	99,6%	93,8%	98,2%
Verksamheten/skatteintäkter och statsbidrag	87,4%	91,2%	90,5%	85,5%	88,9%
Pensionerna/skatteintäkter och statsbidrag	5,3%	5,1%	4,8%	4,4%	5,2%
Avskrivningar/skatteintäkter och statsbidrag	3,6%	3,5%	3,7%	3,6%	3,8%
Finansnetto/skatteintäkter och statsbidrag	0,6%	0,0%	0,6%	0,2%	0,2%
Nettokostnadsutveckling	1,2%	8,2%	4%	2,2%	6,5%
Årets resultat/eget kapital	7,5%	0,4%	0,9%	16,1%	4,2%
Årets resultat/skatter och statsbidrag	3,1%	0,2%	0,4%	6,2%	1,8%
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringarna	69,2%	43,5%	111,5%	99,4%	165,9%
Investeringsvolym/nettokostnader	12,3%	12,0%	5,5%	8,0%	6,2%
Bruttoinvesteringar/avskrivningar	326,7%	338,3%	146,3%	206,3%	161,0%
Soliditet	26,4%	26,0%	23,7%	26,6%	27,3%
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse pensioner	-5,5%	-3,9%	-1,8%	2,4%	3,7%
Tillgångsförändring	6,3%	2,0%	13,1%	3,0%	1,3%
Förändring Eget kapital	7,5%	0,4%	3,0%	15,6%	4,2%
Total skuldsättningsgrad (exkl internbank)	73,6%	74,0%	76,3%	73,4%	72,7%
varav avsättningsgrad	3,4%	3,6%	3,2%	3,7%	3,7%
varav kortfristig skuldsättningsgrad	10,3%	10,8%	13,0%	11,9%	12,7%
varav långfristig skuldsättningsgrad	59,9%	59,6%	60,1%	57,9%	56,2%
Primär kommunal skattesats	21,93	21,93	22,18	22,15	22,15
Total kommunal skattesats	32,43	32,43	33,10	33,10	33,10
Risk - kontroll					
Kassalikviditet	84%	56%	126%	113%	101%
Likviditetsdagar	35	20	68	35	39
Rörelsekapital	-25 785	-80 569	70 175	39 344	7 547
Finansiella nettotillgångar	-248 010	-330 454	-322 939	-274 051	-278 297

Omvärldsanalys

NÄRINGS LIV OCH ARBETSMARKNAD

Finspång har en särställning i landet ur ett näringslivs-perspektiv. Den månghundraåriga traditionen med tillverkningsindustri har utvecklat de lokala företagen till framgångsrika och globala aktörer med spetskompetens inom miljö- och energiteknik. Utöver de stora företagen som Siemens Industrial Turbomachinery, Gränges, Sapa Group och SSAB, finns många små och medelstora företag som har starka relationer till de internationella företagen genom att vara delar i den kedja som krävs för en framgångsrik produktion och en fortsatt stark utveckling.

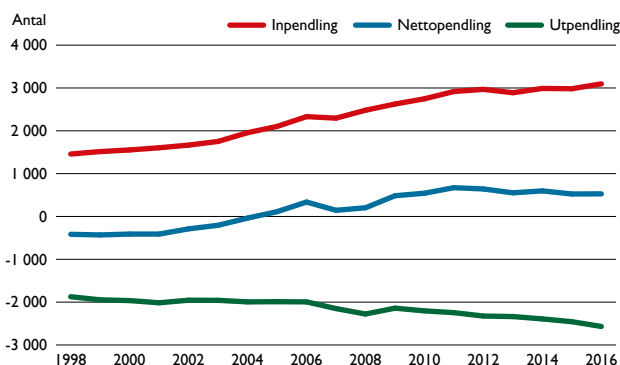
Av den arbetsföra befolkningen i Finspång arbetar 73 procent inom näringslivet (SCB). Siffran är högst i länet och ska jämföras med riket som ligger på 68 procent.

Under 2017 startades 71 företag i Finspång. Det är fler än under 2016 då 58 företag startades. Trots det ökade antalet nyföretagande är utvecklingen lägre än riksgenomsnittet.

Finspångs kommun har en förhållandevis hög arbetslöshet. Öppet arbetslösa samt personer i program med aktivitetsstöd utgör 8,8 procent av den totala befolkningen mellan 18 och 64 år. Snittet för riket är 6,0 procent. Det är speciellt bland de unga som arbetslösheten är hög. I åldersspannet 18 till 24 år är 12,7 procent av invånarna arbetslösa, att jämföra med snittet för riket som är 6,4 procent.

Allt fler personer pendlar över kommungränsen när de förflyttar sig mellan arbetsplatsen och bostadsorten. Sedan föregående års mätning har ungefär etthundra fler personer pendlat in till kommunen för att arbeta. Även utpendlingen har ökat med ungefär etthundra personer.

In- och utpendling Finspång



2 568 personer folkbokförda i kommunen pendlar till arbetsplatser i andra kommuner. 64 procent av dessa pendlar till Norrköping följt av Linköping (10 %) och Katrineholm (5 %). Något fler män än kvinnor pendlar ut från kommunen men till Katrineholm och Vingåker är det fler kvinnor som pendlar.

Inpendlingen på 3 096 personer är i första hand från Norrköping (67 %) följt av Linköping (11 %) och Motala (4 %). Dubbelt så många män som kvinnor pendlar till kommunen.

BEFOLKNING

Finspångs befolkning har ökat med 61 personer under 2017. Den 31 december 2017 var 21 577 personer bokförda i kommunen. I slutet av året finns 207 barn som fötts under 2017 folkbokförda i kommunen.

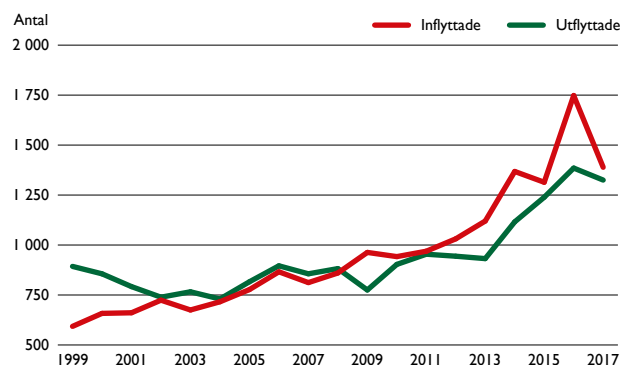
1 256 barn befinner sig i förskoleålder 1 till 5 år. Det är ett något lägre antal än året innan men nästan 100 barn fler än 2014.

Den årskull med 282 sexåringar som under året placerades i förskoleklass är den största årskull vi haft sedan år 2000. Under 2018 ska de börja årskurs 1 på grundskolan.

I skolåldern, 7 till 15 år, finns det 2 067 barn vilket är det högsta antalet skolbarn sedan 2008.

Antalet ungdomar 16 till 19 år är 923 vilket är lika många som under 2016 men fyrtio personer fler än 2015. Andelen barn och ungdomar 0 till 19 år i kommunen har legat runt 22 procent de senaste tio åren och gör det även i år med 21,9 procent. Andelen invånare 30-49 år är 22,7 procent. Ålderskategorin har under de senaste tio åren sjunkit från att vara 25 procent av befolkningen till dagens 22,7 procent. Det är inte bara andelen som sjunkit utan också de reella invånarantalet i denna ålderskategori.

In- och utflyttade



Andelen invånare 50 till 74 år har hållit sig relativt konstant de senaste tio åren. De utgör en tredjedel av befolkningen.

De som kan räknas till arbetsför ålder från 20 år upp till 64 år är totalt 11 517 personer. De utgör 53,4 procent av befolkningen.

Andelen 75 år och äldre i kommunen är i slutet av 2017 11,1 procent vilket är den högsta noteringen kommunen haft i mätningarna. Skillnaden är dock liten i jämförelse med åren 2006-2016 andelen har legat mellan 10,6 och 10,9 procent.

Av befolkningen så är 1 561 personer utländska medborgare (7,2 %). 3 215 personer är utlandsfödda (14,9 %). Det vanligaste ursprungsländerna är Finland (883) och Syrien (494). Bland de som har finländskt ursprung är bara 3,5 procent yngre än trettio år. Bland de med syriskt ursprung är mer än 60 procent yngre än trettio år. Utlandsfödda är ingen enhetlig grupp.

BOSTADS- OCH LOKALMARKNAD

De senaste årens befolkningsökning har lett till ett bostadsunderskott i kommunen.

Kommunen behöver nya verksamhetslokaler och på bostadsmarknaden behöver invånarna både lägenheter och hus.

Uthyrningsgraden för allmännyttan Vallonbygden uppgår nu till 99,8 procent och Amasten som är den näst största hyresvärden har 97-98 procent av sitt bestånd uthyrt.

I kommunens tomtkö var 43 personer listade den 31 december 2017 (40 personer 2016). Under åren 2016 och 2017 skedde totalt 10 försäljningar. Inför 2018 finns inga tomter i centralorten till salu vilket kommer att öka trycket, då de flesta som redan nu står i kö kommer att stå kvar i kön i väntan på nya tomter.

Flera markreservationer och försäljningar av industritomter har genomförts under året. Det finns behov av att ta fram ytterligare områden för företagsetableringar.

Det finns ett intresse från bostadsföretag att närma sig Finspång som ny och kompletterande verksamhetsort. För att komma i mål med nyetableringar behöver steget fram till byggnation minskas genom möjligheten att erbjuda byggbar mark.

Om delar av marken är byggförberedd ökar attraktiviteten för byggföretagen då det minskar deras ledtider för produktion.

Förvaltningen arbetar med att ta fram detaljplaner för att tillgodose såväl de nuvarande behoven som den planerade tillväxten.

En av kommunens mest prioriterade projekt inom bostads- och lokalmarknaden är skapandet av nya centrala bostadsmöjligheter, lägenheter och eventuellt ett trygghetsboende på det gamla stationsområdet. Det är ett omfattande arbete då markförhållandena på området är komplexa. Noggranna förberedelser och samordning mellan olika intressenter är av största betydelse i projektet.

Att bostadsmarknaden i landet mattas av bedöms ha ringa betydelse för Finspångs kommun. I kommunen finns fortfarande en stor efterfrågan i kombination med en mycket hög uthyrningsgrad vilket erbjuder en fortsatt välbalanserad riskbild för byggföretag.

KOMMUNERNAS EKONOMI

Kommunernas sammanlagda resultat för 2017 beräknas ligga runt 14 miljarder, vilket motsvarar cirka 2,5 procent av skatter och statsbidrag. Det är lägre än 2016 men är ändå ett bra resultat. Det är den positiva utvecklingen i svensk ekonomi som ger ökad sysselsättning och växande kommunalt skatteunderlag både 2017 och 2018.

Från 2019 beräknas skatteunderlaget utvecklas svagare samtidigt som behoven av kommunal verksamhet ökar. Efter att ha ökat med i genomsnitt en halv procent per år de senaste decennierna beräknas de årliga demografiskt betingade behovsökningarna till nästan 1,5 procent per år de närmaste åren.

En ökning av befolkningen i yngre och äldre åldrar sker samtidigt som antalet personer i yrkesverksam ålder minskar. Investeringsbehoven i förskolor, grundskolor och äldreboenden ökar. Risken är stor att kommunerna får problem att rekrytera med färre av befolkningen i yrkesverksam ålder. Utvecklingen kommer att kräva att kommunsektorn intensifierar arbetet med att förändra och utveckla verksamheten och att effektivisera med hjälp av ny teknik och nya arbetssätt.

SVENSK EKONOMI

Konjunkturen har förstärkts under 2017 men tillväxten i svensk ekonomi har inte varit så snabb som Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) tidigare prognostiserat. Högkonjunkturen väntas fortsätta under 2018 men därefter förutspås en svagare utveckling. Orsaken till den lägre tillväxttakten är lägre nettoexport och lägre investeringstakt.

Ökningen av bruttonationalprodukten (BNP) beräknas stanna på 2,6 procent 2017 jämfört med 3,2 procent 2016. En framåtblick på 2019 prognostiserar en ökning med 1,4 procent. Det betyder också att sysselsättningsutvecklingen avtar.

INTERNATIONELL EKONOMI

Den globala BNP-tillväxten förväntas ligga runt 4 procent under 2018-2019. Låg inflation och låga räntor präglar den globala ekonomin och gynnar privat konsumtion, sysselsättningsstillväxt och investeringar. Utvecklingen har tagit fart i Euro-området såväl som i många andra länder. Vi har för första gången på tio år en världsomspännande synkroniserad tillväxt.

God ekonomisk hushållning

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

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

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

Den strategiska planen och budgeten styr kommunens verksamhet och ekonomi. Den strategiska planens vision pekar ut riktningen och innehåller strategier för hur visionen ska nås. I styrkortet finns mål för verksamheten och ekonomin, med indikatorer och styrtal. Det handlar om vilka resultat som ska nås. Kommunstyrelsen uttrycker sedan vad som ska göras genom att ge förvaltningen prioriterade uppdrag.

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

RIKTLINJER FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

God ekonomisk hushållning innebär att såväl kommunens finansiella- som verksamhetsmål nås.

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

Via verksamhetens mål ska kommunen göra sitt uppdrag tydligt gentemot medborgare och brukare. Verksamhetsmålen skapar förutsättningar för ett effektivt resursut-



nyttjande av kommunens medel. I verksamhetsmålen bör därför finnas samband mellan resurser, prestationer och effekter.

Kommunfullmäktige kan i samband med budgetbeslut fatta beslut om avsteg från målen i *Riktlinjer för god ekonomisk hushållning*. För 2017 beslutade kommunfullmäktige att målnivån för årets resultat i förhållande till skatter och statsbidrag ska vara 1 procent för att ge utrymme för särskilda satsningar, varför utvärderingen i styrkortsredovisningen görs mot denna målnivå.

AVSTÄMNING AV FINANSIELLA MÅL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

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

- Årets resultat uppgår till 1,8 procent av skatteintäkter och statsbidrag. **Målet är inte uppfyllt. För 2017 beslutades att sänka målet till 1 procent, vilket uppfyllts.**

Kommunens eget kapital ska inflationssäkras.

- Årets resultat uppgick till 4,2 procent av eget kapital. Inflationen var 1,7 procent. **Målet är uppfyllt.**

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

- Soliditeten enligt blandmodellen ökade med 0,7 procentenheter. Soliditeten inklusive pensionsförpliktelsen är 3,7 procent. **Målet är uppfyllt.**

Kommunens nettokostnader ska inte öka snabbare än skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

- Verksamhetens nettokostnader ökade med 6,5 procent. Skatteintäkter och statsbidrag ökade med 1,8 procent.

Målet är inte uppfyllt.

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

- Årets investeringsutgifter uppgick till 76,3 mkr. Försäljning av anläggningstillgångar uppgick till 0,3 mkr, vilket ger nettoinvesteringar på 76 mkr. De internt tillförda medlen uppgick till 126 mkr. **Målet är uppfyllt.**

Kommunens skattesats ska vara oförändrad.

- Skattesatsen är oförändrad. **Målet är uppfyllt.**

AVSTÄMNING AV VERKSAMHETSMÅL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Avstämning av verksamhetsmålen görs i styrkortsredovisningen. En sammanfattning görs under rubriken God ekonomisk hushållning – utvärdering.

AVSTÄMNING MOT BALANSKRAVET

Ett grundkrav i kommunallagen är att kommunen ska ha en ekonomi i balans. I och med årets överskott lever kommunen upp till balanskravet.

BALANSKRAVSUTREDNING

tkr	2013	2014	2015	2016	2017
Resultat	31 861	1 745	4 062	75 988	22 893
Realisationsvinster	-1 893	-1 793	-775	-15 459	-2 453
Realiserat resultat pensionsfonden	-1 198	-2 946	-515	0	0
Realisationsförluster	0	390	100	0	0
Värdereglering värdepapper	539	-558	0	0	0
Ändrad diskonteringsränta	4 725	0	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	34 034	-3 162	2 872	60 529	20 440
Överfört från tidigare år	0	0	-472	0	0
Balanskravsresultat	34 034	-3 162	2 400	60 529	20 440
Upplösning pensionsreserv	0	2 690	3 330	0	0
lanspräktagna markeringar *	-	-	-	-	-466
Årets justerade resultat mot balanskravet	34 034	-472	5 730	60 529	19 974

* arbetsmarknadspolitiska åtgärder - Extra tjänster.

I den fördjupade finansiella analysen senare i dokumentet finns en utvärdering av kommunens ekonomi utifrån budgetplanen. Syftet med god ekonomisk hushållning är

att skapa så stor nytta som möjligt för kommuninvånarna med de resurser som står till förfogande.

SAMMANSTÄLLNING AV MÅLUPPFYLLELSE I STYRKORTEN





TILLVÄXT OCH UTVECKLING (kommunen som samhällsutvecklare)

MÅL

-  Finspång ska vara en attraktiv boendekommun
-  Det ska finnas ett rikt utbud av kultur-, fritids- och friluftaktiviteter av god kvalitet
-  Ändamålsenlig och attraktiv utbildning ska finnas i Finspång
-  Finspång ska ha en hållbar social utveckling
-  Finspång ska ha en hållbar ekologisk utveckling
-  Näringslivet i Finspång ska stärkas och breddas
-  Finspång ska vara en trygg kommun att bo och vistas i



VERKSAMHET (kommunen som verksamhetsutvecklare)

MÅL

-  Bra service och hög kvalitet i kommunens egna och av kommunen finansierade verksamheter
-  Alla ska känna sig trygga i kommunens verksamheter
-  Vid behov av stöd och omsorg ska genomförandet i kommunens verksamheter präglas av individuell delaktighet och inflytande
-  Hög måluppfyllelse inom alla delar av utbildningssystemet

MEDARBETARE

MÅL

-  Attraktiv arbetsplats
-  Engagerade och motiverade chefer och medarbetare som är professionella i sin yrkesutövning

EKONOMI

MÅL

-  Ekonomisk kontroll
-  Hållbar ekonomisk utveckling
-  Effektivt resursutnyttjande

BEDÖMNING AV MÅLUPPFYLLELSE

Det kan konstateras att kommunens måluppfyllelse har försämrats jämfört med 2016, då vi bedömde att elva mål var helt uppfyllda. I år bedöms enbart fyra mål vara helt uppfyllda. I år är också två av målen satta på ej godkänt, mot inget alls föregående år. Det är inte entydigt vad denna försämring beror på, men två förklaringar kan finnas. En är att vi under årets arbete med årsredovisningen på ett mer fördjupat plan diskuterat och stämt av bedömningen av måluppfyllelse. Flera nya medarbetare har därvidlag fört in en ökat kvalitet och realism i bedömningsarbetet, vilket troligen lett till mer kvalitetssäkrade bedömningar än tidigare år. Den andra förklaringen är mer krass: Vi har inom flera av målen helt enkelt inte nått upp till förväntad kvalitet. Dessa resultat kommenteras ytterligare under respektive mål.

En annan aspekt av måluppfyllelsen, som sällan diskuteras, är hur vi ska förstå vad som horisontellt skapar kvalitet i en kommunal verksamhet. Ofta bedöms varje mål för sig, utan att bedömningen relateras till andra mål. I en årsredovisning är det också lätt att det är det ekonomiska resultatet som sätts i centrum, men om vi läser perspektiven i styrkortet horisontellt behöver vi förstå hur dessa är tänkt att påverka varandra. Ekonomin ska ge oss förutsättningar att designa en ändamålsenlig organisation, i första hand genom att anställa medarbetare, dock inte för många i relation till budget. Annars uppstår underskott i verksamhetens personalkostnader vilket tillsammans med kostnader för externa köp till stor del förklarar årets underskott i några av sektorerna. Ekonomin ska ge förutsättningar för att skapa en organisation där medarbetarna, nästa steg i den horisontella kedjan, ges förutsättningar och har tillräcklig kapacitet att säkra att vi kan nå uppsatta mål. Medarbetarnas bidrag ska ge avtryck i måluppfyllelsen under perspektiven verksamhet samt tillväxt och utveckling. Samtidigt behöver vi förstå i vilken utsträckning vi som organisation kan påverka måluppfyllelsen. En del av målen kan vi direkt påverka genom våra egna insatser, andra mål kräver åtgärder från många delar av samhället, i kombination med den allmänna konjunkturen i landet. Arbetslösheten är exempelvis inte något som en enskild kommun självständigt kan påverka.

Genomgång av årets måluppfyllelse visar alltså att vi inte i tillräcklig utsträckning nått de uppställda målen inom våra kärnverksamheter, ej heller inom området

tillväxt och utveckling. Kärnverksamheterna bedöms inte ha akuta kvalitetsbrister sett till ett antal mätningar som gjorts, med undantag för den bedömning som görs inom grundskolans måluppfyllelse.

Under året har kommunen genomfört Kommunkompassen, en analys av kommunernas sätt att arbeta. Analysen utvärderar inte verksamhetens resultat utan sättet att leda den och sättet att samspela i organisationen. Finspång har höga resultat inom områdena politisk styrning och kontroll, kommunen som arbetsgivare och kommunen som samhällsbyggare. Inom övriga fem områden har kommunen lägre resultat. En generell iakttagelse i rapporten uttrycks på följande sätt: *"Det som dock, i mångt, saknas är systematiska bilder av hur saker och ting fungerar respektive att utvärdera och analysera det kommunen gör. Analys och utvärdering rekommenderas Finspång att ta sig an, förutom enskilda tips på förbättringar som ges vid respektive område."* Samtidigt så lyfter utvärderingen att: *"Finspång är en utvecklingsbenägen och utvecklingsbejakande kommun"*. Det pågår många bra initiativ av utvecklingsarbete som bland annat synliggörs genom uppnådda styrtalet i sektorernas indikatorer. Rapporten pekar dock på behovet av att systematiskt arbeta och synliggöra resultat av ständiga förbättringar.

Slutsatsen av ovanstående resonemang och som rimligen kan förklara en hel del av måluppfyllelsen, visar att vi i enlighet med Kommunkompassens rekommendationer behöver bli betydligt bättre på systematiska analyser av våra verksamheter; systematiska analyser som också leder till förbättringar. För att uppnå detta behöver vi utveckla organisationens arbetssätt, men också fortsätta utveckla våra ledare och medarbetare så att dessa får förutsättningar och kapacitet att i än större utsträckning fokusera på resultat och vilka värden som ytterst ska skapas för kommuninvånarna. Den horisontella analysen av 2017 års måluppfyllelse visar att Finspångs kommun inte i tillräcklig utsträckning lyckats med detta uppdrag.

Anders Axelsson
Kommundirektör

Internkontroll

Intern kontroll är ett verktyg som skall användas för att säkerställa de, av fullmäktige, fastställda verksamhetsmässiga och ekonomiska målen. Internkontrollen omfattar såväl de politiska som de professionella systemen och rutinerna som används för att styra verksamhet och ekonomi.

Revisorernas tidigare granskning av internkontrollen, 2015, bekräftar bilden av ett relativt väl fungerande system, som i allt väsentligt säkerställer god intern kontroll. Det finns upparbetade rutiner och de områden som ska följas upp bygger på genomförd risk- och väsentlighetsanalys. Kommunstyrelsen får kontinuerligt uppföljning i enlighet med beslutad plan.

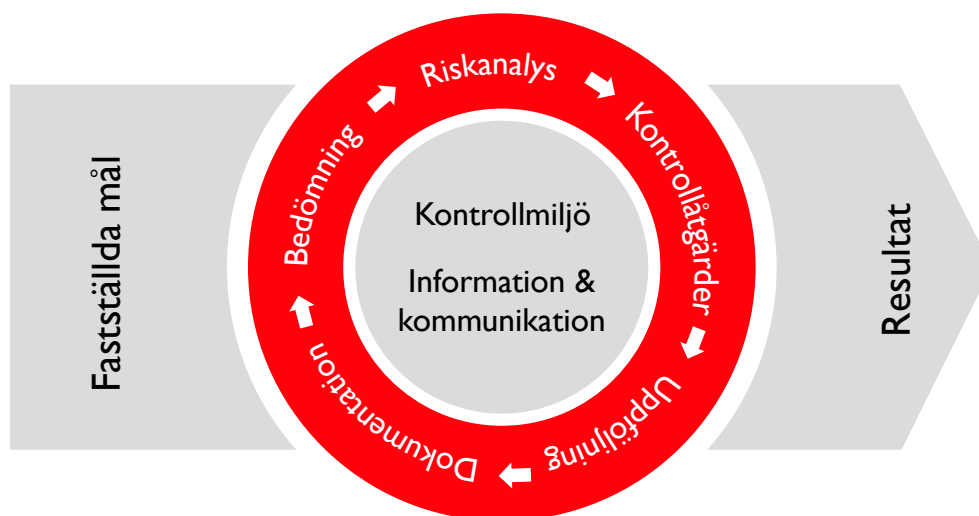
Vid sidan av rapporteringen till kommunstyrelsen rapporteras kontroller direkt till ansvariga chefer. Under 2017 har förvaltningen arbetat med att ta fram ett IT-stöd med syfte att förbättra rapportering och dokumentation samt att utveckla analysen av avvikelser och redovisning av åtgärder som vidtas eller planeras för att eliminera avvikelserna. Systemet tas i drift under första kvartalet 2018.

Rapportering av intern kontroll visar att avvikelserna i många avseenden handlar om avvikelser i kvalitet och ekonomi. Avseende kvalitet så är den vanligaste avvikelsen bristande måluppfyllelse i förhållande till målen i budget/strategisk plan. Den ekonomiska avvikelsen handlar om bristande ekonomisk kontroll samt att kommunen inte når upp till de beslutade ekonomiska målen.

Vid sidan av ovanstående kontroller handlar uppföljningen om olika processer av administrativ eller verksamhetskaraktär, alternativt om avvikelser av förtroendekaraktär som allvarligt kan skada kommunen. Internkontrollen har inte visat på några sådana allvarliga avvikelser, även om förbättringsområden finns.

Sammantaget bedöms kommunen ha en god intern kontroll, som säkerställer kunskap om aktuellt läge och är en viktig del i styrning och ledning av den kommunala verksamheten.

Intern styrning och kontroll



Personalredovisning

PERSONALPOLITIK

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

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

MÅL FÖR MEDARBETARE I ORGANISATIONEN

Kommunen ska vara en attraktiv arbetsplats, chefer och medarbetare ska vara engagerade, motiverade och professionella i sin yrkesutövning. Tidigare medarbetarenkäter samt rapporter uppföljning av sjukfrånvaro har legat till grund för insatser som gjorts under året. Måluppfyllelsen för medarbetare finns i redovisningen av styrkorten.

ANSTÄLLNINGAR

Vid årsskiftet var 1 796 personer anställda i Finspångs kommun. Det är 55 personer fler än föregående år. Den största ökningen återfinns inom barn och utbildning och kultur och bildning som utökat sin organisation med 46 tjänster.

Det är främst tillsvidareanställda lärare och elevassistentter som blivit fler men även antalet barnskötare har ökat samtidigt som antalet förskollärare minskat något. Det utökade antalet lärare tyder på att sektorn lyckats väl i att rekrytera behörig personal trots det svåra rekryteringsläget. Inom vård och omsorg har antalet sjuksköterskor och undersköterskor/skötare minskat medan det har skett en ökning av antalet vårdbiträden/vårdare.

Det är svårt att rekrytera och i vissa fall behålla utbildad personal. Kompetensutvecklingsinsatser genomförs för att bland annat vidareutbilda medarbetare till barnskötare, förskollärare och undersköterskor.

Inom ledningsstaben har en utökning av handläggartjänster skett. Sektor social omsorg har minskat sin personalstyrka.

Genomsnittlig ålder

Den genomsnittliga åldern för tillsvidareanställda medarbetare i Finspångs kommun kvarstår i stort på samma nivå, 46,5 år för 2017 i jämförelse med 46,8 år för 2016. I

jämförelse med andra kommuner hade Finspång under 2016 högre andel unga anställda upp till 34 år (30 procent i jämförelse med övriga 27 procent). I åldersgruppen 35 – 54 år har Finspång däremot lägre andel medarbetare, 44 procent i relation till övriga kommuners 46 procent. Inga nya uppgifter finns för 2017.

Finspång och övriga kommuner har i stort sett samma andel medarbetare som är 55 år och äldre.

Heltid och deltid

Heltid ska vara normen för anställningar i Finspångs kommun även om undantag kan göras. Under året har en övergripande handlingsplan tagits fram för hur fortsatt arbete ska se ut för att genomföra heltid på sikt.

Antalet medarbetare med tillsvidareanställning ökar och cirka 83 procent av medarbetarna har nu heltidsanställningar. Samhällsbyggnad är fortfarande den sektorn som har lägst andel heltidsanställda. Det finns inte några nya uppgifter för övriga kommuner 2017 men under 2016 hade övriga kommuner utifrån novemberstatistiken 71 procent månadsavlönade medarbetare med heltidsanställning i relation till Finspångs 81 procent.

PERSONALOMSÄTTNING OCH PENSIONSÄVGÅNGAR

Kommunen befinner sig i en period då många anställda lämnar arbetslivet. 42 medarbetare gick i pension under 2017. Det var 22 personer som fyllde 65 år under året, 11 personer av dessa kvarstår i tjänst. Utöver de som fyllt 65 år under året var det 10 personer som redan var över 65 år och 19 personer som var i åldrarna 58 – 64 som gick i pension under 2017.

Utifrån rekryteringsutmaningen framåt behöver kommunen se över möjligheten och göra det möjligt och attraktivt för fler att stanna i sina uppdrag fram till 65 och gärna längre.

Totalt nyanställdes 351 personer varav 29 personer hade visstidsanställningar som övergick till tillsvidareanställning i enlighet med konverteringsregeln i Lagen om anställningsskydd. Inga nya siffror finns för 2017 för övriga kommuner men under 2016 har Finspång legat på motsvarande nivå som övriga kommuner när det gäller nyanställningar och medarbetare som slutar i kommunen.

Kommunen uppmuntrar intern rörlighet. Under 2017 bytte 49 medarbetare uppdrag internt.



Redan som 15-åring började Reine Hansson som kontorsombud i Finspångs kommun och har därefter haft flera olika tjänster. Efter drygt 50 år i kommunens tjänst gick Reine i pension 2017. Foto Marika Sjödin

FRÅNVARO

Den sammanlagda frånvaron – semester, sjukdom, föräldraledighet och vård av barn – motsvarar totalt 397,7 årsarbetare. Ytterligare frånvaro, tjänstledighet och studieleddighet uppgick till 85,4 årsarbetare.

I flera av kommunens verksamheter måste vikarier tas in vid ordinarie, eller bokad personals frånvaro. Detta görs genom att ta in tidsbegränsad personal, timanställda eller månadsanställda men även genom att medarbetare arbetar mer än sin ordinarie arbetstid (overtid och mertid). Omsatt i årsarbetare motsvarar arbetstiden för timvikarier och tidsbegränsade månadsanställningar 318,8 årsarbetare under 2017 (352,8 under 2016). Det anställdes färre vikarier på timmar och färre tidsbegränsad månadsanställd personal där sektor barn och utbildning står för den största minskningen (24,6 årsarbetare). Detta kan förklaras av att de utökade antalet tillsvidareanställda i sektorn istället.

Mertid och overtid har mellan 2016 och 2017 minskat från 22,0 årsarbetare till 20,4 vilket motsvarar en minskning med 8 procent. Mertid och overtid inom barn och utbildning och ledningsstaben har minskat mest. Fordjupat arbete kring att tillse att verksamheterna har rätt grundbemanning och hur vikarieanskaffning ska ske på bästa sätt hanteras i projektet översyn bemanning tydliggörande kring detta beräknas vara klart under 2018.

Totalt minskade kostnaderna för mertid, overtid, timanställningar och månadsanställningar med 10,7 miljoner där minskningen av timanställda stod för den största andelen. Den totala kostnaden uppgick till cirka 119 mkr under 2017 (130 mkr för 2016), varav timvikarierna stod för 44 mkr (53 mkr) och månadsanställda för 64 mkr (65 mkr).

Frisknärvaro, sjukskrivningar och rehabilitering

Långtidsfrisknärvaro är den andel personal som inte varit sjukskriven under året. Långtidsfrisknärvaron har minskat från 35 till 31 procent. Den totala sjukfrånvaron kvarstår på 5,3 procent. Den korta sjukfrånvaron upp till 60 dagar ökade. Kvinnor har högre sjukfrånvaro än män (5,7 procent för kvinnor i relation till 3,5 procent för män). Den totala sjukfrånvarokostnaden har ökat med nästan 1,5 mkr.

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

Arbetsplatsnära stöd

För att ge enheterna möjlighet att öka insatserna för minskad sjukfrånvaro har bidrag från Försäkringskassan för arbetsplatsnära stöd använts. I 121 ärenden har medel återsökts och för dessa har cirka 179 tkr beviljats. Bidraget täcker halva kostnaden för insatser hos företagshälsovården, upp till 7 000 kronor och gäller insatser som kan förebygga sjukdomsfall och förkorta sjukskrivningar.

Stöd hälsa och rehab till chefer

Alla chefer har tillgång till ett IT-systemstöd som ska hjälpa dem att snabbt få signaler vid sjukfrånvaro och komma igång tidigt med rehabiliteringsprocessen. HR-konsulter och framförallt rehabiliteringskoordinator finns som stöd för cheferna i rehabiliteringsprocessen.

Under hösten har ledningsstaben, social omsorg och vård och omsorg anslutits företagshälsans tjänst, sjuk-



frisk. Tjänsten innebär en gemensam ingång, ett gemensamt system för samtliga medarbetare vid frånvaronämnan. Medarbetaren erbjuds rådgivning vid vård av sjukt barn och egen sjukfrånvaro. Cheferna får med sjuk-frisktjänsten stöd i det systematiska arbetet med förebyggande åtgärder, tidiga insatser och rehabilitering. Effekten av sjuk-frisktjänsten ska utvärderas under 2018.

