

# Årsredovisning 2006




# Innehåll

Med fokus på Finspångs kommuns framtid.....	1
Politisk organisation .....	3
Fem år i sammandrag .....	4
<b>Förvaltningsberättelse</b>	
Omvärldsanalys.....	5
God ekonomisk hushållning .....	8
Förkortad finansiell analys .....	11
Driftredovisning .....	13
Investeringsredovisning.....	14
Personal .....	15
Resultaträkning .....	17
Kassaflödesanalys .....	18
Balansräkning.....	19
Noter.....	20
Redovisningsprinciper för Finspångs kommunkoncern.....	24
Ord och uttryck .....	25
Fördjupad finansiell analys.....	26
Förvaltningsberättelse koncernen .....	33
<b>Verksamhetsberättelser</b>	
Kommunfullmäktige .....	37
Revision.....	40
Valnämnd.....	41
Kommunstyrelsen.....	42
Servicenämnd .....	49
Bygg- och miljönämnd.....	53
Humanistisk nämnd .....	59
Socialnämnd.....	70
Kommungemensamma kostnader och intäkter .....	79
Revisionsberättelse .....	81

## Klickbara länkar

Rubrikerna till de olika uppgifterna är klickbara. Klicka på en av dem och du kommer direkt till uppgiften.

På sidorna finns en röd pil,  klicka på den och du kommer åter till innehållsförteckningen.

# Med fokus på Finspångs kommuns framtid

Liksom för 2005 kommer verksamhetsåret 2006 att gå till historien som ett av de bättre åren för Finspångs kommun, både när det gäller ekonomiskt resultat och beslut som ska öka vår kommuns attraktivitet. 2006 års resultat visar på ett plus på 35,5 miljoner kronor.

Under verksamhetsåret har vi i Finspångs kommun utformat en vision, där vi ser Finspångs kommun som den attraktiva kommunen i en spännande region, där vi skapar utveckling och livskvalité genom samverkan, öppenhet och nytänkande. Tillsammans med näringslivet och med hjälp av Linköpings universitet har vi med s.k. scenarioanalyser försökt skapa oss en bild av hur det kan bli i framtidens Finspång och försökt identifiera viktiga faktorer för framgång och utveckling. Det har även gett oss en bild av vad vi behöver prioritera och vilka långsiktiga satsningar som vi måste arbeta tillsammans med för att bygga framtidens Finspång.

Vi har kunnat förverkliga en del av planerna som gör kommunen mer attraktiv att bo, verka och vistas i. Arbetet med etapp 1 av "Vision Grosvad" har fortsatt enligt uppgjord plan under 2006 och allt visar på att det satta takpriset kommer att hålla. Arbetet med upphandlingen av driftentreprenad för hela verksamheten har inletts för att göras klart 2007.

Arbetet med att utveckla ett bra system för att leda, styra och utvärdera verksamheten har fortsatt på ett bra sätt. Metoderna kommer att användas under 2007 som arbetsinstrument i budgetarbetet inför 2008.

Nya detaljplaner har antagits och exploateringsmedel har anvisats för Östra Hårstorp etapp V och VI, som omfattar 37 småhustomter och en tomt för 20 lägenheter i flerbostadshus av radhuskaraktär. Exploatering av Lugnet med 8 tomter för fristående hus och 8 parhus, 4 nya tomter vid Mäseln och 4 tomter vid Hult i Risinge har tagits fram. Arbeta pågår för ytterligare tomter i Torstorp genom förtätning.



Stig Andersson.

I samverkan med Vägverket har vi arbetat med att förbättra trafiksäkerhet och framkomlighet efter Bergslagsvägen och infarten till Centrum med en rondell. Vi har också studerat hur riksväg 51 från Levertorpsvägen till Skutenbron kan förändras.

Vi har haft en ökande brottslighet i kommunen som fått till följd att vi särskilt prioriterat arbetet med att förebygga brott. Detta har skett genom att utveckla samarbetet med polisen, fastighetsägare och företag i direktkontakter, men även genom att vi anvisat resurser så att brottsförebyggande rådet kan fungera som ett bra samrådsorgan till gagn för kommuninvånarna. Det är av stor vikt att vi som är Finspångs invånare kan känna oss trygga både ute på våra gator och torg som att inte drabbas av inbrott och skadegörelse i bostäder och företag.

Under våren 2006 har upphandling av samhällsbetalda resor genomförts i samarbete med Östgötra-  
trafiken, som bistår kommunen med expertis på  
trafikplanering och upphandlingsjuridik. Upphand-  
lingen har överklagats och är f.n. föremål för rätts-  
lig prövning. Vi har fortsatt arbetet för att hitta ett  
sätt att tillgodose behovet av resor och transporter  
i den uppkomna situationen.

Arbete med en ny energiplan för Finspångs kom-  
mun, förnyelse av Finspångs centrum och utveckling  
Bruksparken har inletts. En arbetsmarknadsstrategi  
har formulerats med målsättning att komma tillrätta  
med arbetslösheten och säkerställa kompetensför-  
sörjningen inom företagen. En ny upphandlings-  
policy har antagits.

En ny strategi för utveckling av kommunens IT-ser-  
vice har antagits och ägande och ansvar för all IT-  
service har överförts till Finet AB, som därmed är  
en koncerngemensam funktion för förvaltningar  
och bolag.

Under året har vi, utöver den information som finns  
på kommunens hemsida, utökat vår skriftliga infor-  
mation till kommuninvånarna för att förmedla den  
positiva utveckling som sker i kommunen på många  
områden. I detta sammanhang får jag särskilt peka  
på den satsning som gjorts och pågår på information  
om sevärdheter och naturupplevelser till gagn både  
för kommunens invånare och turismen.

Det är mycket annat glädjande som har hänt och som  
redovisas på andra ställen i årsredovisningen.

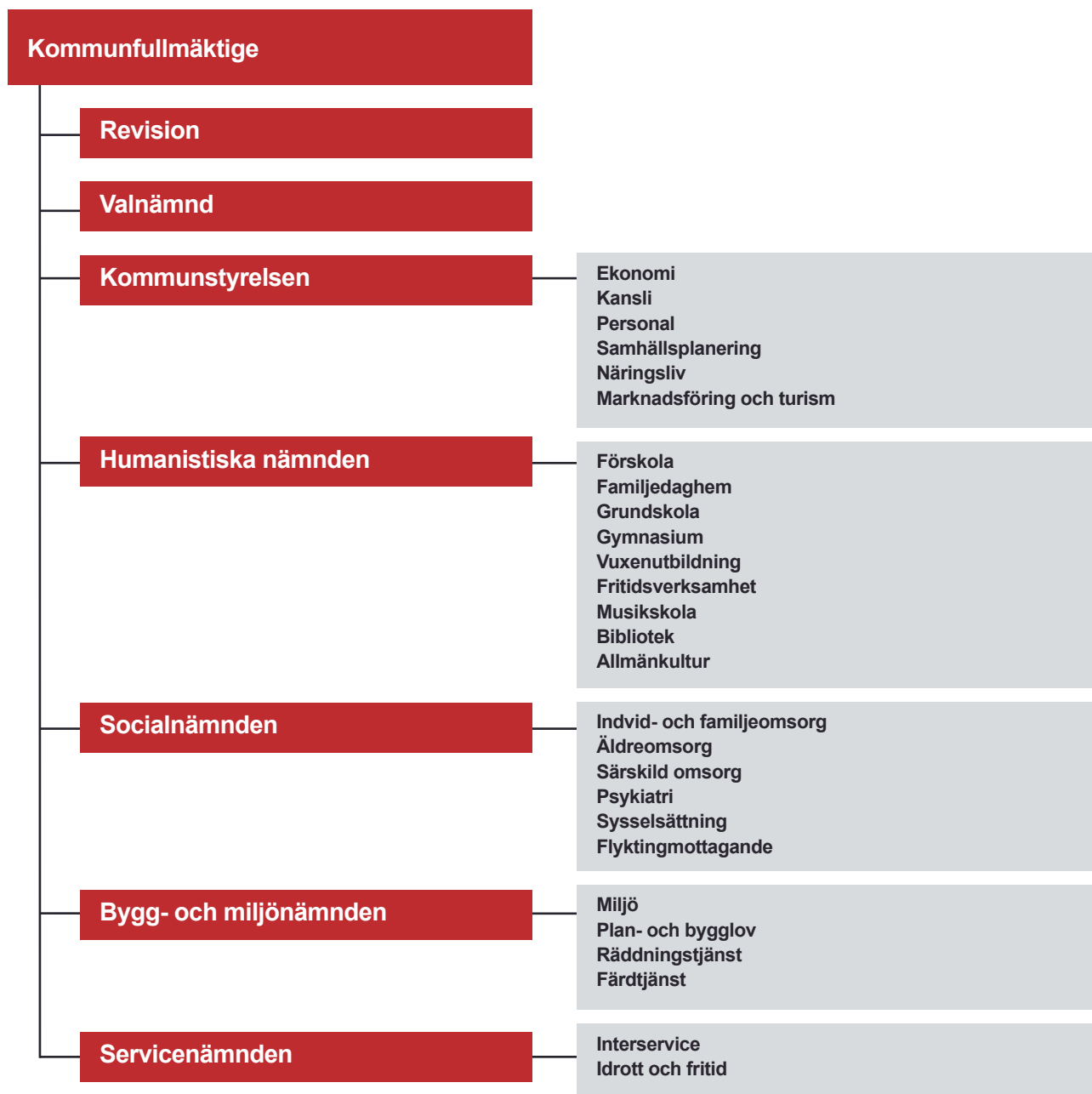
Vi kan se bakåt på ett bra verksamhetsår.

De ekonomiska signalerna som vi fått med tanke på  
befolkningsutveckling och förändringar i skatteun-  
derlag ska vi ta på stort allvar, men måste våga göra  
de investeringar som behövs för att kommunen skall  
bli en attraktiv kommun.

Jag vill framföra ett tack till alla som bidragit – po-  
litiker, chefer och medarbetare och inte minst kom-  
muninvånarna – till det goda verksamhetsmässiga  
och ekonomiska resultatet, som ger ett gott hopp  
om att vi kommer att bli en attraktivare kommun,  
där vi skapar livskvalité genom samverkan, öppen-  
het och nytänkande.

Stig Andersson

Kommunstyrelsens ordförande



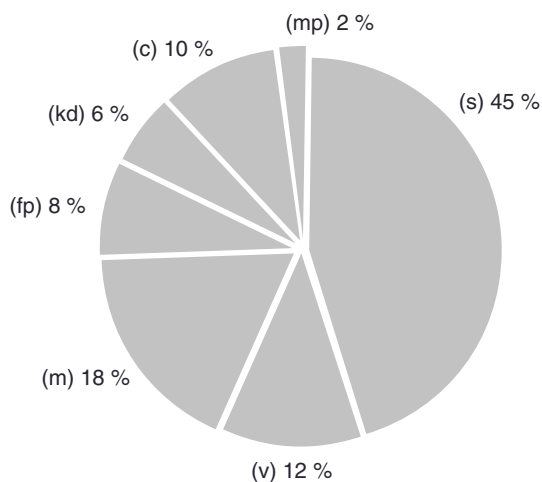
## Mandatfördelning

Efter valet hösten 2006 har kommunfullmäktige följande mandatfördelning:

Socialdemokraterna	23
Moderata samlingspartiet	9
Vänsterpartiet	6
Kristdemokraterna	3
Folkpartiet	4
Centerpartiet	5
Miljöpartiet de gröna	1
Valda i kommunfullmäktige	51

## Mandatfördelning

Procent



# Fem år i sammandrag

Nyckeltal	2002	2003	2004	2005	2006
<b>Resultat och kapacitet</b>					
<b>Nettokostnader i % av skatteintäkter</b>	<b>99</b>	<b>100</b>	<b>101</b>	<b>98</b>	<b>96</b>
Verksamheten/skatteintäkter och statsbidrag, %	93	93	94	92	89
Pensionerna/skatteintäkter och statsbidrag, %	4	4	4	4	4
Avskrivningar/skatteintäkter och statsbidrag, %	2	3	3	2	3
Finansnetto/skatteintäkter och statsbidrag, %	0	0	0	0	0
Årets resultat/eget kapital, %	2,0	0,1	-0,4	5,5	9,2
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringarna, %	-11,3	100,0	100,0	135,1	57
Investeringsvolym/nettokostnader, %	8,8	3,7	1,2	5,5	12,2
Avskrivningar/bruttoinvesteringar, %	28,0	74,4	217,4	40,5	22,8
Årets resultat/verks.kostnader, %	0,9	0,0	-0,2	2,5	4,5
<b>Soliditet, %</b>	<b>47,7</b>	<b>39,8</b>	<b>39,7</b>	<b>40,6</b>	<b>41,9</b>
Tillgångsförändring, %	-2,5	20,1	-0,2	2,8	6,5
Förändring eget kapital, %	0,9	0,1	-0,4	5,2	9,9
Total skuldsättning- och avsättningsgrad, %	52,3	60,2	60,3	59,4	58,1
varav avsättningsgrad, %	1,6	1,5	2,0	2,4	2,6
varav kortfristig skuldsättningsgrad, %	17,6	16,5	18,4	17,6	18,5
varav långfristig skuldsättningsgrad, %	33,1	42,2	39,9	39,4	37,0
Primärkommunal skattesats, kr	21,30	21,30	21,30	21,30	21,30
Total kommunal skattesats, kr (inkl. församlingsavgift)	32,52	32,52	32,52	32,52	32,52
<b>Risk – kontroll</b>					
Kassalikviditet, %	96	105	138	98	74
Likviditetsdagar, %	25	60	103	61	37
Rörelsekapital, tkr	-4 855	7 314	58 545	-2 712	-43 307
Finansiella nettotillgångar, tkr	-28 678	-30 019	75 994	78 205	41 997



# Omvärldsanalys

## INTERNATIONELL EKONOMI

Den globala tillväxten har varit hög under 2006 och den höga tillväxten väntas fortsätta under 2007. Under de senaste åren är det främst en stark investeringsuppgång som drivit den internationella konjunkturen, men investeringarna väntas ha kulminerat under 2006 och för att därefter mattas av. Det som väntas driva tillväxten framöver är istället en ökad konsumtion.

Efter flera år av stark tillväxt väntas den amerikanska konjunkturen mattas av. De senaste årens höga konsumtionstillväxt har dock skapat gynnsamma tillväxtförutsättningar för resten av världen. Inom euroområdet har BNP-tillväxt tagit bättre fart det senaste året. Hushållens konsumtion påverkar i ökad omfattning ekonomin. Euroområdet har på så vis blivit mera motståndskraftigt mot internationell konjunkturedgång. I Asien har BNP-tillväxten varit i snitt 6,2 procent under 2001–2005, vilket gör Asien till den snabbast växande regionen i världen. Tillväxttakten väntas vara fortsatt hög under de kommande två åren

## SVENSK EKONOMI

Den svenska BNP-tillväxten har under 2006 varit mycket stark och BNP ökade med 4,3 procent. Bakgrunden är den starka investeringskonjunkturen, en fortsatt stark exportutveckling och en växande privat konsumtion.

Skattesänkningar tillsammans med ökad sysselsättning och god förmögenhetsställning bedöms leda till att hushållens konsumtion fortsätter att utvecklas starkt de kommande två åren. Den offentliga konsumtionen utvecklas svagare än den privata.

Produktionsökningen medför att sysselsättningen stiger med 2 procent 2006. Däremot minskar inte den öppna arbetslösheten på motsvarande sätt eftersom även utbudet av arbetskraft ökar. Det är dock värt att notera att tillströmningen av nyanmälda jobb till arbetsförmedlingen har varit mycket hög – i januari 2007 var antalet anmälda jobb det näst högsta på tio år.

## KOMMUNERNAS EKONOMI

Kommunsektorn uppvisade ett mycket bra resultat för 2005 och prognoserna för 2006 pekar även de mot ett starkt resultat. För 2006 bygger resultatet till väsentlig del på positiva engångseffekter, som slutavräkning på 2005 års skatteintäkter och minskade pensionskostnader till följd av nya pensionsavtalet.

Under perioden 2006–2010 väntas skatteunderlaget växa med i genomsnitt 4,4 procent per år. Utvecklingen är särskilt gynnsam 2006 och 2007 till följd av den starka sysselsättningstillväxten dessa år. De generella statsbidragen ökar 2007 och 2008 både tack vare resurstillskott och överföringar av tidigare riktade statsbidrag.

Förändringar görs i de arbetsmarknadspolitiska programmen och som en följd av detta befaras att kommunernas utbetalningar av försörjningsstöd kommer att öka. Andra förändringar som kommer att påverka kostnaderna är EU:s arbetstidsdirektiv och ökade pensionskostnader.

Sveriges kommuner och landsting bedömer att kommunernas resultat, trots bra grundläggande förutsättningar, kommer att försämrans markant under den närmaste fyraårsperioden. Försämringen beror huvudsakligen på att de generella statsbidragen inte räknas upp med skatteunderlaget 2009 och 2010. Dessutom ökar pensionskostnaderna och man räknar också med ett försämrat finansnetto.

## BUDGETPROPOSITIONEN 2007

De generella statsbidragen till kommuner och landsting höjs med 1 miljard 2007 och ytterligare 4 miljarder 2008 för att upprätthålla servicenivå och kvalitet. En satsning görs på de mest sjuka äldre med 0,6 miljarder 2006 och 1 miljard 2007 och 2008.

Ett s.k. jobbavdrag har införts, detta har konstruerats så att kommunernas skatteinkomster inte påverkas. Arbetsgivarens ansvar för sjuklön efter andra sjukveckan har avskaffats och arbetsgivaravgiften har då höjts med 0,14 procent. Stora förändringar genomförs inom arbetsmarknadspolitiken, antalet

personer i arbetsmarknadspolitiska program ska minska. Samtidigt införs en del nya program.

## BEFOLKNING

Sveriges befolkning ökade under 2006 med 65 272 personer (nov–nov). Under samma tid minskade befolkningen i Finspång med 90 (105) personer, från 20 913 till 20 823. 866 (777) personer flyttade till kommunen vilket var 89 personer fler än året innan. Antalet utflyttade ökade under året från 816 till 896. Nettoinflyttningen till kommunen under 2006 var således -30 personer, antalet kvinnor minskade med 32 medan antal män ökade med 2. Under året avled 242 (247) personer och 198 (183) föddes vilket ger en naturlig befolkningsminskning på 44 (64) personer. (Uppgifter inom parentes avser 2005)

## BOSTADS- OCH LOKALMARKNADEN

I Finspång finns ett överskott på bostäder, främst hyresbostäder. I början av 2007 fanns totalt 334 lediga lägenheter i kommunen varav 115 hos Vallonbygden (allmännyttan). Övriga större aktörer på bostadsmarknaden är Henry Ståhl AB, Limhamns-hus AB, HSB, Riksbyggen och Kungsleden AB. Därutöver finns hos samma aktörer ca 4 000 kvadratmeter vakanta lokalytor.

Nyproduktionen består helt av egnahem och den uppgick till 16 villor under 2006. Det finns en tendens till ökad efterfrågan på tomter. Under 2006 har kommunen släppt ett antal nya exploateringsområden, där byggandet beräknas komma igång under våren 2007.

## NÄRINGS- OCH ARBETSMARKNAD

Arbetslösheten har under det senaste året minskat, från 744 personer i december 2005 till 696 personer i december 2006. Siffrorna inkluderar arbetslösa som är sysselsatta i olika program. Procentuellt är arbetslösheten lägre i Finspång (5,4 procent) än i Östergötland totalt (6,6 procent) och i riket (5,6 procent). Finspång har dock en större arbetslöshet bland ungdomar 18–24 år både jämfört med Östergötland och med riket.

Ca 30 procent av alla som arbetar i Östergötland arbetar i en annan kommun än den de bor i. Detta syns tydligt även i Finspång. 2005 pendlade 1 990 personer från Finspång till arbeten i andra kommu-

ner, i första hand Norrköping. Samtidigt pendlade 2 102 personer till Finspång för att arbeta. Merparten av både utpendlarna och inpendlarna är män, skillnaden är mindre bland utpendlare.

Kommunens största arbetsgivare är Siemens med drygt 2 500 anställda. Näst största arbetsgivare är kommunen med ca 1600 personer. Andra stora arbetsgivare är Sapa-företagen, Luvata AB, Landstinget i Östergötland, NÖK, Resurscenter Mo Gård AB, Alstom, SSAB Tunntå, KL-industri AB och Häfla Bruks AB. Att notera är att flera större arbetsgivare i kommunen återfinns utanför centralorten Finspång.

## VIKTIGARE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Arbetet med att utveckla den övergripande styrningen av kommunen fortsatte under året. Kommunfullmäktige tog i våras beslut om vision och strategiska mål för kommunen. Därefter har arbetet fortsatt med beslut om förändrad budgetprocess. Det innebär att budgetbeslutet tas i juni och att nämnderna därmed får mera tid att under hösten arbeta fram sina styrkort och verksamhetsplaner. Kommunstyrelsen har fortsatt arbetet med att ta fram ett övergripande styrkort och beslut om detta ska tas i samband med budgetbeslutet i juni 2007.

Under våren startade byggandet av vårt nya badhus vid Grosvad och allt löper hittills enligt planerna.

Arbetet med nya riksväg 51, som innebär att det byggs en förbifart förbi Svärtinge, har pågått under hela året. Vägen beräknas vara klar våren 2008, men troligtvis kan delar av sträckan öppnas för trafik redan hösten 2007.

Bredbandsutbyggnaden har fortsatt under året och nu kan 98 procent av kommunens invånare få tillgång till bredband.

Detaljplanen för ett nytt exploateringsområde på Östra Hårstorp har antagits och tillträde till de nya tomterna sker den 1 maj 2007. Vidare pågår arbete med att ta fram detaljplan för ett nytt industriområde vid infarten från Norrköping till Finspång. Ett område med ett tjugotal tomter vid Lugnet har sålts till Willa Nordic, byggstart beräknas vara under våren 2007.

Det händer en hel del positivt i Finspång just nu och det är viktigt att nå ut med detta till kommunens in-



vånare och företag liksom till potentiella invånare och företag. Kommunfullmäktige har därför uppdragit åt moderbolaget Finspångs Förvaltnings- och Industrihus AB (FFIA) att tillsammans med kommunens näringslivsavdelning arbeta med marknadsföring av kommunen. För detta ändamål har kommunen avsatt 3 miljoner kronor till FFIA under en treårsperiod.

Under 2006 startade kommunstyrelsen ett projekt som tar sikte på att utveckla Finspångs centrum.

Den nya räddningscentralen, placerad vid infarten från Norrköping, invigdes i november.

## FRAMTIDEN

Under 2007 kommer arbetet med kommunens styrning att fortgå. Samtliga nämnder ska arbeta vidare med att ta fram styrkort för sina verksamheter och detta arbete innefattar även handlings- och uppföljningsplaner.

Det finns stora investeringsbehov i olika verksamheter inom kommunen, förvaltningshusets ventilation ligger just nu högst upp på prioriteringslistan. Om allt går enligt planerna kommer den centrala administrationen, inkl. socialförvaltning och skolkontor att flytta ur förvaltningshuset under sommaren 2007 till tillfälliga lokaler i Metallen och Hårstopsskolan.