Utredning av sjukfrånvaron i organisationen

Sjukfrånvaron följs årligen upp på individnivå. Arbetsvillkoren undersöks och kartläggning sker av riskfaktorer för sjukskrivning. I kartläggningen har det framkommit att sjukskrivningsorsak i många fall inte kan härledas till arbetet. Svårigheten att i vissa fall avgöra om orsaken till

sjukskrivningen är arbetsrelaterad eller inte, innebär att det är inte möjligt att få fram tillförlitlig statistik som klargör hur stor andel av sjukskrivningarna som är arbetsrelaterade.

I kartläggningen har arbetsvillkor identifierats som kan ha betydelse för arbetsmiljön, och i förlängningen kan orsaka sjukskrivning. Faktorer som bedöms påverka arbetsvillkoren är motivation hos medarbetarna, chefsbyte och chefsnärvaro, omorganisation/ förändringar i verksamheten, besparingskrav, arbetsbelastning samt samarbete och relationer.

Utifrån kartläggningen tas förslag på insatser fram. Det handlar bland annat om att stärka kompetensen hos chefer och medarbetare genom att stödja samarbete, ge information samt skapa delaktighet och balans när det gäller krav och kontroll.

Sjukfrånvaron

SJUKSTATISTIK

Procent av gruppens sammanlagda arbetstid	2014	2015	2016	2017
Sjukfrånvaro kvinnor	5,9	5,9	5,7	5,7
Sjukfrånvaro män	3,5	3,3	3	3,5
Sjukfrånvaro anställda yngre än 30 år	5,1	4,9	5,4	5,7
Sjukfrånvaro anställda 30-49 år	5,3	5,6	4,6	4,6
Sjukfrånvaro anställda 50 år och äldre	5,8	5,6	5,9	5,9
Total sjukfrånvaro	5,5	5,5	5,3	5,3
Långtidsfrånvaro 60 dagar eller mer	31,3	30,7	23,8	21,3
Sjukfrånvaro månadsanställda i förhållande till totala arbetstiden	5,3	5,2	5	5,5
Sjukfrånvaro timanställdas i förhållande till totala arbetstiden	0,2	0,2	0,3	0,3
Sjukfrånvaro endast tillsvidareanställda i förhållande till deras arbetstid				5,6
Sjukfrånvaro endast månadsanställda visstid i förhållande till deras arbetstid				4,8
Sjukfrånvaro endast timanställda i förhållande till deras arbetstid	2,3	3,3	3,2	3,9



Under året byggde kommunen i samarbete med föreningslivet två utegym. Från vänster Kirsi Aronsson (Finspångs kommun), Lena Rosander (Finspångs SOK) samt Björn Axelsson (Finspångs skidallians). Foto Total Media

Andra insatser är att tydliggöra mål och uppdrag, tydliggöra karriärvägar, ge god introduktion, följa upp den psykosociala arbetsmiljön, arbetssituationen och uppmärksamma medarbetarna för deras insatser. Därutöver finns behov av att arbeta med grupputveckling och värdegrundsfrågor samt fokusera på det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Arbetskador och tillbud

Under 2017 har det genomförts olika aktiviteter för att tydliggöra vad som ska hanteras som arbetsskada.

Flertalet registrerade arbetsskadorna har handlat om att medarbetare utsatts för våld från personer som återfinns i kommunens verksamheter. Det kan vara från barn, elever eller brukare. Vad som nu uppmärksammas är att även hot om våld ska registreras som en arbetsskada. Det är en arbetsskada som setts öka de senaste åren. En ny funktion, en säkerhetssamordnare, har under året inrättats i kommunen för att uppmärksamma och ge stöd vid våld och hot om våld.

Personalkostnader, löner och förmåner

Den samlade personalkostnaden ökade med 57 mkr från 923 mkr till 980 mkr inklusive arbetsgivaravgifter. Det är en ökning på 6,2 procent. Ökningen beror på ökat antal anställda, höjda löner vid nyrekrytering, ökade pensionskostnader samt löneöversyn. Årets löneöversyn hade ett totalt utfall på 2,91 procent. (3,66 procent för 2016). Inga uppdaterade siffror finns för kommuner 2017.

Lönesättningen och lönebildning ska bidra till att målen uppnås i verksamheten. Den är individuell och differentie-

rad och avspeglar uppnådda mål och resultat. Rådande förutsättningar på den lokala och regionala arbetsmarknaden, möjligheten att rekrytera och behålla medarbetare påverkar löne- och anställningsvillkor.

En digital personalportal, med extern åtkomstmöjlighet finns för kommunens medarbetare. Förmåner finns där tillgängliggjorda och arbete med att utöka förmånerna har pågått under året.

Friskvårdsbidrag

Kommunen erbjuder Friskvårdsbidrag. Under 2017 genomfördes cirka 2 482 beställningar till en kostnad på cirka 1 mkr.

Arbetsmiljö och hälsofrämjande arbete

Genom samverkanssystemet finns goda förutsättningar för medarbetare och chefer att arbeta med hälsofrämjande arbetsplatser. Arbete med att erbjuda flexibla arbetstider pågår ständigt för att förbättra för verksamheten och medarbetarna. Centrala parter har tagit fram ett nytt centralt samverkansavtal som kommer att fastställas under 2018.

Rökfri arbetstid

Inga centrala insatser för att sluta röka har erbjudits. Individuella insatser har vid behov erbjudits på respektive enhet. Hur många som röker, hur många som önskar stöd och av vilken typ följs upp i det årliga medarbetarsamtalet/resultat- och utvecklingssamtal (RUS). Åtterrapporering för 2017 görs först i slutet på februari 2018. Att rökfri arbetstid gäller har under året återigen diskuterats och medvetandegjorts i olika forum.



För andra året i rad genomförde kommunen en friskvårdsvecka som avslutades med valfritt deltagande i Finspångs stadslopp. På bilden syns delar av Östermalms hemtjänstgrupp efter genomfört lopp.

Medarbetarnas hälsa

En tredjedel av kommunens alla tillsvidareanställda och månadsanställda erbjuds årligen hälsoundersökning. Under 2017 genomfördes totalt 425 hälsoundersökningar vilket motsvarar ungefär 63 procent av den tredjedel av medarbetarna som fått erbjudande om hälsoundersökning.

Resultat av hälsokontrollerna redovisas av företagshälsan på gruppnivå om gruppen är så stor att ingen kan identifieras. För ledningsstaben och sektor kultur och bildning bedömdes samtliga grupper innefatta för få deltagare för att gruppredovisas.

I övriga verksamheter framkommer att över hälften av de som genomgått hälsoundersökningen i sektor samhällsbyggnad ofta upplever stress i arbetet. Inom barn och utbildning upplever drygt en fjärdedel ofta stress. Inom social omsorg finns endast ett fåtal som ofta upplever stress och inom vård och omsorg är det ingen som uppger att de ofta känner stress i arbetet.

Till skillnad från övriga sektorer upplever medarbetare inom både samhällsbyggnad och barn och utbildning att de har en mindre bra eller dålig hälsa på grund av sin arbetsmiljö (cirka 16 procent för samhällsbyggnad och 25 procent för barn och utbildning). Det finns också medarbetare inom dessa sektorer som uppger att de känner trötthet som är relaterad till arbetet (25 procent för samhällsbyggnad och 17 procent för barn och utbildning).

16 procent av medarbetarna inom barn och utbildning, 9 procent inom samhällsbyggnad samt 5 procent inom vård och omsorg uppger att de har sömnbesvär relaterat till arbetet.

I samtliga grupper som genomfört hälsoundersökningarna finns medarbetare med avvikande värden inom

någon eller några av mätområdena blodvärde, blodtryck, blodsocker och kolesterol. Några av dessa följdes upp av företagshälsovården och övriga hänvisades till vårdcentral.

Inom samtliga grupper identifierades medarbetare med ett ohälsosamt midjemått. Inom flera enheter bedöms över hälften av medarbetare ha ett ohälsosamt midjemått.

De åtgärder som företagshälsovården föreslog utifrån resultatet var bland annat insatser för att stimulera till motion och föreläsningar om förändringsarbete, stresshantering, kost, motion, hälsa, sömn och återhämtning samt motivation.

I medarbetarenkäten skattar medarbetarna sin egen hälsa och andelen positiva svar kring upplevd hälsa är 64 procent. Respektive enhet kommer att jobba vidare med sina egna personalgrupper utifrån återrapporteringarna. Insatser inom dessa områden kommer också att göras under 2018 års friskvårdsvecka.

För att förbättra medarbetarnas situation söker sektorerna skapa förutsättningar för ett mer aktivt och närvarande ledarskap.

Företagshälsa

Insatserna hos företagshälsan är mestadels förebyggande (78 %). I det förebyggande arbetet är hälsokontrollerna som erbjuds personalen enskilt den största tjänsten som används från företagshälsan. Förebyggande samtal är därutöver en av de mest använda tjänsterna.

En lägre andel (19 %) av företagshälsans insatser utgörs av rehabilitering. Andelen har dock ökat under året i relation till tidigare år beroende på införandet av tjänsten sjuk-frisk som initialt ökat insatserna.



Under året blev flera verksamheter HBTO-certifierade vilket innebär att personalen får bra verktyg att jobba med likabehandling, bemötande och mänskliga rättigheter. Foto Robert Davidsson.

Jämställdhet och mångfald

Kommunen ingick i programmet Vinna-Vinna tillsammans med andra kommuner i Östergötland. Programmet ska förstärka och utveckla arbetet med mångfald, jämställdhet och tillgänglighet. Månadens jämställdhets- och mångfaldsfråga finns tillgänglig på intranätet för att möjliggöra för verksamheterna att öka kompetens och medvetenhet inom området. Dokument för aktiva åtgärder för mångfald, jämställdhet, lika rättigheter och möjligheter finns.

Kommunens ombud för jämställdhet och mångfald har erbjudits en föreläsning inom området under året. I medarbetarundersökningen framkommer att de flesta upplever att alla blir rättvist behandlade oavsett kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning eller funktionsnedsättning, sexuell läggning eller ålder. Däremot diskuteras inte frågan på samtliga arbetsplatsträffar. Det finns medarbetare som upplever att lönen och andra anställningsvillkor inte är rättvisa utifrån diskrimineringsgrunderna. Ovanstående är frågor som kommunen behöver arbeta vidare med.

Framtid

Det pågående generationsskiftet på arbetsmarknaden leder till ökad efterfrågan på välfärdstjänster och medför stora rekryteringsbehov. Personer som uppnår pensionsålder ökar i kommunen under de kommande åren. I Sveriges kommuner och landstings (SKL) rapport Jobb som gör skillnad värderar ungdomar som uttryckt intresse

för välfärdsjobben, trevliga kolleger och bra stämning på arbetsplatsen högst. Hög lön, bra arbetsmiljö och att få göra skillnad anges också som viktiga aspekter.

SKL har identifierat nio strategier för att möta rekryteringsutmaningen. Att fokusera på dessa strategier blir viktigt för kommunen framåt. Det handlar bland annat om att låta fler jobba mer; att höja den generella sysselsättningsgraden i organisationen som ett sätt att minska rekryteringsbehovet samtidigt som attraktiviteten för tjänsterna ökar.

Sektorerna rapporterar att det är svårt att hitta kvalificerade kandidater inom flera befattningar. Det gäller bland annat samtliga lärarkategorier, specialpedagoger, vård- och omsorgspersonal, sjuksköterskor, arbetsterapeuter och fysioterapeuter, biståndshandläggare, socionomer, erfarna handläggare, ingenjörer, psykologer, bibliotekarier och kvalificerade kockar samt cheftjänster på samtliga nivåer.

Den kommande personalförsörjningen är beroende av hur väl kommunens lyckas attrahera arbetskraft samt motivera och utveckla befintliga medarbetare. Marknadsföring och information om kommunens yrken är viktigt för framtida rekrytering. En hel del employer branding-insatser har genomförts under 2017 och det blir viktigt för kommunen att fortsätta fokusera på frågorna framåt.

Viktigt blir också att visa karriärmöjligheter och underlätta lönekarriär. Att ta fram en lönestrategi, fastställa en personal- och kompetensförsörjningsplan och att arbeta för att förbättra möjlighet till delaktighet blir viktigt framåt.

Investeringsredovisning

PROJEKT (tkr)	Ombudget från 2016	Invbudget 2017	Total budget	Ingående balans	Utfall 2017	Totalt utfall	Kvar av budget
Stationsområdet	2 000	0	2 000	2 162	0	2 162	-162
Gång och cykelvägar	3 000	0	3 000	1 218	-154	1 063	1 937
Gång och cykelvägar Butbro	3 000	0	3 000	1 358	174	1 532	1 468
Gatunät Sjöviksområdet	750	0	750	124	0	124	626
Gång och cykelvägar Norralundsvägen	1 900	0	1 900	2 621	0	2 621	-721
Kollektivtrafik Finnvedsvägen	3 500	0	3 500	6 462	1 124	7 586	-4 086
Gång och cykelvägar Butbro Brodel	1 500	0	1 500	40	94	134	1 366
Skolskjutshållplatser	0	1 000	1 000	0	255	255	745
Infrastruktur	0	1 490	1 490	0	0	0	1 490
Trygghet Gång och cykelvägar mot Nyhem	0	250	250	0	0	0	250
Kollektivtrafikåtgärder	0	985	985	0	0	0	985
Busshållplats Willys	0	200	200	0	0	0	200
Strandpromenad Engelska parken	0	275	275	0	0	0	275
Asfaltering 2017	0	2 800	2 800	0	2 461	2 461	339
Anpassning busshållplats Bäverv+pendlarparkering	1 250	0	1 250	0	0	0	1 250
Cykelfrämjande insatser	3 000	0	3 000	0	428	428	2 572
Slottsmuren	950	0	950	0	0	0	950
Trafiksäkerhetsåtgärder S Storängsvägen	275	0	275	0	551	551	-276
Ombyggnad Vårdshusvägen	200	0	200	0	162	162	38
Passage Rv51 Vibergarondellen	1 000	0	1 000	0	0	0	1 000
Asfaltering 2016	2 800	0	2 800	1 179	0	1 179	1 621
Omstigningsplats Vistinge	4 300	0	4 300	4 022	12	4 035	265
Personalparkering	0	0	0	323	0	323	-323
Uppställningsplats lastbilar	0	0	0	0	6	6	-6
Infrastruktur	29 425	7 000	36 425	19 508	5 114	24 621	11 804
Exploatering boende och näringsliv	10 900	5 000	15 900	-3 277	2 411	-865	16 765
Fastighetsinvesteringar	99 914	23 200	123 114	37 203	62 100	99 303	23 811
Samhällsskydd	0	1 300	1 300	0	296	296	1 004
Ölstadsjön	700	0	700	13	0	13	687
Klimat - och miljöanpassning	0	1 320	1 320	0	0	0	1 320
Sorterbara papperskorgar	0	180	180	0	0	0	180
Interna laddningsstationer elbilar	80	0	80	-53	122	69	11
Solceller kommunala fastigheter	1 250	0	1 250	0	1 180	1 180	70
Publika laddningsstationer elbilar	170	0	170	0	104	104	66
Klimat- och miljöanpassning	2 200	1 500	3 700	-40	1 405	1 366	2 334
Utbyggnad stugby Arena Grosvad	2 866	0	2 866	513	1 296	1 809	1 057
Vibjörnsparcken	2 000	2 000	4 000	885	2 441	3 326	674
Lekplatser	4 109	0	4 109	696	298	994	3 115
Skateboardpark	0	7 000	7 000	0	39	39	6 961
Offentliga miljöer	0	5 000	5 000	0	0	0	5 000
Digitala skyltar vid infarter	750	0	750	0	68	68	682
Utökad vårdcentral (kv Borgmästaren)	3 800	0	3 800	3 850	-8 400	-4 550	8 350
Offentliga miljöer	13 525	14 000	27 525	5 943	-4 258	1 685	25 840
Verksamhetens investeringar	13 620	13 000	26 620	6 745	9 201	15 946	10 674
Totalsumma	169 584	65 000	234 584	66 083	76 270	142 352	92 232

SEKTOR (tkr)	Ombudget från 2016	Invbudget 2017	Total budget	IB utfall	Utfall 2017	Totalt utfall	Kvar av budget	Prognos invproj
Ledningsstab	430	1 185	1 615	59	795	854	761	
Social omsorg	233	0	233	44	0	44	189	
Kultur och bildning	4 741	-460	4 281	3 793	549	4 342	-61	
Samhällsbyggnad	53 736	5 862	59 598	33 745	19 444	53 189	6 409	
Barn och utbildning	2 055	1 410	3 465	1 413	1 715	3 128	337	
Vård och omsorg	617	897	1 514	406	958	1 364	150	
Avslutade	61 812	8 894	70 706	39 460	23 461	62 921	7 785	
Ledningsstab	17 708	15 950	33 658	5 749	-3 331	2 418	31 240	33 984
Kultur och bildning	459	0	459	0	0	0	459	459
Samhällsbyggnad	89 105	36 868	125 973	20 571	54 385	74 956	51 017	124 945
Barn och utbildning	50	1 213	1 263	7	946	953	310	1 263
Vård och omsorg	450	2 075	2 525	296	808	1 104	1 421	2 525
Pågående	107 772	56 106	163 878	26 623	52 809	79 432	84 446	163 176
Totalt	169 584	65 000	234 584	66 083	76 270	142 352	92 232	163 176

Vid årets ingång fanns pågående investeringsprojekt med en budget på 170 mkr. Investeringsbudgeten för 2017 uppgick till 65 mkr enligt strategisk plan. Totalt fanns 70 pågående projekt i varierande storlek i investeringsredovisningen vid årsskiftet. Investeringsutgifterna under 2017 uppgick till 76 mkr, där de största posterna avsåg Lillängsskolan (35 mkr) och förvärv och ombyggnation av Härstorp 3:316 för transportenheten (8,8 mkr).

Prognosen för pågående investeringar visar på totala nettokostnader om 163 mkr, vilket innebär kommande kostnader motsvarande cirka 84 tkr för pågående projekt. Flera projekt löper under flera år, inom sektor samhälls-

byggnad finns investeringsmedel avsatta för bland annat exploatering (15,9 mkr) och diverse infrastrukturprojekt som ännu inte är påbörjade eller som delvis är påbörjade.

Under året har 98 projekt till ett värde av 63 mkr avslutas. Som exempel kan nämnas nytt tillagningskök i Metallen (14 mkr) och hem för vård och boende (HVB) Nyhem (14 mkr). Verksamhetens avslutade projekt uppgick till 12 mkr. Som exempel kan nämnas inventarier till gymnasiet Bildningen (4 mkr), matsalsmöbler Metallen (0,5 mkr), inventarier och utemiljö inom förskola och grundskola (3 mkr) samt inventarier och utemiljö inom vård och omsorgsverksamheter (1,4 mkr).



Under året byggdes nya Lillängsskolan. Byggnationen skedde till en början under tak.

Ekonomisk översikt och analys

MODELL FÖR FÖRDJUPAD FINANSIELL ANALYS

Finspångs kommun använder sedan 2004 den så kallade RK-modellen. Modellen syftar till att analysera fyra viktiga perspektiv som ska leda fram till en finansiell bedömning av Finspångs kommun. Bedömningen klargör 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 i modellen är: resultat, kapacitet, risk och kontroll.

RESULTAT

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

RESULTAT

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

KAPACITET

7. Soliditet
8. Skuldsättningsgrad
9. Kommunens intäkter

KAPACITET

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

RISK

10. Likviditetsmått
11. Finansiella nettotillgångar
12. Ränte- och finansieringsrisker
13. Borgensåtagande
14. Totala pensionsskulden

RISK

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

KONTROLL

15. Budgetföljsamhet och prognossäkerhet
16. Känslighetsanalys

KONTROLL

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

RESULTAT OCH KAPACITET

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

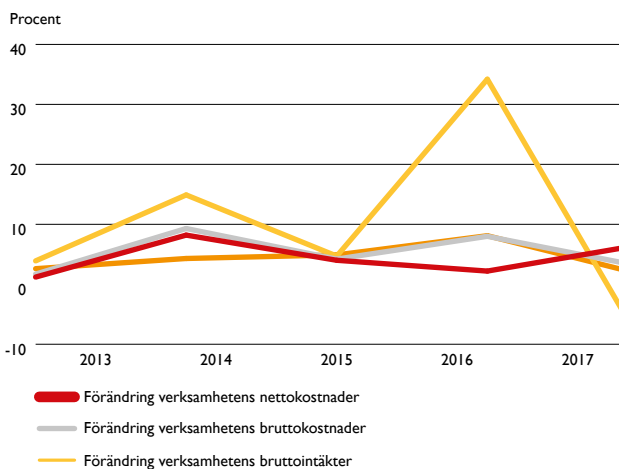
I. Förändring av kostnader och intäkter

Procentuell förändring	2013	2014	2015	2016	2017
Verksamhetens nettokostnader	1,2	8,2	4,0	2,2	6,5
Skatteintäkter och generella statsbidrag	2,6	4,3	4,9	8,1	1,8
Skatteintäkter och generella statsbidrag* justerad post	2,6	4,3	4,4	4,6	3,3
Lönekostnader inklusive PO	-1	6	8	9	6
Pensionskostnader**	0	0	-1	6	14
Övriga statsbidrag	6	-7	31	51	-11

* Nyckeltalet är justerat för byggbonus och extra bidrag för högt flyktingmottagande.

**Tabellen visar på en stor procentuell förändring av pensionskostnaderna. 60 procent av förändringen förklaras av kostnader som kan hänföras till 2014-2016 men bokförts 2017.

Nettokostnads- och skatteutveckling



För att på lång sikt behålla en god finansiell hushållning är det viktigt att nettokostnaderna inte ökar mer än skatteintäkter och generella statsbidrag. Diagrammet ovan visar på dålig följsamheten i utvecklingen. Vid en jämförelse mellan verksamhetens bruttokostnader och skatteintäkter och generella statsbidrag ser man att kurvorna följer varandra relativt väl. Räkna man bort tillfälliga bidrag för högt flyktingmottagande och byggbonus från skatteintäkter och statsbidrag blir utvecklingen betydligt jämnare (se tabell ovan). Under perioden har även kommunens bruttointäkter varierat kraftigt vilket har stor påverkan på verksamhetens nettokostnader. Det är framförallt bidragen för mottagande av ensamkommande barn som påverkar variationen i verksam-

hetens bruttointäkter. Räkna man bort tillfälliga bidrag för högt flyktingmottagande och byggbonus från skatteintäkter och statsbidrag blir utvecklingen betydligt jämnare (se tabell ovan). Det är med andra ord bruttointäktsminskningen som gett störst inverkan på den procentuella förändringen för 2017.

2. Nettokostnadsandel

Procent	2013	2014	2015	2016	2017
Verksamheten/ skatteintäkter och statsbidrag	87,4	91,2	90,5	85,3	88,9
Pensionerna/ skatteintäkter och statsbidrag	5,3	5,1	4,8	4,7	5,2
Avskrivningar/ skatteintäkter och statsbidrag	3,6	3,5	3,7	3,6	3,8
Finansnetto/ skatteintäkter och statsbidrag	0,6	0,0	0,6	0,2	0,2
Nettokostnader/ skatteintäkter och statsbidrag	96,9	99,8	99,6	93,8	98,2

Viktigt för kommunens ekonomi är hur stor del av skatter och statsbidrag som den löpande driften i verksamheten tar i anspråk. Det utrymme som finns kvar kan användas för amortering av långfristiga lån, finansiering av investeringar samt framtida sparande.

Årets verksamhetsnettokostnader, uppgår till 98 procent av skatteintäkter, utjämningsbidrag och finansnetto. Det är en ökning med nästan 4 procent jämfört med 2016. Avskrivningarnas andel av verksamhetens nettokostnader är något högre jämfört med föregående år, vilket återspeglar kommunens genomförda investeringar och därmed också ökade avskrivningsnivå.

Redovisas en nettokostnadsandel under 100 procent har kommunen en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter och därmed ett positivt resultat. Som måttstock inom kommunsektorn för att bedöma om god ekonomisk hushållning uppnås brukar sägas att nettokostnadsandelen bör ligga under 98 procent sett över tid. Då kommunen ligger på gränsen för vad som är bra för en trygg framtid bör prioriteten framåt ligga på att stävja kostnadsökningarna då statsbidragen kommer att minska under kommande år.

Ett av kommunens mål för god hållbar ekonomisk hushållning är att resultatet ska uppgå till 1 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Ett sådant resultat ger utrymme för att över en längre tid självfinansiera större delen av normal investeringsvolym i kommunen. Det innebär att kommunens kort- och långsiktiga finansiella handlingsutrymme, i form av likviditet och soliditet behålls. Styrelsen uppgår för 2017 till 1,8 procent och därmed är målet uppfyllt. Sett till den framtid kommunen går till mötes med minskande skatteunderlag och ökade behov av kommunal verksamhet att denna nivå i lägsta laget.

3. Självfinansieringsgrad av investeringar

	2013	2014	2015	2016	2017
Internt tillförda medel, mkr	83	55	66	74	126
Årets nettoinvesteringar, mkr	-120	-127	-21	-74	-76
Självfinansieringsgrad, %	69	43	100	99	100
Årets reinvesteringar	-22	-46	-55	-46	-34
Självfinansieringsgrad av reinvestering	100	100	100	100	100

Självfinansieringsgraden av investeringarna mäter hur stor del av investeringarna som kan finansieras med årets resultat plus avskrivningar. 100 procent innebär att kommunen själv kunde finansiera samtliga investeringar, vilket i sin tur innebär att kommunen inte behövde låna till investeringarna och att det långsiktiga finansiella handlingsutrymmet stärktes. En viktig avvägning är också att reinvestera på en god nivå så att inte investeringarna på längre sikt blir kostsammare till följd av eftersatt underhållsarbete.

I strategisk plan för 2017 har kommunfullmäktige fastslagit att investeringar bör finansieras med egna medel, endast stora och långsiktiga investeringar eller investeringar som innebär lägre eller lika driftskostnader kan lånefinansieras.

Kommunens högre självfinansieringsgrad de senaste tre åren beror på en återhållsammare investeringstakt som genomförts utan extern upplåning.

4. Årets investeringar

Procent	2013	2014	2015	2016	2017
Investeringsvolym/ Nettokostnader	12	12	2	8	6
Bruttoinvesteringar/ avskrivningar	327	338	146	206	161

För en genomsnittlig kommun i Sverige uppgår investeringsvolymen till mellan fem och sju procent av netto-

kostnaderna. Då investeringstakten i kommunen just nu är låg och kommunens nettokostnader ökar innebär det att nyckeltalet minskar även om det fortfarande ligger inom intervallet för en genomsnittlig kommun.

Bruttoinvesteringar i relation till avskrivningar visar i vilken mån kommunen reinvesterar i den takt som anläggningstillgångarna skrivs av. Det är nödvändigt med reinvesteringar för att kommunens tillgångar ska stå sig i värde.

5. Finansnetto

Finansnettot består av skillnaden mellan ränteintäkter och räntekostnader. Finansnettot har under en längre tid varit negativt, det vill säga att räntekostnaderna överstiger ränteintäkterna. Kommunens ränteintäkter kommer från avkastning på koncerninterna lån. I räntekostnaderna ingår ränta på pensionsskulden.

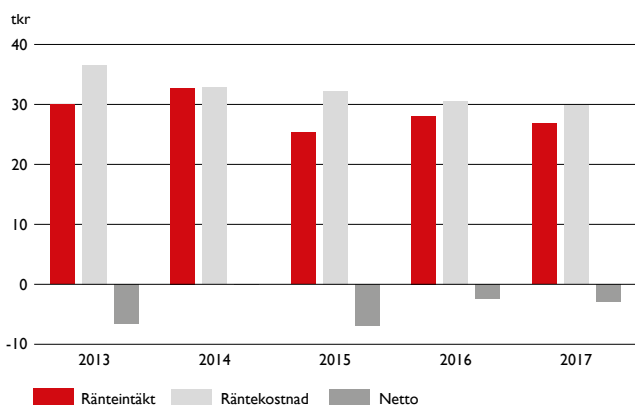
Årets finansnetto uppgår till -3 mkr, vilket är 3,5 mkr bättre än budgeterat. Lägre finansiella intäkter har försämrat räntenettet under 2017 till följd av det mycket låga ränteläget.

6. Årets resultat

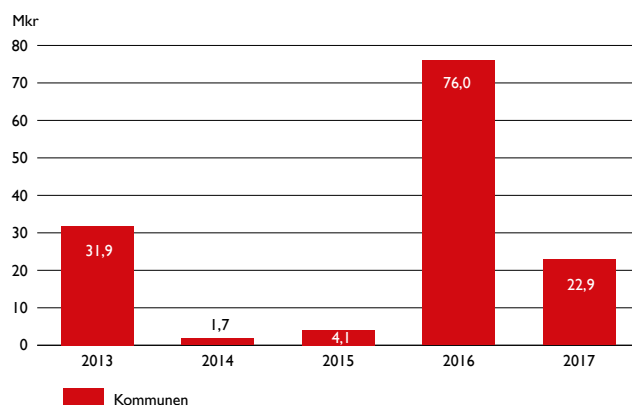
	2013	2014	2015	2016	2017
Årets resultat, mkr	31,8	1,8	4,1	76,0	22,9
Årets resultat, mkr, exkl. jämförelsestörande poster	18,2	1,8	7,4	44,8	22,9
Årets resultat/ skatteintäkter och generella statsbidrag, %	3,1	0,2	0,4	6,2	1,8
Årets resultat/ eget kapital (%)	7,5	0,4	0,9	16,1	4,2

Finspångs kommun redovisar ett överskott på 22,9 mkr. Resultatet är en positiv avvikelser mot budget med 10 mkr. Tre av sex sektorer presenterar positiva avvikelser i förhållande till budget.

Kommunens finansnetto



Årets resultat



Budgeterat resultat för 2017 uppgår till 12,5 mkr efter justeringar för ombudgeteringar. Förklaring av förhållandet mellan avsatt budget och uppnått resultat vid årets slut.

Årets resultat	mkr
Budgeterat resultat	12,5
Underskott i sektorernas verksamheter	-12,4
Överskott i kommgemensamma kostnader (lönerrevision, avskrivningar)	17,6
Överskott i finansieringsverksamheten (pensioner, finansiella intäkter och kostnader, nedskrivningar)	5,2
Årets resultat i resultaträkningen	22,9

Kommunen har fortfarande stora kostnader för placeringar av barn, unga och vuxna. Även kostnaderna för gymnasieverksamheten visar på stora avvikelser mot budget. Utbetalningarna avseende försörjningsstöd har under året minskat med 2,2 mkr jämfört med 2016. Inom grundskolan har kommunen under året haft ökade personalkostnader som beror på ett flertal faktorer. Ökade lönekostnader, kostnader för stöd till elever i behov av särskilt stöd samt höga sjukskrivningskostnader. Kostnaderna för barn/elever i extern verksamhet såsom enskild förskola och friskola i kommunen eller annan kommun har också ökat under året.

Kommuncentrala delar påverkar avvikelsen positivt med nästan 18 mkr. Den positiva avvikelsen härrör främst från anslaget för årets löneöversyn men även på kvarvarande avskrivningsmedel till följd av att flera investeringsprojekt ligger efter plan.

Tack vare kommunens positiva resultat nåddes nästan det ekonomiska långsiktiga målet om att resultatet ska uppgå till 1 procent av skatter och statsbidrag. Målet är en del i den hållbara ekonomiska utvecklingen. Målet anger en miniminivå för vad kommunen bör prestera för att säkra en god framtid.

För mer detaljerad information till respektive sektors resultat hänvisas till styrkortet längre bak i detta dokument.

7. Soliditet

Procent	2013	2014	2015	2016	2017
Soliditet	26	26	24	27	27
Soliditet exkl. internbank	46	45	38	44	46
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse	-5,5	-3,9	-1,8	2,4	3,7
Tillgångsförändring	6	2	13	3	1
Förändring eget kapital exkl. avsättning	7,5	0,4	0,9	16,2	4,2

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga betalningsberedskap, det vill säga hur stor del av kommunens tillgångar som finansieras med eget kapital. Ju högre soliditet kommunen har desto lägre är skuldsättnings-

graden då resterande del upp till 100 procent utgör kommunens skulder. Hur soliditeten utvecklas beror på faktorerna årets resultat samt förändringen av tillgångarna. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre tid inte försvagas utan behålls eller utvecklas i positiv riktning. Ju högre soliditet, desto starkare blir den långsiktiga finansiella kapaciteten.

Kommunens soliditet på 27 procent är oförändrad, jämfört med året innan. Vid jämförelse av Finspångs kommuns soliditet med andra kommuner är det viktigt att komma ihåg att koncernen har en internbank, vilket innebär att dotterbolagens skulder ingår i balansräkningen samt fordringar på bolagen. Det gör att kommunens balansräkning ökar och därmed minskar soliditeten. Justerat för vidareutlåning till kommunens bidrag är soliditeten 46 procent, vilket är en ökning. En soliditetsnivå på 46 procent anses vara god.

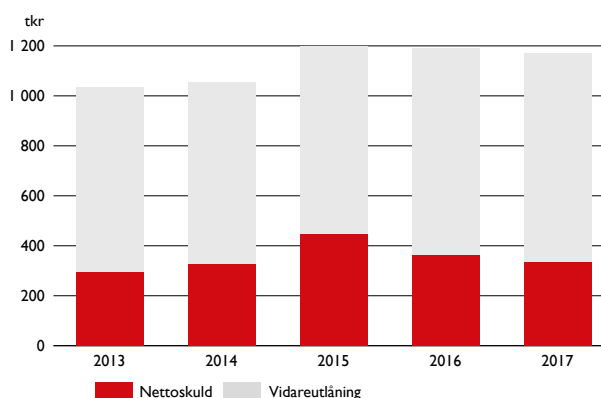
Ansvarsförbindelsen för pensionerna (intjänade före 1998) finns inte med i balansräkningen, vilket är i enlighet med rekommendationerna från rådet för kommunal redovisning. Det traditionella sättet att beräkna soliditeten är att inkludera samtliga pensionsförpliktelser eftersom de är tvingande för kommunerna att betala. Kommunen har som en av sina indikatorer för god ekonomisk kontroll att soliditeten inklusive pensionsförpliktelse ska vara positiv. Kommunen har tack vare de två senaste årens goda resultat i kombination med en minskad pensionsskuld, en positiv soliditet.

8. Skuldsättningsgrad

Den del av tillgångarna som har finansierats med främmande kapital brukar benämnas skuldsättningsgrad och är soliditetens motsats. Kommunens skuldsättningsgrad är oförändrad. Det beror på de marginella förändringarna som skett i både avsättningar och skulder under året.

Totalt så har bruttolåneskulden minskat med 19 mkr. Av diagrammet nedan framgår att merparten (71 %) av kommunens låneskuld utgörs av vidareutlåning inom kommunkoncernen. Under året har kommunens vidareutlåning till Finet ökat med anledning av deras fiberinvestering. Nettouplåningen det vill säga kommunens egen del av upplåningen, uppgår vid årsskiftet till 335 mkr. Det är en minskning med 30 mkr jämfört med 2016.

Kommunens bruttolåneskuld



9. Intäkter – jämförelse

	Riket 2016	Länet 2016	Finspång 2016
Skatteintäkter, %	63	57	60
Verksamhetens intäkter, %	24	25	21
Generella statsbidrag och utjämning, %	13	18	18
Skattesats, kr	21,75	21,71	22,15
Total skattesats, (exkl. församlingsavgift), kr	32,10	32,41	32,85

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

Som framgår av tabellen ligger Finspång över genomsnittet i länet när det gäller skatteuttag. Men den högre andelen skatteintäkter än våra grannkommuner beror också på en högre egen skattekraft. Verksamhetens intäkter ligger lägre än genomsnittet i länet och riket. Detta indikerar att det finns utrymme att höja avgifterna vid ekonomiska problem. När det gäller taxehöjningar begränsas dock den möjligheten av maxtaxereformerna inom förskola och äldreomsorg, även om vi bland annat sett en trend att fler äldre har råd att betala maxtaxa vilket ger högre intäkter.

RISK OCH KONTROLL

10. Likviditet

	2013	2014	2015	2016	2017
Kassalikviditet (%)	84	56	126	113	101
Likviditetsdagar	35	20	68	35	39
Betalningsberedskap inkl. checkkredit och byggnadskreditiv (%)	105	76	133	122	108
Rörelsekapital, mkr	-26	-81	70	39	8

Likviditet är ett viktigt nyckeltal och är ett riskområde för kommunens finansiella styrka, eftersom den berör den kortsiktiga betalningsförmågan. Hög likviditet visar på god finansiell styrka och därmed låg potentiell risk.

Ett mått som mäter likviditet eller kortfristig betalningsberedskap är kassalikviditet. Om måttet är 100 procent innebär det att de likvida medlen är lika stora som de kortfristiga skulderna. En bra nivå för kommuner brukar vara mellan 70-80 procent. Kommunens kassalikviditet är mycket god även om den minskat under året och är ett resultat av minskade fordringar och ökade kortfristiga skulder. Utöver de likvida medlen har kommunen checkräkningskrediter på 20 mkr som ytterligare förbättrar kassalikviditeten om de tas med i bedömningen.

II. FINANSIELLA NETTOTILLGÅNGAR

Mkr	2013	2014	2015	2016	2017
Omsättningstillgångar + finansiella anläggningstillgångar*	965	911	1 136	1 157	1 156
Kort- och långfristiga skulder	1 214	1 242	1 460	1 432	1 435
Netto	-249	-331	-324	-275	-279

*Exkl andelar, aktier och bostadsrätter.

Finansiella nettotillgångar uttrycker betalningsberedskap på "medellång sikt". De finansiella anläggningstillgångarna utgörs till 95 procent av vidareutlåning till koncernens bolag. Kommunens betalningsberedskap på medellång sikt har på grund av högre fordringar och ökad upplåning ökat under året.

12. Ränte- och finansieringsrisker

	2016	2017	Policy
Genomsnittlig ränta, % före räntesäkring	1,8	1,1	
Räntebindningstid (år) före räntesäkring	1,9	1,6	
Genomsnittlig ränta, % efter räntesäkring	2,2	2,0	
Räntebindningstid (år) efter räntesäkring	3,1	3,1	2-4
Lån med:			
Rörlig ränta (%)	27	23	<50
Bindningstid 1-2 år	5	21	<25
Bindningstid 2-3 år	22	5	<25
Bindningstid 3-4år	5	21	<25
Bindningstid 4-5 år	22	11	<25
Bindningstid 5-6 år	5	7	<25
Bindningstid 6-7 år	7	0	<25
Bindningstid 7-8 år	0	7	<25
Bindningstid 8-9 år	7	6	<25
Bindningstid 9-10 år	0	0	<25
Kapitalbindningstid (år)	2,11	2,35	>2,5
Förfaller till betalning inom:			
0-1 år (%)	30	24	<25
1-2 år (%)	15	35	<25
2-3 år (%)	36	12	<25
3-4 år (%)	0	11	<25
4-5 år (%)	12	13	<25
5-6 år (%)	7	0	<25
Antal affärer	22	20	
Belopp (mkr)	1 057	1 042	
Säkrat med derivat (mkr)	466	341	
Marknadsvärde derivat (mkr)	47	39	
Bildningen			
Genomsnittlig ränta % före räntesäkring	0,4	0,3	
Räntebindningstid (år) före räntesäkring	1,0	0,8	
Genomsnittlig ränta % efter räntesäkring	2,7	2,0	
Räntebindningstid (år) efter räntesäkring	14	13	
Kapitalbindningstid (år)	1,46	1,63	
Lån förfaller till betalning inom:			
0-1 år (%)	40	37	
1-2 år (%)	35	2	
2-3 år (%)	1	61	
3-4 år (%)	24	0	
4-5 år (%)	0	0	
Antal affärer	3	3	
Belopp (mkr)	139	135	
Säkrat med derivat (mkr)	101	99	
Marknadsvärde derivat (mkr)	16	15	

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

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

Med ränterisk avses risken för att förändringar i räntenivån påverkar kommunens finansnetto negativt genom ökade räntekostnader. Ränterisken ska hanteras genom att reglera förfallostrukturen för ränteförfall i skuldportföljen, samt genom att reglera den volymvägda genomsnittliga räntebindningstiden i skuldportföljen. För att reglera ränterisken används fasträntelån och derivat i form av ränteswappar. Räntekostnaden för swapparna uppgår till 16,5 mkr under 2017. Ränteintäkterna för swapparna uppgår till 3,1 mkr 2017.

13. Borgensåtagande och vidareutlåning

Mkr	2013	2014	2015	2016	2017
Borgensåtagande	30	28	25	21	20
– varav kommunägda företag	3,2	3,2	3,2	0,6	0,6
– varav egna hem och småhus	1,0	0,9	0,4	0,2	0,2
– varav bostadsrättsföreningar	20	19	18	17	16
– varav föreningar	6	5	3	3	3
Utlåning	756	741	770	839	848
– varav kommunägda företag	740	725	755	825	834
– varav föreningar	16,3	15,8	15	15	14

Kommunen tecknar ingen borgen för lån till de kommunala bolagen dock finns några gamla borgensåtaganden kvar mot andra externa aktörer. Stora borgensförbindelser kan betyda väsentlig finansiell risk för kommunen i form av övertagande av lån alternativt ägartillskott. Finspångs kommun samlade borgensåtagande uppgår till 20 mkr. Det är en minskning jämfört med föregående år. Risken för att behöva infria borgensåtagandet för egna hem och bostadsrättsföreningar bedöms som låg. Under året har inga borgensåtaganden infriats. Sedan några år tillbaka amorterar bostadsrättsföreningen Majelden både på lånet till kommunen och på lånen som kommunen är borgensman för.

14. Pensionsskulden inkl. löneskatt

Mkr	2013	2014	2015	2016	2017
Avsättning till pensioner	58	62	63	68	70
Pensionsförpliktelse äldre än 1998	552	527	509	497	491
Total pensionsskuld	610	589	572	565	561
Soliditet inkl. pensions-skuld äldre än 1998	-5,5	-3,9	-1,8	2,4	3,7

Pensioner är en växande kostnad för kommunerna. Fram till 1998 hade kommunerna ett helt förmånsbaserat pensionssystem. Därefter infördes en blandmodell där arbetsgivaren kostnadsför och utbetalar 4,5 procent av lönesumman till pensionsavsättning. För anställda med inkomster över 7,5 inkomstbasbelopp/år kostnadsförs dessutom en förmånsbaserad pension på de överskjutande lönedelarna. Denna bokas upp som en skuld i balansräkningen. Den förmånsbaserade pensionen, enligt det gamla pensionsavtalet fram till 1998, redovisas utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse och kostnaderna redovisas först vid pensionernas utbetalning. För 2017 uppgår denna ansvarsförbindelse till 491 mkr inklusive löneskatt. Till följd av ökade pensionsutbetalningar har summan minskat med 6 mkr jämfört med föregående år. Denna del minskar sedan några år för Finspångs del medan avsättningarna i balansräkningen ökar, om än i mindre omfattning.

Den avgiftsbaserade, individuella delen av avtalspensionen (från och med 1998) disponeras av den anställda för eget val av förvaltare och kostnaden bokförs löpande. Denna kostnad uppgick 2016 till 37 mkr inklusive löneskatt, vilket är något högre jämfört med året innan.

Den avsättning som finns upptagen i balansräkningen avser i huvudsak förmånsbestämd ålderspension, särskild avtalspension samt tjänstepension. Sammantaget är skulden 70 mkr inklusive löneskatt, vilket är 2 mkr högre än föregående år.

Kommunen har under några år haft en ekonomisk indikator som säger att soliditeten inklusive pensions-skuld ska vara positiv. Med hjälp av de två senaste årens goda resultat har kommunen lyckats uppnå målet och dessutom öka det med 1,3 procentenheter under 2017. Nyckeltalet uppgår 2017 till 3,7 procent.

2005 avsatte kommunen reavinstmedel från en större fastighetsförsäljning till en pensionsmedelsfond. Samtidigt öronmärktes motsvarande överskottsmedel inom eget kapital. Syftet var att möta kommande ökade utbetalningar respektive kostnader. Marknadsvärdet på de placerade tillgångarna uppgick till knappt 66 mkr vid årsskiftet, vilket är en ökning med 3 mkr jämfört med året innan.

PENSIONSPLACERING	2016	2017	Avkastning 2017	Andel	Policy
Marknadsvärde (tkr)					
Likvida medel	1 115	1 979	0	3%	0-10%
Nominella räntepapper	9 661	21 945	0	33%	0-30%
Realränteobligationer	31 453	18 874	1 071	29%	50-100%
Duration (löptid)	6,1 år	3,7 år			0-15 år
Aktier					
- svenska	6 346	7 129	132	11%	0-15%
- globala	13 611	15 874	66	24%	0-25%
Alternativa tillgångar	0	0		0	0-10%
Marknadsvärde (exkl. likvida medel)	61 071	63 822		100%	
Bokfört värde	52 118	54 158			
Återlånade medel *	504 298	498 017			

* Total pensionsskuld minus marknadsvärde kortfristiga placeringar

Marknadsvärdet på kommunens pensionsmedelsportfölj överstiger det bokförda värdet med 11,6 mkr. Riskmålet i pensionsmedelsplaceringspolicyn är att den marknadsvärderade konsolideringen alltid ska överstiga 95 procent. Konsolideringen definieras som kvoten mellan tillgångarna och den del av skulden som ska mötas.

15. Finansiell målsättning, budgetföljsamhet och prognossäkerhet

Mkr	2013	2014	2015	2016	2017
Budgetavvikelse	19,7	-21,9	-24,2	56	10,4
Prognos i tertial 2 per 30 september	15,3*	-8*	16,4*	33,3*	3,4
Årets resultat	31,8	1,7	4,1	76	22,9
Finansiella mål					
Soliditeten inkl. pensions-skulden ska vara positiv	-5,5	-3,9	-1,8	2,4	3,7
Årets resultat ska uppgå till minst 1 % av skatter och bidrag	3,1	0,2	0,4	6,2	1,8

* per 30 juni

Kommunens ekonomistyrningsregler och uppföljningsprocess ändrades inför 2017 i ett försök att anpassa sig till kommande lagändringar samt lägga fokus på mer kvalitativa analyser i prognosarbetet. Under året gjordes sex prognoser med den första i mars och sista i oktober, där tertial 1 och 2 behandlades i kommunfullmäktige och övriga i kommunstyrelsen. För att nå en korrekt ekonomisk styrning av verksamheten är prognossäkerhet avgörande. En god prognossäkerhet innebär att kommunen har goda förutsättningar att anpassa sig till förändrade situationer under året.

Prognoser 2017

ANSLAGSOMRÅDE	Mars	April	Maj	Augusti	September	Oktober	December
Politisk organisation	0	0	150	-216	-362	-525	-212
Ledningsstab	82	1 272	1 352	1 636	1 900	4 067	8 274
Social omsorg	-10 000	-5 933	-9 841	-6 417	-10 800	-10 531	-13 307
Kultur och bildning	-8 512	-11 000	-10 000	-9 760	-8 960	-10 000	-11 169
Samhällsbyggnad	-53	79	-2 366	-1 067	-944	1 311	2 601
Barn och utbildning	-6 400	-6 800	-6 100	-4 000	-4 500	-4 700	-5 096
Vård och omsorg	1 677	2 839	3 448	5 858	5 362	6 148	6 388
Kom. gem. kostnader	0	-223	-223	8 146	7 420	15 522	17 687
Finansenheten	8 116	10 908	10 469	-3 252	-236	3 180	5 212
Total	-15 090	-8 858	-13 111	-9 072	-11 120	4 472	10 378

Jämförelse av prognoserna under året visar att de tre sektorer som avslutade året med underskott redan i sin första prognos beräknade utifrån detta, även om de prognostiserade underskotten varierat under året. Ju längre tid som gått av året desto mer säkra bör prognoserna bli då färre oförutsedda situationer uppkommer. Analysen av fluktuationerna gällande prognoserna ligger oftast i kommunens svaghet att våga prognostisera för överskott i de situationer verksamheterna ser att medel kommer att finnas kvar vid årets slut. Kommunens investeringsprognoser behöver följas upp mer kontinuerligt. Avstämningen sker ofta sent på året vilket kan ge stor påverkan på kvarvarande medel både på kommungemensamma intäkter och kostnader samt finansenheter. Prognosen för finansenheten försämrades kraftigt i augusti i och med en ny pensionsprognos med kostnadsökningar på 14 mkr. Detta kom dock att uppvägas med förbättrade skatteintäkter. Stora fluktuationer i prognoserna skadar förvaltningens trovärdighet gentemot kommunstyrelse och kommunfullmäktige som förväntas ta beslut om åtgärder i olika frågor utifrån prognoserna.

Analysen av skillnaderna mellan oktober månads prognos och bokslutets verkliga utfall visar att prognosförändringen för kommunen totalt var 0,5 procent. Det innebär att ett av kommunens styrtalet för ekonomisk kontroll, om 0,5 procent, uppnåddes. För sektorernas del var det bara två sektorer som nådde målet. Variationerna låg inom intervallet 0,7 procent till 5 procent, vilket är lägre än tidigare år.

Budgetföljsamhet är ett annat av kommunens indikatorer för ekonomisk kontroll. Budgetavvikelsen bör ligga så nära noll som möjligt men med en maximal negativ avvikelse på 0,5 procent. Kommunens nettokostnader ligger nästan i nivå med budget. Avvikelsen uppgår till 6 mkr, vilket motsvarar 0,5 procent och innebär att kommunen uppnår även detta mål. En analys inom verksamheterna visar dock på större variation och sektorernas budgetföljsamhet varierar i intervallet 1,3-9 procent.

SEKTOR	Prognos oktober 2017	Årets bokslut	Avvikelse i %
Ledningsstab	91 070	83 682	5%
Social omsorg	195 608	198 352	1,4%
Kultur och bildning	170 706	172 604	0,7%
Samhällsbyggnad	63 987	69 822	1,8%
Barn och utbildning	404 384	401 178	0,1%
Vård och omsorg	282 355	282 240	0,1%
Totalt resultat	1 218 438	1 224 530	0,5%

Procentuell budgetavvikelse



16. Känslighetsanalys

HÄNDELSEFÖRÄNDRING	Kostnad/intäkt, mkr
Ränteförändring med 1 %	12
Löneförändring med 1 %	8
Bruttokostnadsförändring med 1 %	16
Generell avgiftsändring med 1 %	3
Generella statsbidrag med 1 %	3
Förändrad utdebitering med 1 kr	40
10 heltidstjänster	5
Befolkningsförändring 100 personer (skatter och statsbidrag)	6

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

17. Ekonomichefens avslutande kommentar

Det är glädjande att årets resultat är 10 miljoner kronor bättre än budgeterat. Detta trots att sektorernas sammanlagda kostnader överskrider budget med 12,5 miljoner kronor. En stor del av överskottet beror dock på att kommunen inte lyckats få fart på investeringarna under 2017. Medel avsatt för avskrivningar och räntor kvarstår oanvända. Därutöver blev utfallet på skatteintäkterna och generella statsbidrag 13 miljoner kronor högre än budgeterat.

Kostnadsutvecklingen under året är inte så anmärkningsvärt som vid första anblicken. Nettokostnaderna ökade under året med 6,5 procent medan skatteintäkter och generella statsbidrag bara ökade med 1,8 procent. Det

är 2016 års kraftiga ökning av både generella och riktade statsbidrag till flyktingmottagande som skapar den stora svängningen. Uppdelat i kostnader och intäkter tydliggörs att bruttointäkterna sjönk med 8,8 procent (minskade bidrag för ensamkommande barn) medan bruttokostnaderna ökade med 3,1 procent. Om de generella statsbidragen justeras för svängningar på grund av särskilda flyktingmedel ligger utvecklingen av skatteintäkter och generella statsbidrag på 3,3 procent.

Lönekostnaderna ökade totalt med 79 miljoner kronor vilket motsvarar 6,8 procent. Årets löneöversyn resulterade i 2,9 procents påslag. Kommunen har fått 55 fler medarbetare vilket motsvarar cirka 30 miljoner kronor eller 2,6 procent. Det är främst inom sektorerna barn och utbildning samt kultur och bildning som lönekostnaderna ökat, med närmare 10 procent.

Det är glädjande att se att kostnaderna för övertid, fyllnadstid, jour och beredskap sjunker för andra året i rad. Under 2017 har kostnaderna sjunkit med 12 procent. Pensionskostnaderna är en av posterna som ökat kraftigt, med hela 14 procent mellan 2016 och 2017. Delar av ökningen beror på efterdebiteringar av pensionskostnader för 2014-2016.

Investeringarna ligger på en rimlig nivå, nettoinvesteringarna summerades till 76 miljoner kronor vid slutet av året. Investeringarna dras med stora eftersläpningar, 87 miljoner kronor i beslutade medel skjuts över till 2018.

Kommunens ekonomi framåt ger anledning till viss oro. I budgetplanen för 2018-2020 förväntas ett minusresultat. Redan under 2018 behövs tid och kraft till att planera för att komma tillrätta med underskotten. Effektiviseringar, god kostnadskontroll och fokus på värdeskapande och minskande kvalitetsbristkostnader är några av de förbättringsmöjligheter som behövs för att undvika kommande behov av åtstramningar. Mest värde för pengarna genom att göra rätt saker.

En spännande utmaning som väntar är att få igång den digitala utvecklingen i större omfattning. Med nya digitala lösningar och tjänster som automatiserar en del arbetsuppgifter kan resurser sparas och kommande arbetskraftsbrist tillsammans med utökade stöd- och servicebehov mötas med större tillförsikt.



VERKSAMHETERNA

Tillväxt och utveckling

(KOMMUNEN SOM SAMHÄLLSUTVECKLARE)



Vallonbygden: Finspångs nya höghus, Majoren, invigdes torsdagen den 16 februari 2017. Det blev en högtidlig dag då gästerna bjöds på tal, en och annan anekdot samt en guidad rundvandring i de fina lägenheterna.

MÅL:



FINSPÅNG SKA VARA EN ATTRAKTIV BOENDEKOMMUN

Befolkningen har varit relativt konstant under året. Den 31 december 2017 var 21 577 personer folkbokförda i kommunen. Det är 51 personer fler än vid årets början.

Årets medborgarundersökning visar inte på några drastiska skillnader i upplevelsen av Finspång som boendeort jämfört med de föregående årens mätningar. Indexvärdena för kommunikationer och om man skulle rekommendera andra att flytta till Finspång går upp något men indexet för bostäder har sjunkit. På de olika frågor

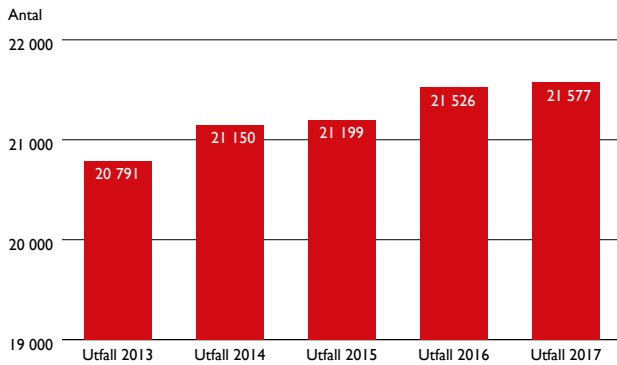
som ligger till grund för indexet om bostäder får kommunen bra resultat för bebyggelsens trivsamt men lägre på möjligheten att hitta bra boende och utbudet av olika bostadsformer.

Just utbudet av bostäder är en stor utmaning för Finspångs kommun. För att vara en attraktiv boendekommun måste Finspång både skapa ett större utbud av boenden men också skapa en större variation av boendeformer. Finspångs tidigare bostadsunderskott har ökat under verksamhetsåret. En breddning av ägandet på bostadsmarknaden i kommunen vore önskvärt då Vallonbygden äger och förvaltar en stor del av det bestånd som finns i kommunen.

Nöjd-Region-Index

INDIKATOR	Utfall			Utfall Kvinnor			Utfall Män			Jämförbara kommuner			Styrtal
	2015	2016	2017	2015	2016	2017	2015	2016	2017	2015	2016	2017	
Nöjd-Region-Index för bostäder	56	53	52	56	53	52	56	54	51	52	53	50	61
Nöjd-Region-Index kommunikationer	55	56	58	57	57	59	52	55	57	56	58	57	53
Nöjd-Region-Index Rekommendation	56	58	59	57	57	60	55	58	59	56	61	59	58
Nöjd-Region-Index Fritidsmöjligheter	61	63	61	63	62	62	59	61	59	57	59	59	60
Nöjd-Region-Index Trygghet	54	55	54	51	51	51	57	58	58	57	55	56	59
Nöjd-Region-Index (Helheten)	55	56	58	57	56	58	53	55	58	54	58	57	60

Befolkningsutvecklingen



Under 2017 har ingen ny detaljplan för bostäder antagits. Beredning av detaljplaner pågår och detaljplaner för närmare 200 bostäder beräknas kunna läggas fram för antagandebeslut under 2018.

Finspångs kommun behöver under de kommande åren öka på den egna markreserverna, både för friliggande villor, kedjehus och radhus och lägenheter.

Det pågår en rad prioriterade uppdrag som utgår från arbetet med framtagandet av en ny översiktsplan. Arbetet fortgår med miljö- och samhällsberedningen samt centrumgruppen som politiska referensgrupper. Utgångspunkten och planeringsförutsättningarna för framtagandet av den nya översiktsplanen är kommunfullmäktiges beslut att ställa sig bakom visionen om att Finspång år 2035 ska ha 30 000 innevånare.

Under 2017 har förvaltningen gjort en revidering av IT-infrastrukturprogrammet och en utbyggnadsplan är framtagen och beslutad. Byggnationen av ett nytt vårdcentrum löper på enligt plan med planerad inflyttning i slutet av 2020.

I Naturvårdsverkets mätning årets friluftskommun placerade sig Finspång för tredje året i följd på andra plats. Tidskriften Fokus rankar kommunen som nummer 192 i sin undersökning "Bäst att bo".

MÅL:

DET SKA FINNAS ETT RIKT UTBUD AV KULTUR-, FRITIDS- OCH FRILUFTS-AKTIVITETER AV GOD KVALITET

Finspång som kommun och kanske framförallt Arena Grosvad som plats har stor potential att fortsätta utvecklas som en plats för idrott och friluftsliv.

Kommunens regionindex för fritidsmöjligheter är fortsatt bra. Framförallt är det tillgången till parker och natur samt möjligheten att utöva fritidsintressen som får höga värden. Antal besök på Arena Grosvad är stabilt och ligger kvar på en halv miljon besökare per år.

Kommunen arbetar med de uppdrag och de investeringar som getts för att förbättra möjligheten till kultur-, fritids- och friluftaktiviteter. Bland annat sker detta genom att utveckla de platser där dessa aktiviteter sker.

För att göra Arena Grosvad till en än mer attraktiv plats för besökare planeras det att skapa boendemöjligheter för externa besökare.

Parallellt med detta ligger också uppdraget att ta fram en natur- och friluftplan som kompletterar översiktsplanen.

Genom integrationspengar till föreningar, som delats ut genom ansökningar vid tre tillfällen under 2016, kommer Arena Grosvad liksom många av kommunens andra anläggningar att utvecklas.

Under året har kommunen betalat ut 317 tkr i aktivitetsstöd till föreningar med ungdomsverksamhet.

Antalet registrerade deltagartillfällen är 73 915 vilket är en minskning med 3 procent från föregående år. Andelen flickor har sjunkit från 40 procent av deltagarna till 37 procent.

	2015	2016	2017
Antal besök till Arena Grosvad	240 000	250 000	500 000
Antal besök i Kulturhuset	-	175 000	175 000
Antal besök i biblioteket	92 399	122 561	114 992
Antal besök på fritidsgården	-	25 000	25 944
Antal barn/ungdomar som deltar i musikskolans verksamhet	401	548	414

	Utfall			Kvinnor 2017	Män 2017	Styrtal 2017
	2015	2016	2017			
Medborgarindex för kultur	59	61	60	63	56	59

Inom kulturområdet har Finspång höjt medborgarindexet något. Besöken till kulturhuset och fritidsverksamheten Hörnan är stabila. Något färre barn deltar i kulturskolans verksamhet där anledningen är att dans bedrivs via en extern aktör under året.

Besöken till biblioteket minskar något under 2017 utan någon uppenbar anledning. En faktor kan vara upplevelsen kring den ottrygga miljön i Bildningen under den senare delen av 2017.

Kultursatsningar framförallt mot barn och unga via skolan har under 2017 varit framgångsrika. I början av 2018 revideras Finspångs kommuns kulturstrategi för att ännu tydligare styra satsningar så att kulturen även fortsatt ska vara en central del i utvecklingen av ortens attraktivitet.

Finspång är rikt på kulturupplevelser. De evenemang som anordnats av andra aktörer, framförallt inom musik på orten, exempelvis Skogsröjet och Sommarrocken, har haft höga besökssiffror. Sommarsången i Rejmyre hantverksby var välbesökt och hade många dagliga besök vid olika kulturarrangemang. Den stora satsningen på nycirkus lockade folk till Finspång och gav orten, kommunen och regionen väldigt mycket uppmärksamhet regionalt och nationellt.

MÅL:



ÄNDAMÅLSENLIK OCH ATTRAKTIV UTBILDNING SKA FINNAS I FINSPÅNG

Sektor barn och utbildning

Under hösten 2017 har ett stort förändrings- och utvecklingsarbete påbörjats. Syftet är att skapa en ny utvecklingsorganisation med det systematiska kvalitetsarbetet i fokus. Målet är att öka elevernas måluppfyllelse på samtliga skolor i Finspång.

Den riktade tillsyn som Skolinspektionen haft under två år, avseende brister gällande bland annat trygghet och studiero på en grundskoleenhet, avslutades i december med gott resultat.

Ett arbete för att skapa attraktivitet kring fritidshemmen har utarbetats genom utbildning i äventyrspedagogik. Förskolorna har utvecklat de pedagogiska miljöerna och det interkulturella arbetet.

En strategi för förskolornas och skolornas digitaliseringsarbete har arbetats fram under året, och utbildningsinsatser har påbörjats.

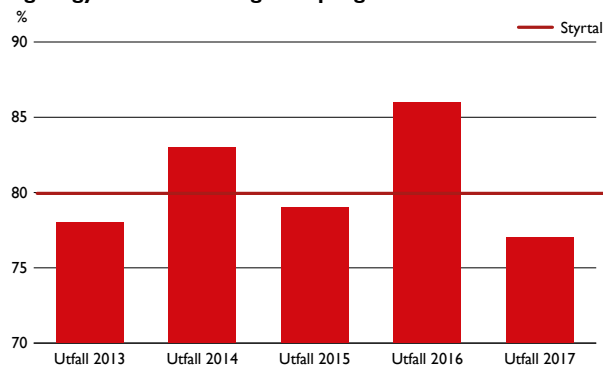
Sektor kultur och bildning

Gymnasieskolans programutbud är varierat genom att vi erbjuder teoretiska program och yrkesprogram. Under 2018 kommer en genomlysning av programutbudet genomföras för att möta ungdomarnas behov samt öka attraktiviteten.

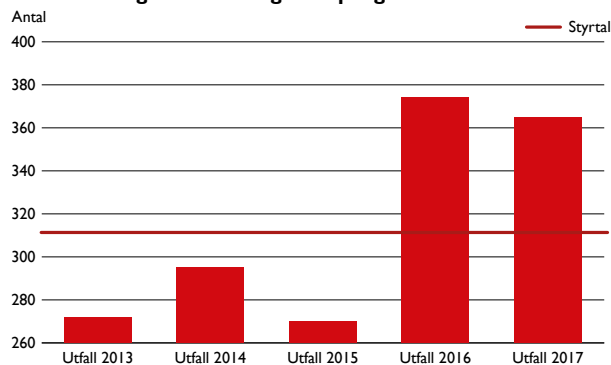
2017 sökte 77 procent av kommunens elever i grundskolans årskurs 9 till det i Finspång aktuella utbudet. Det är en något lägre andel än föregående år men ungefär i nivå med hur det har varit under åren innan.

Av de 75 elever som sökte sig till gymnasieutbildningar utanför kommungränsen läser mer än hälften på program som inte finns i Finspång eller där eleven inte blivit antagen på grund av brist på plats.

Andel av Finspångs ungdomar som söker sig till gymnasieutbildning i Finspång



Antal elever från andra kommuner som söker sig till utbildning i Finspång



- 8 på Naturbruksprogrammet
- 13 på Estetiska programmet
- 12 på Vård- och omsorgsprogrammet
- 8 på Fordons- och transportprogrammet
- 7 på Ekonomiprogrammet

365 elever från andra kommuner har som ett av sina alternativ valt en gymnasieutbildning i Finspång.

Bygg- och anläggningsprogrammet är idag ett attraktivt program med allt fler sökande tjejer.
Foto Göran Linder



Vuxenutbildningen

Vuxenutbildningen har tillsammans med arbetsförmedlingen inlett ett samarbete med externa aktörer för att starta arbetsmarknadsanpassade utbildningar. Hittills har ett industriprogram mot operatör startats tillsammans med Curt Nicolin Gymnasiet och ett kök- och restaurangprogram tillsammans med flera privata aktörer inom livsmedelsberedning.

Inom vuxenutbildningen valideras de studerande utifrån sina tidigare kunskaper och utbildningen anpassas efter deras förutsättningar och behov. Konceptet kommer utvecklas ytterligare under 2018 för att tillgodose arbetsmarknadens behov men också för att öka möjligheten för egen försörjning för de studerande.

MÅL:



FINSPÅNG SKA HA EN HÅLLBAR SOCIAL UTVECKLING

Arbetet med att nå målet för en hållbar social utveckling i Finspång sker både på övergripande planeringsnivå och genom direkta insatser för medborgarna.

Medborgarlöfte från polisen och kommunen gemensamt för perioden 2016-2017 har gällt bland annat information på högstadiet om konsekvenser vid brott, flygande inspektioner av motorburen ungdom, trygghetsvandringar och ett intensifierat arbete kring rattonykterhetsbrott.

I Finspång finns en väl utbyggd hemtjänst och när behov uppstår finns plats i äldreboenden. De äldre i Finspång och deras anhöriga erbjuds möjlighet till gemenskap och trevlig samvaro samt stöd genom träffpunkter och anhörigcenter dit också frivilligarbetare är knutna.

Det förebyggande arbete som sker bland annat med fallförebyggande åtgärder bidrar till den sociala hållbarheten.

Verksamheterna inom vård och omsorg är aktiva på sociala medier i form av deltagande på Facebook och Instagram. Detta sker i syfte att delge vardagsglimtar från verksamheterna och att presentera äldreomsorgen och den kommunala hälso- och sjukvården som arbetsgivare.

Inom sektorns LSS verksamheter finns träffpunkter som möjliggör social samvaro och interaktion med andra utan att biståndsbeslut behövs. Sektorn samarbetar med Riksförbundet för utvecklingsstörda barn, ungdomar och vuxna (FUB) och LP-stiftelsen (social verksamhet i regi av stiftelse inom pingströrelsen) med fritids- och caféverksamhet.

Social omsorgs verksamheter ger anhörigstöd i det dagliga arbetet när behov uppstår. I dagsläget finns inget strukturerat anhörigstöd. Ett försök har gjorts under året att samverka med anhörigstöd inom äldreomsorgen men det har inte gett det resultat som önskats.

Individ- och familjeomsorgen har en träffpunkt och med frivilligaktiviteter därutöver. Det kan exempelvis vara stöd i familjerollen eller stödjande samtal som bidrar till en hållbar social utveckling för den enskilde.