Finspångs Beställarförbund upphörde vid årsskiftet med sin verksamhet. Finspångs kommun har tillsammans med de andra huvudmännen, landstinget och försäkringskassan, beslutat att fortsätta sitt samarbete om än i mindre skala genom att starta Finspångs Samordningsförbund. Samtidigt startas ett Samverkanscentrum som bland annat har till syfte att tillvarata alla erfarenheter som gjorts genom Finspångs Beställarförbund och erbjuda utbildning och erfarenhetsutbyte.



# God ekonomisk hushållning

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

I verksamhetsplanen för 2006 har kommunfullmäktige beslutat om ett antal övergripande mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning, som ska vara styrande för verksamheten under året. Till den bokslutsdialog som genomfördes i februari 2007 fick nämnderna i uppdrag att redovisa hur väl man levt upp till beslutade verksamhetsmål. Nedan följer en avstämning mot målen.

## AVSTÄMNING AV FINANSIELLA MÅL

### 1. Det egna kapitalet ska vara inflationsskyddat

Årets resultat innebär en ökning av eget kapital med 9,2 procent.

### 2. Årets resultat ska täcka ökningen av ansvarsförbindelsen

Årets ökning av ansvarsförbindelsen blev 28,6 mkr mot budgeterade 8,8 mkr på grund av förändrade beräkningsgrunder för ansvarsförbindelsen. Glädjande nog täcker årets resultat denna stora ökning.

### 3. Reinvesteringar ska finansieras med egna medel

Kassaflödet från verksamheten uppgår till 55 mkr, nettoinvesteringarna uppgår under året till 97 mkr varav 22 mkr är reinvesteringar och resterande nyinvesteringar i räddningscentral och badhus. Målet att täcka reinvesteringar med egna medel är alltså uppfyllt.

### 4. Soliditeten inkl pensionsskulden ska vara positiv

Soliditeten förbättras mellan 2005 och 2006 tack vare det goda resultatet. Räknar man däremot in ansvarsförbindelsen vid beräkning av soliditeten försämras den från -5,4 procent till -6,2 procent och det beror på den kraftiga ökningen av ansvarsför-

bindelsen till följd av nya beräkningsgrunder. Det saknas i dagsläget 57 mkr i eget kapital för att täcka upp ansvarsförbindelsen inkl. löneskatt.

### 5. Årets resultat ska uppgå till minst 2 procent av skatter och statsbidrag

Årets resultat uppgår till 4,3 procent av skatter och statsbidrag, vilket betyder att målet är väl uppfyllt.

Avstämningen pekar mot att alla finansiella mål utom soliditetsmålet uppfylls. Soliditetsmättet försämras jämfört med 2005 års bokslut beroende på nya beräkningsgrunder för ansvarsförbindelsen.

## MÅL OCH RIKTLINJER FÖR VERKSAMHETEN

**Mål och riktlinjer för verksamheten som säkerställer god ekonomisk hushållning finns bland annat i Ekonomistyrningsregler, Finanspolicy, Kvalitetspolicy, Upphandlingspolicy, Interna spelregler för lokalförsörjning och Personalpolitiskt program.**

Utgångspunkten för kommunens verksamhet är att de riktlinjer som finns fastslagna i olika policydokument följs av alla, även de kommunala bolagen. Några innehåller också anvisningar om hur de ska följas upp, medan andra inte följs upp löpande. Dessutom finns en del mål och handlingsplaner i angivna dokument som följs upp på olika sätt.

Finanspolicyn innehåller mål för likviditet och risk-exponering. Policyn för pensionsmedelsförvaltning innehåller förvaltningsmål för de årliga pensionsutbetalningarna kopplat till ansvarsförbindelsen. Kommunstyrelsen får varje månad en redovisning av pensionsmedelsportföljen och en uppföljning mot målen i finanspolicyn. I båda fallen ligger förvaltningen av kommunens medel inom fastlagda ramar.

I kvalitetspolicyn finns målsättningen att samtliga verksamheter till 2007 ska ha en kundservicefunktion som tillvaratar invånarnas synpunkter. Alla

verksamheter ska också varje år genomföra en gemensam medarbetarenkät. Under 2006 har samtliga nämnder arbetat fram rutiner för kundservice/klagomålshantering. Dessutom har man gemensamt arbetat med en upphandling av en medarbetarenkät som beräknas genomföras under våren 2007.

Mål för det personalpolitiska området återfinns främst i jämställdhetsplanen. Målet för frisknärvaro är att vi ska ha 95 procent frisknärvaro 2008, för 2006 är frisknärvaron 93,9 procent och tre av fem förvaltningar klarar målet 95 procent redan 2006. Det finns också ett mål att 75 procent av alla anställda ska ha heltidsanställning 2006. Totalt för kommunen uppnås inte detta mål då 73 procent har heltidsanställning.

#### **Arbete med balanserad styrning ska hjälpa oss att se att vi jobbar med rätt saker på rätt sätt och därmed hitta effektiviseringsmöjligheter**

Arbetet med balanserad styrning i Finspångs kommun har pågått parallellt på flera fronter. Kommunfullmäktige tog under våren beslut om en vision för Finspångs kommun. Till denna är kopplad ett antal strategiska mål och områden. Kommunstyrelsen har under året fortsatt arbetet med att vidareutveckla de strategiska målen och ta fram framgångsfaktorer kopplade till perspektiven Utveckling, Samhälle, Process, Medarbetare och Ekonomi. Kommunfullmäktige har även beslutat förändra budgetprocessen och koncentrera det övergripande arbetet till våren med budgetbeslut i juni. Kommunstyrelsekontoret har samtidigt arbetat med att ta fram ett styrkort för kommunstyrelsekontorets verksamhet. Arbetet har utmynnat i ett antal handlingsplaner för 2007 med syfte att förbättra och effektivisera verksamheten. Arbetet är främst inriktat på beredningsprocessen.

Socialnämnden och socialförvaltningen har arbetat med att vidareutveckla styrkortet och tydliggöra styrprocesserna. Övriga nämnder har genom kommunstyrelsekontorets försorg fått utbildning/information om hur arbetet med balanserad styrning kan gå till. Under hösten har samtliga ledningsgrupper deltagit i en utbildning i omvärldsanalys. Det s.k. framtidsarbetet har fortsatt med ett antal seminariedagar under året. Den planerade medarbetarenkäten kommer att ligga till grund för mål och handlingsplaner inom medarbetarområdet.

#### **Brister i kvalitet innebär ofta onödiga kostnader, kvalitetsarbetet bör därför inriktas på att identifiera kvalitetsbrister och åtgärda dessa**

Samtliga nämnder har under året redovisat sitt kvalitetsarbete till kommunstyrelsen. Som ett led i utvecklingen av klagomålshantering genomfördes under våren ett seminarium på temat "Klagomål som gåva". Arbetet med att ta fram kvalitets- eller tjänstgarantier har påbörjats. En medborgarenkät genomfördes under året genom SCB:s försorg. Resultatet av enkäten pekade ut en hel del bristområden, bl.a. kommunikationer, renhållning och gator och vägar. Enkäten kommer att genomföras igen 2008.

Humanistiska nämnden beskriver i sin verksamhetsberättelse det utvecklingsarbete som pågår med kvalitetsredovisning av verksamheten. Inom socialnämndens verksamhetsområde har man inrättat kvalitetsråd på varje enhet. Se även ovan om Kvalitetspolicyen.

#### **Uppföljningen av att fattade beslut verkställs bör förbättras**

Kommunstyrelsekontoret inventerar alla ärenden som är öppna i diariet. Ett förslag om att avskryva äldre, ej verkställda utredningsuppdrag m.m. kommer att läggas fram till kommunstyrelsen.

#### **Granskning av avtalstrohet vid inköp, avvikelser följs upp**

En genomgång av leverantörsreskontran har gjorts under hösten i syfte att identifiera inköp utanför ramavtalen. Avvikelser kommer att följas upp. Under 2007 kommer en förstudie för elektronisk handel att genomföras. Ett av syftena med att införa E-handel är just ökad avtalstrohet.

#### **Samverkan med andra aktörer ska utvecklas**

Under året har mycket tid lagts på att få till stånd ett samordningsförbund (RESAM) som till delar kan fortsätta det framgångsrika arbetet som Finspångs Beställarförbund genomfört. Förutom ett samordningsförbund satsar förvaltningen på att få med de övriga huvudmännen på att bygga upp ett s.k. Samverkanscentrum i Finspång, där forskning och utveckling kan bedrivas.

I övrigt har kontakter med grannkommunerna Norrköping, Motala, Katrineholm och Vingåker aktualiserats med ett eller flera möten under året. I detta står samverkansfrågorna i centrum, inte minst i fråga om vad som kan göras för medborgarnas bästa.



Kommunen har beslutat samverka med Östgötatrafiken i trafikupphandlingen och vid samordning av samhällsbetalda resor.

Internt har samverkan utvecklats under året, fyra s.k. Arenor för gemensamma strategiska frågor har skapats – IT, Samhällsbyggnad, HR och Styrning. En förvaltningsöverskridande detaljplanegrupp har bildats för att bl. a. fokusera på arbetet med att ta fram nya tomter och i detta arbete samverkar kommunen även med byaråd och privata exploatörer. Socialnämnden och humanistiska nämnden har också vidareutvecklat sitt samarbete kring barn- och ungdomsfrågor.

Samverkan sker också inom flera områden inom länet, både på det politiska planet och på tjänstemannanivå.

#### **Effektivare lokalutnyttjande**

Kommunen samarbetar med Vallonbygden i frågor runt lokalutnyttjande. En lokalgrupp som består av förvaltningscheferna och fastighetschefen träffas regelbundet för att gå igenom förändringar i lokalbehoven. Förvaltningshuset är ett exempel där frågan om effektivare lokalutnyttjande prövas i och med förslag till ombyggnad. Direkt eller indirekt berörs även Metallen, Hårstorpsskolan och gamla brandstationen.



# Förkortad finansiell analys

Den förkortade finansiella analysen är en sammanfattning av koncernens och kommunens finansiella ställning och utveckling under perioden 2005–2006. Den bygger på samma finansiella analysmodell som används i den fördjupade analysen, nämligen utifrån perspektiven resultat-kapacitet och risk-kontroll.

## KOMMUNEN

### Resultat – kapacitet

Kommunens resultat om +35,5 mkr innebär en förbättring med 16,4 mkr jämfört med 2005. Årets resultat motsvarar 4,3 procent av skatter och statsbidrag. I genomsnitt har resultatet de tre senaste åren legat på 17,8 mkr eller 2,3 procent av skatter och statsbidrag. Till följd av det goda resultatet har kommunen valt att avsätta 30,1 mkr till en pensionsreserv för att möta kostnaderna för framtida pensionsavgångar.

Samtliga nämnder redovisar för bokslutsåret 2006 överskott. Socialnämnden redovisar störst överskott, 7,8 mkr. De övriga nämnderna redovisar överskott mellan 0,7 och 3,5 mkr per nämnd. Kommungemensamma kostnader visar överskott med 5,5 mkr.

Under året tog kommunens löpande driftverksamhet inklusive avskrivningar och finansnetto i anspråk 96 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Ett riktmärke för detta nyckeltal brukar vara maximalt 98 procent, vilket innebär att kommunen lever upp till detta mål.

### Kommunen i siffror 2004–2006

(mkr)	2004	2005	2006
Bruttoomsättning	1 026	1 015	1 066
Balansomslutning	838	862	918
Investeringsvolym	88	-37	-95
Skattesats (kr)			
– Primärkommunal	21,30	21,30	21,30
– Totalkommunal			
(inkl. församlingsavgift)	32,52	32,52	32,52

### Kommun/Finansiella nyckeltal 2004–2006

Resultat och kapacitet	2004	2005	2006
Nettokostnadsandel inkl. finansnetto, %	101	98	96
Årets resultat, mkr	-1,3	19,1	35,5
Årets resultat/skatteintäkter, %	-0,2	2,4	4,3
Självfinansieringsgrad av investeringar, %	100	135	57
Soliditet, %	40	41	42

### Risk och kontroll

Kassalikviditet, %	138	98	74
Finansiella nettotillgångar, mkr	76	78,2	42,0
Borgensåtagande, mkr	335	345	342
Budgetavvikelse årets resultat, mkr	0,3	6,9	26,7
Balanskravet uppfyllt	Nej	Ja	Ja

### Risk – kontroll

Kommunens likviditet i form av kassalikviditet minskade under året från 98 till 74 procent. Minskningen beror delvis på den högre investeringsnivån. Den finansiella beredskapen på kort- och medellång sikt är god.

Kommunens totala borgensåtagande uppgår till 342 mkr. Av dessa är 304 mkr beviljade till de majoritetsägda kommunala bolagen. Risken för att behöva infria borgensåtagande för bolagen bedöms som liten. Under året har inga borgensåtaganden infriats.

Budgetföljsamheten har under 2006 inte varit så god. Differensen mot budget var 26,7 tkr eller 3,5 procent av verksamhetens nettokostnad. Nämnderna har tillsammans en budgetavvikelse med 13,3 mkr. Om man räknar med Beställarförbundet och kommungemensamma kostnader blir budgetavvikelsen 22,8 mkr. Ökade skatteintäkter och generellt systerstöd står för en positiv budgetavvikelse med 11,5 mkr.

## BALANSKRAV OCH GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

I kommunallagen 8 kap 1 § stadgas att en kommun ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Exakt vad god ekonomisk hushållning innebär varierar från organisation till organisation. Finspångs resultat för 2006 om 4,3 procent av skatter och statsbidrag betraktas dock generellt som ett bra resultat i kommunal verksamhet.

Kommunen kommer i och med det goda resultatet att kunna leva upp till balanskravet.

(tkr)	2004	2005	2006
Resultat	-1 318	19 134	35 521
Realisationsvinster	-31 551	-1 021	-1 566
Realisationsförluster	918		
Nedskrivningar	26 043		
Överfört från tidigare år	-918	-6 826	0
Överföring till kommande två år	-6 826		
Öronmärkning för pensionsändamål		-8 765	-30 085

## SAMMANSTÄLLD REDOVISNING (KONCERNEN)

Finspångs kommunkoncern redovisar ett positivt resultat för år 2006. Kommunen har ett överskott på 35,2 mkr. Finspångs Förvaltnings- och Industrihuskoncern visar ett överskott på 1,3 mkr och Finspångs beställarförbund ett överskott där vår del är ca 2,3 mkr. Detta resulterar efter interna elimineringsringar i ett positivt resultat för kommunkoncernen med 40,5 mkr.

Soliditeten har under året förbättrats något från 32 procent till 34 procent. En soliditet runt 30 procent är relativt bra.

### Sammanställd redovisning i siffror 2004–2006

(mkr)	2004	2005	2006
Bruttoomsättning	350	322	348
Balansomslutning	1 248	1 294	1 347
Årets resultat, mkr	19,1	16,1	40,5
Investeringsvolym	120	128	149

### Årets resultat för bolagen i koncernen 2004–2006

(mkr)	2004	2005	2006
Vallonbygden	18,1	-1,7	0,8
Finspångs Tekniska Verk	0,8	-0,6	1,3
Finspångs Stadsnät	-0,1	-0,05	0,2
Finspångs Förvaltnings- och Industrihus	0,1	0,3	0
Finspångs Beställarförbund	4,9	2,1	2,3

### Sammanställd redovisning/Finansiella nyckeltal 2004-2006

Resultat och kapacitet	2004	2005	2006
Nettokostnadsandel inkl. finansnetto, %	97	98	95
Självfinans.grad av investeringar, %	100	62	58
Soliditet, %	32	32	34

Risk och kontroll	2004	2005	2006
Kassalikviditet	128	92	73





# Driftredovisning

NÄMND/STYRELSE	BUDGET			UTFALL			AVVIKELSE		
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Kommunfullmäktige	0	-3 901	-3 901	597	-4 124	-3 527	597	-223	375
Revision	0	-897	-897	0	-839	-839	0	58	58
Valnämnd	0	-458	-458	250	-648	-398	250	-190	60
Kommunstyrelse	63 947	-132 619	-68 672	67 964	-135 823	-67 858	4 017	-3 203	814
Oförutsedda kostnader	0	-628	-628	0	-454	-454	0	174	174
Bygg- och miljönämnd	10 831	-36 909	-26 078	12 002	-37 303	-25 301	1 171	-394	777
Servicenämnd	31 237	-75 780	-44 543	36 856	-80 790	-43 934	5 619	-5 010	609
Humanistisk nämnd	39 941	-381 108	-341 167	46 802	-384 791	-337 989	6 861	-3 683	3 178
Socialnämnd	172 172	-415 790	-243 618	173 283	-409 106	-235 823	1 111	6 684	7 795
Finspångs									
Beställarförbund	0	-64 807	-64 807	3 489	-64 807	-61 319	3 489	0	3 489
Kommungem. kostnader	2 350	-17 903	-15 553	621	-10 706	-10 085	-1 729	7 197	5 468
<b>Summa nämnderna</b>	<b>320 478</b>	<b>-1 130 800</b>	<b>-810 322</b>	<b>341 863</b>	<b>-1 129 389</b>	<b>-787 527</b>	<b>21 385</b>	<b>1 411</b>	<b>22 795</b>
varav tilläggsbudget	17 989	2 326	20 315	0	0	0	0	-2 326	-2 326
Justering finans-nämnd	0	0	0	-459	253	-206	-459	253	-206
Finansiering m.m.	40 975	-41 125	-150	41 257	-45 820	-4 563	282	-4 695	-4 413
Reavinster och nedskrivningar	0	-1 350	-1 350	1 567	-5 171	-3 605	1 567	-3 821	-2 255
Interna poster	-141 166	141 166	0	-146 221	146 221	0	-5 055	5 055	0
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>238 276</b>	<b>-1 029 783</b>	<b>-791 507</b>	<b>238 006</b>	<b>-1 033 906</b>	<b>-795 900</b>	<b>17 719</b>	<b>-4 123</b>	<b>13 596</b>
Skatt och statsbidrag	817 036	0	817 036	828 491	0	828 491	11 455	0	11 455
Justering finans-nämnd	-18 013		-18 013	0	0	0	24	0	24
Finansnetto	17 900	-16 615	1 285	18 753	-15 823	2 930	853	792	1 645
<b>Budget enligt VP 2004</b>			<b>8 801</b>						<b>26 720</b>
varav tilläggsbudget			-2 326						2 326
<b>Budget</b>			<b>6 475</b>	<b>Resultat</b>		<b>35 521</b>	<b>Avvikelse</b>		<b>29 046</b>

Driftredovisningen visar ett överskott om totalt 29 mkr jämfört med verksamhetsplan. Nämndernas verksamhet kommenteras mera i respektive verksamhetsberättelse. Före avräkning för tilläggsbudget visar nämnderna ett överskott med 26,7 mkr.

Verksamhetens nettokostnad	25,1
Tilläggsbudget	-2,3
Finansiering	-4,6
Reavinster och nedskrivningar	-2,3
Skatter och statsbidrag	11,5
Finansnetto	1,6
<b>Summa</b>	<b>29</b>

Underskottet under finansiering beror på högre kostnader för utbetalda pensioner än budgeterat. Detta leder också till högre kostnader för löneskatt. I samband med bokslutet gjordes en genomgång av kommunens exploateringsfastigheter, vilket fick till följd

att vissa fastigheter avfördes från listan och för vissa gjordes en korrigerig av bokfört värde, totalt gjordes nedskrivningar med 4,8 mkr.

<b>Skatter och statsbidrag</b>	<b>11,5</b>
Skatteintäkter	10,0
Generella statsbidrag	1,5

Överskottet på skatteintäkter beror på slutavräkningar för 2005 och 2006. De generella statsbidragen ökade då kommunen erhöll mera sysselsättningsstöd än budgeterat.

<b>Finansnettot</b>	<b>1,6</b>
Finansiella intäkter	0,8
Finansiella kostnader	0,8

De finansiella intäkterna har ökat på grund av högre likviditet än budgeterat. De finansiella kostnaderna har sjunkit på grund av lägre ränta på omsatta lån.

# Investeringsredovisning

## Pågående investeringsprojekt

Nämnd	Ursprunglig budget	Budget 2006	Total budget	Förbrukat t.o.m. 2005	Förbrukat 2006	Total förbrukning	Kvar av budget
Kommunfullmäktige	0	1 000	1 000	0	720	720	280
Humanistisk nämnd	390	3 070	3 460	202	2 895	3 097	363
Bygg- och miljönämnden	46 700	100	46 800	13 983	26 756	40 739	6 061
Kommunstyrelsen	12 076	81 226	93 302	7 706	59 580	67 286	26 016
Service-nämnden	500	226	726	454	217	671	55
Socialnämnden	3 480	1 950	5 430	2 125	1 562	3 687	1 743
<b>SUMMA</b>	<b>63 146</b>	<b>87 572</b>	<b>150 718</b>	<b>24 470</b>	<b>91 731</b>	<b>116 201</b>	<b>34 517</b>

## Avslutade investeringsprojekt

Nämnd	Ursprunglig budget	Budget 2006	Total budget	Förbrukat t.o.m. 2005	Förbrukat 2006	Total förbrukning	Kvar av budget
Humanistisk nämnd	300	2 057	2 357	210	2 210	2 420	-63
Bygg- och miljönämnden	250	-50	200	485	133	618	-418
Kommunstyrelsen	3 700	3 323	7 023	2 523	2 813	5 336	1 687
Service-nämnden	115	906	1 021	98	740	839	183
Socialnämnden	2 010	120	2 130	2 253	155	2 409	-279
<b>SUMMA</b>	<b>6 375</b>	<b>6 356</b>	<b>12 731</b>	<b>5 569</b>	<b>6 050</b>	<b>11 621</b>	<b>1 110</b>
<b>TOTALT</b>	<b>69 521</b>	<b>93 928</b>	<b>163 449</b>	<b>30 037</b>	<b>97 779</b>	<b>127 822</b>	<b>35 627</b>

Årets totala investeringsbudget uppgår till 163,5 mkr där 93,9 mkr är hänförliga till årets investeringsbeslut. Av investeringsredovisningen framgår att årets investeringsutgifter uppgår till 97,8 mkr.

Den största investeringen som påbörjats under året är nybyggnation av simhall under Vision Grosvad. Denna beräknas vara klar våren 2008.

Därutöver har kommunen under året slutfört byggnationen av ny ledningscentral. Verksamheten flyttade in i de nya lokalerna i oktober 2006.

# Personal

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

Antalet anställningar har under 2006 ökat med 23. Eftersom en person kan ha flera anställningar inom kommunen är antalet anställningar större än antalet anställda personer.

1 666 personer är fast anställda, av dessa är 1 371 kvinnor (82 procent) och 295 män (18 procent). Lägst andel män finns i åldrarna 20–39 år (14,5 procent).

Flertalet anställda, ca 32,5 procent, är 50–59 år, 27 procent är 40–49 år. 75 procent av kommunens anställda är således över 40 år. Endast 4 procent av de anställda är under 30 och 25 procent under 40 år. Förändringarna sedan 2005 är små.