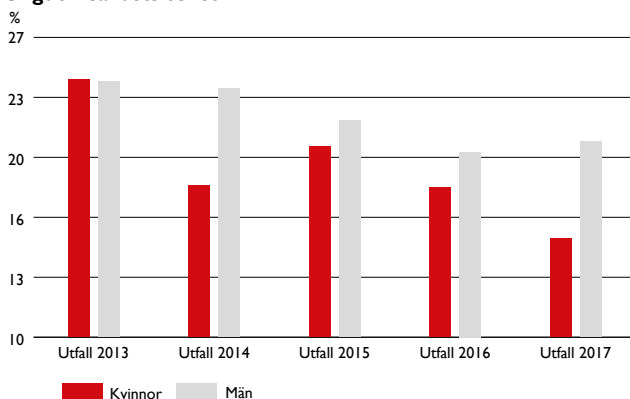
Kommunen har under 2017 arbetat med de globala hållbarhetsmålen i Agenda 2030. För detta arbete har kommunen fått nationell uppmärksamhet genom besök av Agenda 2030-delegationen från regeringskansliet. Under 2018 kommer informationen kring kommunens arbete med de globala hållbarhetsmålen att spridas internt för vidare implementering. Målen omfattar ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet.

Mätning av förekomsten av olika narkotiska ämnen i avloppsvattnet har genomförts. Resultaten har kommunicerats i förvaltningen och till de förtroendevalda. Dessa resultat samt övriga analyser av droganvändandet i kommunen har varit underlag för ett antal insatser inom det drogförebyggande arbetet.

Insatserna består bland annat av medverkan som pilotkommun i Länsstyrelsens initierade projekt Preventiva insatser mot droger (PID). Projektet syftar till att öka kunskap och metod för medarbetare att hantera drogrelaterade frågor.

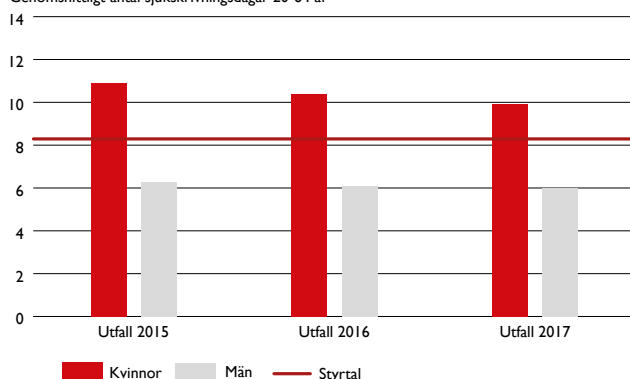
Ett nytt medborgarlöfte har under 2017 träffats mellan polismyndigheten och Finspångs kommun för perioden 2018-2019. Löftet innebär intensifierat arbete med trafikonykterhetsbrott samt kompetenshöjning kring tecken på droganvändning på skola och fritidshem inkluderande tydliggörande rutiner för misstanke kring bruk av droger.

Ungdomsarbetslöshet



Sjukpenningtal

Genomsnittligt antal sjukskrivningsdagar 20-64 år



Därutöver ska arbetet med projektet 100 procent hårdträning, mot användning av prestationshöjande preparat inom idrott och träning, fortsätta under löftesperioden.

Finspångs kommun har uppmärksammat en ökning av antalet besök på Exitus. Exitus är en öppen mottagning för ungdomar upp till 26 år med bekymmer som rör alkohol och andra droger. En orsak till denna ökning kan vara att Exitus har marknadsfört sig i Fokus Finspång och att verksamheten har blivit mer känd av kommunens verksamheter.

	Utfall					Styrtal
	2013	2014	2015	2016	2017	2017
Andel försörjningsstödstagare som står till arbetsmarknadens förfo-gande och är i kompetenshöjande verksamhet (%)	53	44	90	85	80	80
Bidragshushåll med ekonomiskt bistånd, antal/1000 inv	27	29	30	29	-	29

Nationell statistik visar på en ökning av cannabis-användning i riket under 2016. Östergötland är ett av de län som i undersökningen ligger i överkant när det gäller andelen cannabisanvändare bland invånarna. En utmaning för 2018 blir att hantera den uppmärksamade ökningen.

Högstadieskolorna arbetar med en kontraktmetod som heter *Tobaksfri duo* som syftar till att elever ska förbli tobaksfria.

Elevenkäten Om mig som görs med elever på grundskolans årskurs 8 och gymnasiets årskurs 2 visar på en nedåtgående trend vad det gäller alkoholanvändning bland unga och unga vuxna i Finspång.

Folkhälsorådet har under 2017 tagit fram ett nytt reglemente som ska antas 2018. För att stärka aspekten med social hållbarhet kopplat till folkhälsa kommer folkhälsorådet framöver utvidga sitt verksamhetsfält till att även gälla fritidsfrågorna.

Finspångs kommun som arbetsgivare ska kunna erbjuda en bredd av ferie- och sommarjobb. Under 2017 har möjligheterna för att ta fram ett bredare utbud setts över internt i organisationen. Fler platser än tidigare togs fram för 2017 års ferie- och sommarjobb.

Insatser för att minska arbetslösheten inom kommunen sker i samverkan med arbetsförmedlingen. Ungdomsarbetslösheten minskar något men är fortfarande hög i jämförelse med riket.

Under året som gått har i genomsnitt 80 procent av dem som erhållit försörjningsstöd deltagit i kompetenshöjande insatser. Det har också inrättats flera nya extratjänster, som har som syfte både att öka kompetensen och att skapa en väg till egen försörjning. Under 2017 anställdes 57 personer med extratjänster.

MÅL:



FINSPÅNG SKA HA EN HÅLLBAR EKOLOGISK UTVECKLING

Den ekologiska hållbarheten omfattar hela vårt ekosystem och beror på hur vi använder luft, vatten, mark och främjar mångfald av arter i de ekologiska systemen. Finspång ska i enlighet med kommunens strategiska plan vara en föregångskommun att leva hållbart i.

Under 2017 har ett flertal aktiva åtgärder beslutats och genomförts för att öka Finspångs ekologiska hållbarhet. I enlighet med den kost- och måltidspolicy som antogs 2016 har närproducerade livsmedel köpts in för drygt 1 miljon kronor, vilket är en fördubbling mot 2015. Andelen ekologiska livsmedel ligger även de i nivå med styrtalet om 31 procent.



Slätteräng i Vibjörnsparken.
Foto Marika Sjödin

	Utfall			Styrtal
	2015	2016	2017	2017
Andelen använd fossil energi i kommunkoncernens verksamheter (%)	-	5,0	3,5	13,3
Energianvändning per kvadratmeteryta i kommunägda lokaler (kWh)	153	173	179	138
Andel ekologiska livsmedel av kommunens inköp (%)	30	31,8	30,9	31
Andel av inköpt livsmedel som är närproducerat (%)	5,1	7,3	7,4	7,3

Hur vi transporterar oss påverkar såväl vår luftkvalitet som förbrukning av resurser. Kommunen har under året underlättat för gång- och cykeltransporter. Åtgärder som genomförts är tydliggörande av gång- och cykelstråk vid Norra och Södra Storängsvägen, i Sonstorp och Banvallen.

Cykelmätning har genomförts på tre platser i Finspång för att hitta en lämplig metod för att mäta användandet av cykelstråken. Årets mätningar var den första som genomförts vilket innebär att inga jämförelsetal finns i nuläge.

Nationalföreningen för trafiksäkerhetens främjande (NTF) har under första halvåret 2017 gjort en fristående mätning av antalet gång- och cykeltrafikanter i den västra delen av Finspångs tätort. Vi har ännu inte fått ta del av resultatet.

Finspångs riktiga natur uppmärksammas ofta av medborgarna. För att understödja detta har kommunen under året bland annat anlagt slätterängar i Vibjörnsparken, uppmärksammat de sju skolskogarna i centralorten samt genomfört naturguidningar. Arbetet med att restaurera naturreservatet i Ölstdalsjön har däremot försenats då tillståndsprocessen ännu inte färdigställts.

Arbetet med förorenade områden har fortsatt under 2017.

Prioriterat under 2017 har varit:

- Rejmyre Glasbruk - upprättande av plan för fortsatta undersökningar
- Finspångs centraltvätt - ansökan om bidrag för sanering
- Lotorps fotbollsplan C - avgränsning av föroreningar inför sanering
- dialog med länsstyrelsen kring andra objekt i riskklass 1 och 2.

I arbetet med en klimatanpassningsplan har en tvärsektorieell arbetsgrupp bildats. Ambitionen är att ta fram en separat plan men för att få effekt kommer frågorna att föras in i arbetet med översiktsplanen.

Under 2017 har informationskampanjer så som Earth hour och Trafikantveckan genomförts i kommunens regi. Kommunen har för sin interna organisation tagit fram en rese- och fordonspolicy som går upp för politiskt beslut under våren 2018. Insatser har även gjorts för att stimulera medarbetare att åka mer kollektivt i arbetet.

Genom investeringar är nu två av Finspångs kommuns fastigheter utrustade med solel och utbudet av laddstolpar har ökat.

Energianvändning per kvadratmeter i kommunägda lokaler har i år ökat till 179 kWh/m².

När energianvändningen analyseras fastighet för fastighet så visar många fastigheter på en motsatt trend. Dunderbackens förskola hade 2013 en energiförbrukning på 174 kWh/m². Sedan dess har delar av ventilationssystemet bytts ut och 2017 hade energianvändningen sjunkit till 118 kWh/m². Den nybyggda Lillängsskolans energianvändning är så låg som 68 kWh/m².



*I kommunen finns flera skolskogar. Det är skogsytor som bevaras för nutida och framtida behov av naturområden och kan användas för förskolor och skolors utevistelse.
Foto Marika Sjödin*

MÅL:



NÄRINGSLIVET I FINSPÅNG SKA STÄRKAS OCH BREDDAS

Finspångs kommun har ett vikande resultat gällande relationerna till ortens näringsliv, i två av tre mätningar. Utmärkande för det försämrade resultatet är att kommunens myndighetsutövning får färre positiva resultat, främst gällande bemötandet.

Sveriges kommuner och landstings (SKL) insiktmätning mäter den service som kommuner ger. Finspångs kommun får i den senaste mätningen ett indexvärde för kundnöjdhet (NKI) på 69 vilket är ett lägre resultat än vad Finspångs kommun brukar ha. Undersökningen är indelat i olika serviceområden som var för sig bedöms med olika effektmått. Det som bidrar tydligast till nedgången är serviceområdet bygglov. Det är framförallt inom information och tillgänglighet som nedgången har skett.

I Svenskt Näringslivs mätning av företagsklimat har också en tillbakagång skett. Det sammanfattande omdömet på företagsklimatet i kommunen är 3,2 där värdet 3 anses vara godtagbart. Förra årets sammanfattande omdöme låg på 3,4. I enkätsvaren kan man se att Finspångs kommun i år framförallt försämrat sitt resultat kring service till företagen och tjänstemännens attityd till

företagande. Service till företagen får omdömet 2,7 vilket är en tillbakagång och 0,4 lägre än riket.

Kreditupplysningsföretaget Syna gör varje år en granskning av näringslivet i Sveriges kommuner. De granskar boksluten från kommunens aktiebolag, och mäter vilken kommun som har störst andel företag som nyanställer, ökar sin omsättning och går med vinst. I årets mätning är Finspångs kommun på plats nummer två i Synas rankning i Östergötland. Det visar att näringslivet på orten på ett generellt plan är välmående.

Siffror för nyföretagande under 2017 är positiva och det startas 71 företag i Finspång under 2017. Motsvarande siffra var 58 under 2016. Antalet företag som startat via Nyföretagarcentrum är stabilt från tidigare år vilket innebär att ökningen av nya företag detta år skett på andra sätt.

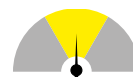
Finspångs kommun har fortsatt många etableringsförfrågningar inom olika branscher men främst inom handel. Kommunen arbetar aktivt för att stimulera lokalmarknaden. I och med det ökande antalet etableringar framförallt kring Norralundsvägen så börjar också den industrimarken som kommunen förfogar över att sina. Under året har tre markförsäljningar genomförts på området och optionsavtal har undertecknats för ytterligare en försäljning.

Kommunens näringslivsråd har med utgångspunkt i en gemensam målbild och vision för näringsliv och kom-

	2013	2014	Utfall		Styrtal	
			2015	2016	2017	
Antal nystartade/nyetablerade företag	42	68	51	58	71	58
Nöjd-kund-index SKL:s mätning Insikt	74	70	65	72	69	74
Överlevnadsgrad efter tre år för nyföretagande	-	-	-	-	74	70
Omsättning inom turism och besöksnäring	132 046	116 099	100 011	107 724	-	-
Omsättning inom handel	724	732	783	816	833	816



Rejmyre som besöksmål har haft en betydande positiv utveckling. Besöks-siffror var höga under sommarens evenemang och bland aktörerna i handelsbyn.
Foto Robert Davidsson



MÅL:

FINSPÅNG SKA VARA EN TRYGG KOMMUN ATT BO OCH VISTAS I

Enligt rapporten SCB Medborgarundersökning Finspång 2017 är trygghet ett av två områden som kommunen måste prioritera för att höja betyget i mätningen. I bedömning av hur trygg kommunen är måste hänsyn både tas till den reella tryggheten och den upplevda tryggheten.

Den reella tryggheten följer vi upp genom brotts- och olycksstatistik. Den upplevda tryggheten mäts med hjälp av olika medborgarenkäter.

I mätningen Nöjd Region-Index-Trygghet (NRI-T) erhåller Finspång värdet 54. Det är i nivå med de föregående årens mätningar men under kommunens mål om 59.

I jämförelse med andra kommuner så ligger Finspång något under rikssnittet men lika med kommungruppen *Lågpendlingskommuner nära större stad*.

Räddningsinsatser

Totalt antal insatser av räddningstjänsten har sjunkit från 115 stycken till 94, vilket är en låg nivå i förhållande till kommunens riskbild och storlek. Antalet utvecklade bränder i byggnader har ökat något och uppgick under 2017 till 19 bränder, målet var att inte överskrida 15. Ökningen av bränder har varit generell och kan inte härledas till något speciellt så som anlagd brand eller slarv utöver några fall där barns lek lett till utvecklad brand.

Räddningseenheten hade några larm med lång framkörningstid under slutet av 2017. Detta medförde att mediantiden blev 11,5 minuter vilket är högre än målet som var 11 minuter.

mun i Finspång skapat en plan för tillväxt. Det gemensamma tillväxtmålet, Vision 30/35, ska ligga till grund för att utveckla Finspång till en av Sveriges mest framgångsrika och spännande platser. För att uppnå detta har ett antal centrala rubriker gemensamt formulerats.

Under våren och sommaren 2017 arbetade kommunföreträdare intensivt i samverkan med Norrköpings kommun för att vinna etableringen av Northvolts batterifabrik. Efter att ha gått vidare i en första gallring blev Norrköping/Finspång som etableringsort bortvalda på målsnöret. Kommunen har genom företagsetableringsprocessen ökat sin kunskapsbas inför eventuella kommande etableringar. Som en effekt av det tidigare samarbetet ska en modell för fortsatt samverkan med grannkommunen utvecklas under 2018.

Rejmyre som besöksmål har haft en betydande positiv utveckling. Höga besöksiffror under sommarens evenemang och bland aktörerna i handelsbyn. Nya etableringar i handelsbyn och en stor massmedial exponering har bidragit till den positiva utvecklingen. Höst- och vintersäsongen i Rejmyre har även den varit lyckade med välbesökta arrangemang och fortsatt intresse från nya aktörer.

Samverkan mellan aktörerna har fungerat bra mycket med stöd av en utökad närvaro från Finspångs kommun. De primära målen för kommunens delaktighet är ökat besöksantal, ökad omsättning för företagen på orten samt minst en nyetablering av kommersiell verksamhet. Det kommundrivna projektet ska efter projekt slut ha hjälpt till att etablera en samverkansmodell mellan aktörerna i Rejmyre. Projektavslut förväntas infalla under sensommaren 2018, beroende på kvarstående aktiviteter med tillhörande finansiering.



Under november och december genomfördes 72-timmarskampanjen tillsammans med Norrköpings kommun. Syftet var att informera hur man kan klara sig själv under tre dygn om strömmen går och det inte finns rinnande vatten i kranen. Finspångs kommuns beredskapssamordnare Nina Öberg testade tillsammans med Norrköpings säkerhetschef Richard Tjernström att bo i ett hus utan el, värme och rinnande vatten under tre dygn. Foto Crelle

Förebyggande åtgärder

Räddningsenhetens utbildningsinsatser är i jämförelse med andra kommuner omfattande och bidrar till säkerhet och till ökad trygghet. Målet för 2017 var att 1 500 personer skulle utbildas i brandförbyggande åtgärder, resultatet blev 1 724 personer. Räddningstjänstens förebyggande arbete såsom tillsyn, rådgivning och utbildning pågår kontinuerligt och bidrar till färre olyckor och begränsar konsekvenser när en olycka inträffar.

Under 2017 har även flera åtgärder vidtagits för att öka tryggheten för vistelse i det offentliga rummet. För personer som går och cyklar i kommunen har belysningen på cykelbanan och övergångsställen förstärkts på Norra Storängsvägen. För att separera fotgängare och cyklister har målning av gång- och cykelvägar utförts och förbättras på flera platser i kommunen.

För de personer som åker buss har en ny säkrare buss-hållplats färdigställts vid Bildningen. Samtliga hållplatser för skolskjuts i kommunen har fått nya fluorescerande skyltar.

Andra trygghetsskapande faktorer som utförts under året är slyröjning av tätortsnära skog i anslutning till bostadsområden och vid platser och parkmiljöer som kan upplevas som otrygga. Hastigheterna på flera vägar i kommunens mindre tätort har begränsats.

Brottsförebyggande arbete

Resultatet av antalet tillgreppsbrott var 169 stycken, vilket var mycket under målet som var att understiga 650. Antalet våldsbrott slutade på 285 stycken. Målet var att understiga 200. Kommunens säkerhetssamordnare kommer att tillsammans med polisen analysera utfallet.

Att förebygga brott är ett långsiktigt och sektorsövergripande arbete. En omstart med ny struktur för brottsförebyggande rådet (BRÅ) är under uppbyggnad. En tjänstemannastyrgrupp med delar av kommunledningen samt den lokala polisen har bildats med målet att erhålla en snabbare och effektivare samordning av kommunens brottsförebyggande arbete.

Under 2017 har en handlingsplan upprättats i enlighet med samverkansöverenskommelsen mellan Finspångs kommun och polismyndigheten gällande gemensamma prioriterade områden inom trygghetsskapande och brottsförebyggande arbete.

Under 2017 har kommunen arbetat med medborgarlöftet tillsammans med polisen, bland annat så har kommunen haft medborgardialog, vilket innebär att kommunen tillsammans med polisen har varit ute och träffat medborgarna på gator och torg. Vid träffarna så kunde flera trygghetsskapande faktorer identifieras och med det som

utgångspunkt kommer flera åtgärder vidtas under 2018 som ökar den upplevda tryggheten.

Under året har en tjänsteman och en politiker genomfört BRÅs webbaserade kostnadsfria basutbildning i brottsförebyggande arbete. Under 2017 utökades väktarstödet som en del i det trygghetsskapande arbetet för att öka den upplevda tryggheten.

Samhällsstörning, kris och civilt försvar

Under 2017 har kommunen anställt en beredskapssamordnare som har i uppdrag att planera för att samhällsviktig verksamhet ska kunna bedrivas även när kommunen är hårt ansatt av olika anledningar. Länsstyrelsen har under året följt upp kommunens arbete utifrån skyldigheter i lag och förordning med ett godkänt resultat.

Det försämrade omvärldsläget de senaste åren ökar kraven avsevärt på kommunens arbete varför ett statligt bidrag erhöles under 2017 för att påbörja arbetet med civilt försvar. Finspång och Norrköping genomförde gemensamt en kampanj för att öka medborgarnas kunskap om civilt försvar med fokus på att klara sig själv i 72 timmar. Kommunens beredskapssamordnare provade att klara sig själv under 72 timmar med hjälp av myndigheternas rekommendationer. Kampanjen blev lyckad och fick stort genomslag.

Under hösten genomförde kommunen en stor regional övning med fokus på bränslebrist i kommunen, en extern utvärderare av övningen kunde konstatera att kommunen är bra förberedd för att hantera en samhällsstörning. Sveriges kommuner och landsting (SKL) och staten förhandlar nu om ytterligare uppdrag som ska läggas på kommunen kopplat till civilt försvar. I och med att kommunen utökat personella resurser sista åren så är kommunen förberedd för kommande uppdrag. Utmaningen blir att skaffa den kompetens som krävs att uppdragen planeras och organiseras på lämpligt sätt.

	2016	2017	Styrtal 2017
Antal tillgreppsbrott	-	169	650
Antal våldsbrott	-	285	200
Antal utvecklade bränder i byggnader	-	19	15
Mediantid till första enhet på plats vid räddningstjänstupptrag (minuter)	7,8	11,5	11
Antal personer utbildade av kommunen i att förbygga och hantera bränder	-	1 724	1 500

Verksamhet

(KOMMUNEN SOM VERKSAMHETSUTVECKLARE)



Första spadtaget för bygget av Finspångs Vårdcentrum utefter Bergslagsvägen togs 29 augusti. Byggnaden uppförs av NCC på uppdrag av Region Östergötland. I Vårdcentrum kommer även Finspångs kommun att ha viss verksamhet när den står färdig under 2020. Foto Tiina Mauritzell

MÅL:



BRA SERVICE OCH KVALITET I KOMMUNENS EGNA OCH AV KOMMUNEN FINANSIERADE VERKSAMHETER

För att se vilken uppfattning invånarna har om service och kvalitet gör kommunen olika mätningar. Resultaten varierar mellan olika mätningar. Servicemätningarna har hjälpt verksamheterna att se sina svagheter och det är när dessa har åtgärdats som det totala resultatet höjts.

Webbinformation

Eftersom information till invånarna har fått en allt större betydelse och fler söker informationen via internet undersöks årligen innehåll och kvaliteten på den information som finns på kommunernas webbsidor. Sedan hösten 2016 görs undersökningen i form av en självskattning. Utgångspunkten för självskattningen är de frågor som SKL har tagit fram.

Där informationen inte uppfyllde kraven påbörjades omedelbart ett förbättringsarbete. Som exempel kan nämnas att i 2016 års undersökning fick delområdet gator, vägar och miljö det lägsta indexvärdet av alla kommunens

MEDBORGARINDEX	Utfall			Riket	Styrtal
	2015	2016	2017	2017	2017
Svar på e-postfråga inom två arbetsdagar	80	87	96	89	81
Svar direkt på enkel fråga via telefon	49	48	67	53	64
Webbinformation till invånarna	73	69	79	79	76
Nöjd-medborgarindex-inflytande	36	36	39	40	45
Nöjd medborgarindex-bemötande och tillgänglighet	50	51	52	56	50
Nöjd medborgarindex-gator och vägar	49	55	54	55	54
Nöjd medborgarindex-gång- och cykelvägar	49	55	56	55	54
Nöjd medborgarindex totalt	47	51	52	55	55

verksamheter. Bristerna uppmärksammades och informationen förändrades. I år hör verksamhetsområdet till de områden i kommunen som får allra högst indexvärde. Andra områden där kommunen markant har förbättrat sig i är sökfunktionen, öppenhet och påverkan samt individ- och familjeomsorg.

Något som efterfrågas i undersökningen och som webbplatsen saknar är möjligheten till olika automatiserade e-tjänster. Det finns till exempel behov av e-tjänster för bygglov samt en enklare tjänst för att anmäla fel rörande gator, parker med mera. Fler e-tjänster till medborgare inom bygg- och miljöenhetens verksamhetsområde skulle inte bara förbättra medborgarservicen utan även ge en minskad belastning på handläggarna.

Under det gångna året slutfördes uppdraget med att tillhandahålla öppna data. All tillgänglig öppen data från kommundatabasen Kolada samt information om kommunens leverantörsfakturor finns nu tillgänglig.

Frågor via e-post och telefon

I samarbete med Sveriges kommuner och landsting (SKL) mäter kommunen årligen servicen i att besvara e-post och telefonsamtal. Kommunen har genomfört mätningarna under en följd av år. Över tid har resultaten förbättrats, både gällande hur snabbt kommunen svarar och kvaliteten på svaren. Verksamheterna arbetar vidare med årets mätning för att förbättra de områden där kommunen visat ett något sämre resultat jämfört med tidigare år och i förhållande till andra kommuner.

Finspångs kommun har bland de kortaste svarstiderna i landet både på telefon och på e-post. Telefonsamtal och e-post går genom växeln och kommunbrevlådan och frågorna hanteras i stor utsträckning direkt av medarbetare i växeln respektive kommunens registrator. De goda värdena på servicemätningen beror i hög grad på dessa funktioners kompetens.

Telefonsamtal som kopplas vidare från växeln har svarstider som i undersökningen betraktas som acceptabla. 93 procent av samtalen kopplades fram inom 24 sekunder men kravet för att betraktas som snabba och professionella är 12 sekunder enligt SKL. Det uppnådde kommunen bara i 35 procent av samtalen. Informationen som ges bedöms som över genomsnittet och bemötandet som gott. Helhetsintrycket för kommunens sätt att besvara samtalen är över snittet. Finspång hamnar på 48 plats av 147 redovisade kommuner

För e-postfrågorna bedöms förutom svarstider också svars kvaliteten. Här avses om svarsbrevet innehåller mer information än bara svar på frågan. 77 procent av svaren från kommunen innehöll sådan information vilket är betydligt högre än snittet för andra kommuner (57 %).

SCB Medborgarundersökning

Den medborgarundersökningen som Statistiska centralbyrån (SCB) genomför varje höst med en enkät till ett

urval av kommunens invånare är en attitydundersökning. Den undersöker inte kvaliteten i olika verksamheter utan medborgarnas subjektiva uppfattning om dessa. Den modellanalys SCB gör syftar till att peka ut de områden som har särskilt stor betydelse för att förbättra det helhetsintryck som invånarna har av sin kommun.

De områden som enligt undersökningen måste prioriteras för att höja kommunens totalindex är grundskola; gator, vägar och miljöarbete; bostäder samt inflytande.

Gator och vägar

Undersökningen är indelad i fyra olika områden: belysning, underhåll, snöröjning och trafiksäkerhet. Jämfört med föregående mätning så har index inom respektive område höjts något. Mätningen visar att det inom området snöröjning av gång- och cykelvägar finns störst förbättringspotential.

Inflytande

Sett till helheten i medborgarundersökningen så är Finspång en genomsnittlig kommun som får ett något lägre värde än genomsnittet när det gäller medborgarnas syn på vilket inflytande de har. Synen på inflytandet påverkas av den information som kommunen ger och det förtroende som finns för kommunen. Båda dessa parametrar har förbättrats i undersökningen under de tre senaste åren men når inte upp till riksgenomsnittet.

Uppfattningen om kommunens information har förbättrats, delvis tack vare en förbättrad webbplats. Kommunens sektorer har under 2017 också arbetat med att skapa kommunikationsplaner för verksamheternas externa kommunikationsbehov. Planerna ska bidra till att medborgarna upplever att informationen blir ännu bättre.

Även om parametrarna påverkan och förtroende har förbättrats är dessa två de mest prioriterade för att medborgarna ska bli mer nöjda med inflytandet i kommunen.

Exempel på medborgarnas möjligheter till att påverka är medborgarförslag och e-förslag samt ett forum på webbplatsen för att ställa frågor till politikerna. Kommunen prioriterar att bli bättre på att svara på de förslag och frågor som lämnas in och det kan också bidra till att stärka förtroendet.

Finspångs kommun har inom hemtjänsten valfrihetssystem enligt lagen om valfrihet (LOV). Valfrihetssystemet har under 2017 utretts av förvaltningen samt återremitterats av kommunstyrelsen. Beslut om att behålla eller avveckla valfrihetssystemet ska ske under 2018.

Ett arbete för att utveckla koncept för proaktiv medborgardialog har inletts. Arbetet har hittills riktats särskilt till kommunfullmäktiges beredningar och de har en nyckelroll i att planera och genomföra strukturerade och systematiska medborgardialoger.

Områdena gator, gång- och cykelvägar, parker och skolskjutsar är verksamheter som berör de flesta kommunmedborgare vilket ofta leder till dialog, synpunkter,



27 februari kunde eleverna på Bergska skolan, barnen på Metallens förskola och personalen på kostenheten och måltidsenheten ta sin nya restaurang med tillagningskök i Metallen i besittning. Foto Robert Davidsson

ett flertal medborgarförslag och e-förslag. I samband med framtagande av detaljplaner genomförs medborgardialog genom öppna möten, "öppet hus" med möjlighet att ställa frågor och i något fall med besök på aktuellt område.

Barnomsorg på obekvämt arbetstid

Kommunstyrelsen beslutade i december att införa barnomsorg på obekvämt arbetstid under 2018 på en förskola i Finspångs tätort. Barnomsorg på obekvämt arbetstid ska erbjudas samtliga dagar under året.

Brukarundersökningar

Nöjdheten med kommunens service undersöks med olika brukarundersökningar. För verksamheterna är detta en viktig del av kvalitetsarbetet. Kommunens enkätssystem har underlättat både arbetet med insamlingen av uppgifter och bearbetning av resultaten

Brukarnas nöjdhet inom daglig verksamhet har ökat ytterligare och inom bostad med särskild service är det fortsatt hög nöjdhet. En grund till de goda resultaten kan vara den utbildningsinsats som gjorts under året. Utbildningen gick igenom Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) och kommunens värdegrund.

Hemtjänstens brukarindex har förbättrats avsevärt. Hemtjänsten arbetar aktivt med brukardelaktighet i genomförandeplanerna. Brukarenkäterna har hjälpt sektor vård och omsorg att välja och utöka antalet aktiviteter för brukarna.

Planeringen av kontaktmannaskap har också förbättrats. Detta ledde till att 34 procent av besöken gjordes av kontaktmannen enligt mätningen Kommunens kvalitet i korthet (KKiK). Under 2016 var det 25 procent av besöken som gjordes av kontaktmannen.

BRUKARINDEX	Utfall		Styrtal	
	2015	2016	2017	2017
Brukarindex särskilt boende	86	84	89	83
Brukarindex hemtjänst	88	85	93	91
Brukares nöjdhet inom daglig verksamhet LSS	92	91	93	80
Brukares nöjdhet inom bostad med särskild service LSS	77	95	91	80

Kommunens målvärde för nöjdhet i förskola och grundskola är att 80 procent av elever och vårdnadshavare ska vara nöjda med verksamheten. Kommunens skolor och förskolor når precis det målet men det är stor skillnad mellan olika verksamheter. 63 procent av eleverna i årskurs 3 till 9 anser sig vara nöjda med sin skolgång. Bland de lägre årskurserna är värdet 95 procent.

I brukarundersökningen har vårdnadshavarnas nöjdhet med förskolan ökat ytterligare. 93 procent av vårdnadshavarna svarar att de är nöjda med verksamheten.

Gymnasiet har grundat sin bedömning av nöjdhet på svaret på fem frågor om skolsituationen och vägt samman svaret. Gör man på samma sätt i år så har värdet sjunkit från 77 procent till 68 procent.

I år har man i enkäten också frågat hur nöjd man är med sin skola och 95 procent av eleverna anger att man är mycket nöjd eller ganska nöjd.



MÅL:

ALLA SKA KÄNNA SIG TRYGGA I KOMMUNENS VERKSAMHETER

Vid den trygghetsmätning som gjordes vid seniordagen 2017 framhöll medborgarna hemmet som den primära källan till trygghet. Den satsning som kommunen gjort på nyckelfri hemtjänst underlättar inte bara för medarbetarna utan skapar också en större trygghet hos våra kunder. Riskerna med nyckelhantering minskar och kontrollen kring vem som kan komma och kommer in i lägenheten ökar.

Verksamheterna inom vård och omsorg har under 2017 arbetat aktivt med för att skapa en tydlig och trygg verksamhet för brukare, kunder och deras anhöriga inom områdena:

- minska kontanthantering i verksamheten
- införa tjänstelegitimation inom hemtjänsten
- enhetliga och tydliga namnskyltar
- taggsystem på våra boenden
- förmedla en positiv bild av äldreomsorgen och kommunens hälso- och sjukvård i Finspång
- aktivt arbete med kontaktmannaskap inom hemtjänsten

Delaktighet kring stöd och omsorg är likaså trygghets- skapande för individen. Sektorerna vård och omsorg och social omsorg har under 2017 inom sina verksamheter haft fokus på ett aktiv delaktighet i skapande av genomförandeplaner, främst gäller detta hemtjänst och gruppboendestäder samt HVB hem för ensamkommande barn.

Årsarbetstid har införts för familjeteamet vilket innebär att de kan erbjuda stöd kvällar och helger. Utifrån det prioriterade uppdraget att *Utveckla arbetet med egna familjehem*

avseende både kvalitet och ökat antal platser har familjehemssekreterarna beredskap utanför kontorstid utökats. Detta har skett för att kunna ge stöd och rådgivning till familjehem och skapa trygghet för barnen som är placerade.

Under året som gått har en omorganisation av individ- och familjeomsorgen processats för att implementeras i början av 2018. I denna omorganisation har individ- och familjeomsorgen förstärkts med en kvalitets- och kompetensutvecklare som bland annat ska kvalitetssäkra myndighetsutövningens handläggning och dokumentation för att öka rättssäkerhet, tydlighet och trygghet för brukare.

Flera enheter inom verksamhetsområdet har kontinuerlig kompetensutveckling för personal inom neuropsykiatriska funktionsnedsättningar. Dessa insatser bidrar till att personalen får verktyg att bemöta brukarna på rätt sätt vilket i sin tur ökar tryggheten hos brukare och medboende inom enheterna.

Sektor social omsorg har mätt brukares trygghet genom enkäter riktade till verksamheter inom LSS-området och socialpsykiatri. 2017 års mätning har svarsfrekvensen ökat markant från föregående år, med hela 20 procent. Anmärkningsvärt i svaren är att den upplevda rädslan har minskat från 16 procent till 9 procent från föregående år. De som inte upplever rädsla är 73 procent vilket är en klar förbättring från föregående år då siffran var 53 procent.

Förtroendet för räddningstjänsten i Finspång är fortsatt mycket högt. I SCB:s medborgarundersökning hösten 2017 får räddningstjänsten högst index av alla kommunens verksamheter.