## Pensionsavgångar

Nämnd/förv.	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Kommunstyrelsen	1	2	2	2	2	2
Bygg- och miljö- och nämnden	1	1	1	0	2	1
Servicenämnden	5	7	7	9	10	5
Humanistisk nämnd	9	13	17	14	18	29
Socialnämnden	6	13	17	20	17	20
<b>TOTALT</b>	<b>22</b>	<b>36</b>	<b>44</b>	<b>45</b>	<b>49</b>	<b>57</b>

Prognosen ovan för 2006–2011 utgår från att alla arbetar fram till 65 år. Nuvarande avtal ger möjlighet till pensionsavgång mellan 61 och 67 år.

Nämnd/förvaltning	2003	2004	2005	2006
Kommunstyrelsen	0	3	1	1
Bygg- och miljö- och nämnden	3	2	1	0
Servicenämnden	7	8	9	10
Humanistisk nämnd	7	5	13	12
Socialnämnden	10	6	12	11
<b>TOTALT</b>	<b>27</b>	<b>24</b>	<b>36</b>	<b>34</b>

I uppgifterna ovan för 2003–2006 redovisas de som faktiskt har avgått med pension.

## SYSSELSÄTTNINGSGRAD

73 procent av alla anställda har heltidsanställning. Målet 2006–12–31 är 75 procent och tre förvaltningar samt bolagen har nått målet. Jämfört med 2005 har antalet heltidstjänster ökat med 4 procent. Andelen kvinnor som har heltid är 70 procent. Andelen män med heltid är 91 procent; i bolagen har 100 procent av kvinnorna heltid och 98 procent av männen heltid.

## Sjukfrånvaro

(Procent av gruppens sammanlagda arbetstid)	2005	2006
Sjukfrånvaro kvinnor	6,8	6,6
Sjukfrånvaro män	2,4	2,9
Sjukfrånvaro för anställda yngre än 30 år	3,2	3,9
Sjukfrånvaro för anställda mellan 30–49 år	5,3	4,8
Sjukfrånvaro för anställda äldre än 49 år	7,5	7,8

(Procent)	2005	2006
Total sjukfrånvaro	6,2	6,1
Långtidsfrånvaro	63,1	63,0

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

## Frisknärvaro

Nämnd/förvaltning (Procent)	Andel friska 2005	Andel friska 2006
Kommunstyrelsen	99,4	99,0
Bygg- och miljönämnden (BTN)	95,6	97,3
Serviceämnden (K&F)	91,4	90,5
Humanistisk nämnd	95,9	95,5
Socialnämnden	91,9	92,6
Finspångs Tekniska Verk	98,7	96,3
Vallonbygden	96,2	94,4
Finet	98,9	98,4

Målet är att 2008 ska frisknärvaron vara 95 procent av avtalad arbetstid. Tre av fem förvaltningar och två av de tre bolagen hade redan vid årsskiftet 2006/2007 uppnått målet.

För mer detaljerad information om personalen hänvisas till dokumentet Personalredovisning 2006.



# Resultaträkning

(tkr)	Kommunen			Koncernen		
	2005	2006	Budget 2006	2005	2006	
Verksamhetens intäkter	Not 1	225 159	238 006	218 225	322 122	348 348
Verksamhetens kostnader	Not 1	-981 986	-1 011 836	-1 006 526	-1 014 307	-1 050 402
Avskrivningar	Not 2	-17 111	-22 070	-21 195	-55 427	-61 661
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-773 938</b>	<b>-795 900</b>	<b>-809 496</b>	<b>-747 612</b>	<b>-763 715</b>
Skatteintäkter	Not 3	658 239	692 108	682 158	658 239	692 108
Kommunalekonomisk utj.	Not 4	131 066	136 383	134 854	131 066	136 383
Finansiella intäkter	Not 5	19 591	18 753	17 900	2 686	2 384
Finansiella kostnader	Not 6	-15 823	-15 823	-16 615	-28 258	-26 609
<b>Resultat efter skatteintäkter och finansnetto</b>		<b>19 134</b>	<b>35 521</b>	<b>8 801</b>	<b>16 121</b>	<b>40 551</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>19 134</b>	<b>35 521</b>	<b>8 801</b>	<b>16 121</b>	<b>40 551</b>

# Kassaflödesanalys

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2005	2006	2005	2006
<b>Den löpande verksamheten</b>				
Årets resultat	19 134	35 521	16 121	40 551
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet				
Avskrivningar	16 761	16 899	55 077	56 490
Nedskrivning	350	5 171	350	5 171
Avsättningar	3 864	3 334	1 296	3 887
Övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster	-699	-1 650	-920	-1 681
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>				
<b>föreförändring av rörelsekapital</b>	<b>39 411</b>	<b>59 275</b>	<b>71 924</b>	<b>104 418</b>
<b>Förändring i rörelsekapital</b>				
Ökning/minskning av varulager	-4	18	-4 134	2 948
Ökning/minskning av fordringar	13 662	-22 846	6 114	-36 791
Ökning/minskning av skulder	-2 821	18 379	6 265	18 742
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>50 248</b>	<b>54 825</b>	<b>80 169</b>	<b>89 317</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-42 246	-96 934	-130 515	-150 732
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	5 045	1 451	1 545	1 451
Försäljning/förvärv finansiella anläggningstillgångar	-39 536	-2 576	-39 536	-2 576
<b>Kassaflöde från investeringsverksamhet</b>	<b>-76 736</b>	<b>-98 059</b>	<b>-128 970</b>	<b>-151 857</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>				
Förändring långfristiga fordringar	-28 800	-1 680	-98	33
Upptagna lån/ långfr skulder	4 868	-131	30 019	6 239
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamhet</b>	<b>-23 931</b>	<b>-1 811</b>	<b>-9 615</b>	<b>6 272</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-50 420</b>	<b>-45 045</b>	<b>-58 416</b>	<b>-56 268</b>
Likvida medel vid årets början	142 180	91 760	158 129	99 795
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>91 760</b>	<b>46 715</b>	<b>99 714</b>	<b>43 527</b>

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

\*\* Övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster består av en reavinst om 856 tkr samt ett pensionsinlösen om 794 tkr.



# Balansräkning

(tkr)		Kommun		Koncern		
		05-12-31	06-12-31	05-12-31	06-12-31	
<b>TILLGÅNGAR</b>						
<b>Anläggningstillgångar</b>						
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>						
	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 7	229 616	218 537	941 846	960 420
	Maskiner och inventarier	Not 7	23 595	22 777	42 967	41 387
	Pågående nyanläggningar		30 037	116 201	59 539	130 957
	<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>283 248</b>	<b>357 516</b>	<b>1 044 352</b>	<b>1 132 764</b>
	<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>	Not 8	<b>429 455</b>	<b>433 711</b>	<b>56 634</b>	<b>59 177</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>						
	Förråd	Not 9	201	183	11 274	8 326
	Fordringar	Not 10	56 947	79 793	80 781	104 104
	Kassa och bank		91 760	46 716	99 714	43 527
	<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>148 908</b>	<b>126 693</b>	<b>191 769</b>	<b>155 957</b>
	<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>861 611</b>	<b>917 919</b>	<b>1 292 755</b>	<b>1 347 898</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>						
<b>Eget kapital</b>						
	Därav årets resultat	Not 11	350 124	384 851	417 938	457 823
			19 134	35 521	16 121	40 551
<b>Avsättningar</b>						
	Avsättningar för pensioner och liknade förpliktelser	Not 12	20 426	23 760	28 993	32 879
<b>Skulder</b>						
	Långfristiga skulder		339 440	339 309	649 963	656 202
	Kortfristiga skulder	Not 13	151 620	169 999	195 861	200 994
	<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>861 610</b>	<b>917 919</b>	<b>1 292 755</b>	<b>1 347 898</b>
<b>Ansvarsförbindelser</b>						
	Pensionsförpliktelser som inte tagits upp		319 278	347 924	319 278	347 924
	Bland avsättningar och skulder					
	Löneskatt hänförlig till pensionsförpliktelserna		77 457	84 406	77 457	84 406
<b>Övriga ansvarsförbindelser</b>						
	Borgensförbindelser	Not 14	345 951	342 174	42 116	38 516

# Noter

(tkr) 2005 2006

## Resultaträkningens noter

### 1 Verksamhetens intäkter och kostnader

#### Kommunen – Verksamhetens intäkter

Nämndrelaterade intäkter	324 118	341 863
Avgår interna intäkter	-143 151	-146 221
Finansiering m.m.	43 171	40 797
Reavinst försäljn. anläggningstillg.	1 021	1 567
<b>Summa</b>	<b>225 159</b>	<b>238 006</b>

#### Kommunen – Verksamhetens kostnader

Nämndrelaterade kostnader	-1 080 861	-1 129 389
Avgår interna kostnader	143 151	146 221
Avgår avskrivningar	17 111	22 070
Pensionsutbetalning (individuell del)	-15 875	-16 503
Löneskatt (individuell del)	-3 851	-4 004
Avgår övriga verksamhetskostnader	-41 050	-47 130
Reaförlust försäljn. av anläggningstillgångar	-260	0
Nedskrivning	-350	-5 171
<b>Summa</b>	<b>-981 985</b>	<b>-1 033 906</b>

#### Koncernen – Verksamhetens intäkter

Kommunen	225 159	238 006
Finsp Förvalt.- o Industrihus AB		
koncern	240 015	256 053
Finspångs Beställarförbund	69 428	71 593
Avgår interna poster	-212 479	-217 304
<b>Summa</b>	<b>322 122</b>	<b>348 348</b>

### 2 Avskrivningar

Utgörs av planenliga avskrivningar, som beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärden.

Avskrivningar enligt plan	16 761	16 899
Nedskrivning	350	5 171
<b>Summa</b>	<b>17 111</b>	<b>22 070</b>

(tkr) 2005 2006

### 3 Kommunalskatteintäkter

Preliminära skatteintäkter	666 033	683 170
Slutavräkning föregående år	-653	4 400
Preliminär slutavräkning	-7 141	4 538
<b>Summa</b>	<b>658 239</b>	<b>692 108</b>

### 4 Generella statsbidrag

Inkomstutjämningsbidrag	111 594	115 001
Regleringsbidrag	12 770	8 637
LSS-utjämnning	1 722	0
Tillfälligt sysselsättningsstöd	13 066	12 236
Kostnadsutjämnning	-4 663	3 011
Införandetillägg/avdrag	-3 424	-2 502
<b>Summa</b>	<b>131 066</b>	<b>136 383</b>

### 5 Finansiella intäkter

Ränta, rörliga medel	2 310	1 709
Ränta, internt utlämnade lån	17 158	16 954
Utdelning aktier	123	90
<b>Summa</b>	<b>19 591</b>	<b>18 753</b>

### 6 Finansiella kostnader

Ränta på lån	15 250	14 938
Räntebidrag	-76	-39
Ränta pensionsskuld	518	666
Övr. räntekostnader	131	257
<b>Summa</b>	<b>15 823</b>	<b>15 823</b>

(tkr) 2005 2006

**Balansräkningens noter****7 Fastigheter & anläggningar  
maskiner & inventarier****Markreserv**

Ingående anskaffningsvärde	26 276	25 908
Årets nyanskaffningar	0	852
Årets försäljningar/utrangeringar	-368	-579
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>25 908</i>	<i>26 181</i>

Ingående ackumulerade nedskr.	0	0
Årets nedskrivningar	0	-4 282
<i>Utgående ackumulerade nedskr.</i>	<i>0</i>	<i>-4 282</i>

**Utgående restvärde 25 908 21 899****Verksamhetsfastigheter**

Ingående anskaffningsvärde	287 891	338 355
Nedskrivning Ingående ansk.	42 960	0
Årets nyanskaffningar	7 812	2 885
Årets försäljningar/utrangeringar	-309	-235
Årets nedskrivningar	0	0
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>338 355</i>	<i>341 006</i>

Ingående ackumulerade avskr.	-147 525	-198 814
Nedskrivning ingående ack avskr.	-42 960	0
Årets avskrivningar	-8532	-8987
Årets försäljningar/utrangeringar	203	24
Årets nedskrivningar	0	0
<i>Utgående ackumulerade avskr.</i>	<i>-198 814</i>	<i>-207 777</i>

**Utgående restvärde 139 541 133 229****Publika fastigheter**

Ingående anskaffningsvärde	44 165	45 385
Nedskrivning Ingående ansk.värde	618	0
Årets nyanskaffningar	601	1945
Årets försäljningar/utrangeringar	0	0

Årets nedskrivningar	0	0
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>45 384</i>	<i>47 330</i>

Ingående ackumulerade avskr.	-21 177	-23 089
Nedskrivning ingående ack avskr.	-618	0
Årets avskrivningar	-1 294	-1 335
Årets nedskrivningar	0	0
<i>Utgående ackumulerade avskr.</i>	<i>-23 089</i>	<i>-24 424</i>

**Utgående restvärde 22 294 22 905**

(tkr) 2005 2006

**Fastigheter för annan verksamhet**

Ingående anskaffningsvärde	34 668	37 118
Årets nyanskaffningar	2 800	700
Årets försäljningar/utrangeringar	-350	-658
Årets nedskrivningar	0	-596
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>37 118</i>	<i>36 564</i>

Ackumulerade avskrivningar	-6 712	-7 073
Årets avskrivningar	-361	-462
<i>Utgående ackumulerade avskr.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

**Utgående restvärde 30 045 29 029****Övriga fastigheter**

Ingående anskaffningsvärde	16 034	13 250
Nedskrivning Ingående ansk.värde	8 088	0
Årets nyanskaffningar	752	93
Årets försäljningar/utrangeringar	-11 624	0
Årets nedskrivningar	0	0
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>13 250</i>	<i>13 343</i>

Ackumulerade avskrivningar	-1 042	-1 423
Nedskrivning ingående ack avskr.	-8 088	0
Årets avskrivningar	-417	-443
Årets försäljningar/utrangeringar	8124	0
Årets nedskrivningar	0	0
<i>Utgående ackumulerade avskr.</i>	<i>-1 423</i>	<i>-1 866</i>

**Utgående restvärde 11 827 11 477****Maskiner, fordon, inventarier**

Ingående anskaffningsvärde	90 367	94 425
Nedskrivning Ingående ansk.värde	667	0
Årets nyanskaffningar	4 747	5 148
Årets försäljningar/utrangeringar	0	0
Årets nedskrivningar	-1 356	-230
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>94 425</i>	<i>99 343</i>

Ingående ackumulerade avskr.	-65 013	-70 831
Nedskrivning ingående ack. avskr.	-667	0
Årets avskrivningar	-6 157	-5 672
Årets nedskrivningar	0	0
Årets försäljningar/utrangeringar	0	0
Årets nedskrivningar	1 006	-63
<i>Utgående ackumulerade avskr.</i>	<i>-70 831</i>	<i>-76 566</i>

**Utgående restvärde 23 594 22 778****Pågående investeringar**

Ingående anskaffningsvärde	6 217	30 038
Årets nyanskaffningar	40 532	97 785
Årets avslutade projekt	-16 712	-11 622
<b>Utgående restvärde</b>	<b>30 038</b>	<b>116 201</b>

**Summa materiella****anläggningstillgångar 283 247 357 516**

(tkr)	2005	2006
-------	------	------

## 8 Finansiella anläggningstillgångar

<b>Aktier och andelar</b>		
Finspångs förvaltnings- och industrihus AB	8 900	8 900
Östgötatrafiken	160	160
Kommentusgruppen	2	2
Föreningen Folkets Hus i Finspång u p a	36	36
Kommuninvest	0	1 020
<b>Summa</b>	<b>9 098</b>	<b>10 118</b>
<b>Pensionsmedelsförvaltning</b>		
Aktieindexfonder	8 284	4 360
Aktieindexobligationer	3 993	5 995
Realränteobligationer	27 258	30 737
<b>Summa</b>	<b>39 536</b>	<b>41 092</b>
<b>Långfristiga fordringar</b>		
Kommunala bolag	364 521	366 201
HSB:s brf Majelden	16 000	16 000
Övriga	300	300
<b>Summa</b>	<b>380 821</b>	<b>382 501</b>
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>429 455</b>	<b>433 711</b>

## 9 Förråd

<b>Summa</b>	<b>201</b>	<b>183</b>
--------------	------------	------------

## 10 Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	12 592	13 654
Statsbidragsfordringar	8 539	12 632
Interimsfordringar	9 026	7 083
Momsfordran	2 421	21 124
Kortfristig fordran koncernföretag	12 176	15 607
Övriga fordringar	12 191	9 692
<b>Summa</b>	<b>56 947</b>	<b>79 793</b>

(tkr)	2005	2006
-------	------	------

## 11 Eget kapital

<b>Ingående eget kapital enl balansräkningen</b>		
Korrigering av IB	23	0
Inlösen affärsmässig verksamhet	-1 714	0
Pensionsinlösen	0	-794
Årets resultat	19 134	35 521
<b>Eget kapital efter justering</b>	<b>350 123</b>	<b>384 851</b>
<b>Varav reserverat för framtida verksamhet</b>		
Civilförsvaret	435	435
Försäkringafond	635	1 377
Uppbyggnad pensionsreserv	8 765	38 850
Hälsoarbete beställarförbundet	674	0
Beställarförbundet	0	3 250
<b>Varav reserverat för affärsmässig verksamhet</b>		
Reservation bostadspolitiska åtg.	13 903	13 903
<i>Årets resultat med hänsyn tagen till balanskravet</i>		
Årets resultat	19 134	35 521
Realisationsvinst	-1 021	-1 566
Uppbyggnad av pensionsreserv	-8 765	-30 085
Tidigare underskott	-6 826	0
<b>Årets resultat enligt balanskrav</b>	<b>2 522</b>	<b>3 870</b>
<b>Koncernens eget kapital</b>		
Ingående eget kapital enl BR	403 035	417 938
Justering EK kommunen	23	0
Inlösen affärsmässig verksamhet	-1 714	0
Pensionsinlösen	0	-794
Årets resultat	16 121	40 551
Justeringspost Beställarförbundet	473	127
<b>Eget kapital efter justering</b>	<b>417 938</b>	<b>457 823</b>

(tkr)	2005	2006
<b>12 Avsättningar</b>		
Pensioner exkl. GP, VP & SÅPGP	16 110	18 994
GP, VP & SÅPGP	328	127
Särskild löneskatt för avs. pens.	3 988	4 639
<b>Summa</b>	<b>20 426</b>	<b>23 760</b>
<b>Samlad redovisning över kommunens pensionsmedelsförvaltning</b>		
Avsättning pensioner och liknande förpliktelser	20 426	23 760
Ansvarsförbindelser	396 735	432 330
<b>Summa</b>	<b>417 161</b>	<b>456 090</b>
Finansiella placeringar, bokfört värde	39 536	41 092
<b>Finansiella placeringar / totala förpliktelser</b>	<b>-377 625</b>	<b>-414 998</b>
Finansiella placeringar, marknadsvärde	41 913	43 869
<b>Skillnad marknadsvärde / bokfört värde</b>	<b>2 377</b>	<b>2 777</b>
Nettoavkastning placerade medel	487	1 439

(tkr)	2005	2006
<b>13 Kortfristiga skulder</b>		
Kortfristig del av långfr. skuld	132	132
Leverantörsskulder	40 179	57 354
Interimsskulder	10 059	15 944
Källskatt	11 406	10 191
Upplupen ränta	473	6 984
Arbetsgivaravgifter	11 962	11 131
Upplupen löneskatt	3 884	3 977
Upplupen pensionskostnad		
Indivuell del	16 011	16 392
Övriga skulder till staten	17 393	5 386
Kortfristig skuld koncernföretag	957	1 615
Upplupna semesterlöner	39 166	40 893
<b>Summa</b>	<b>151 620</b>	<b>169 999</b>
<b>Checkräkningslimit</b>		
Kommunen	43 000	34 000
Koncenbolagen	57 000	66 000
<b>Summa</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>14 Borgensförbindelser</b>		
Helägda kommunala bolag	303 835	303 658
HSB	27 978	25 978
Riksbyggen	521	515
AB Realvärden Henry Ståhl	213	0
Förlustansvar egna hem	4 384	3 560
Föreningar	9 020	8 463
<b>Summa</b>	<b>345 951</b>	<b>342 174</b>

### Redovisning av operationell leasing

Under året har kommunens leasingkostnader uppgått till:

	2006	2007	2008	2009	2010
Kopiatorer	626 987	637 053	387 231	142 092	22 280
Bilar	2 185 119	1 920 604	1 556 553	355 285	0
	<b>2 812 106</b>	<b>2 557 657</b>	<b>1 943 784</b>	<b>497 377</b>	<b>22 280</b>

# Redovisningsprinciper för Finspångs kommunkoncern

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

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

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

Finspångs Beställarförbund har konsoliderats proportionellt. I koncernbalansräkningen och koncernresultaträkningen har tagits upp en så stor andel av förbundets tillgångar, avsättningar och skulder, respektive kostnader och intäkter svarar mot ägarandelen i bolaget.

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

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

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

Koncerninterna fordringar och skulder har eliminerats.

Fullständigt enhetliga redovisningsprinciper finns inte. Kommunens redovisningsprinciper är vägledande där avvikelser finns. Ingen justering har gjorts p.g.a. att resultat- och balanseffekten bedöms som ringa.



# Ord och uttryck

**Anläggningsskapitalet** är skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.

**Anläggningstillgångar** är fast och lös egendom avsedd för stadigvarande bruk

**Avskrivningar** är planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar.

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

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

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

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

**Kapitalkostnad** är benämning för internränta och avskrivning.

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

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

**Likviditet** är betalningsberedskap på kort sikt, d.v.s. 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 uppkommit. Den visar även förändringen av det egna kapitalet, något som kan utläsas genom att jämföra balansräkningen för de två senaste åren.

**Rörelsekapitalet** är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

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

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

# Fördjupad finansiell analys

## MODELL FÖR FÖRDJUPAD FINANSIELL ANALYS

Finspångs kommun förändrade från och med årsredovisningen 2004 sin finansiella analys genom att använda den s.k. RK-modellen. Modellen syftar till att analysera fyra viktiga perspektiv som ska leda till en finansiell bedömning av Finspångs kommun och därigenom klargöra huruvida kommu-

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



1. Förändring 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

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



7. Soliditet
8. Skuldsättningsgrad
9. Kommunens intäkter



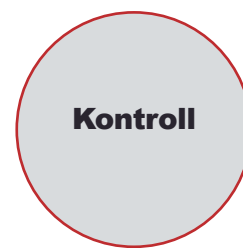
10. Likviditetsmått
11. Finansiella nettotillgångar
12. Räntor och valutor
13. Borgensåtagande
14. Totala pensionsskulden

### Risikförhållande

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

### Kontroll

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



15. Budgetföljsamhet
16. Prognossäkerhet

## RESULTAT OCH KAPACITET

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

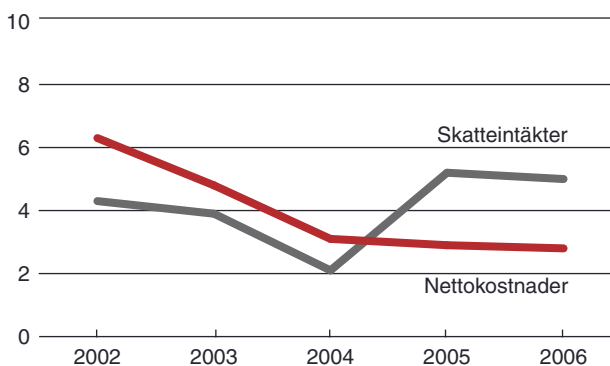
### 1. Förändring av kostnader och intäkter

(Procentuell förändring)	2002	2003	2004	2005	2006
Verksamhetens nettokostnader	6,3	4,8	3,1	2,9	2,8
Skatteintäkter och generella statsbidrag	4,3	3,9	2,1	5,2	5,0

En sund ekonomisk utveckling speglar att skatteintäkterna ökar mer än nettokostnaderna. Tabellen visar hur kostnader och intäkter förändrats under perioden 2002–2006. Under 2006 har nettokostnaden ökat med 2,8 procent. Skatteintäkter och generella statsbidrag ökade sammantaget med 5,0 procent. Intäkterna ökade alltså mer än nettokostnaderna och det resulterade i ett positivt resultat.

#### Nettokostnads- och skatteutveckling

Procent



### 2. Nettokostnadsandel

(Procent)	2002	2003	2004	2005	2006
Verksamheten/ skatteint. o statsbidr.	92	93	93	92	90
Pensionerna/ skatteint. o statsbidr.	3,7	3,7	3,7	4,1	3,9
Avskrivningar/ skatteint. o statsbidr.	2,4	2,7	2,7	2,2	2,7
Finansnetto/ skatteint. o statsbidr.	0,2	0,2	0,2	-0,5	-0,4
Nettokostnader/ skatteint. o statsbidr.	99	100	100	98	96

En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan löpande intäkter och kostnader. Ett sätt att belysa detta är att analysera hur stor andel olika typer av återkommande kostnader tar i anspråk av skatteintäkter och generella statsbidrag. Ett riktmärke är att nettokostnaderna andel av skatteintäkter och statsbidrag ska vara mindre än 98 procent. Av tabellen framgår att verksamheten tar i anspråk 96 procent vilket innebär att vi för år 2006 når upp till detta riktmärke. Samtidigt kan man se att avskrivningarna börjar ta i anspråk en allt större del av nettokostnaderna vilket är effekten av de stora investeringar som gjorts de senaste åren.

### 3. Självfinansieringsgrad av investeringar

	2002	2003	2004	2005	2006
Internt tillförda medel, mkr	-7,0	77,1	28,5	50,2	54,8
Årets nettoinvesteringar, mkr	-60,8	-21,7	88,0	-37,2	-95,5
Självfinansieringsgrad, %	-12	355	100	135	57

En hög självfinansieringsgrad innebär att kommunen kan finansiera investeringar utan att låna eller att minska likviditeten. En hög självfinansieringsgrad innebär också att det finansiella handlingsutrymmet kan bibehållas inför framtiden. Till följd av bland annat nybyggnationen av simhallen på Grosvad har vi varit tvungna att låna upp medel. Detta har lett till att självfinansieringsgraden minskat.

### 4. Investeringsvolym

(Procent)	2002	2003	2004	2005	2006
Investeringsvolym/ nettokostnader	8,8	3,7	1,2	5,5	12,2
Bruttoinvesteringar/ avskrivningar	356,8	134,5	46,0	246,9	438,8

För kommuner räknar man generellt med en investeringsvolym om 7 procent av nettokostnaderna, vilket tyder på en normal investeringsnivå i Finspång.

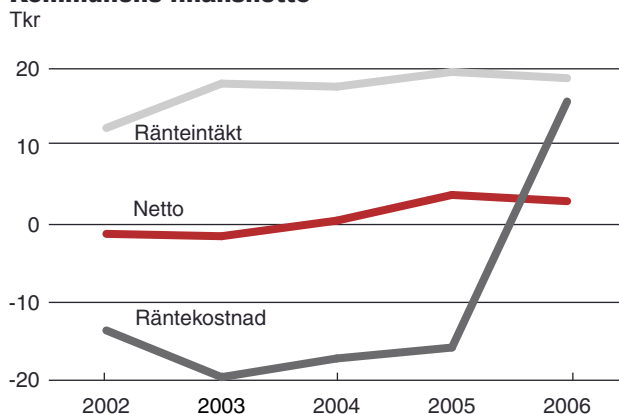
Bruttoinvesteringar i relation till avskrivningar visar i vad mån kommunen reinvesterar i den takt som anläggningstillgångarna skrivs av. Med un-

dantag av 2002 och 2005, då äldreboendet Tegelbacken respektive nya ledningscentralen byggdes, har kommunens investeringar varit små. 2006 har investeringarna varit mycket höga. Orsaken är att byggnationen av ledningscentralen fortsatt och att nybyggnation av simhall påbörjats. Den höga investeringsnivån har försämrat kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme något.

## 5. Finansnetto

Finansnettot, d.v.s. kommunens finansiella intäkter minus de finansiella kostnaderna, har successivt förbättrats under perioden. De finansiella intäkterna uppgår till 18,8 mkr och härrör från avkastning från koncerninterna lån och likvida medel. De finansiella kostnaderna uppgår till 15,8 mkr och består av räntekostnader på upptagna lån samt ränta på pensionsskulden. De finansiella intäkterna har ökat på grund av högre likviditet än budgeterat. De finansiella kostnaderna har sjunkit på grund av lägre ränta på omsatta lån.

### Kommunens finansnetto



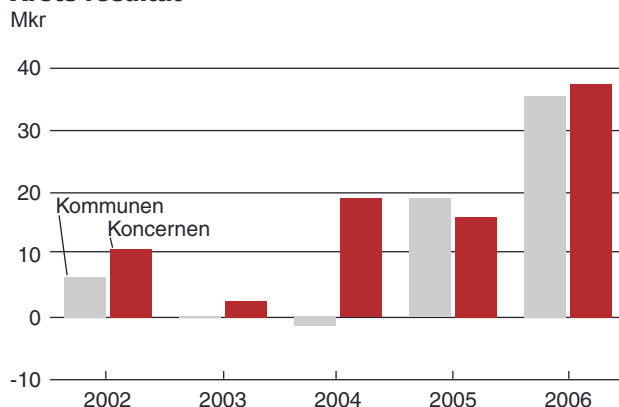
## 6. Årets resultat

	2002	2003	2004	2005	2006
Årets resultat, mkr	6,5	0,3	-1,3	19,1	35,5
Årets resultat/ skatteintäkter och generella statsbidrag, %	0,9	0,0	-0,2	2,4	4,3
Årets resultat/eget kapital (%)	2,0	0,1	-0,4	5,5	9,2

Kommunen redovisar ett positivt resultat 2006 med 35,5 mkr. Detta ger ett resultat i förhållande till skatter och bidrag på 4,3 procent, vilket är ett bra resultat. Kommunen har som mål att det egna kapitalet ska utvecklas i takt med inflationen, något

som klaras med råge även 2006. Av diagrammet nedan framgår att koncernen under 2006 har ett något bättre resultat än själva kommunen eftersom alla bolag redovisar överskott.

### Årets resultat



## 7. Soliditet

(Procent)	2002	2003	2004	2005	2006
Soliditet	47,7	39,8	39,7	40,6	41,9
Soliditet exkl. internbank	65,7	62,0	66,2	70,4	69,8
Tillgångsförändring	-2,5	20,1	-0,3	2,8	6,5
Förändring eget kapital	0,9	0,1	-0,3	5,2	9,9

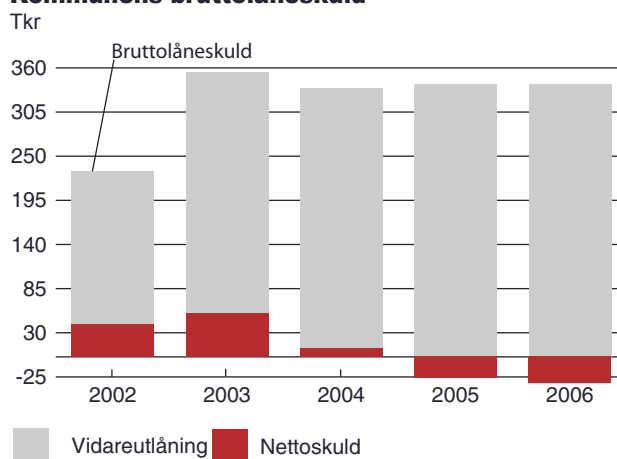
Soliditeten beskriver den finansiella styrkan på lång sikt. Den anger hur stor del av tillgångarna som är självfinansierade med eget kapital. Kommunens soliditet har ökat något under året, främst beroende på ett bra resultat och på att de totala tillgångarna ökat. Undantar man internbanken (det vill säga inlåning för de kommunala bolagens räkning) är soliditeten betydligt bättre. Detta gäller även skuldsättningsgraden. Räknar man däremot in ansvarsförbindelsen för pensioner vid beräkningen av soliditeten försämras den radikalt (se tabell 14). Den kraftiga ökningen av ansvarsförbindelsen föranleds av nya grunder för att beräkna pensionsskulden.

## 8. Skuldsättningsgrad

(Procent)	2002	2003	2004	2005	2006
Total					
skuldsättningsgrad	52,3	60,2	60,3	59,4	58,1
- varav avsättningar	1,6	1,5	2,0	2,4	2,6
- varav kortfristig					
skuldsättningsgrad	17,6	16,5	18,4	17,6	18,5
- varav långfristig					
skuldsättningsgrad	33,1	42,2	39,9	39,4	37,0

Den del av tillgångarna som har finansierats med främmande kapital brukar benämnas skuldsättningsgrad. Av diagrammet nedan framgår att en stor del av kommunens låneskuld utgörs av vidareutlåning inom kommunkoncernen, ökningen 2003 beror främst på utbyggnaden av fjärrvärmen inom kommunen. Av diagrammet framgår också att kommunen inte har någon nettolåneskuld. Kommunen har i dagsläget en vidareutlåning som överstiger den långfristiga upplåningen med 27 mkr.

### Kommunens bruttolåneskuld



## 9. Kommunens intäkter - jämförelse

	Riket 2005	Länet 2005	Finspång 2006
Skatteintäkter, %	66	62	65
Verksamhetens intäkter, %	22	21	22
Generella statsbidrag och utjämnung, %	11	17	13
Övriga intäkter, %	1	0	0
Skattesats, kr	20,80	21,02	21,30
Total skattesats, (exkl. församlingsavgift), kr	31,51	30,87	31,15

Tabellen visar hur kommunens intäktsmassa är sammansatt jämfört med ett genomsnitt för riket och länet. 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 skatteuttaget och på genomsnittet när det gäller verksamhetens intäkter. Detta indikerar att det inte är möjligt att höja skatten vid ekonomiska problem och att det inte finns utrymme för taxehöjningar. När det gäller taxehöj-

ningar begränsas den möjligheten av maxtaxereformerna inom förskola och äldreomsorg.

## RISK OCH KONTROLL

### 10. Likviditet

	2002	2003	2004	2005	2006
Kassalikviditet, %	96	105	138	98	74
Betalningsberedskap inkl. checkkredit, %	128	134	164	125	95
Likviditetsdagar	25	60	103	61	37
Rörelsekapital, mkr	-4,9	7,3	58,9	-2,7	-43,3

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. Kommunens likviditet har under året försämrats till följd av de stora investeringar som genomförts och till viss del fortfarande pågår. Kommunens målsättning att ha en betalningsberedskap där likvida medel + outnyttjad checkräkningskredit ska vara större än kortfristiga skulder, ett mål som vi för 2006 inte riktigt når upp till. Antalet likviditetsdagar uppgår dock till 37, vilket måste anses som bra. Nya lån under 2007 kommer att öka likviditeten.

### 11. Finansiella nettotillgångar

(mkr)	2002	2003	2004	2005	2006
Oms.tillgångar + fin.					
Anl. tillgångar*	326	464	565	569	550
Kort- och långfristiga skulder	355	494	489	491	509
Netto	-28,7	-30,0	76,3	78,2	41,1

\*Exkl andelar, aktier och bostadsrätter.

Finansiella nettotillgångar uttrycker betalningsberedskap på "medellång sikt". I dessa tillgångar ingår från 2005 kommunens pensionsmedelsplacering på drygt 41 mkr. Kommunens betalningsberedskap på medellång sikt har försämrats, men är fortfarande god.



## 12. Räntor och valutor

	2002	2003	2004	2005	2006
Genomsnittl. ränta, %	5,78	5,47	5,11	4,53	4,27
Ränterisk 1 % (mkr)	2,3	3,5	3,3	3,4	3,7
Utlandslån	0	0	0	0	0

Ur ett riskperspektiv är det viktigt att redovisa och beskriva eventuella ränte- och valutarisker. Med ränterisk avses risken för förändringar i räntenivån och med valutarisk avses risk för eventuella kursförluster vid utlandslån. En ökad genomsnittlig ränta på hela låneskulden med 1 procent medför en ökad nettokostnad med 3,7 mkr. Större delen faller dock på de kommunala bolagen. Genomsnittsräntan för skulden har sjunkit med 1,51 procent från 2002 till 2006. Den genomsnittliga bindningstiden är relativt lång vilket ger en lägre risk men högre kostnad.

## 13. Borgensåtagande, vidareutlåning och koncernens resultat

(mkr)	2002	2003	2004	2005	2006
Borgensåtagande	370	369	335	346	342
–varav kommunägda företag	325	325	292	304	304
–varav egna hem och småhus	6,8	6,1	5,2	4,4	3,5
–varav bostadsrättsföreningar	28,7	28,7	28,7	28,6	26,5
–varav föreningar	9,7	9,6	9,4	9,0	8,5
Utlåning	207	317	352	381	382
–varav kommunägda företag	191	301	336	365	366
–varav föreningar	16,1	16,1	16,1	16,1	16,1
Koncernens resultat	11	2,6	19,1	16,1	37,6

Stora borgensförbindelser kan betyda väsentlig finansiell risk för kommunen i form av övertagande av lån alternativt ägartillskott. Finspångs kommun har borgensåtaganden på 342 mkr eller 16,4 tkr per invånare. Största delen av kommunens borgensåtagande avser koncernens bostadsbolag Vallonbygden AB. För övriga kommunala bolag fungerar kommunen som internbank, här har skett en ökning av åtagandena med 2 mkr. Risken för att behöva infria borgensåtagandet för Vallonbygden bedöms som låg. För egna hem och bostadsrättsföreningar finns däremot en risk. Ett nytt avtal har förhandlats fram med bostadsrättsföreningen Majelden, som innebär att kommunens borgensåtagande sänkts något

under 2006 och kommer att sänkas ytterligare under 2007.

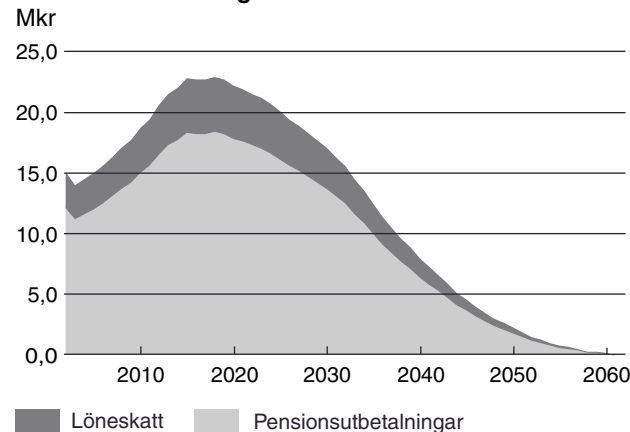
## 14. Pensionsskulden inkl. löneskatt

(mkr)	2002	2003	2004	2005	2006
Avsättning till pensioner	11,1	12,5	16,5	20,4	23,8
Pensionsförpliktelse äldre än 1998	375	387	396	397	432
Total pensionsskuld	386	399	413	417	456
Soliditet inkl pensionskuld äldre än 1998	-5,9	-6,4	-7,9	-5,4	-6,2

Pensionerna är en växande kostnad för kommunerna. Kommunens totala pensionsskuld inklusive löneskatt uppgår till 456 mkr, varav den största delen (95 procent) redovisas inom linjen bland ansvarsförbindelser. Om den totala pensionsskulden räknas med i balansräkningen sjunker soliditeten från -5,4 procent till -6,2 procent. Kommunens soliditet måste förbättras för att en god ekonomiskushållning i kommunalagens mening ska uppnås.

Framtida pensionsutbetalningar utgör en stor risk när dessa ökar i slutet av detta decennium. I bokslutet har en del av årets resultat öronmärkts för kommande pensionsutbetalningar. I kommunens budgetkalkyler ligger numera ökningen av ansvarsförbindelsen med som en kostnad, som ska täckas in med överskott varje år. Årets goda resultat gör att vi trots en kraftig ökning av ansvarsförbindelsen under 2006 lyckas täcka hela kostnaden.

### Pensionsutbetalningar inkl. löneskatt



## 15. Finansiell målsättning, budgetföljsamhet och prognossäkerhet

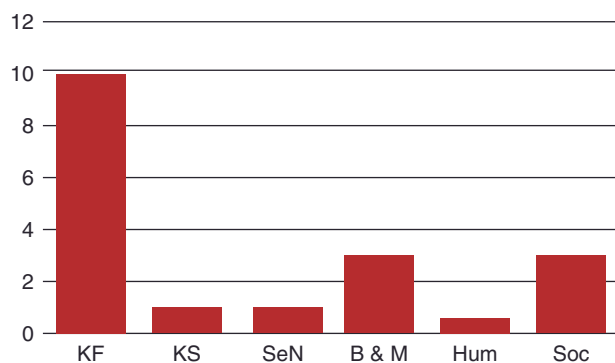
(mkr)	2002	2003	2004	2005	2006
Budgetavvikelse					
Årets resultat	3,8	0	0,3	6,9	26,7
Prognos i delårsboks slut per 30 juni	1,8	-25,4	-15,6	4,3	22,8
Finansiella mål					
Eget kapital					
inflationsskyddat	2,0	0,1	-0,4	5,5	9,2
Årets resultat ska täcka ökning av ansvarsförbindelsen	Nej	Nej	Nej	Ja	Ja
Reinvesteringar finansieras med egna medel	100	100	100	100	100
Soliditeten inkl. pensionsskulden ska vara positiv	-5,9	-6,4	-7,9	-5,4	-6,2
Årets resultat ska uppgå till minst 2% av skatter o bidrag	0,9	0,0	-0,2	2,4	4,3

Kommunen redovisar ett överskott på 26,7 mkr gentemot budget. Överskottet motsvarar 3,5 procent av kommunens nettokostnader.

Kommunen klarar alla finansiella mål utom soliditetsmålet, vilket är mycket positivt. Anledningen till att soliditeten försämrats är nya beräkningsgrunder för ansvarsförbindelsen.

### Procentuell budgetavvikelse

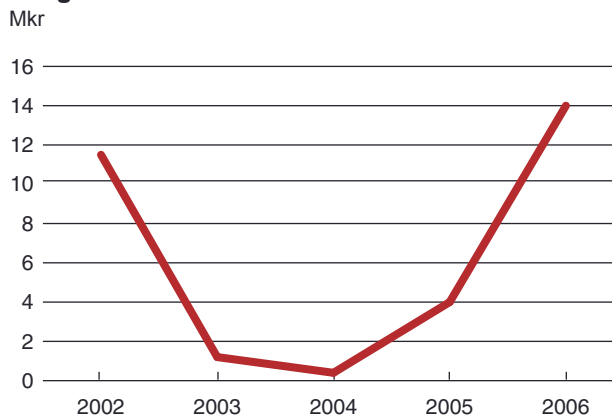
Procent



Budgetföljsamheten har under 2006 inte varit så god. Differensen mot budget var 26,7 tkr eller 3,5 procent av verksamhetens nettokostnad. Nämnderna har tillsammans en budgetavvikelse med 13,3 mkr. Om man räknar med Beställarförbundet och kom-  
mungemensamma kostnader blir budgetavvikelsen

22,8 mkr. Ökade skatteintäkter och generellt systerkommuners stöd står för en positiv budgetavvikelse med 11,5 mkr.

### Budgetavvikelse nämndernas verksamhet



## 16. Känslighetsanalys

Händelseförändring	Kostnad/intäkt, mkr
Ränteförändring med 1 %	4,9
Löneförändring med 1 %	6,3
Bruttokostnadsförändring med 1 %	10,5
Generell avgiftsändring med 1 %	1,6
Generella statsbidrag med 1 %	1,4
Förändrad utdebitering med 1 kr	33,4
10 heltidstjänster	3,0
Befolkningsförändring 100 personer (skatter o stb)	3,7

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. Avslutande kommentar

Finspångs kommun har även under 2006 behållit fokus på kostnadsutvecklingen. Kostnadsutvecklingen har under 2006 varit god. Åren 2002–2004 utvecklades kostnaderna snabbare än intäkterna, men den trenden lyckades vi bryta 2005 och hålla fast även

2006. Verksamhetens andel av skatter och statsbidrag har minskat samtidigt som avskrivningar är i stort sett oförändrade och finansnetto har minskat.

Betalningsberedskapen är idag god, trots att den under året försämrats till följd av att likviditeten används för att finansiera investeringarna. De långfristiga skulderna är helt och hållet hänförliga till internbanken, de finansiella nettotillgångarna är 42 mkr och likviditeten 74 procent. Trots den sänkta likviditeten anses den fortfarande god.

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

Pensionsskulden inom linjen är ett problem som vi, liksom flertalet kommuner, idag skjuter framför oss till kommande generationer. När utbetalningarna ska göras måste hela kostnaden tas i resultaträkningen vilket konkret kommer att innebära att vi måste spara på verksamhet för att ha råd med pensionsutbetalningarna i framtiden. Ett sätt att förbereda sig på detta är att öronmärka en del av årets resultat för kommande pensionsutbetalningar. Därför har vi valt att även i år öronmärka medel av årets resultat till pensionsutbetalningar. I år uppgår beloppet till 30,1 mkr.

Kommunen har som målsättning att soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska vara positiv. Soliditeten försämrades dock under 2006 trots det goda resultatet. Anledningen är att kalkylräntan för beräkning av pensionskulden sänktes, vilket fick till följd att skulden (ansvarsförbindelsen) ökade med 28 mkr istället för 9 mkr som beräknat.

Prognosarbetet är ett område inom ekonomistyrningen där det måste ske förbättringar. De tre senaste delårsboksluten har pekat på betydligt sämre resultat än vad boksluten sedan visat. Även de löpande uppföljningarna per månad tenderar att inledningsvis vara sämre än vad resultatet till sist blir. En orsak till avvikelserna är överskott på kommungemensamma kostnader och finansnettot. Men vissa problem på nämndnivå kvarstår dock.

# Förvaltningsberättelse koncernen

Finspångs kommun bedriver verksamhet i både förvaltnings- och bolagsform. Bolagsformen är i vissa lägen lämpligare än förvaltningsformen, eftersom den bl.a. 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. Det bör nämnas att den ursprungliga posten aktier och grundkapital var lika stor i kommunens bokföring som posten eget kapital i företaget.

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

Koncernredovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden med full konsolidering. Däremot konsolideras Finspångs Beställarförbund, som bildades första januari 2007, proportionellt.

## KONCERNENS BOLAG

I kommunkoncernen ingår Finspångs Beställarförbund med 33,4 procent och Finspångs Förvaltnings- och Industrihus AB (FFIA) med 100 procent. FFIA:s dotterbolag är Vallonbygden AB samt Finspångs Tekniska Verk AB. Finspångs Tekniska Verk har i sin tur dotterbolaget Finspångs Stadsnät Finet AB. En utredning pågår att göra Finspångs Stadsnät Finet AB till ett syster- istället för dotterbolag till Finspångs Tekniska Verk AB.