Det är en trygghet om många vet hur en ska göra för att förbygga brand och hantera den om den uppkommer. Räddningstjänsten genomförde under 2017 utbildning för över 1 700 personer i förebyggande och hantering av



Hour of Code är ett årligt inslag på Finspångs skolor och förskolor och innebär en entimmes introduktion till datavetenskap, utformad för att avmystifiera kod och visa att vem som helst kan lära sig grunderna. Foto Gullvivans förskola i Rejmyre

bränder. Antalet deltagare översteg styrtalet för året med drygt 200 personer.

Förskolorna har under året genomfört utbildningsinsatser som riktats både mot förskolechefer och förskolans personal. Förskolorna har också fördjupat arbete med likabehandlingsplanerna.

För att kvalitetssäkra arbetet har sektorn analyserat och identifierat ett stort behov av utbildningsinsatser inom detta område.

Under våren genomfördes en enkät på förskolan och grundskolan som bland annat tar upp trygghetsaspekten.

97 procent av barnen på våra förskolor uttrycker att de tycker om att vara på kommunens förskolor. Detta är en procentenhet bättre än föregående år.

I årskurserna F-2 upplever sig 86 procent av eleverna i trygga i skolan. 91 procent känner sig trygga på rasten och samma procenttal känner sig trygga på vägen till och från skolan. Värdena är några procentenhet lägre än föregående år och det är anmärkningsvärt att eleverna upplever sig tryggare på rast och till och från skolan än under skoldagen som helhet.

Resultatet för eleverna årskurs 3-9 ligger några procentenhet lägre men även här har värdena minskat lite och tryggheten är större på raster och till och från skolan än under skoldagen. Detta överensstämmer inte med den generella bilden av att otryggheten framförallt finns under de icke styrda aktiviteterna i skolan.

Åtgärder på förskolan

Varje förskola har utifrån sitt enkätunderlag tagit fram åtgärder som gynnar tryggheten i verksamheten. Det kan handla om hur miljöerna är inredda eller hur barnen tränas i att vara tydliga i hur de känner och upplever olika situationer.

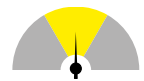
Åtgärder i skolbarnomsorgen

Sektorns fritidspedagoger har fått utbildning i äventyrs- pedagogik. Att använda utemiljön i större utsträckning för fritidsverksamheten har inte bara gynnsamma effekter på hälsan. Det ökar också känslan av trygghet eftersom det finns större ytor att röra sig på vilket leder till att färre konflikter uppstår.

Åtgärder på grundskolan

Sektorn har lagt mycket resurser på att återskapa trygghet på Viggestorpskolan. Rekrytering av nya lärare har skett till Viggestorpskolan så att behöriga lärare med erfarenhet nu finns i varje klass. Tydliga och trygga lärare ökar möjligheten att skapa trygghet för eleverna.

MÅL:



VID BEHOV AV STÖD OCH OMSORG SKA GENOMFÖRANDET I KOMMUNENS VERKSAMHETER PRÄGLAS AV INDIVIDUELL DELAKTIGHET OCH INFLYTANDE

Kommunen arbetar aktivt med att kommunens stöd- och omsorgsverksamheter ska bedrivas med delaktighet och inflytande från den enskilde.

Tydligast kanske detta märks inom äldreomsorgen där hemtjänsten i Finspång har fler kunder med aktuella genomförandeplaner än riket. Det viktigaste verktyget för att säkra individuellt inflytande är delaktighet i upprättande av genomförandeplanen som visar brukarens önskan och behov.

Andelen aktuella genomförandeplaner har minskat under 2017. Den minskade andelen härrör främst från



Kommunen arbetar pedagogiskt efter årstider och säsong i verksamheten för personer med funktionsnedsättning.

äldreomsorgens hemtjänst, som från en mycket hög andel försämrat sitt resultat. Den minskade andelen beror dels på höjda kvalitetskrav för planernas aktualitet samt ett enskilt stort inflöde av brukare på en enhet vid tiden för mätningen. Genomförandeplaner för äldreomsorgens särskilda boenden har genom ett aktivt arbete under 2017 ökat markant.

Bättre kontroll över kontaktmannaskap, schemaplanering i block samt personalschema har i hög grad bidragit till ett gott resultat avseende kontinuiteten inom hemtjänsten. De enheter eller block som har lite sämre kontinuitet har ofta haft en stor sjukfrånvaro vid mätperioden vilket innebär att olika vikarierna har besökt brukaren vilket minskat kontinuiteten. I kommunen pågår ett arbete med en bemanningsöversyn där detta har lyfts som ett förbättringsområde.

Inom särskilt boende har arbets sätt med boendeenkäter kring serviceutbudet varit lyckosamt. Flera boenden har utökta antalet planerade och genomförda aktiviteter. De boende har mer aktivt efterfrågats att välja tid för nattvila och uppstigning samt har aktivt erbjudits nattmål och kvällsmål. Tiden för nattfasta har minskat i och med denna åtgärd. Inom sektor social omsorg har serviceutbudet också förtydligats genom en folder där fritidsutbudet presenteras.

Inom sektor social omsorg har ett antal åtgärder gett en ökad delaktighet kring brukarnas genomförandeplaner. En stor framgång har varit en samordnartjänst har inrättats för ledsagar- och avlösarservice samt för vissa enheter som har haft tillgång till en stödpedagog. Denna resursförstärkning har bland annat stöttat personal att formulera mål i genomförandeplaner utifrån brukarens delaktighet och självbestämmande.

De olika utförarenheterna undersöker regelbundet brukarnas uppfattning om servicen. Syftet med brukar-

enkäterna är att mäta nöjdhet, tillgänglighet samt att få in synpunkter på bemötandet. Resultaten tyder på en hög nöjdhet med servicen.

Verksamheten inom individ- och familjeomsorgen (IFO) visar en minskning av antalet genomförandeplaner. Detta beror till stor del på att många som fått bistånd beviljat därefter inte är motiverade till stöd. Arbetet med att upprätta genomförandeplaner kan då inte genomföras enligt plan. Alla boende på HVB-hem (hem för vård eller boende) för ensamkommande barn och unga har en genomförandeplan som tagits fram tillsammans med ungdomen utifrån delaktighet och inflytande.

STÖD OCH OMSORG	Utfall			Styrtal
	2015	2016	2017	2017
Andelen aktuella genomförandeplaner inom äldreomsorg, LSS-omsorg och IFO	-	87	84	100
Antal olika hemtjänstpersonal som en brukare möter under en 14-dagarsperiod	17	17	14	17
Palliativa vårdplaner	99	99	99	100
Utredningstid IFO (Individ- och familjeomsorg) barn och ungdomar	58	49	76	100
Utredningstid IFO (Individ- och familjeomsorg) vuxna	60	71	69	85
Genomsnittstid i försörjningsstöd (månader)	6,8	6,9	-	6,8
Andel ungdomar ej återaktualiserade ett år efter avslutad insats/utredning	78	93	73	78
Serviceutbud inom särskilt boende	68	69	73	65
Omsorgs- och serviceutbud inom hemtjänst	64	67	67	68
Serviceutbud inom LSS gruppboende och serviceboende	78	80	86	69

Två medarbetare har inom sektorn utbildats i att hålla in delaktighetsslingor. Detta arbete innebär att personal handleder och agerar samtalsledare för en grupp brukare som träffas kontinuerligt. Myndighetskontoret har för att hålla utredningstiderna inom lagkravet framgångsrikt använt sig av visuell styrning i personalgruppen.

Familjehemssekreterarna har ökat sin tillgänglighet genom att kunna vara behjälpliga mot familjehemmen utöver kontorstid och under del av helgen. Familjehemssekreterarna finns då tillgängliga via en beredskapstelefon.

Att skapa delaktighet inom förskolans och skolans verksamheter är en pågående process där demokrati- och inflytande frågor behöver få en större plats inom utbildningen i Finspång. Nya metoder utvecklas ständigt inom sektorn för att utveckla barnens inflytande och delaktighet. Vid förskolans och grundskolans enkätmätningar visas stor nöjdhet med delaktighet och inflytande gällande barn och vårdnadshavare. Av förskolebarnen svarar 96 procent att de är mycket nöjda, och deras vårdnadshavare ger som svar att 66 procent är mycket nöjda.

I grundskolan klass F-2 är 76 procent av eleverna mycket nöjda, år 3-9 visar 53 procent sig vara mycket nöjda, och vårdnadshavare i grundskolan har 48 procent som är till stor del nöjda samt 29 procent som är till viss del nöjda. Inom träningsskolan och grundsärskolan är 38 procent till stor del nöjda med möjligheten till delaktighet och inflytande.

MÅL:



HÖG MÅLUPPFYLLELSE INOM ALLA DELAR AV UTBILDNINGSSYSTEMET

En omfattande omorganisation av sektorerna barn och utbildning samt kultur och bildning har skett under

hösten 2017. Gymnasiet, vuxenutbildningen, grundskolan, förskolan och fritidshemmen har slagits samman till en gemensam sektor för utbildning. Syftet är att skapa bättre och mer likvärdiga förutsättningar för eleverna att nå målen för utbildningen.

Detta genom att:

- stärka skolans ledarskap
- utveckla det systematiska kvalitetsarbetet genom att
- ta fram övergripande strategier för ökad måluppfyllelse.

Grundskolan

Finspångs kommuns grundskolor har under många år haft en låg måluppfyllelse i jämförelse med liknade kommuner och i relation till riket. En utveckling som de sista tre åren också kraftigt har försämrats. Olika insatser har gjorts men dessa har inte gett önskad effekt.

Resultatet för 2017 visar att endast 60 procent av eleverna i grundskolan når målen för utbildningen. På uppdrag av kommunstyrelsen genomförde en extern granskare under hösten en genomlysning av grundskolans verksamhet. En rapport från den genomlysningen, innehållande både analys och förslag till åtgärder, presenterades i slutet av året.

Rapporten visar att det saknats ett systematiskt kvalitetsarbete med fokus på resultat och att det saknas samarbete och en gemensam idé kring skolan i Finspång. En idé som bärs av alla, från huvudman till skolenhet. Rapporten visar att verksamheterna fungerar som isolerade öar och att det saknas ett koncerntänk, en vi-känsla. De utvecklingsområden som föreslogs för ökad måluppfyllelse var att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet, att stärka ledarskapet samt att skapa en mer sammanhållen utbildningsverksamhet med visioner om framtiden.

Ny utbildningschef har också, i linje med den externa granskningen, initierat och genomför nu en organisations-

HÖG MÅLUPPFYLLELSE INOM ALLA DELAR AV UTBILDNINGSSYSTEMET (%)	Utfall			Utfall		Styrtal 2017	Riket 2017
	2015	2016	2017	Flickor 2017	Pojkar 2017		
Behörighet till gymnasieskolan	75	84	72	77	66	85	79
Meritvärden i grundskolan	196	209	204	224	181	215	212
Godkända betyg i grundskolan	92	92	73	-	-	75	-
Godkända betyg i årskurs 6	93	87	88	95	80	90	90
Höga betyg i grundskolans åk. 9	-	-	43	-	-	45,5	-
Resultat på nationella prov i åk. 3	74	72	78	81	75	75	69
Behörighet till högskola	98	82	93	-	-	95	77
Fullföljd gymnasieutbildning efter fyra år	78	81	75	73	78	85	79
Godkända betyg i sv. eng. ma. inom vuxenutbildningen	75	69	-	-	-	75	-
Vuxna med högskoleutbildning	15,5	15,9	16,1	-	-	20	26
Delaktighet i förskola och skola	-	69	71	-	-	68	-
				2016	2016	2016	2016
Andelen i åldern 25-64 år med eftergymnasial utbildning	28,7	29,0	-	36	29	30,0	32,4
Andel elever från högskoleförberedande program som gått över till högre studier efter avslutad gymnasieutbildning	25,2	20,5	-	17	25	25,3	25,2
Andel som fullföljer påbörjad SFI-kurs	-	41,8	-	-	-	-	37,0



Barn- och fritidsprogrammet turnerade under 2017 runt på kommunens förskolor med sin barnteater "Askungen".
Foto Anna Hellerstedt

förändring inom den nya sektorn utbildning. Syftet är att skapa en utvecklingsorganisation som ska ge likvärdiga förutsättningar och som gagnar elevernas lärande i Finspångs kommuns alla skolor. Det innebär att stärka ledarskapet inom hela sektorn, på alla nivåer. Att skapa tydlighet i roller och uppdrag samt att utveckla samarbetet inom sektorn genom ökad kommunikation. Ett tydligt fokus ligger på att utveckla och förbättra sektorns kvalitetsarbete.

Forskning visar på en tydlig koppling mellan lärarens kompetens och goda resultat i skolan. Detta gör att kompetensförsörjningen inom utbildningssektorn behöver säkras över tid.

Utbildningssektorn behöver också utveckla sitt samarbete med övriga sektorer för att skapa en helhet kring barn och unga i kommunen. Speciellt samarbetet med sektor social omsorg, genom att identifiera behov av tidiga insatser, behöver förstärkas ytterligare.

Vårens resultat för årskurs 9 visar en kraftig försämring mot tidigare år. Bara 71,9 procent av eleverna är behöriga till ett yrkesprogram på gymnasieskolan. Enligt ett nyhetsbrev från skolverket den 28 september sjunker andelen behörig till gymnasiet i hela landet. 17,5 procent av eleverna är inte godkända i riket. I Finspång är hela 28,1 procent obehöriga till gymnasiet.

Bara 73,2 procent av flickorna på Nyhemsskolan är behöriga till gymnasiet. Pojkarna, som generellt har lägre resultat än flickor, klarar sig förhållandevis bra. Andelen behöriga pojkar är något högre, 73,9 procent än andelen behöriga flickor på den skolan.

På Grosvadsskolan är skillnaden mellan pojkar och flickor stor. Bara 60,3 procent av pojkarna är behöriga till gymnasiet och 80,7 procent av flickorna.

Flickorna i kommunen når upp till målet för meritmedelvärde vilket innebär att de som klarar behörigheten till gymnasiet gör det med höga poäng.

Att bara 63 procent av betygen i årskurs 9 är godkända (A-E) men att 43 procent är A-C innebär att mer än två tredjedelar av de godkända betygen kan betecknas som höga. Det är alltså en tydlig polarisering i skolan mellan de som klarar sig riktigt bra och de som inte alls gör det.

Sektorn har i uppdrag att arbeta för likvärdighet i studieresultat oavsett kön. Ökad digitalisering har visat sig gynna pojkars motivation till studier när man följer tidigare satsningar hos andra huvudmän. Sektorns har tagit fram en digitaliseringsplan som antogs av kommunstyrelsen i november. Syftet är bland annat att stärka elevernas digitala kompetens och att digitalisering ska bidra till måluppfyllelse i skolan genom digital delaktighet.

Skolbibliotek

Grundskolorna ansöker om att ta del av skolbiblioteksutvecklingen. Rekrytering av skolbibliotekarier pågår men rekryteringsläget är svårt.

Gymnasieskolan

Elever på nationella program inom kommunens gymnasieskola har en relativt hög måluppfyllelse. Totalt sett är dock andelen elever inom gymnasieåldern, 16-19 år, som har studiebevis eller examen inom fyra år mycket låg. Detta bygger på den låga måluppfyllelsen som grundskolan haft under flera år.

GYMNASIEBEHÖRIGHET 2017	Pojkar	Flickor	Totalt
Grosvadsskolan åk. 9	60,3%	80,7%	70,4%
Nyhemsskolan åk. 9	73,9%	73,2%	73,5%
Totalt Finspång	66,3%	77,0%	71,9%

Medarbetare



Finspångs kommun fanns med på årets socionomdag som är en studentmessa på Campus Norrköping. Det blev många intressanta och givande diskussioner om socionomyrket med socionomstudenterna som var nyfikna på Finspångs kommun som arbetsgivare. Foto Goran Knezevik.

MÅL:



ATTRAKTIV ARBETSPLATS

Kommunen har goda resultat i medarbetarenkäten och uppnår styrtalet för hållbart medarbetarengagemang (HME) totalt och inom området för styrning. De flesta av kommunens medarbetare upplever att deras arbete är meningsfullt och att deras chefer visar förtroende för dem som medarbetare. Inom flera sektorer upplever de flesta medarbetarna att chefen ger förutsättningar för dem att ta ansvar i arbetet. De flesta medarbetare är insatta i sin arbetsplats mål och vet vad som förväntas i arbetet. Barn och utbildning samt kultur och bildning uppnår måtvärdena inom samtliga områden för HME. Ledningsstaben och samhällsbyggnad kan med fördel arbeta vidare med stärka resultatet inom området för styrning för att förbättra sektorernas resultat ytterligare.

När det gäller social omsorg uppnår de mätetalet för styrning men skulle kunna arbeta med att förbättra resultatet inom övriga områden. Vård och omsorg kan med fördel arbeta vidare för att stärka resultatet inom samtliga områden.

Under året ha intervjuer hållits med medarbetare och chefer som slutat i kommunen. Den sammantagna bedöm-

ningen är att de har en positiv bild av kommunen som arbetsplats. De upplever att de haft möjlighet att utvecklas i arbetet. De ser också att det varit en trivsamt arbetsplats med stöd och samarbete från kollegor och andra funktioner. De upplever att de haft bra lön, bra förmåner samt möjligheter att påverka i arbetet.

Att minska sjukfrånvaron har varit och kommer att fortsätta vara ett viktigt område. Trots att gjorda insatser bedöms ha haft effekt uppnår kommunen inte önskvärt resultat. Att fortsätta arbetet med att minska sjukfrånvaron kommer vara fortsatt prioriterat. Den nya tjänsten sjuk-frisk kommer att utvärderas och ytterligare insatser behöver genomföras under året. Kultur och bildning är den sektor som uppnår målet och som också fortsatt att minska sin sjukfrånvaro. Målet för sjukfrånvaro uppnås även inom ledningsstab, sektor barn och utbildning och samhällsbyggnad men det är viktigt att notera att dessa sektorers sjukfrånvaro ökat.

Social omsorg och vård och omsorg har minskat sin sjukfrånvaro men uppnår inte målet.

Kommunen står, liksom andra kommuner, inför stora rekryteringsutmaningar. Det har varit få kvalificerade sökanden till flera olika befattningar. .

Kommunen påverkas av nationell brist av vissa professioner och har på vissa befattningar fått anställa icke legitimerad personal på tidsbegränsade anställningar. Detta leder till en större personalomsättning, mindre kontinuitet och kvalitet i verksamheterna.

Flera insatser har genomförts under året för att stärka Finspångs kommuns attraktivitet som arbetsplats. Ständigt pågående är arbetet med att skapa förbättrad arbetsmiljö och förstärkta förutsättningar för ett närvarande ledarskap.

Ett fortsatt arbete med att fler vill rekommendera Finspångs kommun som arbetsgivare behöver göras. Resultatet har stärkts något från föregående år (från 63 till 68) men det är önskvärt att förbättra det ytterligare. Fortsatt arbete behövs kring upplevelsen av arbetsbelastning, en fråga som haft låga värden även i tidigare enkätresultat. Trots arbete i verksamheten har resultatet inte förbättrats totalt i kommunen. Här är det framförallt krav och resurser som kommunen behöver jobba vidare med.

En strategi för marknadsföring av kommunen som arbetsgivare och en handlingsplan för samverkan mellan universitet och högskolor har fastställts. Kontakt och dialog med studenter, universitet och högskolor har pågått under året. Feriearbetare tas emot i verksamheterna och studenter erbjuds praktik och anställningar som går att kombinera med studierna. Samverkan sker med Curt Nicolin Gymnasiet kring vård- och omsorgsprogrammet. För att gemensamt stärka attraktiviteten samverkar Finspång med övriga kommuner i Östergötland kring studentmedarbetare, traineetjänster och mentorskap.

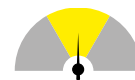
Förslag för ett möjligt införande av arbetstidsförkortning har tagits fram samt kostnadskonsekvenser för att ta bort ofrivilliga delade turer i veckorna inom omsorgsverksamheterna.

Kommunen arbetar aktivt med att marknadsföra kommunen på sociala medier där medarbetares vardag presenteras via Instagram. Ett planeringsarbete för produktion av rekryteringsfilmer har påbörjats under 2017.

Kommunens fokus på frågor kring attraktiv arbetsplats har gett resultat. Finspångs kommun är även i år nominerade till utmärkelsen Årets employer branding-kommun, en utmärkelse från Universum Communications. De som nomineras är arbetsgivare och personer som anstränger sig lite extra för att bygga och kommunicera ett starkt employer brand och vad arbetsgivaren gör för sina anställda.

Trots att samtliga sektorer arbetat med många insatser för att uppnå målet attraktiv arbetsplats har inte gjorda insatser gett förväntat resultat totalt i kommunen. Resultatet totalt i medarbetarenkäten och den totala sjukfrånvaron är i stort sett oförändrade mellan åren 2016 och 2017. De flesta sektorerna har satt målet på varning för 2017. Den sammantagna bedömningen är att kommunen ändå lyckas väl med att vara en attraktiv arbetsplats men utifrån avsaknad av tydliga effekter i resultat efter gjorda insatser under året sätts målet på varning för 2017.

MÅL:



ENGAGERADE OCH MOTIVERADE CHEFER OCH MEDARBETARE SOM ÄR PROFESSIONELLA I SIN YRKESUTÖVNING

Inom samtliga sektorer upplever de flesta medarbetarna att deras arbete är meningsfullt. Sektorerna arbetar på olika sätt med att förbättra i verksamheten. Det sker genom arbete med att stärka ledarskapet och följa upp resultat- och utvecklingssamtal men även genom att utföra insatser efter



Delar av chefsstyrkan inom sektor vård och omsorg under kommunens friskvårdsvecka.

uppföljning från olika enkäter och statistik för att bidra till att få mer engagerade chefer och medarbetare som är professionella i sin yrkesutövning.

Satsning sker på kompetensutveckling. Bland annat genomförs utbildning av barnskötare, förskollärare och undersköterskor. Vidare pågår specialistutbildning av sjuksköterskor och rektorsutbildning. Flera utbildningsinsatser kopplade till respektive verksamhets uppdrag har också genomförts inom sektorerna.

Kommunens chefs- och ledarutvecklingsprogram fortsätter att utvecklas. Chefer har under året erbjudits coaching och mentorskap. Strukturkurs har arrangerats för administrativ personal. Att skapa förutsättningar för lärande i det dagliga arbetet är ett utvecklingsområde inom kommunen.

De flesta medarbetarna upplever att deras närmsta chef visar förtroende för dem som medarbetare.

Betydande skillnader återfinns mellan sektorerna gällande medarbetarnas uppfattning om deras närmaste chef

visar dem uppskattning och ger dem förutsättningar för att ta ansvar. Förutsättningarna för ett närvarande ledarskap har tidigare identifierats som ett förbättringsområde.

Det har pågått en hel del förbättringsarbeten inom sektorerna bland annat gällande arbetsmiljö samt styrning och struktur. För att tydliggöra förväntningar och möjliggöra ett mer närvarande ledarskap har chefsområden delats upp och ytterligare chefsnivåer har tillförts. Cheferna saknar i sitt arbete bland annat juridiskt stöd och stöd i fastighetsfrågor.

När det gäller styrning har kommunen ett gott resultat. De flesta medarbetarna är insatta i sin arbetsplats mål och vet vad som förväntas av dem i arbetet. Förvaltningen har under en längre period arbetat för att möjliggöra för verksamheterna att göra sina uppföljningar gentemot kommunens övergripande mål. De insatser som skett med information kring verksamhetsplaner och aktivitetsplaner, utbildning i analysverktyg och forum för analyser förväntas förbättra kommande resultat.

ATTRAKTIV ARBETSPLATS	Utfall			Riket 2017	Styrtal 2017
	2015	2016	2017		
Medarbetarundersökning, HME, Hållbart medarbetarengagemang	78	78	79	79	79
Sjukfrånvaro (%)	5,5	5,3	5,3	-	5,0

ENGAGERADE OCH MOTIVERADE CHEFER OCH MEDARBETARE SOM ÄR PROFESSIONELLA I SIN YRKESUTÖVNING	Utfall			Riket 2017	Styrtal 2017
	2015	2016	2017		
Medarbetarundersökning, HME, Delindex Motivation	79	79	79	81	80
Medarbetarundersökning, HME, Delindex Ledarskap	77	76	78	79	79
Medarbetarundersökning, HME, Delindex Styrning	77	76	79	80	77



Motiverade medarbetare från kommunens HR-avdelning.

Ekonomi



Arbetet med den nya översiktsplanen "Framtid Finspång" påbörjades under 2017 och beräknas vara klar 2020. På bilden ser du arbetsgrupperna med politiker och tjänstemän som jobbar med planen. Foto Robert Davidsson

MÅL:



EKONOMISK KONTROLL

Kommunen redovisar för verksamhetsåret 2017 ett överskott på 22,9 mkr. Resultatet är en positiv avvikelse mot budget med dryga 10 mkr. Tre av sex sektorer redovisar positiv budgetavvikelse.

Kommunen har fortsatt stora kostnader för placeringar och gymnasieverksamhet. Utbetalning av försörjningsstöd har under året minskat med 2,2 mkr jämfört med föregående år. Inom grundskolan har kommunen under året haft ökade personalkostnader som beror på kostnader för assistans till elever med särskilt stöd, ökad personaltäthet samt höga sjukskrivningskostnader. Kostnaderna för barn och elever i extern verksamhet såsom fristående förskolor och friskola i kommunen eller i annan kommun har också ökat under året.

EKONOMISK KONTROLL	Utfall		Styrtal 2017
	2015	2016	
Budgetföljsamhet på enhets- och sektorsnivå och verksamhetens nettokostnader, %	3,7	8,6	0,5
Prognossäkerhet, %	1,47	2,0	0,5

Kommungemensamma kostnader påverkar avvikelsen positivt med nästan 18 mkr. Här återfinns kommunens gemensamma medel som inte kan kopplas till en enskild sektor såsom nya avskrivningar, utvecklingsmedel, kommunens lokalpool samt buffert för volymförändringar. Den positiva avvikelsen beror främst på anslaget för årets löneöversyn men även på kvarvarande avskrivningsmedel till följd av fördröjningar av planerade investeringsprojekt.

SEKTOR BARN OCH UTBILDNING

Sektor barn och utbildning redovisar totalt sett ett underskott.

Barn och utbildning gemensamt visar ett överskott på 1,6 mkr. En IT-satsning som hanterats och budgeterats centralt i sektorn visar överskott med 1,4 mkr.

Grundskolan inklusive grundsärskola och fritidshem visar totalt sett ett underskott.

Rektorsområdena redovisar tillsammans ett underskott på 3,7 mkr i form av personalkostnader. Detta har flera olika förklaringar. Elever med behov av särskilt stöd har dragit mer personalresurser än beräknat främst i form av elevassistenter. För att lösa den specifika situationen på Viggestorpsskolan har extra personalresurser tillsatts.

SEKTOR BARN OCH UTBILDNING	Nettokostnad		Nettobudget	Avvikelse
	2016	2017	2017	2017
Ekonomi (tkr)				
Barn och utbildning centralt	-10 058	-11 534	-13 118	1 584
Grundskola och fritidshem	-228 879	-240 974	-235 331	-5 643
varav extern verksamhet	-15 585	-17 614	-16 700	-914
Förskola	-126 218	-134 742	-132 503	-2 239
varav extern verksamhet	-13 826	-16 221	-14 700	-1 521
Central barn- och elevhälsa	-8 583	-11 363	-12 496	1 133
Språkenheten	0	-2 565	-2 634	69
Årets resultat	-373 738	-401 178	-396 082	-5 096

Några rektorsområden redovisar ökade kostnader för sjukskrivningar och de vikariesituationer som uppstått, samt rehabiliteringsinsatser. Rektorsområdena Grosvad, Hällestad och Rejmyre har haft problem att rymma sin personalvolym i den elevbaserade ramtilldelning som sektorn tillämpar.

Grundskolan övergripande visar totalt sett ett underskott med 1,9 mkr på grund av att ett lägre antal nyanlända elever än förväntat kommit till kommunen.

Grundskolans ledningsresurser inklusive kostnader för personalomställning visar underskott med 1,3 mkr. Ett vite från Skolinspektionen kopplat till situationen på Viggestorpsskolan kostar sektorn 0,5 mkr. Kostnaderna för skolmältider överstiger budget med 0,2 mkr. Något fler elever än förväntat har gått interkommunalt, i friskolor och i specialskolor. En ökning har noterats under hösten och budgeten har överskridits med 0,9 mkr.

Förskolan redovisar totalt sett ett underskott. Större delen, 1,5 mkr, beror på ökade kostnader för extern verksamhet till följd av att tolv barn fler än förväntat gått i annan kommun eller i enskilda förskolor. En ökning av antalet barn till enskild förskola har noterats, speciellt under hösten.

Central barn- och elevhälsa visar ett överskott. Vakanta tjänster under delar av året för psykolog samt inom skolnärvaroteamet medförde ett överskott på 0,8 mkr. Försäljningen av tjänster till andra gav ett överskott på 0,3 mkr till följd av att nya avtal tecknats.

Språkenheten är från och med detta år en ny del av verksamheten. Den budgeterades med tanke på en uppstartsfas med förhållandevis liten verksamhet under vårterminen och utökning under hösten. Enheten har följt denna plan och redovisar ett litet överskott.

Sektorn har under året lämnat 5 totalprognoser i spannet -6,8 till -4,0 mkr varav den senaste i oktober som visade -4,7 mkr. Varje förskoleområde och rektorsområde har lämnat prognoser vid dessa 5 tillfällen och de har med några undantag lämnat prognoser som väl har överensstämmt med det slutliga resultatet för respektive enhet. Utfallet för den externa verksamheten blev högre än beräknat framför allt till följd av volymökningar under hösten. Sektorn fick ta extraordinära kostnader för vite och personalomställningar sent under året.

En analys av intäkter och kostnader för verksamheterna visar på några tydliga trender. Intäkterna inom grundskoleverksamheten har haft en dramatisk utveckling från 21,9 mkr 2015 till 41,9 mkr 2017. En annan tydlig trend är de ökade kostnaderna för lärarpersonal, bruttokostnaden för personal i grundskolan har ökat med 17 procent respektive 8,5 procent de två senaste åren. Kommunen har ett nytt arbetstidsavtal för lärare som ger högre löner. En löneglidning som visar sig tydligt vid nyrekryteringstillfällen i konkurrens med andra kommuner och friskolor är ytterligare en anledning tillsammans med den lönerevision som sker varje år.

När det gäller förskolan finns det inga lika tydliga trender men ett par delar är värda att påpeka. Kostnaderna för den verksamhet som kommunen köper externt har ökat från 11,7 mkr 2015 till 16,2 mkr 2017. Denna förändring beror till största del på att fler barn går interkommunalt eller i fristående förskolor. Personalkostnaderna, brutto, har ökat med 2 procent respektive 7,9 procent från 2015 till 2017.

SEKTOR VÅRD OCH OMSORG

Sektorn har fortsatt sitt arbete med volymkontroll av biståndsbedömda timmar inom hemtjänst. De nya riktlinjerna för biståndsbedömning som bestämdes 2012-2013 har haft effekt på volymutvecklingen i enlighet med det uppdrag som sektorn fick att minska volymer i nivå med riket. Detta innebär en kostnadssänkning av hemtjänsttimmar med cirka 4,6 mkr jämfört med 2016.

En del av överskottet beror på rekryteringsproblem inom hälso- och sjukvårdsorganisationen. Det har inneburit lägre personalkostnader men försämrad kvalitet då man tvingats prioritera bort arbetsuppgifter som inte varit absolut nödvändiga.

Brukarna är mycket nöjda med maten sedan tillagning och distribution togs över av kommunen. Fler brukare använder matdistribution vilket resulterat i högre intäkter. Övriga äldreomsorgsavgifter visar ett högre resultat än budgeterat vilket kan bero på att brukarna har högre pension och att fler kan betala maxtaxa.

Hemtjänstenheterna visar ett underskott då deras kostnader är högre än den ersättning de erhåller. Dock är underskottet mindre i slutet av året än vid prognos i början av året. Det minskade underskottet beror på att antalet hemtjänsttimmar har minskat under året samt att

SEKTORVÅRD OCH OMSORG	Nettokostnad		Nettobudget	Avvikelse
	2016	2017	2017	2017
Ekonomi (tkr)				
Vård & omsorg centralt	6 476	4 346	-8 208	12 554
Myndighetskontoret	-5 162	-6 551	-6 837	286
Hälsa- & sjukvårdsorganisationen	-29 343	-30 248	-31 798	1 550
Särskilt boende	-166 974	-170 829	-169 502	-1 327
Hemtjänst	-74 268	-78 748	-72 073	-6 675
Årets resultat	-269 271	-282 030	-288 418	6 388

VOLYMTVECKLING	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Biståndsbedömt	161 600	168 600	179 000	164 000	152 300	145 400	147 500	140 800
Planerat i hemtjänsten	129 100	146 400	138 800	133 700	142 700	137 500	135 950	127 500
% planerat av biståndsbedömt	80%	87%	78%	82%	94%	95%	92%	9

enheterna ständigt arbetar med schemaoptimering och resurseffektivisering.

Inom särskilda boenden står Storängsgården för det största underskottet. Enheten har haft höga personalkostnader i form av bland annat hög sjukfrånvaro, vård av barn samt en högre bemanning på vissa avdelningar. Byggnaden medför stora svårigheter att ha en effektiv logistik med flera små avdelningar fördelade på två våningsplan. Berggården däremot visar ett större överskott än prognostiserat.

Sektorns kostnads- och intäktsutveckling har minskat från föregående år vilket till stor del beror på att under 2016 utförde hemtjänsten flera ärenden för Migrationsverket som sektorn fick ersättning för. Under 2017 hade hemtjänsten endast ett fåtal ärenden och de avslutades tidigt under våren.

SEKTOR SOCIAL OMSORG

Sektorsövergripande delar visar en positiv budgetavvikelse på 8 mkr. Den främsta anledningen är att intäkterna från Migrationsverket för ensamkommande barn blev 3,1 mkr högre än budgeterat samt att det blev 3,4 mkr kvar av den buffert som satts undan för att täcka eventuella omställ-

ningskostnader då antalet ensamkommande barn förväntades minska väsentligt under året. Kostnaden för externt placerade ensamkommande barn blev också 2,2 mkr lägre än budgeterat.