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

1997 startade landstinget, försäkringskassan och länsarbetsnämnden det samfinansierade ”Finspångsprojektet” som avser finansierad samordning av socialtjänst, hälso- och sjukvård samt socialförsäkring. Projektet har under år 2003 fortlevt under namnet *Finspångs Beställarförbund*. Projektet kommer att likvideras under våren 2007.

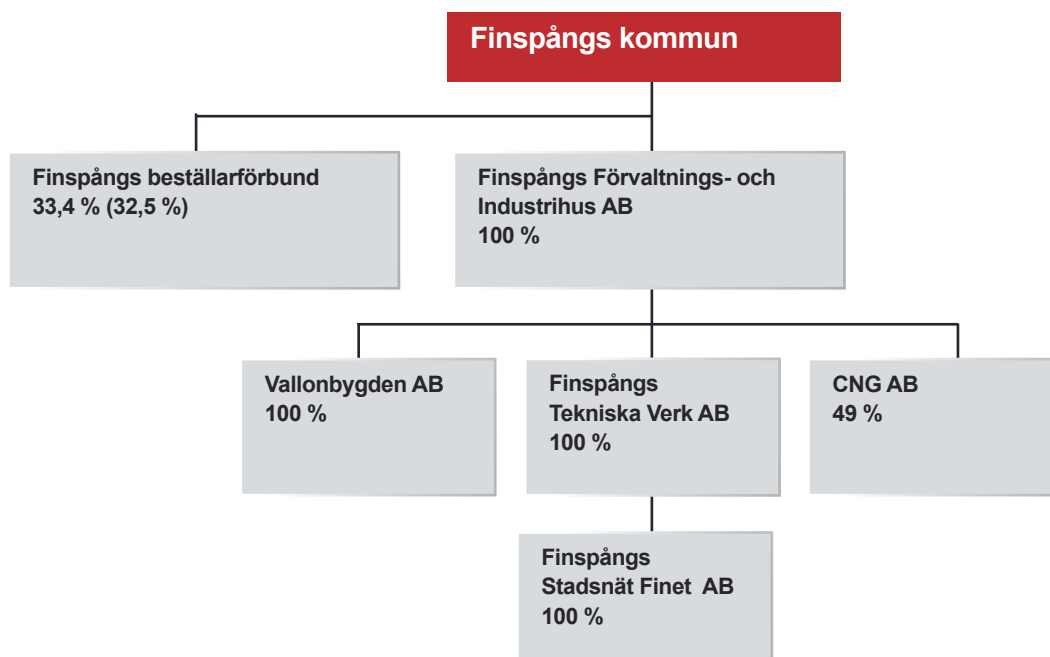
*Finspångs Förvaltning- och Industrihus AB* verksamhet består bl.a. i att bebygga och förvalta fastigheter samt i att äga och förvalta aktier och värdepapper och därmed förenlig verksamhet. Bolaget ska även, utöver att vara samordnande moderbolag i kommunens underkoncern, verka för att befrämja utvecklingen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

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

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

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

Bilden nedan visar kommunens samtliga bolag som ingår i koncernen.



Nedanstående tabell visar koncernens redovisade balans och resultat.

### Koncernen Finspångs kommun 2006–12–31, mkr

I koncernen ingående enheter	Ägd andel %	Verksamh. intäkter	Tillgångar	Skulder	Eget kapital	Resultat	Antal anställda
Finspångs Förvaltnings- och Industrihus AB	100	256,0	850,1	763,5	86,6	1,3	73
Finspångs Beställarförbund	32,5	71,6	15,3	8,3	7,0	2,3	0
<b>Summa underkoncern</b>		<b>327,6</b>	<b>865,4</b>	<b>771,8</b>	<b>93,6</b>	<b>3,6</b>	<b>73</b>
Finspångs kommun		238,0	917,9	533,1	384,8	35,5	1 643
<i>Elimineringsposter</i>		-217,3	-435,4	-414,8	-20,6	+1,4	0
<b>Totalt för koncernen</b>		<b>348,3</b>	<b>1 347,9</b>	<b>890,1</b>	<b>457,8</b>	<b>40,5</b>	<b>1 716</b>



## RESULTAT OCH KAPACITET

Finspångs kommunkoncern redovisar ett positivt resultat för år 2006. Kommunen har ett överskott på 35,5 mkr, Finspångs Förvaltnings- och Industrihuskoncernen ett överskott på 1,3 mkr och Finspångs beställarförbund ett överskott där kommunens del är ca 2,3 mkr. Detta resulterar efter interna eliminerings i ett positivt resultat för kommunkoncernen med 40,5 mkr.

Moderbolaget i Finspångs Förvaltnings- och Industrihuskoncernen visar ett nollresultat. Vallonbygden AB redovisar ett positivt resultat med 0,8 mkr.

Finspångs Tekniska Verk AB redovisar överskott på 1,3 mkr och Finspångs Stadsnät Finet AB ett överskott med 0,2 mkr.

Finspångs Beställarförbund har under 2006 fortsatt med en hel del insatser inom framförallt rehabilitering, arbetsinriktad utbildning, arbetsträning och praktik. Dessa och andra aktiva satsningar har medfört att resultatet för 2006 visar på ett överskott med 6,7 mkr där kommunens del är 2,3 mkr.

Koncernens totala bruttoinvesteringar uppgår till 149 mkr, av vilka Tekniska verken står för 20 mkr och Vallonbygden 21 mkr.

Soliditeten mäter andelen eget kapital i förhållande till de totala tillgångarna. Den kan sägas vara ett uttryck för den finansiella styrkan på lång sikt. Soliditeten har under året förbättrats från 32 procent till 34 procent. En soliditet runt 30 procent är relativt bra.

Låneskulden har ökat med 6 mkr. Kommunens andel av låneskulden uppgår till 52 procent som i sin helhet är vidareutlånad till Tekniska Verken. Finet, FFIA och Vallonbygden svarar för resterande 48 procenten av låneskulden.

## RISK OCH KONTROLL

En god ekonomisk hushållning innebär att koncernen i kort- och medellångt perspektiv inte behöver vidta några drastiska åtgärder för att möta finansiella problem. Koncernen bör ha en sådan likviditet eller kortfristig betalningsberedskap att man kan betala sina löpande utgifter utan besvär. Både kommunen och de ägda bolagen har en tillfredsställande likviditet. Koncernens kassalikviditet har minskat från 92 till 73 procent under året. Koncernen har ett negativt rörelsekapital på 45 mkr, en minskning med 30 mkr från 2005.

Finansiella nettotillgångar uttrycker betalningsberedskapen på medellång sikt. De finansiella nettotillgångarna består av omsättningstillgångar och finansiella anläggningstillgångar minus lång- och kortfristiga skulder. I koncernen är de finansiella nettotillgångarna negativa, d.v.s. det finns en nettoskuld. Skulden uppgick 2005 till 597 mkr och ökade under 2006 till 642 mkr och har därmed försämrat betalningsberedskapen något.

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

## PERSONAL

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

Fast anställda	2005	2006
Finspångs kommun	1 643	1 624
Dotterbolagen	73	73
Summa koncernen	1 716	1 716

## ÅRETS VERKSAMHET OCH FRAMTIDEN

FFIA:s vd, Christer Sävbom, gick under året i pension och styrelsen utsåg Bo Peterson till ny vd vid sitt möte i april.

Vallonbygden sköter från och med 1 maj en del av FFIA:s fastighetsförvaltning.

Det nya industrihotellet på Hårstorp färdigställdes i slutet på 2005. Under våren och försommaren 2006 gjordes investeringar för att anpassa lokalerna till de nya hyresgästerna KL Industri AB, som flyttade in i april 2006, och R&M Isenta Väst AB, som flyttade in i juni. I och med att KL Industri AB hyr den återstående lokalen från 1 augusti är industrihotellet fullt uthyrt.

Inom fastigheten Rejmyre 1:419 har ytterligare tre lokaler färdigställts och hyrts ut under våren.

I "Hantverkshuset" återstår endast en lokal om ca 65 kvm att förädla och hyra ut.

Den 1 juli infördes en ny skatt på förbränning av hushållsavfall. För bolagets del innebär det en skatt på 444 kr/ton hushållsavfall. Denna skatt har förts vidare till renhållningsabonnenterna genom en höjning av renhållningstarifferna.

Uthyrningstrenden av lägenheter hos Vallonbygden har varit god under hela 2006. Trots vikande befolkningssiffror har bolaget en högre uthyrningsgrad än föregående årsskifte.

Vallonbygden har under året öppnat flera boendekontor för att finnas närmare sina hyresgäster.

Under februari flyttade Finet all sin verksamhet till Vallonvägen 15 och samlade all personal på ett ställe.

Etapp 3 i bredbandsutbyggnaden har färdigställts under kvartal 2, med undantag för införande av ett nytt administrativt system för hantering av nätet. Anslutningsgraderna på de nya orterna har varit något lägre än beräknat men ser dock ut att sakta öka på alla orter även de i de tidigare etapperna.

Tillströmningen av nya kunder har varit fortsatt god och bolaget har idag ca 1600 ADSL-kunder. Tillsammans med fiber- och fastighetsnätskunder har bolaget idag totalt ca 2 200 kunder. Detta är en ökning med ca 600 kunder under 2006.

IT-service har under året påbörjat övergången mot den framtagna affärsplanen, och rutiner och arbetsätt har sakta förändrats. I början av kvartal 3 övertog Finet humanistiska nämndens IT-tekniska del och två personer samt en vakant tjänst överfördes. Den vakanta tjänsten har under hösten tillsatts.

# Kommunfullmäktige

Ordförande: Berit Martinsson

Driftresultat	Bokslut 2005	Budget 2006	Bokslut 2006	Avvikelse
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-3 433	-3 901	-3 526	375
<b>Resultat före avskrivning och internränta</b>	<b>-3 433</b>	<b>-3 901</b>	<b>-3 526</b>	<b>375</b>
Avskrivning	0	0	0	0
Internränta	0	0	0	0
<b>Resultat före kommunbidrag</b>	<b>-3 433</b>	<b>-3 901</b>	<b>-3 526</b>	<b>375</b>
Kommunbidrag årsbudget	3 685	3 758	3 758	0
Tillfällig ramjustering	0	143	143	0
<b>Resultat</b>	<b>252</b>	<b>0</b>	<b>375</b>	<b>375</b>

Verksamhetsområden	2005		2006		Nettobudg	Nettoavvikelse
	Bokslut	Redovisning	Redovisning	Netto		
Driftresultat		Intäkter	Kostnader			
Kommunfullmäktige	-2 845	0	-2 786	-2 786	-3 161	375
Överförmyndare	-588	597	-1 337	-740	-740	0
	<b>-3 433</b>	<b>597</b>	<b>-4 123</b>	<b>-3 526</b>	<b>-3 901</b>	<b>375</b>

## MANDATFÖRDELNING I KOMMUNFULLMÄKTIGE

### 2006 års val

Socialdemokraterna	23
Moderata samlingspartiet	9
Vänsterpartiet	6
Kristdemokraterna	3
Folkpartiet	4
Centerpartiet	5
Miljöpartiet de gröna	1
<b>Totalt</b>	<b>51</b>

### 2002 års val

Socialdemokraterna	25
Moderata samlingspartiet	6
Vänsterpartiet	6
Kristdemokraterna	5
Folkpartiet	5
Centerpartiet	4
<b>Totalt</b>	<b>51</b>

## VERKSAMHETSBERÄTTELSE KOMMUNFULLMÄKTIGE

Kommunfullmäktige hade under 2006 tolv protokollförda sammanträden på sammanlagt 28 timmar och 50 minuter. Det är en minskning av den sammanlagda tiden jämfört med föregående år.

Kommunfullmäktiges presidium representerade Finspångs kommun vid jubileer av olika slag. Vänortsutbytet med Finsterwalde utvecklades under året med kultur- och ungdomsutbyte. Vid sång- och musikfestivalen Sängfest den 25–27 augusti 2006 i Finsterwalde deltog Finspångs kommun tillsammans med STAL-kören.

En vänortförening för Finsterwalde–Finspång bildades. Den ska förmedla kontakter mellan skolor, föreningar och näringsliv.

Kommunen har deltagit i Sweden World Youths utbytesprogram med sju ungdomar från Sverige och sju från Thailand, som under tre månader i respektive land levde och arbetade tillsammans. De thailändska ungdomarna bodde i värdfamiljer i Finspångs kommun under den tid de var i Sverige.

Presidiet hade överläggningar med den kommunala revisionen för att utbyta information och diskutera hur de kommunala verksamheterna följs upp, och om revisionens budget.

Överläggningar genomfördes med överförmyndaren. Kravet på ökat budgetutrymme för att klara den utökade verksamheten och de växande kraven som ställs på den tillgodosågs.

Under verksamhetsåret 2006 har aktiviteten i kommunfullmäktige varit livlig, liksom i de ärenden som aktualiserats genom nämnder och styrelsen. Till kommunfullmäktige inlämnades 21 medborgarförslag, 24 motioner, fem interpellationer, tre skriftliga frågor samt nitton enkla frågor. Av dessa har kommunfullmäktige färdigbehandlat elva medborgarförslag, åtta motioner, fem interpellationer, tre skriftliga frågor och samtliga enkla frågor. Av dessa har tre medborgarförslag och sex motioner bifallits.

Kommunfullmäktiges demokratiutskott genomförde också en utvärdering av verksamheten med medborgarförslag, som visade att möjligheten att kunna lägga förslag upplevdes positiv, men att möjligheten inte är så väl känd. Utvärderingen bereds och tas upp för behandling under 2007

Den nya brandstationen för räddningstjänstens verksamhet invigdes.

Arbetet med vision Grosvads första etapp inleddes och upphandlingen av driftentreprenaden påbörjades.

Kommunfullmäktige behandlade under verksamhetsåret många frågor av betydelse för kommunens framtida utveckling, inte minst kommunens verksamhetsplan. Särskilt kan nämnas:

- ◆ Förnyelse av kommunens budgetprocess, Bredbandsutbyggnadens etapp 3 som omfattar Doverstorp, Falsnåset, Kalbo och Hagaryd.
- ◆ Ny affärsplan för Finet.
- ◆ Medverkan i Finspångs samordningsförbund.
- ◆ Tomtmark i Torstorp, Lugnet, Risnge Hult, etapp V och VI på Hårstorp för sammanlagt 72 bostäder varav 52 i enfamiljshus.

## ÖVERFÖRMYNDARENS VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Överförmyndare: Bo Larsson (s) till och med 2006–04–30, Kjell Ågren (s) från och med 2006–05–01.

Ersättare: Kjell Ågren (s) till och med 2006–04–30, Gun Axelsson (s) från och med 2006–05–01.

Överförmyndaren är en kommunal myndighet som ansvarar för tillsynen av ställföreträdare för underåriga eller hjälpbehövande vuxna. En ställföreträdare kan vara en förmyndare, en god man eller en förvaltare. Den person som har en ställföreträdare benämns huvudman. Det är en statligt reglerad verksamhet som genomförs av kommunen och står under länsstyrelsens tillsyn.

Överförmyndarens verksamhet omfattar beredning av ansökningar från huvudmän, anhöriga eller myndighet om behov av god man eller förvaltare för underåriga eller vuxna som är hjälpbehövande. Behov kan vara att tillvarata huvudmannens rätt, förvalta hans egendom och att sörja för person.

Överförmyndarens ansvar är att rekrytera, kontrollera och föreslå ställföreträdare för huvudman till tingsrätt, ha fortlöpan kontakt med ställ-

företrädare med råd, stöd, information och utbildning. Överförmyndaren har tillsynsansvar över att ställföreträdarna utför sina uppdrag gentemot huvudmännen i enlighet med gällande regler. Då huvudmännen ofta tillhör utsatta grupper är tillsynen viktig för att värna om huvudmännens intressen och deras rättsäkerhet. Regelbundna kontakter upprätthålls med Norrköpings tingsrätt.

Granskning av årsredovisning och kontroll av varje ärende sker årligen av överförmyndaren. Utifrån detta arbete bedöms nivån på arvoden och ersättningar som betalas ut till godemännen/förvaltarna.

Antalet huvudmän har under de senaste åren successivt ökat och ytterligare uppgifter har överfört från tingsrätt till kommunens överförmyndare. Det skapade en sådan situation att myndighetsutövningen inte kunde garanteras, varför överförmyndaren begärde och fick medel så att en tillfällig handläggaresurs kunde anställas under andra halvåret 2006. Verksamhetens organisation och resurser sågs över. Översynen gav till resultat att en handläggaresurs anställdes på heltid. Den förtroendevalde överförmyndarens tid kunde därmed reduceras.

Den 31 december 2006 var antalet personer med ställföreträdarskap 208 stycken, med godmanskap 137 stycken, med förvaltarskap 23 stycken och 29 hade förmyndarskap. Antalet ställföreträdare var 166 stycken. Under 2006 avslutades 34 ställföreträdarskap och tillkom 42.

Granskning och tillsyn av överförmyndarens verksamhet sköts regelbundet av länsstyrelsens juridiska enhet.



# Revision

Ordförande: Hakon Fältström

Driftresultat, tkr	Bokslut 2005	Budget 2006	Bokslut 2006	Avvikelse
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-576	-897	-839	58
<b>Resultat före avskrivning och internränta</b>	<b>-576</b>	<b>-897</b>	<b>-839</b>	<b>58</b>
Avskrivning	0	0	0	0
Internränta	0	0	0	0
<b>Resultat före kommunbidrag</b>	<b>-576</b>	<b>-839</b>	<b>-839</b>	<b>58</b>
Kommunbidrag årsbudget	879	897	897	0
Tillfällig ramjustering	0	0	0	0
<b>Resultat</b>	<b>303</b>	<b>0</b>	<b>58</b>	<b>58</b>

## MÅL FÖR VERKSAMHETEN

Revisionens arbete ska leda till ökad ändamålsenlighet och säkerhet i kommunen.

## VERKSAMHETSBEKRIJVNING

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

Förvaltningsrevisionen syftar till att granska den kommunala verksamheten utifrån om:

- ◆ Verksamheten sköts ändamålsenligt.
- ◆ Verksamheten ur ekonomisk synvinkel sköts tillfredsställande.
- ◆ Den interna kontrollen är tillräcklig.

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

De kommunala bolagen granskas också i allt väsentligt utifrån samma perspektiv som förvaltningsrevisionen.

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

# Valnämnd

Ordförande: Solveig Andersson

Driftresultat, tkr	Bokslut 2005	Budget 2006	Bokslut 2006	Avvikelse
Intäkter	0	0	250	250
Kostnader	-32	-458	-648	-190
<b>Resultat före avskrivning och internränta</b>	<b>-32</b>	<b>-458</b>	<b>-398</b>	<b>60</b>
Avskrivning	0	0	0	0
Internränta	0	0	0	0
<b>Resultat före kommunbidrag</b>	<b>-32</b>	<b>-458</b>	<b>-398</b>	<b>60</b>
Kommunbidrag årsbudget	49	458	458	0
Tillfällig ramjustering	0	0	0	0
<b>Resultat</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>60</b>	<b>60</b>

## VERKSAMHETS BESKRIVNING

Valnämndens uppgift är att på det lokala planet genomföra allmänna val som val till europaparlament, riksdag, landstingsfullmäktige, kommunfullmäktige och genomföra eventuella folkomröstningar.

Under 2006 genomfördes val till riksdag, landstingsfullmäktige och kommunfullmäktige. Kommunen är uppdelad i två valkretsar. Dessa är indelade i valdistrikt. Inför 2006 års val har antalet valdistrikt minskat från tidigare 22 till 17 stycken. Till 2006 års val överfördes även förtidsröstningen till kommunens valnämnd, med bidrag från staten för genomförandet.

Valnämnden har uppdraget att organisera valet i Finspångs kommun, att utbilda valarbetare samt att genomföra valet på ett maximalt tillförlitligt sätt. Valnämnden har hyrt sjutton vallokaler – en i varje valdistrikt – samt fyra lokaler för röstmottagningsställen för förtidsröstning. Nämnden har skaffat material för att kunna genomföra valet samt bemannat vallokaler och röstmottagningsställen. På valdagen nyttjades kommunens reception för förtidsröstning.

Det stora antalet förtidsröstande innebar att valnämnden fick förstärka bemanningen vid röstnings-

mottagningsstället på Finspångs bibliotek redan från andra dagen.

Avvikelserna i budget beror på att kostnaderna för förtidsröstningen blev avsevärt lägre genom att valnämnden själv bemannade och genomförde post-röstningen, samt att kostnaderna för vallokaler ute i valdistrikten och för förtidsröstningen blev lägre än beräknat.

Valet genomfördes av sammanlagt 190 förtroendevalda röstmottagare och åtta anställda från Finspångs bibliotek samt personal från kommunstyrelsekontorets kansli, som även fungerade som valnämndens kansli.

# Kommunstyrelsen

Ordförande: Stig Andersson

Förvaltningschef: Sven-Inge Arnell

## ANSVARsområde

Kommunstyrelsen ska enligt kommunallagen leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders verksamheter liksom över verksamheter som bedrivs i de kommunala bolagen. I uppgiften ingår också att bereda och verkställa kommunfullmäktiges beslut.

I kommunstyrelsens uppgifter ingår också att verka för effektivt resursutnyttjande, att prioritera mellan olika sektorer samt att följa upp verksamhetens resultat.

Kommunstyrelsekontoret ska dels ge service till kommunfullmäktige och kommunstyrelsen, dels utgöra kommunens övergripande ledningsfunktion på tjänstemannasidan.

Driftresultat, tkr	Bokslut 2005	Budget 2006	Bokslut 2006	Avvikelse
Intäkter	62 553	66 856	67 092	236
Kostnader	-104 328	-112 940	-111 432	1 508
<b>Resultat före avskrivning och internränta</b>	<b>-41 775</b>	<b>-46 084</b>	<b>-44 341</b>	<b>1 743</b>
Avskrivning	-10 622	-10 700	-11 598	-898
Internränta	-11 853	-11 889	-11 920	-31
<b>Resultat före kommunbidrag</b>	<b>-64 251</b>	<b>-68 673</b>	<b>-67 859</b>	<b>814</b>
Kommunbidrag årsbudget	63 611	68 353	68 353	-0
Tillfällig ramjustering	525	320	320	0
<b>Resultat</b>	<b>-115</b>	<b>0</b>	<b>814</b>	<b>814</b>

Verksamhetsområden Driftresultat (tkr)	2005 Bokslut	2006			Nettobudg	Nettoavvikelse
		Redovisning		Netto		
		Intäkter	Kostnader			
Poltisk ledning	-2 028	0	-1 979	-1 979	-2 031	53
Förvaltningsledning	-5 088	339	-5 428	-5 089	-4 734	-355
Samhällsbyggnadsavd.	-33 811	5 027	-38 798	-33 771	-34 284	513
Kansliavdelningen	-10 744	1 983	-13 135	-11 153	-11 099	-54
Näringslivsavdelningen	-2 306	804	-4 560	-3 755	-3 643	-112
Personalavdelningen	-5 961	2 975	-9 387	-6 412	-6 431	19
Ekonomiavdelningen	-4 148	-429	-3 955	-4 384	-5 061	677
Fastighetsförvaltning	463	52 970	-52 396	574	481	93
Driftprojekt	-628	3 423	-5 313	-1 890	-1 870	-20
	<b>-64 251</b>	<b>67 092</b>	<b>-134 950</b>	<b>-67 859</b>	<b>-68 673</b>	<b>814</b>
Kommunstyrelsens medel för oförutsedda behov	<b>-395</b>	<b>0</b>	<b>-453</b>	<b>-453</b>	<b>-627</b>	<b>174</b>

## KOMMENTAR TILL ÅRETS UTFALL

Kommunstyrelsens verksamhet uppvisar ett nettoöverskott på 814 tkr för 2006. Överskottet beror främst på lägre kostnader på samhällsbyggnadsavdelningen och den pedagogiska dataverksamheten, som köps av Finet. För den senare gjorde kommunfullmäktige en ramjustering mellan humanistiska nämnden och kommunstyrelsen. Även ekonomiavdelningen redovisar större överskott.

### Förvaltningsledning

Förvaltningsledningen uppvisar ett underskott på 355 tkr, vilket förklaras av kostnader i samband med IP-telefonin. Lönekostnaden för bygg- och miljönämndens förvaltningschef delades under året delvis med Finspångs Förvaltnings- och Industrihus AB.

### Kansliavdelningen

Kansliavdelningen redovisar ett underskott med 54 tkr. Administrationens överskott är 180 tkr, främst som följd av lägre konsultkostnader för kommunens ärendehanteringssystem. Samtidigt är intäkterna högre än budgeterat genom försäljning av tjänster till bolagen.

Kostnaderna för förvaltningshuset visar underskott med 130 tkr som följd av ökade bevakningskostnader. Alkohol tillsynen visar en negativ budgetavvikelse med 114 tkr, då lönekostnaderna var högre än budgeterat.

### Samhällsbyggnadsavdelningen

Samhällsbyggnadsavdelningen redovisar ett överskott med 513 tkr, främst p.g.a. lägre kostnader för den pedagogiska dataverksamheten (ca 700 tkr). Kommunfullmäktige justerade ramarna mellan humanistiska nämnden och kommunstyrelsen för köp av datorer och dataservice från Finet. Övriga avsatta utvecklingsmedel, främst för intranät, visar ett överskott med ca 70 tkr som följd av en restriktiv hållning.

Mark och exploatering visar ett totalt underskott om 173 tkr som följd av minskade intäkter från avverkning av kommunal skog. En intäkt om 200 tkr var tänkt att delfinansiera ombyggnationen av Bergslagsvägen.

Gatu- och parkverksamheten redovisar ett underskott med 144 tkr, främst gällande snöröjning och övrigt vägunderhåll.

Kollektivtrafik och länsfärdtjänst redovisar ett totalt överskott med 82 tkr. Överskottet för länsfärdtjänsten uppgår till ca 40 tkr som följd av en positiv slutavräkning för 2005. Kollektivtrafiken beräknas visa ett överskott med 40 tkr, slutavräkningen för hösten 2006 redovisas av Östgötatrafiken i slutet av februari.

### Näringslivsavdelningen

Näringslivsavdelningen redovisar ett underskott med 112 tkr. Tjänsten som näringslivssamordnare tillsattes under våren och var således inte besatt hela

året. Detta bidrog till att finansiera de ökade kostnaderna för Rejmyre turistbyrå. En ökning av semesterlöneskulden medförde dock en kostnad om 57 tkr som inte var möjlig att förutse.

### Personalavdelningen

Resultatet för personalavdelningen är ett överskott med 19 tkr. Kommunstyrelsens kostnad för företagshälsovård understiger budget med ca 30 tkr då förvaltningarna utnyttjat många timmar under året. Satsningar på marknadsföring (rekryteringsåtgärder) samt strategisk personalplanering genomfördes under året till en kostnad av 203 tkr av budgeterade 235 tkr. En överinskrivning av antal feriearbetare, enligt beslut i kommunstyrelsen, medför ett underskott om ca 40 tkr.

### Ekonomiavdelningen

Ekonomiavdelningens överskott på ca 680 tkr förklaras av lägre kostnader för konsultköp samt för kurser och konferenser. Högre intäkter från försäljning av konsulttjänster till bolagen samt ökade inkassoinkomster bidrar också med ca 100 tkr till överskottet.

### Förvaltade fastigheter

Förvaltade fastigheter redovisar ett överskott med 93 tkr jämfört med budget, vilket förklaras av ökade externa hyresintäkter samt fördröjning i aktivering av pågående investeringsprojekt. Kostnaderna för fastighetsförsäkringar sänktes genom ny upphandling med ca 400 tkr, vilka finansierat Vallonbygdens underskott på affärsområde 2.

### Kommunstyrelsens medel för oförutsedda behov

Av kommunstyrelsens medel för oförutsedda behov förbrukades 453 tkr under året, vilket medförde ett överskott om 174 tkr. Under året beslutades bl.a. att finansiera detaljplan Östra Hårstorp och Gron, att inrätta en projektanställning för brottsförebyggande arbete samt att förnya Finspångs centrum.

## ÅRETS HÄNDELSER OCH FRAMTIDEN

### Kansliavdelningen

Under året fortsatte kansliavdelningen att leda och delta i ett antal projekt för att effektivisera både avdelningens och kontorets verksamheter, exempelvis ärendehanteringssystemet med diarie- och dokumentmallar, intranätet samt insatser för att säkerställa en rutin för kvalitetssäkring av kontorets beredningar. I stort sett alla projekt kommer att avslutas under 2007.

Under året påbörjades förberedelser med att förändra bevakningen av kommunala fastigheter och samtidigt göra en ny upphandling av bevakningstjänster. Arbetet genomförs i samarbete med Vallonbygden och en upphandling beräknas äga rum under 2007.

För många kommuner, inklusive Finspång, innebär skadegörelse och brott riktade mot kommunens verksamheter att kostnaderna för försäkringar och självrisker ökat. Därför behövs ett uppföljnings- och åtgärdssystem som på sikt kan medverka till att bryta denna trend och sänka kostnaderna. Kansli-





avdelningen intensifierade under år ytterligare arbetet med styrdokument och planer för att förebygga olyckor samt för att tillgodose ledning och insatser vid extra ordinära händelser.

Under perioden ökade brottsligheten i kommunen och ett särskilt övervakningsarbete påbörjades därför. En Trygghetslinje inrättades, som medborgarna kan vända sig till då misstankar om brott finns. Avdelningen medverkade till att inrätta en projektjänst som drogsamordnare/brottsförebyggare. Tjänsten tillsattes i slutet av året.

## Samhällsbyggnadsavdelningen

### Riksväg 51

Avtal tecknades med vägverket om medfinansiering för att förbättra Bergslagsvägen från Hyttvägen till Lillsjövägen. Avsikten var att förbättra både trafiksäkerhet och framkomlighet. Infarten till centrum förbättrades med en rondell. Kommunen medfinansierade arbetet med 2,6 mkr och avsatte medel för egna åtgärder. I samverkan med Vägverket studerades under hösten hur Rv 51 från Levertorpsvägen till Skutenbron kan förändras för att öka framkomligheten och trafiksäkerheten och för att minska barriäreffekter.

### Trafik

Under våren 2006 gjordes en upphandling av samhällsbetalda resor i samarbete med Östgötatrafiken, som bistår kommunen med expertis på trafikplanering och upphandlingsjuridik. Planering och upphandling av samhällsbetalda resor samordnas med planering och upphandling av kommunal kollektivtrafik. Avsikten är att integrera trafikslagen och därmed optimera trafiken för att reducera kostnaderna. Upphandlingen överklagades och är f.n. föremål för rättslig prövning

### Energiplanering

Arbetet med en ny energiplan för Finspångs kommun fortlöper i samverkan med universitet och högskolor, bl.a. Linköpings Universitet. Arbetet ingår i ett forskningsprojekt, där man prövar nya metoder för miljöbedömning och medborgarmedverkan. Arbetet bedrivs lokalt i samverkan med förvaltningar, kommunala bolag, näringsliv, organisationer och medborgare.

### Bruksparken

Under våren inleddes arbetet med att utveckla Bruksparken. Kommunfullmäktige avsatte 0,5 mkr under 2006. En arbetsgrupp med olika intressenter inrättades för att utforma och prioritera åtgärder kort- och långsiktigt och för att söka sponsorer. En viktig del är att tillsammans med Metall bestämma hur industrins 100-årsgåva till Metall skall användas för Bruksparken.

### Mark och exploatering

Kommunfullmäktige antog under 2006 en detaljplan och anvisade exploateringsmedel för Östra Hårstorp etapp V och VI, som omfattar 37 småhustomter samt en tomt för 20 lägenheter i flerbostadshus av radhuskaraktär. Detaljplanen överklagades, vilket gör att tomterna inte är tillgängliga förrän efter sommaren 2007.

Ett intensivt arbete bedrevs under 2006 för att ta fram en exploatering av Lugnet. Ett avtal tecknades med Sapa AB om förvärv av mark. För den marken samt mark ägd av finns ett exploateringsavtal mellan kommunen och Willa Nordic. Avtalet gäller en byggnation med 8 fristående hus och 8 parhus, där speciella krav ställs på form- och färgspråk för att harmoniera med den omgivande engelska parken.

Fyra nya tomter vid Mäseln och fyra tomter vid Hult i Risinge har tagits fram. Arbetet pågår för ytterligare tomter i Torstorp genom förtätning.





### Kommunens IT-service

Kommunfullmäktige antog under året strategi för att utveckla kommunens IT-service. Ägande och ansvar för all IT-service fördes över till Finet AB, som därmed är en koncerngemensam funktion för förvaltningar och bolag. Syftet är att förbättra kommunens samlade IT-miljö och att efterleva myndighetskrav. Det skall leda till ett mer kostnadseffektivt sätt att utnyttja de IT-stöd som idag används samt att hitta synergieffekter för framtida system och lösningar.

### 24-timmarsmyndighet

Arbetet med att utveckla kommunens IT-stöd för ärenden och dokument fortsatte under året. En ny teknisk plattform för att införa ett intranät och bygga en ny hemsida och extranät upphandlades. Till årsskiftet 2006/2007 skall kommunens intranät publiceras. Därefter ska hemsidan flyttas till den nya plattformen och olika extranät byggas med plattformen. En viktig del i arbetet är att påbörja arbetet med att utveckla 24-timmarsmyndigheten för att utveckla organisationens effektivitet, service till kunder och den demokratiska dialogen med medborgarna.

### Telefoni

Kommunens tekniska telefoni skall överföras till Finet 2007. Under 2006 upphandlades en ny teknisk plattform för kommunens telefoni som ersätter nuvarande avtal med Telia från 2007.

### Näringslivsavdelningen

Näringslivsavdelningen fortsatte under 2006 att prioritera företagskontakter och andra åtgärder för att skapa mötesplatser och dialog både mellan företag och mellan företag och kommunen.

### Arbetsmarknad

Under året utformades en arbetsmarknadsstrategi som skickades ut på remiss. Den nya regeringen påverkar i hög grad förutsättningarna även lokalt eftersom resurser för olika typer av insatser förändrats med kort varsel. Fortfarande är det inom några områden oklart vilka förutsättningar som råder. Målsättningen med arbetet är att komma tillrätta med arbetslösheten och säkerställa kompetensförsörjningen inom företagen.

### Marknadsföring

Under året inleddes ett samarbete med Fokus Finspång. Avsikterna är två: att sprida information till medborgare om den positiva utveckling som sker i kommunen på många områden samt att informera och förmedla en positiv bild av kommunens olika verksamheter. Detta gjordes vid flera tillfällen under hösten med information i aktuella frågor, t.ex. beträffande badhus, skola och nya tomter. Den utvärdering som gjorts genom intervjuer med 100 personer i olika åldrar i Finspång visar att de flesta är positiva till informationen. Utvärderingen pekar också på behovet av fortsatt information och kommunikation i angelägna frågor.

Lagom till sommaren kom nya infartsskyltar på plats med möjlighet att visa både miljöer och evenemang. Intresset var stort för att annonsera evenemang på infarterna. Infartstavlorna användes också som en del i boendemarknadsföringen och den ”boifinspång”-kampanj som gjordes under året tillsammans med fastighetsägare och mäklare.

### Turism

Under året var turistbyrån i Rejmyre öppen på heltid i kommunens regi. Kommunen bemannade turistbyrån i Finspång på halvtid och under sommaren flyttades den till Vibjörnsparken. Genom kommunens försorg fanns under sommaren tillgång till guider vid Häfla Hammarsmedja och S:t Maria kyrka. Antalet platser i kommunen där besökare kunnat hitta material om Finspång och Östergötland utökades och idag hittar besökare dessa broschyrställ



på ca 20 platser runt om i kommunen. Inför turist-säsongen producerades en turistbroschyr, som finansierades med annonser. Den trycktes i 28 000 exemplar och distribuerades till samtliga hushåll i kommunen, företag och till turistbyråer i andra kommuner.

### Övrigt

Under september arrangerades Finspågsdagarna på Aluceum. Intresset var stort från såväl medarrangörer som utställare. Under två dagar räknades ca 3 000 besökare och 75 utställande företag.

Finspång ansvarar för ett delprojekt inom FILES, som handlar om omvärldsbevakning och kompetensutveckling. Medlemmar i projektet är också Kinda och Söderköpings kommuner. Syftet är att öka kunskapen om förändringar i omvärlden och om hur man på en strukturerat sätt bevakar sådana förändringar så att man kan påverka utveckling i önskad riktning.

Kommunstyrelsen stöttade under året centrumföreningen med 100 000 kr för att på halvtid kunna ha en centrumsamordnare/utvecklare anställd för att främja centrumhandeln. Dennes arbete går primärt ut på att skapa aktiviteter i centrum för att göra centrum livligare och trivsammare. Exempel på aktiviteter är modevisning, beachvolleyboll, tävlingar och Barnens dag.

Kommunstyrelsen stöttade under året Nyföretagarcentrum med 75 000 kr för att tillsammans med lokala företag kunna erbjuda entreprenörer fri rådgivning vid start av företag. Under året arbetade Nyföretagarcentrum fram en utvecklingsplan för de kommande tre åren med ambitionen att öka antalet nya företag i kommunen.

### Personalavdelningen

Arena HR (human resources) startade under året, vilken syftar till att utveckla personalpolitiken och trygga den långsiktiga personalförsörjningen.

Införandet av självservice (tidrapportering via dator) i hela koncernen 2006–2008 håller på att verkställas. Syftet är att effektivisera av tidrapporteringen, förbättra uppföljningen av personalkostnaderna samt att anpassa bl.a. statistikuttag till verksamhetens behov.

Under året har feriearbeten organiserats och genomförts. 223 gymnasieungdomar sökte feriearbeten och 111 fick sådana.

Samtliga administratörers behov av kompetensutveckling kartlades och utbildningen påbörjades i samarbete med ekonomiavdelningen.

För att utveckla chefs- och medarbetarskapet kommer personalfunktionen vidga samarbetet med förvaltningarna, bolagen och de fackliga organisationerna. Avdelningens arbete förändras successivt från rutinuppgifter till stöd och råd och som experter inom hela personalområdet.

Personalavdelningen behöver nyrekrytera under 2008 för att kunna kvalitetssäkra arbetsgivarpolitiken så att den kan skapa större mervärde i verksamheterna vid t.ex. rekryteringar. Inom pensions- och försäkringsfrågor ökar även arbetsbelastningen och efterfrågan på expertkompetens. Bättre IT-stöd underlättar arbetet, men förmågan att analysera och göra avvägningar kräver personella insatser.

Satsning på personalens hälsa är en viktig del i om-sorgen om medarbetare på alla nivåer och ett led i att återuppta folkhälsoarbetet.

### Ekonomiavdelningen

Arbetet med att utveckla ekonomisystemet fortsatte under året. Socialförvaltningen är inne i leverantörsfakturaportalen sedan mars, nu återstår humanistiska förvaltningen och kostenheten. Den planerade upphandlingen av extern skanning och tolkning drog ut på tiden, men beräknas bli klar under våren 2007. Internfaktureringsrutinen har förbättrats och är i drift sedan årsskiftet. Målsättningen är att internfakturorna ska in i fakturaportalen när alla användare är inne i systemet.

Ett förslag till ny upphandlingspolicy togs fram. Förslaget behandlades politiskt i juni.

Kommunfullmäktige beslutade 2005 att balanseerat styrkort ska användas som ny styrmodell i kommunen. Ansvar för införandet ligger delvis på ekonomiavdelningen. Under året beslöt kommunfullmäktige om övergripande vision och strategiska mål för kommunen och om förändringar av budgetprocessen och verksamhetsplanen inför 2008. Kommunstyrelsekontoret arbetade under hösten med balanseerat styrkort för kontoret, som kommer att styra prioriteringarna under 2007.

Kommunen deltar i ett projekt som leds av Sveriges kommuner och landsting med syfte att ta fram mål och riktlinjer för verksamheten för god ekonomisk hushållning. Projektet avslutades i november. Kommunen fick under projekttiden ta del av många erfarenheter från andra kommuner. Utbytet med övriga deltagande kommuner kommer att fortsätta.

## **ARBETSMILJÖ OCH JÄMSTÄLLDHET**

Finspångs kommun har en jämställdhetsplan med mål och åtgärder gemensamma för alla verksamheter i koncernen. Jämställdhet och arbetsmiljö är stående punkter i samverkanssystemet. Prioriterade områden är kvinnors hälsa, heltid för alla och konsekvenser av genomförd arbetsvärdering.

Vid kommunstyrelsekontoret finns tre jämställdhetsombud. Jämställdhetsaspekten har beaktats vid annonsering och i rekryteringsprocesser. Av kontorets chefer är tre kvinnor och fyra män. Två medarbetare deltog i Ithaka, ett ledarutvecklingsprogram med genusperspektiv.

Ett nytt avtal om företagshälsovård tecknades under hösten med Sensia AB. Avtalet innebär en delvis ny inriktning med förstärkta expertkunskaper. Företagshälsovården blir också en strategisk partner till ledningsorganisationen.

Diskussioner kring arbetsmiljöfrågor sker på kommunstyrelsens samtliga arbetsplatsträffar som en stående punkt samt diskuteras i samverkansgruppen. Arbetsmiljön präglades under året av hög trivsel och verksamheten av stor arbetsbörda.

Frisktalet hos KS-kontorets medarbetare är 98,9 procent och därmed långt över målet (95 procent). Av förvaltningens 38 medarbetare har 36 heltidstjänster (96 procent).

# Serviceenämnd

Ordförande: Göran Karlsson

Förvaltningschef: Rolf Grenestam

## ANSVAROMRÅDE

- ◆ Kostverksamhet.
- ◆ Lokalvårdsverksamhet.
- ◆ Serviceenheten och dess verksamhet.
- ◆ Idrottsanläggningar.
- ◆ Friluftsanläggningar.
- ◆ Simundervisning.
- ◆ Hemsändningsbidrag.
- ◆ Service till föreningsanläggningar.
- ◆ Lotteritillstånd och registrering.

Driftsresultat, tkr	Bokslut 2005	Budget 2006	Bokslut 2006	Avvikelse
Intäkter	34 123	31 237	36 859	5 622
Kostnader	-75 552	-73 287	-78 613	-5 326
<b>Resultat före avskrivning och internränta</b>	<b>-41 428</b>	<b>-42 050</b>	<b>-41 754</b>	<b>296</b>
Avskrivning	-1 460	-1 832	-1 630	202
Internränta	-573	-661	-550	111
<b>Resultat före kommunbidrag</b>	<b>-43 461</b>	<b>-44 543</b>	<b>-43 934</b>	<b>609</b>
Kommunbidrag årsbudget	41 089	43 154	43 154	0
Kommunbidrag tilläggsbudget	1 608	1 389	1 389	0
<b>Resultat</b>	<b>-764</b>	<b>0</b>	<b>609</b>	<b>-609</b>

Verksamhetsområden	2005		2006			
	Bokslut	Redovisning			Nettobudget	Nettoavvikelse
		Intäkter	Kostnader	Netto		
Nämnd	-231	0	-213	-213	-267	54
Serviceavdelningen	-28 685	35 043	-63 577	-28 534	-29 778	1 244
Fritidsavdelningen	-14 546	1 816	-17 003	-15 187	-14 498	-689
<b>SUMMA</b>	<b>-43 462</b>	<b>34 123</b>	<b>-77 585</b>	<b>-43 462</b>	<b>-42 697</b>	<b>609</b>

## KOMMENTAR TILL ÅRETS UTFALL

Servicenämnden redovisar ett överskott om 609 tkr.

### Nämnden

Nämndverksamheten visar ett överskott om 54 tkr, eftersom bland annat arvodeskostnaderna blev lägre än budgeterat.

### Internserviceavdelningen

Serviceavdelningen visar totalt ett överskott om 1 244 tkr och enheternas utfall är enligt följande:

Administrationen för internserviceavdelningen visar ett underskott om 7 tkr.

Serviceenheten visar, totalt sett, ett överskott om 303 tkr. Orsaken till överskottet är lägre kostnader än budgeterat för telefoni.

Lokalvårdsenhetens bokslut visar ett överskott om 199 tkr tack vare nya kontrakt. Det minskade i sin tur den odebiterbara tiden.

Kostenheten visar ett överskott i jämförelse med budget om 783 tkr. Organisationsförändringar som ledde till att mindre antal anställda kunde hålla erforderlig servicenivå ger resultatet. Stabil prisnivå på livsmedel är också en del.

Verksamheten Layoutfixarna visar vid bokslutet ett underskott om 34 tkr. Minskade lönebidrag är orsaken till underskottet.

### Fritidsavdelningen

Fritidsavdelningens redovisar, totalt sett, vid detta bokslut ett underskott om 688 tkr.

Orsaken till att administrationen inom fritidsavdelningen visar ett överskott om 36 tkr är bland annat att kostnaderna för diverse tjänster och avskrivningar blev lägre än budgeterat.

Verksamheten angående (simhallen) simundervisning visar ett överskott om 32 tkr.

Stöd till förenings- och kulturverksamhet visar ett överskott om 23 tkr.

Övriga idrotts- och friluftsanläggningar redovisar vid årsbokslutet ett överskott om 201 tkr.

Grosvad/Aluceum redovisar vid bokslutet 2004 ett underskott om 980 tkr. Verksamhetens kostnader översteg kraftigt budgeten. Orsaken till underskottet är främst högre elpriser i kombination med extremt mildt väder under hösten, vilket gjorde driften av ishall och bandybana dyrare. Även höga reparations- och underhållskostnader bidrar till underskottet.

## MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Kostenheten ska tillhandahålla näringsfysiologiskt fullvärdiga måltider enligt ställda krav till barn, elever i skolan och till äldre inom kommunens verksamhet.

Enheten klarade att leverera mat med rätt temperatur i rätt tid. Den samlade uppfattningen är att den mat som serverats var aptitlig. De inspektioner som genomfördes med stöd av gällande lagar klarades utan bestående anmärkningar.

Lokalvårdsenheten ska bedriva lokalvård. Enheten svarar även för nämnsadministrationen och administrerar försäkringsfrågor till förvaltningarna och bolagen. Enhetens kvantitativa och kvalitativa mål nåddes. Lokalvårdsenheten har i uppdrag att få ned de höga sjukskrivningstalen. Där återstår arbete att göra.