Budgeten för personlig assistans med privata utförare visar en negativ budgetavvikelse på 1,3 mkr. Den beror på en felbedömning av kostnader för assistansärenden med socialförsäkringsbalken (SFB) samt Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Utbetalningen av sjuklönekostnader till privata utförare bidrog till den negativa budgetavvikelsen.

Placeringar vuxna redovisar en negativ budgetavvikelse på 5,9 mkr. Kostnadsökningen har skapats av att antalet vårddygn har ökat från 1 682 till 2 665 mellan 2016 och 2017.

Placeringar av barn och unga visar en negativ budgetavvikelse som till största delen består av ökad komplexitet i många ärenden samt dyrare placeringar.

Köpta platser för placering med stöd av socialtjänstlagen visar en negativ budgetavvikelse på grund av sju nya placeringar i år.

SEKTOR SOCIAL OMSORG	Nettokostnad		Nettobudget	Avvikelse
	2016	2017	2017	2017
Ekonomi (tkr)				
Sektorsövergripande	51 866	16 275	8 252	8 023
Placeringar vuxna	-7 649	-10 385	-4 500	-5 885
Placeringar Barn och Unga	-42 427	-45 559	-39 700	-5 859
Köpta platser LSS och SoL	0	-14 898	-9 842	-5 056
Myndighetskontor	-48 994	-20 681	-20 825	144
IFO utförare	-16 611	-18 295	-17 187	-1 108
Personlig assistens Väster	-4 437	-5 353	-3 365	-1 988
Personlig assistens Öster	-5 420	-5 029	-4 128	-901
Social psyk/IFO vux/kortis	-21 380	-22 196	-21 163	-1 033
Daglig verksamhet LSS	-10 578	-10 051	-10 674	623
Servicebostad LSS	-17 100	-17 091	-17 778	687
Gruppboend LSS	-18 602	-18 849	-18 356	-493
Administration LSS	0	-2 073	-2 147	74
Boende ensamkommande barn	-29 225	-24 165	-23 632	-533
Årets resultat	-170 558	-198 352	-185 045	-13 307

Personlig assistans visar en sammanlagd negativ budgetavvikelse på 2,9 mkr. Detta beror till stor del på att ersättningen från Försäkringskassan på 291 kr/utförd timme hos brukare inte motsvarar de kostnader verksamheten har för att utföra den personliga assistansen. Sektorn kommer att fortsätta analysera orsaken och arbeta för att minska de dyra interna tjänsteköpen och öka intäkterna från Försäkringskassan.

IFO utförare visar en negativ budgetavvikelse med anledning av avräkning av kundförluster på 0,8 mkr samt en totalförstörd genomgångsbostad vars reparationskostnader uppgick till 0,2 mkr.

Daglig verksamhet visar en positiv budgetavvikelse genom att verksamheten har använt personalen mer effektivt men även att vikarier inte har kunnat tillsättas efter verksamhetens behov.

Psykiatri- och korttidsboendeverksamheten visar en negativ budgetavvikelse motsvarande 4,9 procent av budget. Detta beror till största del på en utökad bemanning under året då flera av brukarna har fått ett ökat omsorgsbehov.

Servicebostäder inklusive Östermalms gruppbostad visar en positiv budgetavvikelse som till stor del beror på att verksamheten har kunnat minska personalkostnaderna genom att arbeta aktivt med bemanning utifrån brukarnas genomförandeplaner.

Verksamheten flyttade i början på året ut från lokalen Viljan som hade en planlösning som krävde hög personaltäthet.

Gruppbostäder visar en negativ budgetavvikelse på 0,5 mkr. Detta beror till största del på övertidskostnader på grund av vikariebrist samt kostnader för avslutande av anställning.

Kommunens egna boenden för ensamkommande barn visar en negativ budgetavvikelse då verksamheten under året har behövt anpassa sina boenden efter förändringar av boendetyper enligt Migrationsverkets regler samt minskning av antalet barn. Personalkostnaderna har inte kunnat minskas i samma takt som intäkterna har minskat, vilket har orsakat ett budgetunderskott.

SEKTOR KULTUR OCH BILDNING

Sedan 2010 har sektorn visat underskott och arbetet med sektorns ekonomi och uppdrag intensifierades under

hösten 2016. Bokslutet för 2017 verifierar obalansen och i likhet med bokslut från 2010 visade 2017 ett underskott på dryga 11 mkr.

Centrala delar visar ett negativt resultat på 4,6 mkr. Av dessa är 0,5 mkr kopplade till att delar av verksamheten med aktivitetsansvaret flyttats till centrala delar. Resterande underskott på 4,1 mkr är kopplat till den retroaktiva anpassning av elevpengen som gjorts på gymnasiet.

Gymnasiet externt, det vill säga kostnader för de invånare som studerar i annan kommun eller vid fristående skolor, visar ett negativt resultat. Ersättningsnivåerna har höjts retroaktivt vilket gör att ett tidigare positivt resultat nu är negativt.

Bergska Bildningen, det vill säga kommunens egen gymnasieverksamhet för gymnasiets nationella program visar ett underskott på 2,1 mkr. En tjänst som vaktnästare har tillkommit. Nya tjänster för att möta det ökade elevantalet under hösten samt en tjänst som arbetar med marknadsföring har också tillkommit.

Utifrån den ekonomiska genomlysningen har de faktiska kostnaderna vid Bergska gymnasiet tydliggjorts och i kombination med prognoser från antagningen till läsåret 2017-18 har programpriserna korrigerats. Det innebär att de totala kostnaderna för kommunens gymnasieverksamhet överstiger budget.

Bergska skolan, det vill säga kommunens egen gymnasieverksamhet för gymnasiesärskola och introduktionsprogram visar ett underskott på 0,4 mkr. Bland annat har kostnader för väktarinsatser och larm under hösten bidragit till ökade kostnader.

Vuxenutbildningen redovisar ett underskott. Kostnader för att starta upp nya yrkesutbildningar påverkar resultatet negativt. Statsbidrag för nya yrkesutbildningar erhålls först när verksamheten har elever på plats. Verksamheten bedrivs till stor del med statsbidrag.

Verksamheten på arbetsmarknadsenheten (AME) gav ett litet överskott. Kostnaderna för försörjningsstöd har varit lägre än föregående år, 2,2 mkr mindre har betalats ut. Kostnaderna för projekt KOM+ har under sista tertialet minskat kraftigt. Detta kan härledas till att sektorn har påbörjat införandet av statligt finansierade så kallade extratjänster. Det finns, utöver en ökad sysselsättningsgrad, en förväntad positiv ekonomisk effekt på kostnader för försörjningsstödet i och med införandet av extratjänsterna.

Biblioteket, kulturskolan, kulturhuset samt flykting-samordning redovisar ett nollresultat.

SEKTOR KULTUR OCH BILDNING	Nettokostnad		Nettobudget		Avvikelse	
	2016	2017	2017	2017	2017	2017
Ekonomi (tkr)						
Sektorsövergripande	-1 258	-4 758	-3 154		-1 604	
Arbetsmarknadsenheten	-36 030	-33 386	-34 069		683	
Flyktingverksamhet	-1 726	-1 464	-1 444		-20	
Vuxenutbildning	-6 888	-13 167	-10 663		-2 504	
Gymnasieverksamhet	-92 382	-95 037	-87 257		-7 780	
Kulturverksamhet	-25 358	-24 896	-24 848		-48	
Årets resultat	-163 642	-172 708	-161 435		-11 273	

SEKTOR SAMHÄLLSBYGGNAD	Nettokostnad		Nettobudget	Avvikelse
	2016	2017	2017	2017
Ekonomi (tkr)				
Sektorsövergripande	-25 142	-1 303	-1 626	322
Bygg- & miljöenheten	-2 545	-3 162	-5 271	2 109
Kostenheten	1 677	263	-246	509
Måltidsenheten	-568	-863	-1 197	334
Lokalvårdsenheten	-2 088	-2 665	-353	-2 312
Räddningstjänst	-26 766	-28 669	-28 942	273
Samhällsplaneringsenhet	-3 818	-33 366	-34 547	1 181
varav fastigheter		-4 625	-5 815	1 190
Transportenheten	15	-56	-241	185
Årets resultat	-59 234	-69 822	-72 423	2 601

SEKTOR SAMHÄLLSBYGGNAD

Sektor samhällsbyggnad har under 2017 erhållit en betydligt större ram än 2016. Den största orsaken är att budgeten för kommunens fastighetsfrågor överförts till sektorn. Utöver det har en ny gemensam enhet bildats, bygg- och miljöenheten. Enheten hanterar myndighetsutövning enligt plan- och bygglagen, miljöbalken, livsmedelslagen med mera.

Den sektorsövergripande enheten ger ett överskott som beror på lägre kostnader än budgeterat för kompetensutveckling.

Bygg- och miljöenheten redovisar vid årets slut ett stort överskott. Avvikelse finns både på intäkts- och kostnadsidan men gäller bland annat ovanligt höga sanktionsintäkter.

På kostnadssidan märks framförallt lägre personalkostnader än budgeterat med en avvikelse på 1,3 mkr vilket förklaras av föräldraledighet och vakanser.

Kost- och måltidsenheterna har under 2017 fått en ny debiteringsmall som införts under året parallellt med ordinarie budget. Utfallet för 2017 blev sammanlagt 0,8 mkr.

Lokalvårdsenheten levererade ett underskott. De åtgärder vilka enheten själv råder över såsom genomgång av avtal, minskad städutbildning, översyn av resor samt placeringsorter verkställs enligt enhetens handlingsplan. De åtgärder som genomförs kommer att ha effekt men bedöms inte vara tillräckliga för att nå en budget i balans 2018.

Resultatet avseende förvaltningen av kommunala fastigheter blev 1,7 mkr över prognosen. Detta beror på att Kommunstyrelsen beslutat om budgettillskott med 0,8 mkr för ökade kapitalkostnader för ombyggnad av Bergska skolan samt ökad hyresdebitering med 1,2 mkr som inte var med i oktoberprognosen.

Transportenheten visar ett litet överskott, en förbättring från prognosen i oktober. Överskottet är en följd av att Transportenhetens fördröjning av flytt till nya lokaler vilket försköt den ökade hyran.

POLITISKT VERKSAMHET

Siffrorna för politisk verksamhet blev negativa. Den främsta orsaken till underskottet som är kopplat till överförmyndariet är orsakat av sänkta ersättningar från Migrationsverket och ökade kostnader för handläggaresurser. Kommunfullmäktige hade lägre kostnader för jubilaravtackningen och sammanträdesarvoden.

POLITISK VERKSAMHET	Nettokostnad		Nettobudget	Avvikelse
	2016	2017	2017	2017
Ekonomi (tkr)				
Kommunfullmäktige	-3 310	-2 995	-4 396	1 401
varav beredningar	-457	-505	-683	178
Kommunstyrelsen	-4 339	-5 624	-5 023	-601
varav KS medel för oförutsedda behov	-20	-170	-677	507
Social myndighetsnämnd	-298	-315	-262	-53
Överförmyndaren	-2 196	-3 431	-2 131	-1 300
Bygg- och miljönämnden	-211	-148	-152	4
Revisionen	-717	-941	-1 190	249
Valnämnden	-20	-32	-66	34
Summa	-10 793	-13 171	-12 958	-213

KOMMUNGEMENSAMMA KOSTNADER OCH INTÄKTER

Inom kommungemensamma intäkter och kostnader har kommunen samlat en del av de gemensamma poster som inte kan kopplas till en enskild sektor. Här finns budget för nya avskrivningar kopplat till investeringsbudgeten, utvecklingsmedel, buffert för volymförändringar och kommunens lokalpool. Även medel till samordningsförbundet och andra projekt såsom landsbygdsutveckling och ledarskapsutveckling återfinns här.

Bokslutet för kommunens gemensamma kostnader och intäkter visar på ett överskott. Största posten avser anslaget för årets löneöversyn som visade ett överskott, vilket främst beror på att avsatt belopp beräknats på tolv månaders löneökning medan merparten av medarbetarna har avtal som gäller från och men första april eller första maj.

Särskilda medel till sektor utbildning för skolbibliotek och öppen förskola har ramjusterats till kommungemensamma medel då satsningarna inte har kommit igång under året.

Av årets utvecklingsmedel har 4,7 mkr omfördelats till olika projekt, däribland 100 tkr till matematiksatsning, 268 tkr för kompetensutveckling Hälso- och sjukvårdslagen (HSL) och 500 tkr till processtöd bemanningscentralen. Lokalpoolen visar ett underskott för året på grund av tomma lokaler i kommunhuset och Bergska skolan. Omställningsmedel för IFO har tillförts sektor social omsorg. Avsatta medel för sjuk-frisktjänst har inte haft full kostnadseffekt i år. Tanken är att färre sjukskrivningar ska minska sektorernas kostnader och därmed finansiera tjänsten på sikt.

Det finns pågående investeringsprojekt som inte aktiverats vilket medför en positiv påverkan med 6,6 mkr.

Ekonomi (tkr)	Nettokostnad		Nettobudget	Ramjusterat	Avvikelse
	2016	2017	2017	2017	2017
Utvecklingsarbete individ- och familjeomsorg (IFO)	0	0	-2 000	1 750	250
Buffert volymförändringar	0	0	-3 000	3 000	0
Centrala medel lokalpool	-1 757	-1 865	-1 023	0	-842
Centrala medel omplacering och rehabilitering	-1 788	-324	-358	0	34
Mellanskillnad Curt Nicolin Gymnasiet (CNG)	-1 200	-600	-600	0	0
Samordningsförbundet	-553	-573	-600	0	27
Landsbygdsutveckling	-265	-267	-307	0	40
Ledarutvecklingsinsatser	-383	-151	-256	0	105
Kompetensutvecklingsmedel	-132	-218	-307	0	89
Partsgemensam komp.medel	-120	-133	-175	0	42
Diverse (Helix, enkäter mm)	-401	-315	-512	0	197
Medlemskap Centrum för kommunstrategiska studier (CKS)	0	-367	-375	0	8
Personalsociala åtgärder	0	-334	-300	0	-34
Sjuk-frisktjänst	0	-134	-700	0	566
Samord. våldsbejakande extremism	0	0	-700	700	0
Adm stöd kost och lokalvård	0	0	-225	0	225
Ökad kostnad till följd av ny kost- och måltidspolicy	0	0	-100	0	100
Nyckelfri hemtjänst	0	0	-300	300	0
Upplösning fonderade flyktingmedel	0	2 000	2 000	0	0
Kulturyta Rejmyre	-200	-200	-200	0	0
Utvecklingsmedel	0	0	-6 302	4 718	1 584
Lönepott	0		-24 180	17 248	6 932
Öppen förskola - från sektor barn och utbildning			0	-1 000	1 000
Skolbibliotek - från sektor barn och utbildning			0	-750	750
Internränta nya investeringar	0	0	-8 805	7 521	1 284
Avskrivningar nya investeringar	0	0	-7 586	2 257	5 329
Årets resultat	-6 799	-3 481	-56 911	35 744	17 686

FINANSENHETEN

Överskott på skatter och generella statsbidrag är kopplat till att kommunen under året har beviljats bidrag från Boverket för ökat bostadsbyggande samt ett tillfälligt kommunbidrag utifrån mottagande av antalet ensamkommande barn. Taxeringsutfallet för 2016 är nu definitivt och medför lägre skatteintäkter och en återbetalning av skattemedel medan slutavräkning för 2017 års skatteintäkter beräknas bli positiv.

Internbanken redovisar netto ett överskott, främst som följd av låg snittränta och lägre räntekostnader för upptagna lån.

På Kommuninvests årsstämma i april beslutades om utdelning av 2016 års överskott, vilket innebär ökade intäkter i form av utdelning och ränta med ca 1 mkr jämfört med budgeterat.

En överenskommelse om vattenreningen på Arena Grosvad har medfört ökade intäkter med 2,6 mkr jämfört med uppökad fordran. Kommunen redovisar en reavinst för sålda tomter på Lärkvägen samt vid försäljning av tomträtter, totalt 2,4 mkr.

Kommunen har under våren sålt pensionsmedelsplaceringar vilket medfört reavinster om totalt 2 mkr. Avkastning och ränta från placeringarna är samtidigt lägre.

Erhållna schablonbidrag för personer med permanent uppehållstillstånd som inte förbrukats under året periodiseras för att användas för integrationsfrämjande insatser under etableringsperioden.

Ökade lönekostnader i kommunen medför även en ökad intern intäkt för PO-pålägg (personalomkostnadspålägg). Pensionskostnaderna har ökat 17 mkr mer än budgeterat under året. Detta beror bland annat på att KPA-pension inte grundat sina prognoser för årets intjänade pensioner på aktuella lönedata för 2016 och 2017 samt retroaktiva debiteringar för 2014-2016.

MÅL:



HÅLLBAR EKONOMISK UTVECKLING

Årets ekonomiska resultat uppfyller målet för en hållbar ekonomisk utveckling om analysen görs utifrån utfallet på de indikatorer som är kopplade till målet. Soliditeten fortsätter att förbättras och årets resultat i förhållande till skatter och statsbidrag ligger över målnivå.

När resultatet bryts ned i mindre beståndsdelar och bedöms separat blir bilden en annan och bedömningen inte lika positiv. Bortränat överskott på kommungemensamma kostnader och finansenhet ökar nettokostnaderna med 7 procent mellan 2016 och 2017 samt lämnar ett underskott mot budget med 12,5 mkr. Det är dock inte bruttokostnadsökningen (+3,6 procent) utan bruttointäktsminskningen (-3 procent) som har störst inverkan på procentförändringen. Det handlar främst om minskad omfattning av statsbidrag till vård av ensamkommande barn.

Kommunen har fortsatt bekymmer att fånga barn och vuxna med stödinsatser innan institutionsplacering blir ett faktum. Placeringarna av barn och unga ökar återigen trots genomlysningar i verksamheten och handlingsplaner för kostnadsreducering. Inte heller kostnaderna för gymnasieutbildningen har kommunen lyckats stävja. Det är för tidigt att utvärdera om den under 2017 ändrade interna resurstilldelningen kommer att ge någon effekt. Kommunen behöver därutöver ta höjd för ökade pensionskostnader på några års sikt gällande de statligt finansierade löneökningar för vissa grupper, då detta inte ingår i den statliga finansieringen.

Kommunens åtagande kring extratjänster och en generell ökad sysselsättning väntas bidra till en fortsatt positiv utveckling, bland annat har utbetalningar av försörjningsstöd minskat under året.

HÅLLBAR EKONOMISK UTVECKLING	Utfall			Styrtal
	2015	2016	2017	2017
Årets resultat i förhållande till skatter och statsbidrag, %	0,7	3,9	1,8	1,5
Soliditet inklusive pensions-skuld ska vara positiv	-1,9	2,4	3,7	0

FINANSENHETEN	Nettokostnad		Nettobudget	Avvikelse
	2016	2017	2017	2017
Ekonomi (tkr)				
Skatteintäkter och generella statsbidrag	-1 188 563	-1 250 397	-1 237 304	13 093
Finansiella kostnader och intäkter	-38 579	-28 146	-31 811	-3 665
Övriga kommungemensamma kostnader och intäkter	-25 280	-5 146	0	5 146
Pensionsmedelsportfölj	-794	-2 884	-1 345	1 539
Internbanken	1 941	2 834	3 929	1 095
Statsbidrag migrationsverket permanent uppehållstillstånd	-2 029	-537	-537	0
Personalomkostnadspåslag och arbetsgivaravgifter	-42 454	-45 449	-40 823	4 626
Pensioner och löneskatt	72 750	82 513	65 893	-16 620
Årets resultat	-1 223 008	-1 247 211	-1 241 998	5 213

MÅL:



EFFEKTIVT RESURSUTNYTTJANDE

Inom kommunens olika verksamheter har under året genomförts en mängd olika åtgärder för att öka resursutnyttjandet och minska kommunens kostnader. Samtidigt finns det verksamheter som inte når de styrtalet som satts upp och det kan finnas anledning att ytterligare betona och prioritera åtgärder inom dessa verksamhetsområden.

Ett prioriterat uppdrag från kommunstyrelsen kopplat till målet är att ta fram effektivitets- och produktionsmått kopplat till kvalitet. Uppdraget kommer att kopplas mot sektorernas och enheternas arbete med verksamhets- och aktivitetsplaner för att bli en naturlig del av verksamhetens styrning och uppföljning.

Sektor barn och utbildning

Förskolan har kontinuerligt behov av vikarier i sin verksamhet. Under året har förskolorna Dunderbacken och Viggestorp ökat sin grund bemanning för att lösa vikariesituationen på ett mer hållbart sätt. En extra ambulansmedarbetare har anställts per förskola som fått lösa merparten av de vikariesituationer som uppstått. Detta har upplevts som resurseffektivt och kvalitetshöjande. Stressnivån har sjunkit och tidsåtgång för vikarieanskaffning minskat vilket har lett till bättre arbetsmiljö. Flera av de större förskolorna i tätorten kommer under 2018 att börja tillämpa samma arbetssätt.

EFFEKTIVT RESURSUTNYTTJANDE	2015	Utfall 2016	2017	Styrtalet 2017	Riket 2017
Kostnad per betygspoäng (i grundskolan)	380	379	379	463	440
Kostnad för de elever som inte fullföljer ett gymnasieprogram	27 796	25 024	35 499	30 976	27 768

Ett nyckeltal som brukar anges som ett mått på effektivitet är kostnaden per betygspoäng i grundskolan. Finspång presterat något bättre än jämförbara kommuner. Finspång har under en följd av år, sedan 2013, haft lika eller något bättre värde än kommunerna i jämförelsegruppen.

Sektorn har under slutet av 2017, under ledning av ny sektorchef, arbetat med organisering utifrån beslutet att gymnasie- och vuxenutbildningen ska samlas organisatoriskt med sektorn barn och utbildning. Sektor utbildning är

det nya namnet där all kommunens utbildningsverksamhet samlas. Förutsättningarna för effektivt resursutnyttjande bör öka genom att samordna resurser för till exempel ledning, administration, kvalitetsarbete, IT, elevhälsa och elevstöd i olika former.

Sektor vård och omsorg

Enhetscheferna för särskilda boenden har inrättat en ny rutin gällande in- och utflyttning. Syftet är att korta ner tidsintervallet mellan att en lägenhet blir ledig och att den åter är färdig för inflyttning.

Avtal har följts mer noggrant då flera enheter har utsett inköpsansvariga för att få en bättre översyn över sina inköp. Enhetsgemensamma förråd har upprättats istället för att ha avdelningsbundna materiel. Åtgärden har gett resultat i form av lägre kostnader för material så som inkontinensskydd, livsmedel och kemisk-tekniska produkter.

Hälso- och sjukvårdsorganisationen har varit underbemannad under året. Sjuksköterskornas arbetsuppgifter har fått begränsas till de absolut nödvändigaste och de uppgifter som inte kräver sjuksköterskekompetens har fått fördelas på andra medarbetare. De har lyft bort alla uppgifter som inte måste utföras av en sjuksköterska och istället anställt undersköterskor att utföra dessa uppgifter. Detta för att inte behöva anlita bemanningsföretag, vilket skulle inneburet både fördyrande kostnader och sjuksköterskeresurs i form av introduktion och handledning.

Sektorn har under året upphandlat och påbörjat implementeringen av nyckelfri hemtjänst. På västra sidan är nyckelfri hemtjänst införd och arbetet fortgår på östra sidan. Hittills är 300 lås installerade och medarbetarna upplever förändringen som mycket positiv. Tjänsten förväntas leda till tidseffektivisering av nyckelhantering samt en ökad säkerhet för brukare och medarbetare.

Projektet *Attraktiv arbetsplats Rejmyre* startade i somras med målet att göra verksamheterna i Rejmyre mer attraktiva för våra medarbetare. Projektet innebar inrättande av en samordnarroll och en ökad grundbemanning som används inom både särskilt boende och hemtjänst i Rejmyre. Genom att ha en samordnare med helhetssyn har enheterna haft minskat behov av vikariesurser från bemanningscentralen. Utvärderingen av projektet visar att medarbetare, enhetschefer och bemanningscentralen är nöjda med effekterna av insatta åtgärder och projektet fortsätter under 2018.

EFFEKTIVT RESURSUTNYTTJANDE	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2017*	Styrtalet 2016	Riket 2016	Jämf. kommuner
Ekonomi (tkr)						
Kostnad per brukare inom hemtjänst	223 586	240 579	-	258 547	267 866	258 547
Kostnad per brukare på särskilt boende	848 497	879 580	-	872 826	898 183	872 826
Kostnad per brukare inom bostad med särskild service (LSS)	899 282	-	-	811 643	868 870	811 643
Kostnad per brukare inom daglig verksamhet (LSS)	166 308	140 977	-	177 766	191 375	177 766
Kostnad per invånare 0-64 år för ekonomiskt bistånd	1 790	1 560	-	1 528	1 067	1 161
Kostnaden för barn- och ungdomsvård, kr/inv	3 091	3 163	-	3 091	1 901	2 050

* Kostnader per brukare redovisas med ett års fördröjning

För att skapa en helhetssyn över sektorns tjänstebilar, som på sikt kan minska kostnaderna för över- och undermil och skadekostnader, har sektorn beslutat att skapa en "bilpool" med en bilansvarig. Den bilansvariga får då en överblick över alla bilars körda mil och kan hjälpa enheterna att skriva korrekta avtal. För att minska skadorna finns en plan för manövreringsutbildning för medarbetarna.

Kostnaden per brukare i särskilt boende för 2016 avviker med 0,7 procent från styrtal vilket är en klar förbättring mot förra året men anledningen tycks vara att kostnaden i jämförelsegruppen ökat betydligt mer än kostnaden i Finspång. Kostnaden per brukare med hemtjänst för 2016 ligger 7,4 procent lägre i Finspång än i jämförelsekommunerna. Kommunen har arbetat målmedvetet med att minska antalet hemtjänsttimmar. Kostnaden per brukare inom bostad med särskild service ligger 9,2 procent under jämförelsekommunerna.

Sektor social omsorg

Sektor social omsorg har under 2017 planerat för en omorganisation inom individ- och familjeomsorgen (IFO) där två verksamheter slås ihop och fyra gruppchefstjänster tillsätts. Omorganisationen förväntas genom det närmare ledarskapet ge medarbetarna ett ökat stöd och en tydligare styrning. Detta förväntas leda till att medarbetare väljer att stanna längre på sina tjänster. Förhoppningen är att samarbete över organisationsgränserna därutöver också ska minska vikariekostnaderna.

Inom den nya IFO-organisationen har flera nya arbetsätt tagits fram för att arbeta stödjande och förebyggande samt därmed undvika nya placeringar. Förväntningen är att detta ska bidra till att minska placeringarna och dess kostnader framöver.

Personalutbildning för att kunna arbeta med anknytning och relationer mellan barn och föräldrar samt en

behandlingsmetod för unga med missbruk har påbörjats. Under 2017 utbildades viss personal i återfallsprevention i syfte höja kvaliteten i öppenvården.

En familjerättsgrupp på myndighetskontoret har tillsatts för att effektivisera handläggning av familjerättsliga ärenden.

En ny gruppboende med plats för fyra brukare har öppnats under 2017. En av dessa platser har använts för hemtagande av en brukare med extern placering.

En servicebostad har under året byggts om och anpassats efter verksamhetens behov, så att en extern placering har kunnat förhindras.

Satsningar på kompetensutveckling inom neuropsykiatri har genomförts och en stödpedagog har anställts. Det har lett till att verksamheterna kunnat ge stöd på hemmaplan åt flera brukare med omfattande behov av stöd utifrån sina funktionsnedsättningar. Sektorn har aktivt arbetat med bemanningsplanering och schemaläggning utifrån brukarnas genomförandeplaner. Redan under 2017 har detta gett minskade personalkostnader och högre kvalitet för brukarna.

Inom personlig assistans har en grupp med medarbetare som ambulerar skapat ökad kvalitet och kontinuitet för brukarna. Översyn av schemaläggningens överensstämmelse med Försäkringskassans beviljade timmar är pågående.

Kostnad för barn- och ungdomsvård ligger 2016 fortsatt cirka 50 procent högre än jämförbara kommuner. Kostnaderna har ökat ytterligare under 2017 då antalet placeringar har ökat. Inom daglig verksamhet har kostnaden per brukare sänkts genom att skapa flera platser med samma personalstyrka, kostnaderna ligger 26 procent under jämförelsekommunerna. Kostnaderna för bostad med särskild service ligger också under jämförbara kommuner, skillnaden är 9,2 procent.



Seniordagen på Kulturhuset i oktober 2017 arrangerades för femte året i rad och är ett samarbete mellan olika aktörer i Finspång för att inspirera seniorer att främja sin hälsa för ökad livskvalitet. Foto: Tiina Mauritzell

Sektor kultur och bildning

Under våren 2017 har sektorns verksamheter genomlysts utifrån verksamhetsuppdrag och resursutnyttjande. Ett förslag på åtgärder har upprättats och arbetet med insatser är påbörjat, främst gällande lokaler och modell för resurstilldelning inom skolverksamheten. Arbetet med lokaler slutfördes under 2017. Gymnasieskolans resurstilldelningsmodell innebär att all tilldelning av medel sker via sektorledning baserat på programpriser oberoende av om resurserna kan hänföras till ramtilldelning, statsbidrag eller andra intäkter.

Det är många elever som behöver fler än tre år på sig för att fullfölja sina gymnasiestudier. Kostnaderna för elever som inte fullföljer ett gymnasieprogram inom fyra år har ökat med 40 procent.

Tillsammans med arbetsmarknadsenheten och arbetsförmedlingen driver gymnasieskolan ett statligt finansierat projekt kring målgruppen unga som varken arbetar eller studerar.

Finspång har under lång tid haft höga kostnader för ekonomiskt bistånd i förhållande till jämförbara kommuner, oavsett kommungrupp. Kostnaderna för ekonomiskt bistånd sjönk mellan 2015 och 2016 och den positiva utvecklingen har fortsatt under 2017. Detta är en trend i hela landet som ett klart samband med högkonjunktur och ökad sysselsättning. En del av den positiva utvecklingen 2017 kan tillskrivas tillskapandet av statligt finansierade extratjänster vilket väntas påverka kostnaden positivt även under 2018. Nyckeltal för jämförelse av kostnader 2017 finns inte men man kan anta att Finspångs kommuns kostnader inte är lika låga som våra jämförelsekommuner då trenden med sjunkande kostnader är nationell.

Sektor samhällsbyggnad

Sektor samhällsbyggnad har under året arbetat med att utveckla en lokalstrategisk plan men arbetet är inte slutfört. Delar av arbetet som färdigställt är att utarbeta en lokalplaneringsprocess för att skapa en tydlighet kring ordning och ansvar för olika aktiviteter. En gränsdragningslista mellan förvaltade fastigheter och hyresgäster har tagits fram. För att skapa tydlighet kring roller och ansvar i förvaltning och underhåll av kommunens fastigheter pågår en översyn av fastighetsförvaltaren Vallonbygdens uppdrag och kommunens beställningsprocess.

Lokalvårdsenheten har påbörjat en översyn av avtal, uppdrag och ekonomi för att skapa en kostnadseffektiv verksamhet. Ett liknande uppdrag finns även för kost- och måltidsenheten där en översyn gjorts av debiteringsmodellen till köpande enheter.

Ledningsstab

Ledningsstaben har varit involverade i eller drivit flera projekt för effektivare resursutnyttjande. Ett projekt som pågått en stor del av året är processkartläggning av vikariebemanning. Arbetet har utmynnat i en lång rad med förbättringsförslag som kommer att implementeras under 2018. Det pågår också en översyn av debiteringsmodellerna för internhyra, IT-kostnader, lokalvård, bemanningscentral och kost. Syftet är att skapa modeller som ger rätt kostnad på rätt verksamhet och som förstås och accepteras av parterna. Det ska även upprättas tydliga avtal mellan köpare och säljare.

Den ekonomiska rapporteringen till kommunstyrelsen har under året kompletterats med en del produktionsmått för att ge möjlighet att följa volymutveckling men i övrigt kan konstateras att det krävs ett ökat engagemang från sektorerna för att komma vidare med nya mått.



2017 var det 400 år sedan några av de fruktansvärda häxprocesserna genomfördes i Finspång där flera kvinnor avrättades i området som i dag kallas Trollkäringeskogen. Under året rustades vandringsleden upp, nytt informationsmaterial togs fram och ett antal dramatiserad guidningar genomfördes i skogen. Foto Ann-Britt Nilsson

Sammanställd redovisning

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

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

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

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

KOMMUNENS BOLAG OCH UPPDRAGSFÖRETAG

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

Finspångs Förvaltnings- och Industrihus AB:s verksamhet består bland annat av att bebygga och förvalta fastighe-

ter samt att äga och förvalta aktier och värdepapper och därmed förenlig verksamhet. Bolaget ska även, utöver att vara samordnande moderbolag i kommunens underkoncern, verka för att främja näringslivet i Finspångs kommun, exempelvis genom att tillhandahålla lämpliga industrilokaler.