Serviceenheten ska ge service i form av televäxel, reception, mobiltelefonabonnemang och inköp av mobiltelefoner, nyckel- och posthantering, kopiering samt billeasing med leasingbilspool. Enheten är också internkonsult i upphandlingsfrågor. Verksamheten kan vara sårbar när någon i enheten blir sjuk. Under året upprätthölls verksamheten utan störningar.

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

Måluppfyllelsen är god vad gäller att ge meningsfull sysselsättning och personlig utveckling.



## Fritidsavdelningen

### Grosvad/Aluceum

Grosvads IP och Aluceum ska vara i sådant skick att de motsvarar dagens krav på idrottsanläggningar. Föreningar ska uppmuntras att bli mer delaktiga i skötseln av anläggningarna.

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

### Övriga idrotts- och friluftsanläggningar

Uppgiften är att tillhandahålla friluftsanläggningar i form av lägerplats, elljus- och motionsspår, friluftsbad, kanot- och cykelleder och Högholmsstugan, för att ge förutsättningar för befolkningen att utveckla en god hälsa.

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

## Simundervisning

Målet är, när ingen simhall finns, att ha sommarsimskolor. För elever på grundskolan som inte lärt sig simma före årskurs fem anordnas simundervisning i Skärblackas simhall under vårterminen. Totalt deltog 53 elever och simkunnighet uppnåddes av 30.

Sommarsimskolor stöds ekonomiskt (föreningsdrivna) och bedrivs i egen regi. Cirka 260 elever var inskrivna.

## Stöd till förenings- och kulturverksamhet

Uppgiften är att samarbeta med och stödja folkrörelser och övriga föreningar för att dessa ska kunna erbjuda Finspångsborna ett varierat och aktivt föreningsliv. Genom anslag stöds studieförbund och föreningar.





## ÅRETS HÄNDELSE OCH FRAMTIDEN

### Internserviceavdelningen

Kostenheten anpassade verksamheten till att det nu finns färre skolor. Samtidigt ökade förskoleverksamheten.

Enheten deltog i transportupphandlingen som genomfördes som ett projekt lett av ÖstgötaTrafiken.

Ett kompetenshöjande projekt, stött med EU-bidrag, pågår inom enheten. Under våren utarbetades individuella utvecklingsprogram för alla anställda.

Lokalvårdsenheten tecknade nya städavtal med Räddningstjänsten och FFIA. Samtidigt anpassades avtalet med humanistiska förvaltningen med anledning av att Hårstorpskolans lagts ner.

Enheten arbetar för att komma tillrätta med höga sjukskrivningstal. Instruktionsstäderskorna deltog i ledarutvecklingsutbildning.

Serviceenheten deltog aktivt i flera upphandlingsuppdrag. Trafikupphandling, ny växel och intranät får rubriceras som de tyngsta.

### Fritidsavdelningen

Arbetet med att starta det webbaserade bokningssystemet pågick hela våren. Det togs i bruk under hösten 2006.

Den största idrottsliga händelsen under perioden var innebandyklubbens kval till elitserien.

De årligen återkommande cuperna, Aluceum-cup i handboll och fotboll, hade även i år ett högt deltagande.

Under maj månad startades simhallsentreprenaden.

## ARBETSMILJÖ OCH JÄMSTÄLLDHET

Arbetsplatsträffar sker varje månad på respektive avdelning eller enhet. Inför varje nämndssammanträde redovisas aktuella ärenden som berör personal i förvaltningens samverkansgrupp. Arbetsmiljöfrågor hanteras vid arbetsplatsträffarna. Arbetsmiljöplanen behandlas i samverkansgruppen.

Antalet anmälda arbetsskador under året var tio och tillbuderna var fem. Arbetsskadorna minskade därmed med 66 procent gentemot föregående år.

Sjukskrivningstalen inom lokalvårdsenheten är fortfarande höga, medan talen för kostenheten är mycket låga. Det senare gäller också idrotts- och fritidsavdelningen, liksom övriga delar av serviceavdelningen.

Tjugo rehavtredningar gjordes, varav hälften berodde på upprepad korttidsfrånvaro. I dessa fall krävdes så kallade förstadagsintyg och kontakt med företagshälsovården i händelse av ny sjukdom.

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

Den av fullmäktige fastställda jämställdhetsplanen har brutits ner till handlingsmoment i det lokala arbetet. Serviceförvaltningen uppmanar enheterna att i skyddsronen bedöma personalrumsstandarden ur genusperspektiv.

# Bygg- och miljönämnd

Ordförande: Ola Jarne  
Förvaltningschef: Bo Peterson

## ANSVAROMRÅDE

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

Miljöavdelning: miljöskydd, hälsoskydd, livsmedel, smittskydd och djurskydd.

Räddningstjänstavdelning: räddningstjänst, färdtjänst och sotningsverksamhet.

Driftsresultat, tkr	Bokslut 2005	Budget 2006	Bokslut 2006	Avvikelse
Intäkter	11 222	10 860	12 002	1 142
Kostnader	-34 455	-35 150	-35 900	-750
<b>Resultat före avskrivning och internränta</b>	<b>-23 233</b>	<b>-24 290</b>	<b>-23 898</b>	<b>392</b>
Avskrivning	-1 150	-1 320	-1 142	178
Internränta	-283	-468	-261	207
<b>Resultat före kommunbidrag</b>	<b>-24 666</b>	<b>-26 078</b>	<b>-25 301</b>	<b>777</b>
Kommunbidrag årsbudget	25 241	25 365	25 365	0
Kommunbidrag tilläggsbudget	468	713	713	0
<b>Resultat</b>	<b>1 044</b>	<b>0</b>	<b>777</b>	<b>777</b>

Verksamhetsområden	2005		2006			Nettobudget	Nettoavvikelse
	Bokslut	Redovisning			Netto		
		Intäkter	Kostnader	Netto			
Nämnd	-259	0	-225	-225	-299	74	
Plan- och bygglovsavdelning inkl. trafiksäkerhetsutskott	-5 638	1 733	-6 865	-5 132	-6 032	900	
Miljöavdelningen	-2 310	780	-3 139	-2 359	-2 431	71	
Räddningsavdelningen	-16 458	9 489	-27 074	-17 585	-17 318	-268	
<b>SUMMA</b>	<b>-24 666</b>	<b>12 002</b>	<b>-37 303</b>	<b>-25 301</b>	<b>-26 078</b>	<b>777</b>	

## KOMMENTAR TILL ÅRETS UTFALL

### Bygg- och miljönämnd

Bygg- och miljönämnden redovisar vid bokslutet 2006 ett sammanlagt överskott om 777 tkr. Orsaker och kommentarer följer nedan.

#### Nämnd

Kostnaderna för nämndverksamheten visar ett överskott om 74 tkr. Överskottet beror framförallt på lägre arvodeskostnader i jämförelse med budget.

#### Plan- och bygglovavdelning

Plan- och bygglovavdelningen redovisar ett överskott om cirka 900 tkr.

Avsatta medel för bostadsanpassningsbidrag redovisar ett överskott i jämförelse med budget om 416 tkr, beroende bland annat på att kommunen hade få kostsamma ansökningar. Området för trafiksäkerhetsarbetet redovisar ett överskott om 32 tkr, vilket beror på att avsatta medel för avskrivningar inte nyttjades under året. Plan- och bygglovenheten visar ett överskott om 416 tkr, vilket beror på ökade intäkter från försäljning av detaljplaner. Dessutom var kostnaderna för löner inom enheten lägre än budgeterat. Även trafiksäkerhetsutskottet visar ett marginellt överskott om 2 tkr. Kommunen deltar, i likhet med föregående år, i en skrotbilskampanj. Slutavräkning angående projektet sker under 2007. Årets överskott i form av bidrag till kampanjen är överfört till 2007. Avdelningen som arbetar med geografiskt informationssystem (GIS) redovisar ett överskott om 31 tkr. Det bör dock påpekas att enheten inte fick budgeterade intäkter från Vallonbygden. Minskade intäkter uppvägs till viss del av att tjänstemannen som arbetade med GIS under 2006 var kassör för föreningen GIS Östergötland. Genom detta arbete får enheten 50 tkr. Kostnaderna var lägre än budgeterat även på grund av ledigt investeringsutrymme, att föräldraledig personal inte fullt ut ersatts med vikarier samt att vidareutvecklingen av verksamheten inte fortskred i den takt som planerades 2004. Parkeringsövervakningen är det område inom avdelningen som redovisar ett underskott. Underskottet uppgår till 11 tkr.

#### Miljöavdelning

Miljöavdelningen visar ett överskott om 71 tkr. Intäkterna avviker positivt med cirka 50 tkr. Avvikelsen finns främst inom verksamheten hälsoskydd. Även kostnaderna avviker gentemot budget med 20 tkr.

#### Räddningsavdelningen

Räddningsavdelningen, som består av räddningstjänst och färdtjänst, redovisar ett underskott om 268 tkr.

Räddningstjänstens underskott uppgår till 323 tkr. Orsakerna till underskottet är flera. Exempelvis genomförs en organisationsutredning inom avdelningen, vilket resulterat i en ökad kostnad om cirka 100 tkr. Även sommarens skogsbränder innebar en ökad lönekostnad. I samband med flytten till nya ledningscentralen krävdes att personalen utbildades om stationen och dess inventariers skötsel och drift. Delar av utbildningen fick lov att förläggas utanför ordinarie arbetstid. Dessutom medförde Socialstyrelsens nya krav på ansvarig läkare vid IVPA-uppdrag (i väntan på ambulans) ökade kostnader, både för instruktörer och personal.

Verksamheten för civilförsvar följer avsatt ram.

Färdtjänsten visar ett överskott som uppgår till 55 tkr. Det finns flera förklaringar till överskottet, bland annat ledigt investeringsutrymme samt att kostnaderna för köp av verksamhet var mindre än budgeterat.



## MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

### Plan- och bygglovavdelning

Ett övergripande mål för verksamheten är att verka för att samhällsbyggandet främjas och utvecklas samtidigt som en god planberedskap upprätthålls. Detaljplaner upprättas på uppdrag av kommunstyrelsen.

Primärkarta samt plan- och adressregister ska ajourhållas. Primärkartan ska vara tillgänglig för externa och interna intressenter.

Enligt nollvisionen, som antogs av riksdagen 1997, ska kommunen verka för att öka medborgarnas intresse för och möjlighet att följa trafikregler samt visa hänsyn, omdöme och ansvar. Verksamheten ska arbeta för en säker och trygg trafikmiljö i hela kommunen.

Kommunen ger bidrag till enskilda för individuella anpassningar av bostaden och närmiljön. Avsikten är att personer med funktionshinder ska ha möjlighet till ett självständigt liv.

GIS ska vara ett stöd i kommunens verksamheter för bättre informationshantering. Det ska leda till högre kvalitet på planerings- och beslutsunderlag samt ge kommuninvånarna bättre service.

Energirådgivningen ska verka för att minska det totala energibehovet i samhället genom information, rådgivning och stöd till allmänheten.

### Miljöavdelning

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

### Räddningstjänst

I kommunens handlingsprogram för mandatperioden 2003–2006 finns målen för verksamheten angivna. I programmet finns mål för kommunens förebyggande arbete där räddningstjänsten har en stor och viktig uppgift. I programmet anges tydligt att kommunens ambitionsnivå ska höjas när gäller utbildning och information till företag, organisationer och allmänhet.

Avdelningen har fortfarande en viss eftersläpning i det förebyggande arbetet, något som också påpekas i den pågående organisationsutredningen. Däremot överträffades målen när det gäller framför allt utbildning, men även information.

Programmet anger också mål för räddningstjänstverksamheten. Bland annat sägs att ”kommunens mål är att placera räddningsstyrkorna så att områden med betydande risker kan nås inom tio minuter”. Det står vidare att ”räddningsstyrkorna ska ha förmåga anpassad efter risktopografin” vilket i programmet förtydligas genom en beskrivning av vilka olyckor och räddningsuppdrag som organisationen ska klara av. Här har avdelningen på grund av rekryteringsproblem svårt att hålla den beredskap i Rejmyre som programmet anger, i övrigt får målen i stort anses uppfyllda.

Färdtjänstenheten utför kommunal- och riksfärdtjänst, enligt fastställda regler. Utöver dessa utför enheten vissa andra uppdrag utifrån avtal med andra kommunala förvaltningar.

## ÅRETS HÄNDELSER OCH FRAMTIDEN

### Plan- och bygglovavdelning

Plan- och bygglovsenheten arbetade under året med detaljplaner för Bergslagsvägen vid Bergska skolan, för villabebyggelse inom Hårstorpsområdet och Melby samt för industrimark vid östra infarten till Finspång. Detaljplaner antogs för Bergslagsvägen och villabebyggelse inom Hårstorpsområdet.



Under året behandlades 250 bygglovsärenden och 110 OVK-ärenden (ventilationskontroll). Dessutom beviljades 185 bidrag till bostadsanpassningar och tio skyddsrum besiktigades.

Inom trafiksäkerhetsområdet pågår en genomgång av hur de lokala trafikföreskrifterna överensstämmer med nya lagar.

GIS-verksamhet: Detaljplanebestämmelser och nya detaljplaner lades in i systemet. Underlag togs fram inför upphandling av inomkommunala transporter. Arbetet med att ta fram en ny turistkarta påbörjades.

Energirådgivningen deltog i projektet, BETTI, vars syfte är att öka intresset för energieffektiviseringar inom industrin. Ett företag per kommun erbjöds att delta. Från Finspång deltog Allmekano.

I mars ordnade Energirådgivningen frukostföreläsningar på temat energieffektivisering inom industrin. Det visade sig vara ett lyckat koncept för att locka företagens intresse.

Energijakten drog igång i oktober. Det är ett projekt där Energirådgivningen följer sju utvalda familjer under ett års tid. Under året för familjerna energistatistik över sin förbrukning. De får besök av energirådgivarna och förslag på åtgärder för att minska energianvändningen. Energijakten följs under året i media och väckte redan under de första månaderna stor uppmärksamhet.

I slutet av 2006 gick projektet Sol- och Pelletsvärme av stapeln. På dagtid hölls seminarier för företagare, fastighetsägare och branschfolk och på kvällen hölls föreläsningar för allmänheten. Utanför föreläsningssalen fanns en minimiässa med installatörer av pellets och solprodukter, med information från Energirådgivningen och sotare. Antalet besökare på kvällsföreläsningarna på de olika orterna var överväldigande: 280 personer totalt för Motala, Finspång och Ödeshög.

## Miljöavdelning

Förvaltningen arbetar med tillsyn, rådgivning, information och liknande verksamhet.

### Miljöskydd

Tillsynen av miljöskyddsobjekt följde i stort den upprättade tillsynsplanen. Miljöavdelningen deltog även i länsstyrelsens tillsynsbesök och hade ett

utökat engagemang i Seveso-tillsynen i kommunen. Under året utökades tillsynen genom tillsyn i projektform av verkstäder för större fordon, tryckerier, tandläkarmottagningar och cisterner i vattenskyddsområden. Mycket tid ägnades åt förorenad mark. Miljöavdelningen deltog i arbetet med att ta fram av vattenskyddsområden för kommunens yt-vattentäkter.

### Hälsoskydd

Hälsoskyddstillsynen kunde inte utföras helt enligt tillsynsplanen, bland annat gäller det tillsynen av skola och förskola. Tyngdpunkten låg på arbetet med enskilda avlopp. Cirka 120 bristfälliga anläggningar har identifierats. Ett stort antal fastigheter åtgärdade sina avloppsanläggningar. Totalt beviljades 137 avloppstillstånd och cirka 120 anläggningar slutbesiktigades.

Förbudet att deponera organiskt avfall 2005-01-01 innebar bland annat stopp för deponering av latrin. Miljöavdelningen och Finspångs Tekniska Verk arbetade aktivt med att få latrinabonneterna att installera förmultningstolett. Under 2006 inkom 39 ansökningar om kompostering av latrin.

Som en uppföljning av föregående års radonkampanj satsade miljöavdelningen lokalt med ett förmånligt mäterbudande, information på internet, skyltar på tolv småorter, annonsering samt ett antal tidningsartiklar. En regional kampanj med tv-annons genomfördes också. Totalt beställde 266 privatpersoner radonmätningar under 2006, dessutom har två bostadsrättsföreningar genomfört mätningar i cirka 100 lägenheter. Av de radonmätningar som avslutades under året hade cirka en tredjedel radonhalter över gränsvärdet 200 Bq/m<sup>3</sup>. Radonkampanjerna innebar även ett ökat antal förfrågningar angående förhöjda halter, åtgärder och bidrag.

Övergången från oljeuppvärmning i småhus fortsätter, vilket märks i antalet värmepumpsanmälningar. Under 2006 inkom 55 anmälningar.

En genomgång av hygienlokaler och deras egenkontroll genomfördes.

### Livsmedel

Inom livsmedelsområdet blev förändringarna extra påtagliga i och med EG-förordningar som trädde i kraft 2006. De innebar bland annat att alla livsmedelslokaler måste ha nytt godkännande, vilket



medfört mycket merarbete. Kontroll av primärproducenter tillkom, där nämnden väntar på närmare direktiv från Livsmedelsverket om hur kontrollen ska gå till. Exempel på primärproduktion är odling och skörd av både grönsaker och spannmål, jakt, fiske samt bär- och svamplockning.

Eftersom förändringarna kräver extra kompetens skickade Finspång sin livsmedelsinspektör på en veckas utbildning i Portugal på EU:s bekostnad.

Prestationstalet på livsmedelsområdet är inte tillfredställande. En förstärkning av livsmedels tillsynen behövs. Under året besöktes 36 av 122 anläggningar för kontroll. Av dessa inspekterades sexton anläggningar med hjälp av en checklista med 59 inspektionspunkter. Helhetsomdömet var underkänt för tretton anläggningar vid första besöket. Samtliga var godkända efter två till tre besök.

### Smittskydd

Under året mottog kontoret sex anmälningar enligt smittskyddslagen, där mat och vatten varit sannolik smittväg. Miljöavdelningens uppgift var att spåra upp livsmedel för att stoppa fortsatt spridning av smittsamma sjukdomar.

### Djurskydd

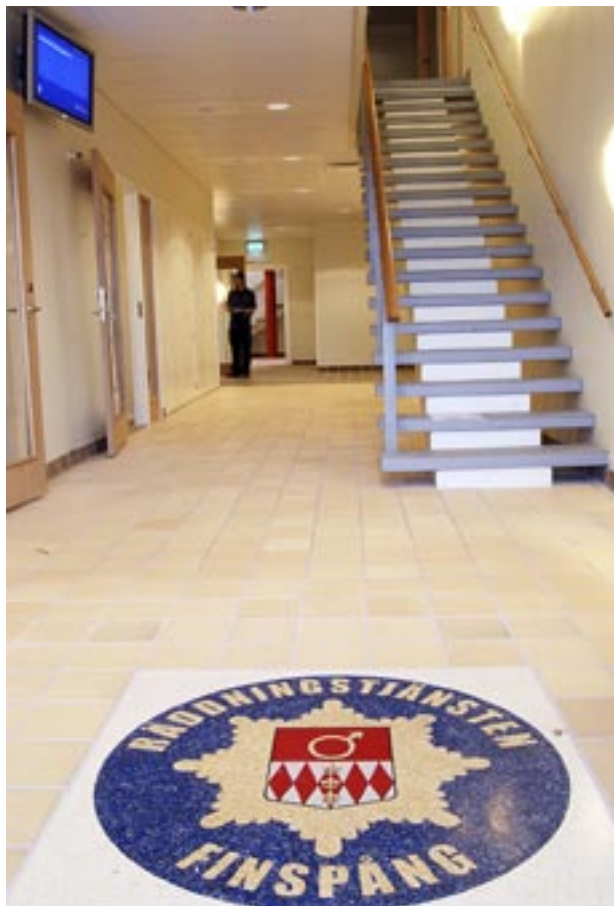
Den extremt varma vintern innebar att många djur vistades ute i hagarna. Inspektionerna inomhus blev färre och anmälningarna om djur som gick ute flera. Ett sjuttioaltdjurhållare fick besök. Av dem var 36 utan anmärkning och åtta fick föreläggande. Ett föreläggande innebär från årsskiftet ett avdrag på gårdsstödet för dem som har sådant. Kommunens tillsynsarbete har i detta avseende blivit tuffare för både inspektör och djurhållare. Ånyo blir det stora förändringar i och med att Djurskyddsmyndigheten läggs ned. De flesta som varit i kontakt med Djurskyddsmyndigheten har fått en bra service de år myndigheten funnits.

### Räddningstjänst

Under året arbetade avdelningen utifrån det handlingsprogram som nämns ovan. Både handlingsprogram och lagar innebär en ökad satsning på förebyggande arbete. Det medförde att fler inom organisationen involverades i den verksamheten. Skillnaden mellan operativt och förebyggande arbete håller på att suddas ut och all personal kommer framöver att arbeta med olyckans tre skeden: före,

under och efter olyckan. Under året utbildades därför flera medarbetare för dessa arbetsuppgifter.

Arbetet med kommunens handlingsprogram för innevarande mandatperiod måste intensifieras under våren 2007, för att sedan kunna antas av kommunfullmäktige under hösten 2007.



En tidskrävande arbetsuppgift under 2006 var slutförandet av och flytten till den nya brandstationen. Stationen stod klar under hösten, togs i bruk den andra oktober och invigdes senare av landshövding Björn Eriksson. Ett öppet-hus där allmänheten fick möjlighet att se lokalerna genomfördes också. Stationen har blivit ett stort lyft för hela verksamheten som nu äntligen fått lokaler anpassade för verksamheten. Även kommunens möjligheter att bedriva effektiv ledning vid större olyckor och extraordinära händelser har förbättrats avsevärt med den räddningscentral som inryms i stationsbyggnaden.

Insatsstatistiken visar att organisationen under året utförde 452 uppdrag, vilket är en ovanligt hög siffra. Antalet bränder var ungefär detsamma som tidigare år, brand i byggnad minskade något medan antalet skogsbränder var ovanligt många. Antalet uppdrag I väntan på ambulans (IVPA) fortsatte att öka un-



der året och uppgick till 169. Uppdragen genomförs av heltidsstyrkan i Finspång och deltidstyrkan i Rejmyre.

Det råder fortfarande en viss eftersläpning när det gäller myndighetsutövning via tillsyn (tidigare brandsyn). Fler ur personalen utbildades för verksamheten och med den förändring av organisationen som utredningen föreslår bör målen för verksamheten kunna uppnås.

Färdtjänstverksamheten utförde under året sitt uppdrag inom färdtjänst och riksfärdtjänst enligt kommunens riktlinjer. Dessutom utförde enheten särskoleresor, mattransporter och ansvarade för kommunens interna postdistribution.

Under året genomfördes en upphandling av inomkommunala resor i ÖstgötaTrafikens regi. Enheten lämnade anbud på fem av sju ”paket” och antogs också som entreprenör för dessa paket. Upphandlingen överklagades sedermera och är nu stoppad. Hur framtiden för enheten ser ut är därför oklart. För en framtida fortsatt verksamhet har enheten tagit över delar av lokalerna i den gamla brandstationen, vilka också har snyggats till.