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

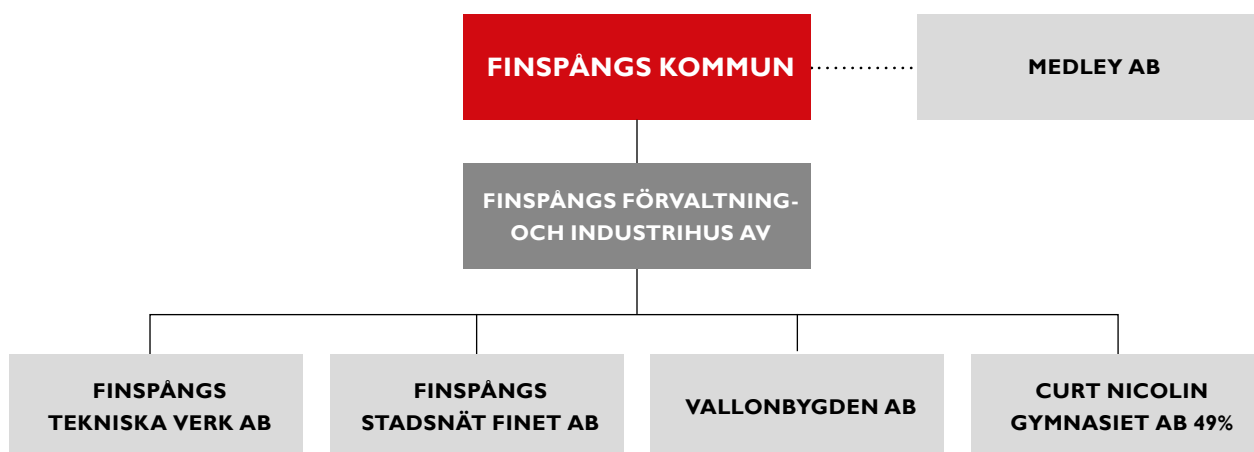
Finspångs Tekniska Verk AB har bland annat som uppgift att producera och distribuera fjärrvärme, tillhandahålla renvatten, omhänderta avloppsvatten, bedriva grustäkt samt ombesörja renhållning och avfallshantering.

Finspångs Stadsnät Finet AB uppför, äger, förvaltar samt hyr ut och överlåter anläggningar för informations- och kabelkommunikationsnätet.

Medley AB driver drygt 30 bad- och friskvårdscenter i 21 kommuner runt om i Sverige. Avtalet med Finspångs kommun är det mest omfattande. Utöver äventyrsbadet ingår även bowlinghallen med restaurang. Medley ansvarar för driften av bandyplan, fotbollsplaner och idrottshall. Anläggningen i Finspång hade cirka 250 000 besök 2017.

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

Bilden nedan visar samtliga bolag i koncernen.



Koncerninterna förhållanden

Enhet	Ägd andel	Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
		Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
Finspångs kommun		0					
Finspångs Förvaltnings- och Industrier AB	100%		0		2 353		
- Vallonbygden AB	100%				188		
- Finspångs Tekniska Verk AB	100%				2 000		
- Finspångs Stadsnät Finet AB	100%				165		

Enhet	Ägd andel	Försäljning		Räntor		Lån	
		Köpare	Säljare	Kostnader	Intäkter	Givare	Mottagare
Finspångs kommun		91 282	7 823		18 442	10 000	
Finspångs Förvaltnings- och Industrier AB	100%	552	1 966	896	1 187		
- Vallonbygden AB	100%	4 308	62 663	9 623			0
- Finspångs Tekniska Verk AB	100%	2 119	17 834	8 040			0
- Finspångs Stadsnät Finet AB	100%	844	4 849-	1 070			10 000

RESULTAT OCH KAPACITET

Koncernbolagens ekonomi gjorde att samtliga dotterbolag i år lämnade koncernbidrag till moderbolaget. Några koncernbidrag från FFIA-koncernen till kommunkoncernen förekommer inte.

Koncernens interna fordringar och skulder uppgick till 84 mkr, om man bortser från vidareutlåningen inom koncernen, som vid bokslutet uppgick till dryga 834 mkr. Efter eliminering av interna poster och reavinster redovisade kommunkoncernen ett överskott med 60 mkr, där den största positiva avvikelserna kom från Finspångs kommun.

En koncerns soliditet mäter andelen eget kapital i förhållande till de totala tillgångarna och kan sägas vara ett uttryck för den finansiella styrkan på lång sikt. Ett viktigt kriterium gällande soliditet och god ekonomi är att soliditeten över tid bibehålls eller utvecklas i positiv riktning. Soliditeten uppgår till 32 procent, vilket anses vara en tillfredsställande nivå. De senaste årens förbättrade egna kapital till följd av positiva resultat i samtliga bolag är förklaringen till ökningen

RISK OCH KONTROLL

En god ekonomisk hushållning innebär att koncernen i kort och medellångt perspektiv inte behöver vidta några drastiska åtgärder för att möta finansiella problem. Koncernen bör ha en sådan likviditet eller kortfristig betalningsberedskap att man kan betala sina löpande utgifter utan besvär. Merparten av de ägda bolagen och kommunen har en god kassalikviditet. Likviditeten minskade från

113 till 112, vilket är en marginell förändring jämfört med föregående år. En kassalikviditet som överstiger 100 procent innebär att samtliga kortfristiga skulder kan betalas om de förfaller till betalning.

Varje bolag upprättar sin egen budget som delges kommunfullmäktige. Avrapportering till kommunen sker vid tertialrapporteringarna i april, augusti samt vid årsbokslut.

NYCKELTAL Kommunkoncernen (mkr)	2015	2016	2017
Bruttoomsättning	474	575	566
Balansomslutning	2 163	2 253	2 291
Årets resultat	27	107	60
Soliditet (%)	27	30	32
Antal fast anställda	1 665	1 824	1 882

FINSPÅNGS FÖRVALTNINGS- OCH INDUSTRIHUS AB (FFIA)

Årets verksamhet

NYCKELTAL, moderbolag (mkr)	2015	2016	2017
Bruttoomsättning	3,4	3,1	3,4
Balansomslutning	88	85	87
Årets resultat	12,1	-1	2,3
Investeringsvolym	0	0,1	0
Soliditet (%)	42,0	44,9	46,4
Antal fast anställda	0	0	0

FINSPÅNGS TEKNISKA VERK AB

Årets verksamhet

Verksamheten i Finspångs Tekniska Verk (FTV) präglades under 2017 av betydande insatser för att öka affärsmässigheten i organisationen. Det medförde även ett starkt fokus på effektivitetshöjningar, kostnadskontroll, inköp och säkerhet i anläggningar.

Nät/Teknikavdelningen är bolagets gemensamma tekniska kompetens/resurs och består av två enheter, Teknisk service och Entreprenad. Teknisk service utför utredningar, projektering och projektstyrning på uppdrag från bolagets övriga verksamheter. Entreprenad utför anläggnings- och underhållsarbeten för i första hand bolagets övriga verksamheter, samt för kommunen. På uppdrag av kommunen sköter enheten också drift och underhåll av gator samt parker. Verksamheten är mycket produktiv och har levererat tidseffektivt med ett bra resultat.

Återvinningscentralen Sjömansäng fungerar mycket effektivt och servar cirka 100,000 besökare i fordon per år. Mängden avfall som tagits emot på Sjömansängs återvinningscentral (ÅVC) är något högre jämfört med tidigare år. Under året arrangerades skräpplockardagarna i Finspångs Kommun ihop med "Håll Sverige Rent". En framgångsrik kampanj där Finspång blev tredje bästa kommunen i Östergötland.

Den operativa verksamheten inom Energi har trimmats och ytterligare effektiviserats. Under sommarstoppet byttes delar i avfallspannan, vilket har förbättrat effekten så att produktionen höjts. Bolaget har idag mer än 99 procent fossilolfri värmeproduktion.

NYCKELTAL (mkr)	2015	2016	2017
Bruttoomsättning	166	176	187
Balansomslutning	443	456	480
Årets resultat	4,0	5,6	5,4
Investeringsvolym	57	32	25
Soliditet (%)	8	11	13
Antal fast anställda	45	49	52



Årets skolrepresentanter för kampanjen "Vi håller Finspång rent" var Gullivans förskola i Rejmyre. Foto Anette Melander

VALLONBYGDEN AB

Årets verksamhet

Årets största enskilda projekt under 2017 var nybyggnation av Lillängens förskola åt Finspångs kommun. Förskolan beräknas inflyttningsklar under våren 2018. Den 16 februari 2017 invigdes Vallonbygdens nybyggda höghus Majoren, beläget i Finspångs centrum. Vid invigningen samlades ett 60-tal personer för att se kommunfullmäktiges ordförande inviga huset.

Bolaget har under året också öppnat ett kundforum kopplat till Vallonbygdens webbplats och facebookside. Med kundforumet ökar bolaget sin tillgänglighet och alla hyresgäster kan enkelt komma i kontakt med bolaget dygnet runt och snabbt få svar på många frågor som berör boendet.

Uthyrningsgraden för bostäder har under året varit mycket god och ökat från 97,6 till 98,3 procent. Genomsnittet outhyrda lägenheter var under året 5 stycken.

NYCKELTAL (mkr)	2015	2016	2017
Bruttoomsättning	174	177	183
Balansomslutning	491	577	585
Årets resultat	14,3	11	11,7
Investeringsvolym	37	86	45
Soliditet (%)	19,7	18,7	20,4
Antal fast anställda	19	26	26

FINSPÅNGS STADSNÄT FINET AB

Årets verksamhet

Under 2017 har ytterligare 345 hushåll anslutit sig till fiber. Utbyggnad av två stamfibersträckor utfördes under året, dels mellan Brenäs och Hävla samt mellan Finspång och Hällestad. Finet AB fick godkänt kanalisationsbidrag för stamfibersträckan Hävla-Regna-Igelfors där ansökan till Trafikverket påbörjades under året. Under året anslöt sig tre nya tjänsteleverantörer till Finets Stadsnät.

NYCKELTAL, (mkr)	2015	2016	2017
Bruttoomsättning	19,5	20,3	20,6
Balansomslutning	55,3	55,9	65,2
Årets resultat	0,5	0	0
Investeringsvolym	9,6	10,3	15,5
Soliditet (%)	20	21	18
Antal fast anställda	8	9	9



RÄKENSKÅPER

Resultaträkning

tkr		KOMMUNEN		BUDGET	KONCERNEN	
		2016	2017	2017	2016	2017
Verksamhetens intäkter	Not 1	334 121	304 649	300 909	575 248	566 941
Verksamhetens kostnader	Not 1	-1 438 686	-1 481 806	-1 466 582	-1 579 778	-1 625 013
Avskrivningar	Not 2	-44 767	-47 373	-52 661	-94 890	-110 809
Verksamhetens nettokostnad		-1 149 332	-1 224 530	-1 218 334	-1 099 420	-1 168 881
Skatteintäkter	Not 3	938 197	972 133	967 823	938 197	972 133
Kommunalekonomisk utjämning	Not 4	289 695	252 599	243 861	289 695	252 599
Välfärdsmiljarderna	Not 4	0	25 664	25 620	-	25 664
Finansiella intäkter	Not 5	28 072	26 793	30 877	8 680	8 463
Finansiella kostnader	Not 6	-30 644	-29 765	-37 333	-30 768	-29 846
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		75 988	22 893	12 515	106 384	60 131
ÅRETS RESULTAT		75 988	22 893	12 515	106 384	60 131

Driftredovisning

tkr	INTÄKTER			KOSTNADER			NETTO		
	Årsbudget	Bokslut 2017	Avvikelse	Årsbudget	Bokslut 2017	Avvikelse	Årsbudget	Bokslut 2017	Avvikelse
Politisk verksamhet	-2 552	-2 837	285	15 510	16 007	-496	12 958	13 170	-212
Ledningsstab	-46 320	-47 999	1 679	138 275	131 681	6 594	91 955	83 682	8 274
Social omsorg	-99 719	-106 428	6 710	284 764	304 781	-20 017	185 045	198 352	-13 307
Kultur och bildning	-66 339	-43 264	-23 076	227 774	215 867	11 907	161 435	172 604	-11 169
Samhällsbyggnad	-200 809	-213 007	12 198	273 232	282 829	-9 597	72 423	69 822	2 601
Barn och utbildning	-66 001	-68 844	2 842	462 083	470 021	-7 938	396 082	401 178	-5 096
Vård och omsorg	-102 169	-104 652	2 483	390 587	386 682	3 905	288 418	282 030	6 388
Kommungemensamma	-2 000	-2 224	224	23 167	5 705	17 462	21 167	3 481	17 687
Egentlig verksamhet	-585 909	-589 254	3 345	1 815 392	1 813 571	1 821	1 229 484	1 224 318	5 166
Finansheten	-246 881	-294 306	47 425	235 730	294 683	-58 953	-11 151	378	-11 529
Just. finans i verksamheten	0	0	0	-142	-165	23	-142	-165	23
Interna poster	571 248	578 910	-7 663	-571 248	-578 910	7 663	0	0	0
Verksamheten	-261 542	-304 649	43 107	1 479 732	1 529 180	-49 447	1 218 191	1 224 531	-6 340
Skatteintäkter och statsbidrag	-1 237 304	-1 250 396	13 092	0	0	0	-1 237 304	-1 250 396	13 092
Finansnetto	-30 877	-26 793	-4 084	37 476	29 765	7 711	6 599	2 973	3 627
ÅRETS RESULTAT							-12 515	-22 893	10 378

Balansräkning

tkr		KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
		2016-12-31	2017-12-31	2016-12-31	2017-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Licenser	Not 7	2 676	2 110	2 676	2 110
Materiella anläggningstillgångar					
Fastigheter och anläggningar	Not 8	763 741	775 414	1 265 475	1 344 339
Maskiner och inventarier	Not 8	54 724	59 125	461 197	463 588
Pågående nyanläggningar	Not 8	66 083	79 432	149 471	105 466
Summa materiella anläggningstillgångar		884 548	913 970	1 878 819	1 915 503
Bidrag till statlig infrastruktur	Not 9	12 880	12 320	12 880	12 320
Finansiella anläggningstillgångar	Not 10	871 444	880 987	38 525	38 068
Omsättningstillgångar					
Förråd	Not 11	307	462	4 195	3 910
Övriga omsättningstillgångar	Not 11	6 255	4 841	6 255	4 841
Fordringar	Not 12	130 460	96 899	150 628	95 114
Kortfristiga placeringar	Not 13	52 118	54 159	52 118	54 159
Kassa och bank		93 880	115 845	111 530	166 614
Summa omsättningstillgångar		283 020	272 206	324 726	324 638
SUMMA TILLGÅNGAR		2 054 568	2 081 593	2 254 948	2 290 529
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Därav årets resultat	Not 14	75 988	22 893	106 384	60 131
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Not 15	68 293	70 434	68 338	70 479
Övriga avsättningar	Not 16	7 900	7 476	32 981	34 787
Skulder					
Långfristiga skulder		1 188 621	1 170 053	1 188 621	1 170 053
Kortfristiga skulder	Not 17	243 676	264 659	287 680	280 592
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		2 054 568	2 081 593	2 254 948	2 290 529
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland avsättningar och skulder	Not 18	400 029	395 465	400 029	395 465
Löneskatt hänförlig till pensionsförpliktelserna		97 047	95 940	97 047	95 940
Övriga ansvarsförbindelser					
Borgensförbindelser	Not 19	20 688	20 081	20 088	19 481

Kassaflöde

tkr	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2016	2017	2016	2017
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	75 988	22 893	106 384	60 131
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet				
Avskrivningar	44 767	47 373	93 525	108 620
Nedskrivning	6 836	0	6 836	0
Avsättningar	13 284	1 717	12 996	3 947
Övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster	Not 20	298	-17 602	-9 597
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	123 599	72 281	202 139	163 101
Förändring i rörelsekapital				
Ökning/minskning av varulager	87	-155	553	284
Ökning/minskning exploateringsfastigheter	-3 612	1 414	-3 612	1 414
Ökning/minskning av fordringar	-29 579	33 561	-41 453	29 246
Ökning/minskning kortfristiga placeringar	-49	-2 040	-49	-2 040
Ökning/minskning av skulder	-16 741	20 983	-12 227	19 746
Kassaflöde från den löpande verksamheten	73 706	126 043	145 351	211 751
Investeringsverksamhet				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-92 358	-76 270	-92 358	-76 270
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	18 208	302	18 208	302
Förvärv finansiella anläggningstillgångar	0	0	-129 064	-85 932
Försäljning finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	22 404
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-74 150	-75 967	-203 214	-139 496
Finansieringsverksamhet				
Förändring långa fordringar	-69 100	-9 543	500	-9 543
Upptagna lån/långfristiga skulder	-11 180	-18 568	-12 937	-7 628
Amortering av skuld	0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	-80 280	-28 111	-12 437	-17 171
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur				
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	0	0	0	0
Förändring av likvida medel	-80 724	21 965	-70 300	55 084
Likvida medel vid årets början	174 604	93 880	181 830	111 530
Likvida medel vid årets slut	93 880	115 845	111 530	166 614

Resultaträkningens noter

tkr	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2016	2017	2016	2017
NOT 1 VERKSAMHETENS INTÄKTER OCH KOSTNADER				
Verksamhetens intäkter				
Statsbidrag	217 846	193 484	217 846	193 484
Avgifter/Taxor	36 585	39 193	322 018	335 038
Övriga externa poster	79 691	71 971	133 831	129 793
Interna poster	-	-	-98 446	-91 375
SUMMA	334 121	304 649	575 248	566 941
Verksamhetens kostnader				
Löner/Arvoden	-651 248	-692 055	-687 134	-730 275
Pensionskostnader inklusive GP	-57 638	-65 579	-60 951	-69 352
Personalomkostnader inklusive lönecksatt	-214 549	-229 288	-227 342	-241 660
Upplösning av bidrag till statlig infrastrukturrell investering	-1 120	-1 680	-1 120	-1 680
Utlämnade bidrag	-60 151	-52 644	-60 151	-52 644
Övriga externa kostnader	-447 144	-440 559	-641 526	-620 776
Interna poster	-	-	98 446	91 375
Jämförelsestörande poster (nedskrivningar)	-6 836	0	0	0
SUMMA	-1 438 686	-1 481 806	-1 579 778	-1 625 013
Verksamhetens kostnader i budget				
Budget 2017		1 465 524		
Ombudget 2016		1 056		
SUMMA		1 466 582		

Budgetramarnas förändring 2017

Driframar	Ek ramar enl strategisk plan 2017	Ramjusterat 2017	Budget 2017
Kommunfullmäktige	-4 396	0	-4 396
Överförmyndaren	-1 978	-153	-2 131
Revision	-1 190	0	-1 190
Valnämnd	-66	0	-66
Bygg- och miljönämnden	-152	0	-152
Kommunstyrelsen	-5 134	369	-4 765
Social myndighetsnämnd	-258	0	-258
Ledningsstaben	-96 193	4 238	-91 955
Sektor samhällsbyggnad	-64 898	-7 525	-72 423
Sektor barn- och utbildning	-390 133	-5 949	-396 082
Sektor social omsorg	-180 508	-4 537	-185 045
Sektor kultur och bildning	-157 782	-3 653	-161 435
Sektor vård och omsorg	-283 114	-5 304	-288 418
Kommungemensamma kostnader	-56 911	35 744	-21 167
Finansenheten	1 256 285	-14 287	1 241 998
varav ombudgeteringar från eget kapital	0	-1 056	-1 056
Summa	13 572	-1 056	12 515

Beslut om sänkt internränta till 3,5% har påverkat sektorernas internhyror och kapitalkostnader med totalt 15 mkr.

Reglering av budgetmedel har skett till finansenheten och sektor samhällsbyggnad.

Under året har därutöver fastighetsförvalningen överförs från ledningsstaben till sektor samhällsbyggnad samt ramjustering till samtliga sektorer avseende 2017 års lönerrevision.

NOT 2 AVSKRIVNINGAR	2016	2017	2016	2017
Utgörs av planenliga avskrivningar, som beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärden.				
Avskrivningar enligt plan	44 767	47 373	94 890	110 809
Summa	44 767	47 373	94 890	110 809

tkr	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2016	2017	2016	2017
NOT 3 KOMMUNALSKATTEINTÄKTER				
Preliminära skatteintäkter	941 676	975 367	941 676	975 367
Slutavräkning föregående år	890	1 132	890	1 132
Preliminär slutavräkning	-4 370	-4 366	-4 370	-4 366
Summa	938 197	972 133	938 197	972 133
NOT 4 KOMMUNALEKOMOMISK UTJÄMNING				
Inkomstutjämningsbidrag	177 782	193 321	177 782	193 321
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	19 391	5 950	19 391	5 950
Bidrag LSS-utjämnigen	10 696	12 753	10 696	12 753
Fastighetsavgift	38 138	38 970	38 138	38 970
Regleringsbidrag/avgift	-726	-208	-726	-208
Tillfälligt statsbidrag flyktingsituationen	39 329	1 074	39 329	1 074
Tillfälligt statsbidrag byggbonus	5 086	739	5 086	739
Delsumma	289 696	252 599	289 695	252 599
Välfärdsmiljarderna	0	25 664	0	25 664
Summa	289 696	278 262	289 695	278 263
NOT 5 FINANSIELLA INTÄKTER				
Ränta, rörliga medel	227	224	1 351	1 372
Ränta, internt utlämnade lån	20 516	19 478	0	0
Utdelning aktier	2 319	1 848	2 319	1 848
Ränteintäkter derivat	5 010	3 103	5 010	3 103
Realisationsvinst, fsg finansiella anläggningstillgångar	0	2 140	0	2 140
Summa	28 072	26 793	8 680	8 463
NOT 6 FINANSIELLA KOSTNADER				
Ränta på lån	13 297	11 496	13 139	11 462
Räntekostnader derivat	16 545	16 518	16 545	16 518
Ränta pensionsskuld	573	1 542	573	1 542
Övriga räntekostnader	213	200	377	315
Realisationsförlust, fsg finansiella anläggningstillgångar	16	8	134	8
Summa	30 644	29 765	30 768	29 846

Balansräkningens noter

tkr	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2016	2017	2016	2017
NOT 7 IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Ingående anskaffningsvärde	2 331	4 054	2 331	4 054
Årets nyanskaffningar	1 723	183	1 723	183
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>4 054</i>	<i>4 237</i>	<i>4 054</i>	<i>4 237</i>
Ackumulerade avskrivningar	-588	-1 378	-588	-1 378
Årets avskrivningar	-790	-749	-790	-749
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 378	-2 127	-1 378	-2 127
Utgående restvärde	2 676	2 110	2 676	2 110
NOT 8 FASTIGHETER & ANLÄGGNINGAR MASKINER & INVENTARIER				
Markreserv				
Ingående anskaffningsvärde	15 036	13 386	49 313	49 486
Årets nyanskaffningar	50	0	1 873	1 690
Årets avskrivningar	-128	-128	-128	-197
Årets försäljningar/utrangeringar	-3 762	0	-3 762	-3 308
Årets fsg ackumulerade avskrivningar	2 190	0	2 190	0
Utgående restvärde	13 386	13 258	49 486	47 671
Verksamhetsfastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	996 594	1 071 365	996 594	1 071 365
Årets nyanskaffningar	82 186	18 922	82 186	18 922
Årets försäljningar/utrangeringar	-7 415	-3 702	-7 415	-3 702
Aktiverade ränteutgifter	0	0	0	0
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>1 071 365</i>	<i>1 086 585</i>	<i>1 071 365</i>	<i>1 086 585</i>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-386 169	-412 768	-386 169	-412 768
Årets avskrivningar	-30 909	-32 230	-30 909	-32 230
Årets försäljningar/utrangeringar	4 310	3 702	4 310	3 702
Utgående ackumulerade avskrivningar	-412 768	-441 296	-412 768	-441 296
Utgående restvärde	658 597	645 289	658 597	645 289
Publika fastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	90 493	92 889	90 493	92 889
Årets nyanskaffningar	2 396	1 179	2 396	1 179
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>92 889</i>	<i>94 068</i>	<i>92 889</i>	<i>94 068</i>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-42 599	-44 885	-42 599	-44 885
Årets avskrivningar	0	-2 077	0	-2 077
Årets omklassificeringar	0	0	0	0
Årets försäljningar/utrangeringar	-2 286	0	-2 286	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-44 885	-46 962	-44 885	-46 962
Utgående restvärde	48 004	47 106	48 004	47 106
Fastigheter för annan verksamhet				
Ingående anskaffningsvärde	42 001	45 059	716 710	764 125
Årets nyanskaffningar	3 210	14 330	44 219	119 711
Årets försäljningar/utrangeringar	-152	-40	-469	-16 900
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>45 059</i>	<i>59 349</i>	<i>760 460</i>	<i>866 936</i>
Ackumulerade avskrivningar	-11 979	-12 714	-245 440	-258 410
Årets avskrivningar	-735	-1 558	-17 237	-20 508
Årets försäljningar/utrangeringar	0	0	190	2 384
Årets uppskrivningar	0	0	46 721	45 661
Årets nedskrivningar	0	0	-46 716	-56 471
Utgående ackumulerade avskrivningar	-12 714	-14 272	-262 482	-276 534
Utgående restvärde	32 345	45 077	497 978	579 592

tkr	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2016	2017	2016	2017
NOT 8 forts.				
Övriga fastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	15 443	17 977	15 443	17 977
Årets försäljningar/utrangeringar	-13	0	-13	0
Årets nyanskaffningar	2 547	14 460	2 547	14 460
Årets omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	17 977	32 437	17 977	32 437
Akkumulerade avskrivningar	-5 980	-6 571	-5 980	-6 571
Årets försäljningar/utrangeringar	8	0	8	0
Årets omklassificeringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-599	-1 185	-599	-1 185
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 571	-7 756	-6 571	-7 756
Utgående restvärde	11 406	24 681	11 406	24 681
Maskiner, fordon, inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	178 083	165 698	935 199	1 001 814
Omklassificering	0	0	42 354	4 510
Årets nyanskaffningar	15 301	13 847	53 800	46 642
Årets försäljningar/utrangeringar	-27 686	-10 172	-29 539	-18 663
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	165 698	169 373	1 001 814	1 034 303
Ingående ackumulerade avskrivningar	-128 072	-110 976	-524 416	-540 622
Årets avskrivningar	-9 319	-9 447	-43 929	-46 123
Årets försäljningar/utrangeringar	26 415	10 172	27 723	16 026
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-110 976	-110 251	-540 622	-570 719
Utgående restvärde	54 722	59 122	461 197	463 588
Pågående investeringar				
Ingående anskaffningsvärde	84 620	66 083	160 486	149 471
Årets nyanskaffningar	92 358	76 270	184 517	100 936
Årets avslutade projekt	-107 413	-62 921	-192 050	-144 942
Preliminära avskrivningar	-3 482	0	-3 482	
Utgående restvärde	66 083	79 432	149 471	105 466
Poster enligt lag om bostadslån	-	-		
Summa materiella anläggningstillgångar	884 548	913 970	1 878 819	1 915 503
NOT 9 BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR				
Bidrag Trafikverket, GC-väg Finspång-Svärtinge	11 000	11 000	11 000	11 000
Bidrag Trafikverket, åtgärder rv 51 Slottsvägen	3 000	3 000	3 000	3 000
Upplösning, GC-väg Finspång- Svärtinge (25 år)	-880	-1320	-880	-1 320
Upplösning, åtgärder rv 51 Slottsvägen (25 år)	-240	-360	-240	-360
Summa	12 880	12 320	12 880	12 320
NOT 10 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Aktier och andelar				
Finspångs förvaltnings- och industrihus AB	8 900	8 900	0	0
Kommentusgruppen	2	2	2	2
Föreningen Folkets Hus i Finspång u p a	36	36	36	36
Östsvenska Yrkehögskolan AB	50	50	50	50
Inera	0	43	0	43
IUC	-	-	52	52
Curt Nicolin Gymnasiet	-	-	450	450
Summa	8 988	9 031	590	633

tkr	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2016	2017	2016	2017
NOT 10 forts.				
Förlagsbevis				
Kommuninvest	4 100	4 100	4 100	4 100
Summa	4 100	4 100	4 100	4 100
Medlemsinsats Kommuninvest				
Kommuninvest	19 035	19 035	19 035	19 035
Summa	19 035	19 035	19 035	19 035
Långfristiga fordringar				
Kommunala bolag	824 521	834 521	0	0
HSB:s brf Majelden	14 500	14 000	14 500	14 000
Övriga	300	300	300	300
Summa	839 321	848 821	14 800	14 300
Summa finansiella anläggningstillgångar	871 444	880 987	38 525	38 068
NOT 11 FÖRRÅD & ÖVRIGA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
Förråd	307	462	4 195	3 910
Övriga omsättningstillgångar	6 255	4 841	6 255	4 841
Summa	6 562	5 303	10 450	8 751
NOT 12 KORTFRISTIGA FORDRINGAR				
Kundfordringar	9 980	11 148	25 072	3 465
Statsbidragsfordringar	74 228	48 078	74 228	48 078
Interimsfordringar	19 091	12 780	23 854	17 224
Momsfordran	12 894	10 788	12 894	10 788
Kortfristig fordran koncernföretag	1 321	223	-	-
Övriga fordringar	12 946	13 882	14 580	15 560
Summa	130 460	96 899	150 628	95 114
NOT 13 KORTFRISTIGA PLACERINGAR				
Aktieindexfonder	5 538	5 676	5 538	5 676
Realränteobligationer	21 580	18 483	21 580	18 483
Företagscertifikat	0	5 000	0	5 000
Obligationer och andra värdepapper	25 000	25 000	25 000	25 000
Summa	52 118	54 159	52 118	54 159
NOT 14 EGET KAPITAL				
Ingående eget kapital enl balansräkningen	472 468	546 077	577 142	677 328
Justeringspost	-	-	-3 822	-2 841
Insatskapital Kommuninvest	0	0		
Övertagande pensionsskuld FFIA	-2 377	0	-2 377	
Årets resultat	75 988	22 893	106 384	60 131
Eget kapital efter justering	546 078	568 971	677 328	734 618
varav reserverat för affärsmässig verksamhet				
Reservation bostadspolitiska åtgärder	12 810	12 810		
<i>Årets resultat med hänsyn tagen till balanskravet</i>				
Årets resultat	75 988	22 893		
Realisationsvinst	-15 459	-2 453		
Realisationsförlust	0	0		
Realiserat resultat pensionsfonden	0	0		
Upplösning pensionsfond	0	0		
Värdereglering värdepapper	0	0		
Överfört från tidigare år	0	0		
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	60 529	20 440		

tkr	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2016	2017	2016	2017
NOT 14 forts.				
lanspråkstagna markeringar *	-	-466		
Årets justerade resultat mot balanskravet	60 529	19 974		
<i>* arbetsmarknadspolitiska åtgärder - Extra tjänster</i>				
varav resultatutjämningsreserv				
- avsättning	10 000	10 000		
varav markeringar under KS				
- bostadspolitiska åtgärder	17 810	17 810		
- arbetsmarknadspolitiska åtgärder	10 000	9 534		
- personalpolitiska åtgärder	5 000	5 000		
- uppbyggnad pensionsreserv	45 160	45 160		
- försäkringsfond	2 033	2 033		
- Transportenheten	2 086	2 086		
- Civilförsvaret	43	43		
NOT 15 AVSÄTTNINGAR TILL PENSIONER				
Pensionsbehållning	17	16	17	16
Förmånsbestämd ålderspension	29 982	31 508	29 982	31 508
Övertagande pensionsskuld FFIA	2 377	2 224	2 377	2 224
Särskild avtalspension	13 974	13 683	13 974	13 683
Pension till efterlevande	324	537	324	537
PA-KL pensioner	6 936	6 586	6 936	6 586
Visstids- samt särskild avtalspension (1 pers)	23	0	23	0
Särskild löneskatt	13 330	13 749	13 330	13 749
Andra pensionsavsättningar	1 328	2 129	1 375	2 176
Summa	68 293	70 434	68 338	70 479
Ingående avsättning inklusive löneskatt	62 910	68 293		
Pensionsutbetalningar	-2 552	-3 537		
Övertagande pensionsskuld FFIA	2 377	2 224		
Nyintjänad pension	2735	3 062		
Ränte- och basbeloppsuppräknings	560	1 495		
Nya efterlevandepensioner	47	0		
Övrig post	-6	0		
Förändring av löneskatt	894	-3 232		
Sänkning av diskonteringsränta	0	0		
Politikeravsättningar	1 328	2 129		
Summa pensionsförpliktelser och löneskatt	68 293	70 434		
Aktualiseringsgrad %	95	95		
Samlad redovisning för kommunens pensionsmedelsförvaltning (exklusive likvida medel)				
Avsättning pensioner och liknande förpliktelser	68 293	70 434		
Ansvarsförbindelser	497 076	491 405		
Summa	565 369	561 839		
Kortfristiga placeringar, bokfört värde	52 118	54 159		
Kortfristiga placeringar, marknadsvärde	61 072	63 822		
Skillnad marknadsvärde och bokfört värde	8 954	9 663		
Återlånade medel	504 297	498 018		
Tillgängsslag				
Realräntor	50%	29%		
Nominella räntor	15%	33%		
Svenska aktier	10%	11%		
Globala aktier	23%	24%		
Likvida medel	2%	3%		

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

tkr	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2016	2017	2016	2017
NOT 16 ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR				
Ingående avättning sanering c-plan Lotorp	2 900	2 900	2900	2900
Årets förändring sanering c-plan Lotorp	-	-317	-	-317
Ingående avsättning sanering Rejmyre	5 000	5 000	5 000	5 000
Årets förändring sanering Rejmyre	-	-107	-	-107
Ingående avsättning återställning av deponi	-	-	19 402	21 627
Årets förändring avs återställning av deponi	-	-	2 225	3 616
Ingående avsättning resultatfond VA	-	-	2 454	2 454
Årets förändring avs resultatfond VA	-	-	-	-1 386
Ingående avsättning resultatfond avfall	-	-	1 000	1 000
Utgående övriga avsättningar	7 900	7 476	32 981	34 787
NOT 17 KORTFRISTIGA SKULDER				
Leverantörsskulder	45 906	39 974	57 925	80 874
Förutbetalda intäkter	8 658	9 550	8 658	9 550
Övriga interimsskulder	34 157	28 119	68 433	9 140
Källskatt	13 346	14 155	13 346	14 155
Upplupen ränta	5 098	3 693	5 098	3 693
Arbetsgivaravgifter	16 624	14 171	16 624	14 171
Upplupen löneskatt	6 544	7 451	6 544	7 451
Upplupen pensionskostnad Individuell del	26 976	30 715	26 976	30 715
Övriga skulder till staten (inkl flyktingfond) *	33 638	55 096	33 638	55 096
Kortfristig skuld koncernföretag	2 291	5 988	0	0
Upplupna semesterlöner	34 334	36 413	34 334	36 413
Upplupna sociala avgifter	14 212	17 548	14 212	17 548
Okompenserad övertid	1 893	1 785	1 893	1 785
Summa	243 676	264 659	287 680	280 592
* 2016= 30 269 tkr 2017=38 884 tkr				
NOT 18 PENSIONSFRÖPLIKTELSE EJ UPPTAGNA BLAND SKULDER ELLER AVSÄTTNINGAR				
Ingående ansvarsförbindelse inklusive löneskatt	509 251	497 076	509 251	497 076
Ränte- och basbeloppsuppräknig	7 371	13 220	7 371	13 220
Pensionsutbetalningar	-23 997	-28 249	-23 997	-28 249
Sänkning diskonteringsränta	0	0	0	0
Aktualisering	0	0	0	0
Bromsen	0	0	0	0
Övrig post	4 452	9 358	4 452	9 358
Summa ansvarsförbindelse inkl löneskatt	497 076	491 405	497 076	491 405
NOT 19 BORGENSFÖRBINDELSER				
Helägda kommunala bolag	600	600	0	0
HSB	16 785	16 249	16 785	16 249
Förlustansvar egna hem	244	186	244	186
Föreningar	3 059	3 046	3 059	3 046
Summa	20 688	20 081	20 088	19 481
Finspångs kommuns borgensåtagande gentemot kommuninvest	Totalt för KI	Vår del	Vår andel %	
SKULDER				
Utlånad upplåning	301 288 728	1 152 624	0,38	
Ej utlånad upplåning	37 785 454	106 590	0,28	
Övriga skulder	2 463 776	6 950	0,28	
Derivat	945 971	3 619	0,38	
Summa skulder/åtagande	342 483 929	1 269 783	0,37	

tkr

NOT 19 forts.

Finspångs kommuns borgensåtagande gentemot kommuninvest forts.	Totalt för KI	Vår del	Vår andel %
TILLGÅNGAR			
Utlånad upplåning	310 147 342	1 186 514	0,38
Ej utlånad upplåning	37 785 454	106 590	0,28
Derivat	345 667	1 322	0,38
Övriga tillgångar	965 283	2 723	0,28
Summa tillgångar	349 243 746	1 297 149	0,37

Finspångs kommun har i augusti 2006 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner och landsting/regioner som per 2017-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråkstagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvests ekonomiska förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Finspångs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2017-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 342 483 929 484 kr och totala tillgångar till 319 573 677 123 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 269 783 kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 297 149 kr.

tkr	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2016	2017	2016	2017
NOT 20 ÖVRIGA EJ RÖRELSEPÅVERKANDE POSTER I KASSAFLÖDESANALYS				
Realisationsvinster	-15 458	-262	-15 458	-262
Nedskrivningar	0	0	0	0
Uppskrivning Kommuninvest	0	0	0	0
Upplösning infrastrukturbidrag	560	560	560	560
Skatter	0	0	-5 028	-6 630
Övertagande av pensionskudl FFIA	-2377	0	2 377	0
Övrigt	0	0	-53	-3 265
Summa	-17 275	298	-17 602	-9 597
Checkräkningslimit				
Kommunen	20 000	20 000	20 000	20 000
Koncernbolagen	30 000	30 000	30 000	30 000
Summa	50 000	50 000	50 000	50 000

REDOVISNING AV OPERATIONELL LEASING

Under året har kommunens leasingkostnader uppgått till:

Bilar

Förfallotider

- Inom ett år	2 857
- Senare än ett år men inom fem år	1 867
- Senare än fem år	-

Hyror (avtalstid längre än 36 månader)

Förfallotider

- Inom ett år	21 180
- Senare än ett år men inom fem år	77 557
- Senare än fem år	53 622

Övrigt

Förfallotider

- Inom ett år	9 682
- Senare än ett år men inom fem år	25 197
- Senare än fem år	-

Redovisningsprinciper och tilläggsupplysningar

FÖR FINSPÅNGS KOMMUN

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

FÖRÄNDRADE REDOVISNINGSPRINCIPER

Från och med 2015 redovisas finansiella anläggningstillgångar som finansiella omsättningstillgångar enligt RKR 20 Redovisning av finansiella tillgångar och finansiella skulder.

Från och med 2016 redovisas amorteringen av upptagna krediter hos Kommuninvest som kortfristig del av långfristig skuld istället för att ingå i långfristiga skulder.”

Från och med delåret 2016 redovisas bidrag till statlig infrastruktur som egen rad och not i balansräkningen istället för som tidigare under finansiella anläggningstillgångar.

Från och med bokslutet 2016 tillämpar kommunen RKR 10.2 Avsättningar och ansvarsförbindelser. Enligt rekommendationen ska avsättning göras med det belopp som är den bästa uppskattningen av det som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen. De risker och osäkerheter som oundvikligen omgärdar många händelser och förhållanden ska beaktas för att uppnå den bästa uppskattningen av avsättningens värde.

Det kan i en del fall även vara nödvändigt att ta kontakt med oberoende experter för att göra relevanta bedömningar. I kommunens fall har avsättningarnas storlek diskuterats med Länsstyrelsen. Avsättningarna om totalt 7,9 mkr avser framtida saneringskostnader för miljöförorenade områden, dels i Lotorp och dels i Rejmyre. Under 2017 uppgår kostnaderna till 400 tkr vilket reglerats mot avsättningarna.

MATERIELLA OCH IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar tas upp i balansräkningen till anskaffningsvärdet (utgiften minus eventuella investeringsbidrag) med avdrag för avskrivningar. Som anläggningstillgång räknas en tillgång där anskaffningsvärdet uppgår till minst ett basbelopp och som har en livslängd på minst tre år. Samtliga immateriella anläggningstillgångar är externt förvärvade och avser licensavgifter för IT-program.

Kommunen tillämpar i enlighet med RKR 11.4 Materiella anläggningstillgångar, komponentavskrivning sedan 2015.

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

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

AVSKRIVNINGSTIDER

Avskrivning av materiella och immateriella anläggningstillgångar görs linjärt från tidpunkten för ibruktage efter en bedömning av nyttjandeperioden. Komponentavskrivning tillämpas från och med 2015. På tillgångar i form av mark, konst och pågående projekt görs inga avskrivningar. Huvudsakligen tillämpas följande avskrivningstider:

Avskrivningstider	År
Byggnader	10-80 år
Maskiner, tekniska anläggningar och inventarier	5-20 år
Gator, vägar, parker, torg och parkeringsplatser	10-100 år
Programlicenser	5 år

En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp görs. Avskrivningstiderna har fastställts med utgångspunkt från teknisk och ekonomisk livslängd. Omprövning av nyttjandeperioder sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt (såsom verksamhetsförändringar, teknikskiften mm). Om ny bedömning av nyttjandeperioden avviker från tidigare fastställd avskrivningstid ändras avskrivningstiden.

SKATTEINTÄKTER

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR 4.2 Redovisning av skatteintäkter.

PENSIONER

Pensionsförmåner intjänade efter 1997 redovisas som en kostnad i resultaträkningen och en avsättning i balansräkningen. Pensioner intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse i enlighet med den kommunala redovisningslagen. Beräkningen av kommunens pensionsåtagande bygger på de förutsättningar som anges i RIPS 07. Kommunen har i boksluten 2005-2007 reserverat medel för ökade framtida pensionskostnader genom att öronmärka del av årsresultaten och redovisa detta under eget kapital. Från och med 2014 görs en årlig upplösning av dessa medel för att täcka ökade kostnader.

BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR

Beslutade bidrag till statlig infrastruktur bokförs som en tillgång i balansräkningen enligt RKR 6.2 Redovisning av bidrag till infrastrukturella investeringar. Upplösningen av tillgången sker med årliga belopp under 25 års tid.

HYRA/LEASING

Leasing tecknade före 2003-01-01 samt leasingavtal med en löptid om tre år eller kortare beaktas i enlighet med RKR 13.2 som operationella avtal och redovisas som hyresavtal.

ÖVRIGA INTÄKTER

RKR 18.1 Intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar tillämpas från räkenskapsåret 2009. Överskott på driftsprojekt som löper över flera år och som är finansierade med externa medel har periodiserats till nästkommande år. Statliga investeringsbidrag redovisas som långfristig skuld och intäktsförs linjärt över anläggningens nyttjandeperiod.

DRIFTSREDOVISNINGEN

Kapitalkostnader består dels av linjär avskrivning, det vill säga lika stora belopp varje år beräknat på objekts anskaffningsvärden, dels av internränta på bokförda värdet med 3,5 %.

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

Sociala avgifter har interdebiterats verksamheten i samband med löneredovisningen. Storleken på personalomkostnadspåläggen överensstämmer med rekommendationer från Sveriges kommuner och landsting (SKL).

Revisionsberättelse för 2017

TILL FULLMÄKTIGE I FINSPÅNGS KOMMUN ORG.NR 212000-0423

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigeberedningar och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag.

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

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

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

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

Vi bedömer dock sammantaget att styrelser, nämnder och beredningar i Finspångs kommun bedrivit verksamhet på ett ändamålsenligt och från ekonomiskt synpunkt tillfredställande sätt.

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

- Kommunen uppfyller balanskravet. Årets resultat efter balanskravsjustering uppgår till 20,4 mnkr vilket överstiger budgeterat resultat, 12,5 mnkr
- Måluppfyllelsen för de finansiella målen för god ekonomisk hushållning bedöms som god, fem av de sex finansiella målen uppfylls.

- Måluppfyllelsen i styrkortsuppföljningen visar god måluppfyllelse när det gäller området tillväxt och utveckling. När det gäller perspektivet verksamhet uppfylls alla målen helt eller delvis, förutom målet "hög måluppfyllelse inom alla delar av utbildningssystemet". En motsvarande god måluppfyllelse, målen uppfylls helt eller delvis, redovisas när det gäller medarbetar- respektive ekonomiperspektivet.

Den sammanvägda bedömningen pekar på att måluppfyllelsen har försämrats i förhållande till utfallet år 2016. Fyra mål bedöms nu som helt uppfyllda jämfört med de 11 mål som år 2016 bedömdes som helt uppfyllda.

Vi bedömer måluppfyllelsen som objektivt genomförd och rättvisande. Vi instämmer också i den analys som ligger till grund för bedömningen och det generella behovet av systematiska analyser och ständiga förbättringar.

- Alla sektorer, utom två, redovisar negativa avvikelser i förhållande till budget.

Samlat uppvisas dock inom sektorsorganisationerna ett överskott med 10,4 mnkr, vilket är ett lägre resultat jämfört med föregående år. De större budgetavvikelserna återfinns inom sektorerna social omsorg och kultur och bildning samt sektor barn och utbildning. Inom sektor Social omsorg handlar det framför allt om kostnader för extern vård och placeringar av såväl vuxna som barn- och ungdomar samt för köpta platser LSS och SoL. Inom sektor barn och utbildning återfinns budgetavvikelsen inom grundskolan, inklusive grundsärskolan, och fritidshem. Budgetavvikelsen inom sektor kultur och bildning handlar om avvikelser inom vuxenutbildningen och gymnasieskolan.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder och beredningar samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2017.

Finspång 2018-04-11



Denny Lawrot



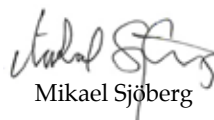
Lars Gustafsson



Solveig Andersson



Anders Lindgren



Mikael Sjöberg

Mikael Sjöberg har inte deltagit i granskningen av Kommunstyrelsens sektor Social Vård och omsorg på grund av jävssituation.

Ord och uttryck

Anläggningstillgångar är fast och lös egendom avsedd för stadigvarande bruk.

Avskrivningar är planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar.

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

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

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

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

Kapitalkostnad är benämning för internränta och avskrivning.

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

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

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

Långfristiga skulder är skulder med mer än ett års löptid.

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

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

Rörelsekapitalet är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

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

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

Swap är en form av derivatinstrument som utgör ett avtal mellan två parter om att göra betalningar till varandra i framtiden i enlighet med vissa villkor, ofta med syfte att justera finansiell risk.

Derivatinstrument är ett samlingsnamn på en form av värdepapper.

Verksamhetsnyckeltal

SEKTOR VÅRD OCH OMSORG	2013	2014	2015	2016	2017
Äldreomsorg					
Antal invånare över 80år	1 354	1 382	1 373	1 364	1 386
Antal brukare med beviljad matdistribution/månad	95,4	78,3	62,0	59,4	116
Beviljade hemtjänst timmar/månad	13 668	13 279	12 794	12 396	12 159
Belagda säbo platser/mån (%)	95%	94%	94%	96%	94%
Glömda läkemedelsdoser i särskilt boende	150	251	188	197	172
Glömda läkemedelsdoser inom hemsjukvård		102	157	172	173

SEKTOR BARN OCH UTBILDNING	2013	2014	2015	2016	2017
Antal barn inskrivna i förskola och pedagogisk omsorg per 15/10	940	972	954	1 004	1 011
Antal elever i grundskola inklusive F-klass och särskola per 15/10	2 058	2 131	2 264	2 281	2 284
Antal barn i skolbarnsomsorg per 15/10	766	817	831	851	879
Andel elever behöriga till gymnasieskolans nationella program (%)	83	83	75	84	72
Genomsnittligt meritvärde åk 9	197	203	197	209	204

SEKTOR KULTUR OCH BILDNING	2013	2014	2015	2016	2017
Bruttokostnad försörjningsstöd/inv (tkr)	-1 280	-1310	-1 287	-1 168	-1 044
Genomsnittligt antal gymnasieelever i skolkommunen per 15/10	373	304	262	380	389
Genomsnittligt antal externa gymnasieelever per 15/10	464	461	450	427	415
Antal elever Musikskolan/kulturskolan	478	442	401	548	416
Antal lån	96 150	84 930	89 723	96 361	88 665

LEDNINGSTABEN	2013	2014	2015	2016	2017
Antal besök Arena Grosvad	240 000	203 000	240 000	250 000	250 000
Antal guideade besökare	4 653	4 709	4 293	4 531	3 768 *

* under 2017 har besökare till s:a Maria kyrka getts möjlighet till guideade visningar 4 dagar per vecka istället för tidigare 6 dagar per vecka.

SEKTOR SAMHÄLLSBYGGNAD	2013	2014	2015	2016	2017
Antal utvecklade bränder i byggnad/tusen invånare/år	-	-	-	-	19*
Kostenheten - statistik					
Luncher/middag/kvällsmat	674 050	666 304	690 731	750 970	729 554
Fullkost/dygn	11 649	10 601	9 754	6 169	6 167
Lokalvårdsenheten - statistik					
Lokalvård - interna lokaler kvm	76 000	79 594	79 594	83 201	85 492
Räddningstjänsten - statistik					
Räddningstjänstupptrag	117	120	110	113	94
Miljöenheten - statistik					
Livsmedel - tillsynsbesök, objekt	71	76	126	84	113
Livsmedel - tillsynsbesök	81	108	172	138	184

* Statistiken för "antal utvecklade bränder under året" kan inte jämföras med redovisade tal för tidigare år då en koefficient användes. Nu redovisas nyckeltalet i antal.

SEKTOR SOCIAL OMSORG	2013	2014	2015	2016	2017
IFO					
Antal vuxna missbrukare placerade	13	21	11	10	21
Genomsnittligt antal placerade barn	45	54	81	75	60
Särskild omsorg:					
Antal brukare med personlig assistans/månad	47,4	47,4	49,5	49,8	46,9
Antal brukare med kontaktperson/mån	53	52	51	51	54
Korttidsvistelse	29	28	28	25	28
Antal brukare i daglig verksamhet/månad	70	73	78	87	88

Personalstatistik

TILLSVIDAREANSTÄLLDA PER YRKESKATEGORI OCH SEKTOR

Befattningar	BoU		KoB		LS		SB		SO		VoO		Summa		Totalt
	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	
Chefer	16	4	3	4	5	3	4	4	8	2	15	1	51	18	69
Handläggarbete	3	2	5	1	24	13	5	1	2		3		42	17	59
Administratörsarbete	12		9		17	4	6	3	8		8		60	7	67
Sjuksköterska	9										29	3	38	3	41
Undersköterska/Skötare					13				22	7	309	5	344	12	356
Vårdbiträde/Vårdare					5				74	7	100	5	179	12	191
Personlig assistent					1				56	4			57	4	61
Rehab/Förebygg	1				1						10	1	12	1	13
Socialsekreterare			6						33	4			39	4	43
Övrig social/Kurativ	6	2	5	3					31	15	7	2	49	22	71
Grundskolelärare	113	25	1										114	25	139
Gymnasielärare			30	18									30	18	48
Förskollärare	137	3											137	3	140
Fritidspedagog	20	7							1				21	7	28
Övrigt lärarbete	36	8	14	4									50	12	62
Barnskötare	71	2			4								75	2	77
Dagbarnvårdare	7												7		7
Elevassistent	49	14	1										50	14	64
Övrig skol/förskole	6	6	8	5									14	11	25
Bibliotekarie/ass			9	2									9	2	11
Fritidsledare	2	1		3									2	4	6
Övrig fritid/kultur			7	4									7	4	11
Teknisk personal					2	6	9	6					11	12	23
Hantverksarbete		3	5	7			4	16			2		9	28	37
Räddningstjänstarbete							3	25					3	25	28
Köks/måltidsarbete							58	6					58	6	64
Städ/tvätt/renhållning			1		1		50	3					52	3	55
Summa 2017	488	77	104	51	73	26	139	64	235	39	481	19			
Summa sektor	565		155		99		203		274		500				
Kvinnor - Män 2017													1 520	276	
Totalt 2017															1 796
Summa 2016	464	70	92	48	68	24	140	59	238	42	480	16			
Summa sektor 2016	534		140		92		199		280		496				
Kvinnor - Män 2016													1 482	259	
Totalt 2016															1 741
Summa 2015	451	67	102	50	66	28	135	53	213	25	463	12			
Summa sektor 2015	518		152		94		188		238		475				
Kvinnor - Män 2015													1 430	235	
Totalt 2015															1 665

Deltidsbrandmännen som är tillsvidareanställda men har inte någon fastställd sysselsättningsgrad ingår inte i denna redovisning.

BoU= Barn och utbildning
KoB=Kultur och Bildning
LS= Ledningsstab

SB= Samhällsbyggnad
SO=Social omsorg
VoO= Vård och omsorg

ANTAL TILLSVIDAREANSTÄLLDA OCH ÅLDERSSAMMANSÄTTNING
Tillsvidareanställda december 2017 (och december 2016)

Sektor	- 29 år	30 - 39 år	40 - 49 år	50 - 59 år	60 - år	Summa	Förändring
Barn och utbildning	45 (45)	130 (118)	148 (151)	140 (122)	102 (98)	565 (534)	31
Kultur och bildning	14 (7)	22 (23)	36 (30)	53 (53)	30 (27)	155 (140)	15
Ledningsstab	15 (12)	20 (15)	29 (27)	21 (27)	14 (11)	99 (92)	7
Samhällsbyggnad	16 (16)	49 (45)	45 (43)	65 (65)	28 (30)	203 (199)	4
Social omsorg	21 (28)	65 (63)	64 (74)	88 (84)	36 (31)	274 (280)	-6
Vård och omsorg	60 (59)	92 (82)	122 (117)	142 (146)	84 (92)	500 (496)	4
Totalt 2017	171	378	444	509	294	1 796	
Totalt 2016	167	346	442	497	289	1 741	
Förändring	4	32	2	12	5	55	

MEDELÅLDER

Sektor	2017			2016	2015	Förändring 2015-2017
	K	M	Totalt	Totalt	Totalt	
Barn och utbildning	47	45,5	46,5	46,7	47,2	-0,7
Kultur och bildning	48,8	48,1	48,6	50	48,3	0,3
Ledningsstab	44,6	45,7	44,8	44,6	45,5	-0,7
Samhällsbyggnad	46,5	45,4	46,2	46,7	46,9	-0,7
Social omsorg	46,4	44,2	46,1	45,9	46,3	-0,2
Vård och omsorg	46,7	45,1	46,7	47	47,7	-1
Totalt 2017	46,7	45,8	46,5	46,8	47,2	-0,7
Totalt 2016	46,8	46,9	46,8			
Totalt 2015	47,2	47,4	47,2			
Totalt 2014	47,6	49	47,8			

Genomsnittlig ålder 2016 46,8 år.
Genomsnittlig ålder 2017 46,5 år.

TILLSVIDAREANSTÄLLDA HELTID OCH DELTID

Sektor	K		M		Summa		Totalt	Heltid %
	hel	del	hel	del	hel	del		
Barn och utbildning	414	74	72	5	486	79	565	86,0
Kultur och bildning	99	5	49	2	148	7	155	95,5
Ledningsstab	64	9	26	0	90	9	99	90,9
Samhällsbyggnad	85	54	59	5	144	59	203	70,9
Social omsorg	188	47	39	0	227	47	274	82,9
Vård och omsorg	388	93	14	5	402	98	500	80,4
Totalt 2017	1 238	282	259	17	1 497	299	1 796	83,3
Totalt 2016	1 200	282	243	16	1 443	298	1 741	82,9
Totalt 2015	1 166	264	219	16	1 385	280	1 665	83,2

DEN OFFICIELLA SJUKSTATISTIKEN

Procent av gruppens sammanlagda arbetstid	2014	2015	2016	2017
Sjukfrånvaro kvinnor	5,9	5,9	5,7	5,7
Sjukfrånvaro män	3,5	3,3	3	3,5
Sjukfrånvaro anställda yngre än 30 år	5,1	4,9	5,4	5,7
Sjukfrånvaro anställda 30-49 år	5,3	5,6	4,6	4,6
Sjukfrånvaro anställda 50 år och äldre	5,8	5,6	5,9	5,9
Total sjukfrånvaro	5,5	5,5	5,3	5,3
Långtidsfrånvaro 60 dagar eller mer	31,3	30,7	23,8	21,3
Sjukfrånvaro månadsanställda i förhållande till totala arbetstiden	5,3	5,2	5	5,5
Sjukfrånvaro timanställda i förhållande till totala arbetstiden	0,2	0,2	0,3	0,3
Sjukfrånvaro endast tillsvidareanställda i förhållande till deras arbetstid				5,6
Sjukfrånvaro endast månadsanställda visstid i förhållande till deras arbetstid				4,8
Sjukfrånvaro endast timanställda i förhållande till deras arbetstid	2,3	3,3	3,2	3,9

LÅNGTIDSRISKNÄRVARO - 0 dagars sjukfrånvaro

	2015			2016			2017			Förändring % 2016-2017
	Friska	Anställda	Andel friska %	Friska	Anställda	Andel friska %	Friska	Anställda	Andel friska %	
Barn och utbildning	236	629	38	316	937	34	209	684	31	-3
Kultur och bildning	76	150	51	118	245	48	81	187	43	-5
Ledningsstab	40	109	37	68	152	45	49	123	40	-5
Samhällsbyggnad	78	216	36	127	286	44	117	259	45	1
Social omsorg	102	306	33	155	408	38	117	338	35	-3
Vård och omsorg	140	566	25	192	679	28	128	568	23	-5
Kvinnor	546	1 701	32	722	2 218	33	518	1 792	29	-4
Män	120	269	45	221	457	48	147	331	44	-4
Totalt	666	1 970	34	943	2 675	35	665	2 123	31	-4

I tabellen ingår alla som har haft en tillsvidareanställning under året.

SJUKFRÅNVARO - UPPDELAD PÅ SJUKFRÅNVARONS LÄNGD I DAGAR OMRÄKNAD TILL HELDAGAR

Sektor	1 dag		2-14 dagar		15-28 dagar		29-59 dagar		60-90 dagar		91 dagar-	
	Tillfällen	Dagar	Tillfällen	Dagar	Tillfällen	Dagar	Tillfällen	Dagar	Tillfällen	Dagar	Tillfällen	Dagar
Barn och utbildning	731	722	1 446	4 883	34	660	34	1 132	16	903	34	3 470
Kultur och bildning	86	85	277	1 098	6	79	4	145	3	141	5	339
Ledningsstab	89	81	216	742	2	25	7	211	0	0	4	491
Samhällsbyggnad	126	125	351	1 345	9	169	11	340	9	523	9	1 462
Social omsorg	271	270	581	2 171	28	504	18	498	8	513	22	2 781
Vård och omsorg	697	677	1 403	5 167	58	1 064	47	1 342	18	772	31	3 526
Totalt 2017	2 000	1 960	4 274	15 406	137	2 499	121	3 668	54	2 851	105	12 070
Totalt 2016	1 884	1 835	4 010	14 598	118	2 102	117	3 721	46	2 291	95	12 347
Totalt 2015	1 804	1 766	3 629	13 155	114	2 101	98	3 230	39	1 849	103	15 140

SJUKFRÅNVAROKOSTNADER

Sektor	Kostnad sjuklön inkl PO 2-14 dgr	Övriga sjuklönekostn enl avtal	Sjuklön inkl PO totalt
Barn och utbildning	4 938 487	914 396	5 852 883
Kultur och bildning	1 139 844	218 832	1 358 676
Ledningsstab	853 171	102 985	956 156
Samhällsbyggnad	1 256 833	106 759	1 363 592
Social omsorg	2 659 511	226 401	2 885 913
Vård och omsorg	6 311 436	559 035	6 870 471
Totalt 2017	17 159 283	2 128 408	19 287 692
Totalt 2016	16 022 653	1 791 351	17 814 004
Totalt 2015	14 088 551	2 058 545	16 147 097

TILLBUD OCH ARBETSSKADOR

Sektor/bolag	2016		2017	
	Arbetskadorna	Tillbud	Arbetskadorna	Tillbud
Barn och utbildning	36	91	36	28
Kultur och bildning	3	2	17	50
Ledningsstab	8	2	5	4
Samhällsbyggnad	24	15	30	5
Social omsorg	25	29	66	43
Vård och omsorg	37	12	49	13
Summa	133	151	203	143

Inkluderar alla anställda även timanställda.

PERSONALOMSÄTTNING

Sektor	2016			2017		
	Kvinnor	Män	% av anställda	Kvinnor	Män	% av anställda
Barn och utbildning	26	9	7	42	11	9
Kultur och bildning	13	4	12	13	4	11
Ledningsstab	8	5	14	11	0	11
Samhällsbyggnad	5	5	5	11	5	8
Social omsorg	18	3	8	19	5	9
Vård och omsorg	19	0	4	34	1	7
Summa	89	26	7	130	26	9

	2016	2017
Antal nyanställda	167	351
Varav enligt konverteringsregel 5 § LAS	46	29
Till annan befattning i respektive organisation	87	49

PENSIONSÄVGÅNGAR

Personer som blev/blir 65 år respektive år

Sektor	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Barn och utbildning	6	1	2	14	16	15	19	23
Kultur och bildning	3	2	1	2	2	2	5	7
Ledningsstab	2	0	0	2	1	0	3	3
Samhällsbyggnad	1	2	1	1	4	6	2	7
Social omsorg	1	1	4	4	5	2	3	8
Vård och omsorg	4	4	3	11	13	12	14	19
Totalt	17	10	11	34	41	37	46	67

FAKTISK PENSION + PROGNOSEN

Sektor	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Barn och utbildning	19	20	10					
Kultur och bildning	2	5	2					
Ledningsstab		5	3					
Samhällsbyggnad	6	5	8					
Social omsorg	3	4	4					
Vård och omsorg	12	21	15					
Totalt	42	60	42	51	62	56	69	100

MERTID

Sektor	Mertid-1 timmar	Mertid-2 timmar	Mertid-2 KR inkl PO	Årsarb.
Barn och utbildning	1 798	4 786	1 107 088	3,4
Kultur och bildning	22	225	48 867	0,1
Ledningsstab		53	16 203	0,0
Samhällsbyggnad	331	1 620	362 223	1,0
Social omsorg	1 255	2 495	522 768	1,9
Vård och omsorg	1 319	3 717	874 912	2,6
Totalt 2017	4724	12896	2 932 061	9,1

ÖVERTID

Sektor	Ö-tid-1 timmar	Ö-tid-2 timmar	Ö-tid-2 KR inkl PO	Årsarb.
Barn och utbildning	2 262	1 100	493 834	1,7
Kultur och bildning	208	352	158 169	0,3
Ledningsstab	33	138	75 746	0,1
Samhällsbyggnad	464	1 945	1 027 273	1,2
Social omsorg	691	6 404	2 814 804	3,7
Vård och omsorg	774	7 154	3 337 235	4,1
Totalt 2017	4 431	17 093	7 907 061	11,1

TIMANSTÄLLNINGAR

Sektor	Timmar	Årsarb.	Lön KR inkl PO
Barn och utbildning	27 371	14,1	4 676 611
Kultur och bildning	4 582	2,4	858 262
Ledningsstab	2 901	1,5	522 685
Samhällsbyggnad	28 539	14,7	4 812 604
Social omsorg	77 364	39,8	12 884 104
Vård och omsorg	124 059	63,9	20 278 973
Totalt 2017	264 816	136,4	44 033 239

MÅNADSANSTÄLLDA VIKARIER

Sektor	Timmar	Årsarb.	Lön KR inkl PO
Barn och utbildning	193 065	97,5	34 611 921
Kultur och bildning	67 090	33,9	11 453 806
Ledningsstab	9 220	4,7	2 257 351
Samhällsbyggnad	26 042	13,2	4 456 027
Social omsorg	21 953	11,1	3 998 652
Vård och omsorg	43 790	22,1	7 523 579
Totalt 2017	361 160	182,4	64 301 336

TOTAL MERTID, ÖVERTID, TIMANSTÄLLNINGAR OCH MÅNADSANSTÄLLNINGAR

	Mertid		Övertid		Timanställda		Månadsanställda		TOTALT	
	Timmar	Årsarb.	Timmar	Årsarb.	Timmar	Årsarb.	Timmar	Årsarb.	Timmar	Årsarb.
Totalt 2017	17 621	9,1	21 525	11,1	264 816	136,4	361 160	182,4	665 122	338,9
Totalt 2016	18 985	9,8	23 671	12,2	322 269	166,0	370 043	186,9	734 969	374,8
Totalt 2015	20 332	10,5	25 029	12,9	328 818	169,3	285 812	144,4	659 992	337,0

MEDARBETARUNDERSÖKNING, HME

	Delindex Motivation			Delindex Ledarskap			Delindex Styrning		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Särskilt boende, äldreomsorg	77	67	76	72	78	72	80	80	80
Hemtjänst, äldreomsorg	76	80	76	79	85	79	77	75	77
Omsorg om personer med funktionsnedsättning	76	75	76	76	77	76	82	80	82
Individ- och familjeomsorg	79	62	76	75	58	72	76	65	74
Förskola	85	73	85	83	88	83	86	72	85
Grundskola	82	77	81	77	81	78	81	79	81
Gymnasieskola	90	78	86	85	70	80	84	74	81
Infrastruktur skydd m.m.	77	76	76	82	71	75	66	74	72
Kultur och fritid	83	84	83	82	86	83	75	82	78
Kommunen totalt	80	75	79	78	75	78	80	74	79

LÖNESTATISTIK

Befattningar	10:e percentilen		Medianen		90:e percentilen		Spridning i % (p90/p10)		Totalt
	K	M	K	M	K	M	K	M	
Chefer	37 250	38 000	44 000	46 250	61 450	77 158	1,65	2,03	1,58
Handläggarsarbete	30 875	29 317	36 657	37 600	43 400	52 215	1,41	1,78	1,43
Administratörsarbete	24 990	19 510	27 475	26 450	30 888	28 756	1,24	1,47	1,27
Sjuksköterska	29 750	33 000	34 200	35 200	37 550	43 100	1,26	1,31	1,25
Undersköterska/Skötare	22 848	22 797	25 438	24 326	27 093	26 385	1,19	1,16	1,19
Vårdbitråde/Vårdare	20 030	19 360	21 690	22 510	25 924	26 314	1,29	1,36	1,29
Personlig assistent	19 972	20 500	22 452	23 158	25 702	26 475	1,29	1,29	1,28
Rehab/Förebygg	29 000		30 900		32 550		1,12		1,13
Socialsekreterare	28 000	34 000	33 000	37 600	36 600	41 150	1,31	1,21	1,35
Övr social/Kurativ	24 030	23 565	28 030	27 065	33 500	33 045	1,39	1,4	1,4
Grundskolelärare	28 710	28 955	33 763	34 769	39 350	39 750	1,37	1,37	1,37
Gymnasielärare	31 500	25 500	35 000	34 233	41 875	39 250	1,33	1,54	1,36
Förskollärare	25 235	24 220	28 225	27 154	32 043	31 314	1,27	1,29	1,27
Fritidspedagog	25 079	25 120	28 081	28 225	32 475	34 000	1,29	1,35	1,32
Övrigt lärararbete	31 200	25 850	34 131	35 107	37 775	38 925	1,21	1,51	1,28
Barnskötare	20 980	21 550	24 285	22 167	26 802	22 784	1,28	1,06	1,28
Dagbarnvårdare	19 165		24 063		26 233		1,37		1,37
Elevassistent	21 008	21 519	24 253	24 100	26 591	27 300	1,27	1,27	1,26
Övrig skol/förskole	22 850	20 358	30 779	28 200	37 250	37 725	1,63	1,85	1,79
Bibliotekarie/ass	20 950	19 550	26 280	23 875	30 300	28 200	1,45	1,44	1,47
Fritidsledare	26 500	25 000	26 850	25 349	27 200	26 500	1,03	1,06	1,09
Övrig fritid/kultur	25 000	26 400	29 350	29 140	33 500	31 050	1,34	1,18	1,26
Teknisk personal	29 375	26 175	34 600	31 250	39 682	38 500	1,35	1,47	1,48
Hantverksarbete	19 215	21 750	21 400	24 392	26 601	26 601	1,38	1,22	1,29
Räddningstjänstarbete	23 304	23 200	25 791	26 447	26 447	35 694	1,13	1,54	1,42
Köks/måltidsarbete	20 785	19 765	23 740	22 375	27 155	28 000	1,31	1,42	1,35
Städ/tvätt/renhållning	19 863	19 500	23 129	20 978	26 159	24 730	1,32	1,27	1,33

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



FINS P Å N G