## **Arbetsmiljö och jämställdhet**

Arbetsmiljö hanteras vid arbetsplatsträffar, i räddningstjänstens och förvaltningens samverkansgrupp varje månad. Årligen genomförs medarbetarsamtal och skydds rond. Jämställdhet behandlas främst vid arbetsplatsträffarna. Inom varje avdelning finns utsedda jämställdhetsombud. Räddningstjänsten har för avsikt att under året åter genomföra en så kallad prova-på-kurs för att locka kvinnor till organisationen.

## **Kvalitetsarbete**

Förvaltningen arbetade systematiskt för att uppfylla de mål som KF antagit i sin kvalitetspolicy. Bygg- och miljönämnden beredde invånarna tillfälle att delge sina synpunkter på hur förvaltningen klarar sin service och sina tjänster. Resultatet var förvånansvärt bra. Kunderna upplever att de får kontakt direkt och är mycket nöjda med bemötande och handläggningstider från personalen. Bygg- och miljönämnden beslutade 2006-06-07 om policy och rutiner för synpunkts- och klagomålshantering som förvaltningen har börjat arbeta efter.

# Humanistisk nämnd

Ordförande: Peter Fransson

Förvaltningschef: Krister Pettersson

## ANSVAROMRÅDE

Humanistiska nämnden ansvarar för förskola, familjedaghem, förskoleklass, grundskola, särskola, skolbarnsomsorg, fritidsverksamhet, ungdomsgymnasium, vuxenutbildning, allmäncultur, bibliotek och musikskola.

Driftresultat, tkr	Bokslut 2005	Budget 2006	Bokslut 2006	Avvikelse
Intäkter	40 369	39 941	46 801	6 860
Kostnader	-359 821	-379 145	-383 319	-4 174
<b>Resultat före avskrivning och internränta</b>	<b>-319 452</b>	<b>-339 204</b>	<b>-336 518</b>	<b>2 686</b>
Avskrivning	-1 557	-1 565	-1 241	324
Internränta	-264	-398	-230	168
<b>Resultat före kommunbidrag</b>	<b>-321 274</b>	<b>-341 167</b>	<b>-337 990</b>	<b>3 177</b>
Kommunbidrag årsbudget	319 034	341 167	341 167	0
Ombudgetering	450	0	0	0
Tillfällig ramjustering	3 929	0	0	0
<b>Resultat</b>	<b>2 139</b>	<b>0</b>	<b>3 177</b>	<b>3 177</b>

Verksamhetsområden Driftresultat (tkr)	2005	2006			Nettobudg	Nettoavvik.
	Bokslut	Redovisning		Netto		
		Intäkter	Kostnader			
Nämnd	-829	0	-789	-789	-870	81
Humanistiska förv.gem	-10 070	14 835	-22 933	-8 098	-9 929	1 831
Personalförstärkningar	-139	4 824	-2 266	2 558	-413	2 971
Skolskjutsar	-12 726	0	-11 869	-11 869	-12 080	211
IT-resurser centralt	0	0	-2 028	-2 028	-755	-1 273
<b>Grundskola och förskoleverksamhet:</b>					0	
Nyhems ro inkl västra flödet gem	-39 783	546	-42 525	-41 979	-42 135	156
Svälthagen/viggstorps ro	-22 418	2 680	-28 744	-26 064	-26 319	255
Hällestad ro	-19 385	752	-20 795	-20 043	-19 855	-188
Grosvads ro	-40 593	1 858	-47 285	-45 427	-44 901	-526
Östermalms ro	-46 239	4 017	-51 654	-47 637	-47 404	-232
Rejmyre ro	-19 393	835	-21 670	-20 835	-20 932	97
Ro samlat elevstöd	-22 338	1 874	-26 859	-24 985	-24 897	-88
Bergska ro egna verks.	-40 563	4 008	-45 311	-41 303	-41 045	-258
Bergska ro interkommunala ers	-32 293	3 075	-38 470	-35 395	-34 904	-491
Bergska ro kostverks.	-437	844	-1 162	-318	-460	142
Vuxenutbildn. grundl. o gymnasial	-4 612	2 815	-6 801	-3 987	-4 339	352
Vuxenutb. sfi o såröv	-988	1 103	-2 038	-936	-1 234	299
Kultur	-8 459	1 416	-10 267	-8 851	-8 695	-156
Driftprojekt	-10	1 320	-1 326	-6	0	-6
	<b>-321 274</b>	<b>46 801</b>	<b>-384 790</b>	<b>-337 990</b>	<b>-341 167</b>	<b>3 177</b>

## KOMMENTAR TILL ÅRETS UTFALL

### Allmänt

I bokslutet per den sista december 2006 redovisar humanistiska nämnden ett positivt resultat på 3,2 mkr. Detta resultat innehåller en extraordinär intäkt på 2,9 mkr i statsbidrag för personalförstärkningar, de så kallade Wärnerssonpengarna och Hal-lengrenpengarna, se kommentar nedan.

En ramjustering gjordes när den nya IT-serviceorganisationen via Finet introducerades. Därför särredovisas IT-resurserna centralt från och med halvårsskiftet. På så sätt går det att följa organisationsförändringens påverkan på totalkostnaden inom IT-området och få en uppfattning om ramjusteringen var rimlig. Det totala underskottet inom IT-området uppgår till cirka 1,3 mkr, se kommentarer nedan.

### Humanistiska förvaltningen gemensamt

Bokslutet för förvaltningsledning, förvaltningskontor inklusive barnomsorgsavgifter samt interkommunala intäkter och kostnader visar ett överskott på 1,8 mkr. Överskottet beror främst på att de interkommunala kostnaderna för grundskola och obligatorisk särskola blev 930 tkr lägre än beräknat. Färre elever som gick i skola och särskola i andra kommuner förklarar detta. Lägre kapitalkostnader än förväntat på grund av senarelagda investeringar gav ett överskott på 290 tkr. Reserven för omställningskostnader i samband med lokalutredningen användes inte fullt ut. Det ger ett överskott på cirka 300 tkr. Fritidshemsavgifterna gav ett överskott på 250 tkr, medan grundskoleeleverernas busskort kostade 150 tkr mer än beräknat. Inom förskolan och familjedaghemmen blev intäkterna större än förväntat, vilket medförde ett överskott på 300 tkr. Rehabilösningar för personal kostade 70 tkr mer än beräknat.

### Personalförstärkningar, Wärnersson- och Hallengrenpengar

Här visar bokslutet ett överskott på 2,9 mkr. Det är ett extraordinärt inslag, eftersom det egentligen inte har med årets verksamhet att göra, och är en följd av att statsbidragssystemet förändrats. Under de år som Wärnersson/Hallengrensystemet varit i bruk har nämnden kunnat flytta över statsbidrag som inte utnyttjats till nästa år. Det har medfört en ackumulering av överskott på cirka 2,9 mkr sedan starten 2001. Nu ändras bidragssystemet, så att eventuellt överskott inte längre får flyttas med. Anledningen till att bidraget inte nyttjats fullt ut varje år är dels fördröjningar i tjänstetillsättningar, dels att regelverket om personaltäthet inte tillåtit fullt utnyttjande. Om tjänsterna hade tillsatts, skulle nämnden i fortsättningen antingen fått finansiera dem eller avveckla dem.

### IT-resurser centralt

Enligt beslut i juni 2006 genomfördes en ramjustering med totalt 2 220 tkr för andra halvåret 2006: 137 tkr för den administrativa sidan och 2 083 tkr för den pedagogiska dataverksamheten. Pengarna togs ur humanistiska nämndens ram och överfördes till kommunstyrelsen (KS) för betalning för datorer och dataservice från FINET. Enligt förvaltningens beräkningar är ramjusteringen för stor. Vi har inte haft kostnader för IT som motsvarar 2 220 tkr för de tjänster som FINET ska leverera. Ramjusteringen matchas under andra halvåret av kostnadsminskningar på cirka 1,1 mkr för personal, internetuppkoppling, diverse datamaterial och kapitalkostnader. Det medför ett underskott på cirka 1,1 mkr centralt. Dessutom finns ett underskott för en ofinansierad datapedagogtjänst med 200 tkr.

### Skolskjutsar

Grundskolans skolskjutsar visar ett underskott på 294 tkr. För den obligatoriska särskolan och gymnasiesärskolans skjutsar är resultatet ett överskott på 505 tkr. Antalet elever som gick i särskola externt var under året färre än budgeterat. Fler elever valde att gå i den utbyggda gymnasiesärskolan på Bergska och fler elever inom den obligatoriska särskolan kunde gå i Finspång. Det ledde till avsevärda besparingar på resorna.

### Grundskolan och förskoleverksamhet

Rektorsområdena inklusive rektorsområdet Samlat elevstöd visar ett negativt resultat på 526 tkr.

Nyhems rektorsområde visar ett positivt resultat på 156 tkr. Det är framför allt lägre kostnader för familjedaghemverksamhet som bidrar till överskottet.

Svälthagen-Viggestorps rektorsområde visar ett överskott på 255 tkr. Personalkostnaderna för språkundervisning på Viggestorpsskolan blev lägre än beräknat. Vikarielösningar vid tjänstledigheter och föräldraledigheter innebar också besparingar.

Hällestads rektorsområde visar ett underskott på 188 tkr. Utökad barnomsorg vid Ljusfalls förskola krävde ökad bemanning och gav ett underskott på



totalt 332 tkr. Lägre personalkostnader för familjedaghem i Hällestad bidrar positivt med 97 tkr.

Grosvads rektorsområde uppvisar ett underskott på 526 tkr. Underskottet beror till största delen på felperiodiserade och felbudgeterade hyror för Lokattens förskola, totalt 337 tkr. Förberedelseklassverksamheten redovisar ett underskott på 116 tkr, som följd av uteblivna bidrag.

Östermalms rektorsområde visar ett underskott på 232 tkr. Anledningen är att rektorsområdet hade en för hög grundbemanning under vårterminen som en följd av 2005 års omorganisation. Det medförde ett underskott på 581 tkr. Ökade kostnader för förskola och en egenfinansierad elevassistent under vårterminen bidrog till underskottet. Inväxling av elevassistenter och besparingar centralt samt minskad semesterlöneskulld bidrar positivt med cirka 400 tkr.

Rejmyre rektorsområde visar ett positivt resultat på 97 tkr. En ökad efterfrågan på barnomsorg i Rejmyre gjorde att Gullvivan fick utöka sin verksamhet till en merkostnad på cirka 470 tkr. Den finansierades till stor del av neddragningar på familjedaghemverksamheten med 258 tkr. Antalet barn var lägre än förväntat på Blåklintens förskola. Det gav en besparing på 121 tkr. Lägre vikarie- och lönekostnader på flera enheter bidrog positivt.

Rektorsområde Samlat elevstöd visar ett underskott på 88 tkr. Underskottet förklaras till största delen av att antalet elevassistenter var större än budgeterat; 305 tkr. Kostnaden för kuratorer och specialpedagoger visar ett överskott på 125 tkr, tack vare partiella tjänstledigheter under vårterminen samt lägre vikariekostnader. Återhållsamhet centralt på rektorsområdet bidrog positivt med 143 tkr.

### **Gymnasieskolan**

Gymnasieverksamheten redovisar totalt ett underskott på 607 tkr. Den egna verksamheten vid Bergska skolan visar ett underskott på cirka 260 tkr, varav den ökade semesterlöneskulden uppgår till 204 tkr. Läromedelskostnaderna blev större, beroende på att de yrkesförberedande programmen tog emot många fler elever i år 1 än planerat.

Den externa gymnasieverksamheten visar underskott på totalt 491 tkr. Bergska skolan har på grund av platsbrist inte kunnat ta emot så många elever som förväntat från andra kommuner. Det gav

mindre intäkter. De externa eleverna valde dessutom dyrare utbildningar i högre utsträckning. Gymnasiesärskoleverksamheten kunde bedrivas billigare än budgeterat för att färre elever gick hos annan anordnare och fler i egen regi.

### **Vuxenutbildningen**

Vuxenutbildningen visar totalt cirka 650 tkr i överskott. En mycket stor gymnasial "överproduktion" under 2005 gav vid Skolverkets slutavräkning ett överskott i statsbidrag under 2006 på cirka 800 tkr. Grundläggande och gymnasial verksamhet var mindre än förväntat under höstterminen. Det leder till lägre statliga bidrag än förväntat. Korrigering sker först under nästa år. Därför reserveras bidragsmedel för 2007 för att täcka bortfallet. En större andel flyktingar i SFI-utbildningen än planerat medförde ett högre bidrag med cirka 299 tkr.

### **Kultur**

Totalt visar kulturverksamheten ett underskott med 156 tkr. Biblioteksverksamheten visar ett överskott på cirka 110 tkr. Det är en följd av långtidssjukskriven personal inte helt ersatts av vikarier. Musikskolan visar ett underskott på 100 tkr, vilket främst beror på att musikskolan under året var tvungen att satsa på ett nytt elevadministrativt system. Musikskolan anställde en så kallad plusjobbare, som renoverar både lokaler och instrument. Det krävde material och reservdelar, men är en investering i framtiden. Allmänskulturen visar ett underskott på cirka 160 tkr. Den uppskattade satsning på barnkultur rönste stort intresse, men blev inte självfinansierande i den omfattning som förväntades.

## **MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE**

Kommunfullmäktige anger ett antal uppdrag till humanistiska nämnden. Nedan redovisas uppdrag och vad som genomförts under året.

### **Svara för att samordna personal och lokaler för undervisning och skolbarnsomsorg.**

Genomförande: Nämnden verkställde under året de politiska beslut som togs under hösten 2003. Det innebär bland annat att det nu endast finns två senareskolor i kommunen. Verksamheterna ses fortlöpande över och ett omfattande arbete för att anpassa organisationen till det fortsatta vikande elevunderlaget pågår.



**Arbeta med målsättningen att alla inom den reglerade pedagogiska verksamheten har erforderlig pedagogisk utbildning (KF 2002–11–28 § 300).**

Genomförande: Förvaltningen strävar efter att anställa behörig personal på tjänsterna. Omfattande kompetensutveckling för flera personalgrupper genomfördes. Antalet anställda med pedagogisk högskoleexamen ökade under året från 84 procent till 86 procent i grundskolan.

**Verka för att eleverna ges kunskaper om arbetslivet och förbereds för ett framtida yrkesval.**

Genomförande: Många aktiviteter pågår, där studievägledarna och lärarna har ett stort ansvar för att eleverna ska få god kännedom om arbetsmarknadsfrågor. Studiebesök förekommer i stor omfattning bland både lärare, elever och skolledare.

**Verka för att alla barn och ungdomar i Finspång ges förutsättningar att behålla och utveckla en god hälsa.**

Genomförande: Förvaltningen bedrev under året ett projekt för överviktiga barn tillsammans med beställarförbundet. Skolhälsovården har sitt primära uppdrag utifrån skollagens intentioner. Flera skolor arbetar mycket med att barnen ska vara ute på rasterna och röra sig. Man har tagit bort möjligheten att köpa godis och läsk i skolcafeterior på alla skolor.

**Ge god och meningsfull omsorg där stor hänsyn ska tas till mottagarens och anhörigas speciella önskemål.**

Genomförande: Brukarenkäter användes vid två tillfällen under året i barnomsorgsverksamheten. Trots låg svarsfrekvens visar enkäterna att barn och föräldrar har stort förtroende för verksamheten och trivs bra. Förvaltningen tillämpar fullmäktiges regler, vilket innebär ett restriktivt förhållningssätt när det gäller möjligheten att få barnomsorg i annan kommun. Det är fortfarande en omflyttningskö respektive nykö till Lotorp och en del andra förskolor, vilket innebär att alla inte får sin önskan uppfylld om var man önskar barnomsorg.

**Verka för att alla verksamheter bedrivs i ändamålsenliga lokaler med ett tidsenligt pedagogiskt arbetssätt och med ett för verksamheterna anpassat material.**

Genomförande: Barnkullarna minskar och förvaltningen måste anpassa lokaler och verksamhet efter detta faktum. Personalen är alltid med i de arbetsgrupper som granskar och utformar underlag för ombyggnader. De har varit mycket kostnadskrävande och vid ett antal tillfällen fick ombyggnaderna

bantas för att hamna inom de ekonomiska ramarna. Det innebär att alla önskemål inte alltid kunde genomföras efter personalens önsningar.

**Verka för att det finns ändamålsenliga bibliotek på skolorna.**

Genomförande: Flera skolor saknar bibliotek, men eleverna har möjlighet att låna böcker på annat sätt. Skolorna har inte ekonomiska förutsättningar att ha bibliotek med ansvarig bibliotekspersonal, vilket skulle vara önskvärt.

**Göra en utredning som ska visa hur musikskolans pedagogiska verksamhet kan integreras i förskole-, grundskole- och gymnasieundervisning med syfte att undervisningsformerna lokalmässigt ska samordnas.**

Genomförande: Förvaltningen har inte genomfört någon utredning, men en diskussion förs med musikskolans personal om hur målet ska realiseras på bästa sätt. Inom gymnasieskolan pågår ett bra samarbete med musikskolan. Enskilda skolor har också projekt tillsammans med musikskolan.

**Samverka med kommunens näringsliv i utbildningsfrågor.**

Genomförande: Grundskolorna arbetar med studiebesök och PRAO. Grosvadskolan har dessutom ett projekt GSTAB som innebär nära samarbete med flera företag, där eleverna involveras i olika typer av verkliga projekt. Gymnasieskolan har ett nära samarbete med företag kopplade till de olika programråden. Studiebesök samt föreläsare från industrin förekommer. Uppbyggnaden av teknikprogrammet inom teknikcollegesatsningen innebär ett nära samarbete med ett flertal företag. Förvaltningsledningen tillsammans med rektorsgruppen genomför studiebesök på företag i Finspång för att skapa kontakter som kan leda till fortsatt utveckling på detta område.

Humanistiska nämnden redogör i februari/mars för mål och måluppfyllelse i den årligen återkommande kvalitetsredovisningen. I det pågående arbetet med att utveckla kvalitetsredovisningen läggs mycket energi på att skapa analyser, som i nästa steg ska leda till verksamhetsförbättringar.

Nämnden arbetar med att skapa en ny struktur för en skolplan. Det finns en gemensam ambition att låta skolplanen följa de politiska mandatperioderna. Den nya skolplanen arbetas fram av humanistiska nämnden under våren 2007 och läggs sedan fram för kommunfullmäktige för fastställande.



Nämnden hade vid ett flertal tillfällen dialoger med brukare för att nämnden önskat informera sig om brukarnas syn i bestämda frågor. Det förekom även kontakter utifrån brukarnas önskan att träffa politiker. Uppföljning och träffar med de lokala styrelserna ägde rum för att stämna av hur verksamheten och de lokala styrelserna fungerar.

Nämnden arbetar aktivt med att hålla sig informerad om vad som pågår i omvärlden inom hela verksamhetsområdet. Nämnden rapporterade via förvaltningen regelbundet till kommunstyrelsen kring frågor som framförallt rör skola och barnomsorg.

Kommunfullmäktige har utöver de tidigare redovisade målen angett ett antal övriga mål för humanistiska nämnden. Fokus ligger på att följa upp och utvärdera de nationella målen. Målen redovisas i huvudsak i kommunens kvalitetsredovisning. Humanistiska nämnden prioriterade några områden för alla ingående verksamheter. De är:

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

Det egna valda området täcker ett brett spektrum, som språk och kommunikation, natur och miljö, rörelse och kultur. Inom ämnet matematik pågår ett övergripande utvecklingsarbete för att förbättra måluppfyllelsen inom hela utbildningsområdet. Satsningen på matematiken fortsätter även under 2007 med en 25-procentig tjänst som är inriktad på utveckling av området. Arbetet med att förbättra hanteringen av åtgärdsprogram pågick under året. Framst ville man höja kvaliteten och hitta enhetliga former. Detta arbete intensifieras i och med införandet av individuella utvecklingsplaner (IUP) i grundskolan. Värdegrundsarbetet är ett av humanistiska förvaltningens viktigaste områden, där ett omfattande arbete bedrivs både på central nivå och ute i de olika verksamheterna.

Arbetet med att utveckla kvalitetsredovisningar på skolnivå och för den samlade verksamheten i kommunen fortsätter. I detta arbete läggs kraft på att det ska bli ett utvecklingsverktyg för den egna verksamheten så att alla medarbetare blir delaktiga. Kvalitetsarbetet ska vara en del av den ordinarie verksamheten. Uppföljning och utvärdering är i fokus. Förvaltningens ambition är att tydliga utvärderingar ska göras på alla nivåer, från enskilda

kursutvärderingar och föräldraenkäter till den samlade kvalitetsredovisningen för Finspångs kommun. Brukarenkäter testades på några områden inom barnomsorg och skola. I analysen av brukarenkäterna konstaterar förvaltningen att det ligger ett stort värde i att samla in resultatbilder från våra brukare. Brukarenkäter blir under 2007 ett reguljärt verktyg inom flera områden

I uppföljningsarbetet ingår att förvaltningsledningen träffar elevkårsrepresentanter för år 7–9 och gymnasieskolan och samtalar kring viktiga frågor. Förvaltningen får många synpunkter som kan återföras till verksamheten. Humanistiska har adjungerade elevrepresentanter från gymnasieskolan och vuxenutbildningen i nämnden. Elevrepresentanterna deltar aktivt och tillför värdefulla synpunkter till nämndens arbete.

Ett arbete med att utveckla likvärdighet och bedömning startades under hösten 2004 med lärarna i år 7–9, för att stötta lärarna så att de kan göra likvärdiga bedömningar av kursplaner, mål och betyg. Arbetet fortsatte under 2006 och involverade även andra lärargrupper för både yngre och äldre elever. Satsningen var nödvändig för att garantera likvärdigheten. Samtidigt gav den goda synergieffekter, då lärare av olika kategorier fått möjlighet att träffas och diskutera pedagogiska frågor. Förvaltningen bedömer att satsningen bidrar till ökad måluppfyllelse i grundskolan.

På flera enheter finns förberedelseklasser för att skolan ska kunna ta emot invandrarbarn på ett bra sätt. Nämnden fick inte full finansiering för verksamheten, men bedömer att resultaten är så pass bra, att verksamheten trots det bör bedrivas i nuvarande omfattning.

Särskola finns på Viggestorp och Nyhem. I varje flöde finns små undervisningsgrupper, i huvudsak med pedagogisk personal, för att ge stöd till vissa elever. De små undervisningsgrupperna är väl motiverade, trots relativt stora ekonomiska insatser.

I och med förskolereformerna har såväl antalet barn i förskolan som nyttjandetiden ökat. Det nyckeltalssystem kommunen använder gjorde att barngrupperna ökade i storlek och att det råder brist på förskoleplatser, framförallt i vissa områden. Förvaltningen har vid flera tillfällen lyft frågan angående brist på platser inom barnomsorgen för att bättre möta brukarnas krav på verksamhet. Under året användes statliga medel för kvalitetshöjning för

att göra det möjligt för förskolans personal att planera på dagtid. Satsningen gav mycket goda resultat. Både de fackliga organisationerna och många enskilda medarbetare framförde sin positiva syn på beslutet.

Grundskolan präglas av de kraftigt minskade elevkullarna. Från 2000 fram till 2010 minskar elevkullarna i grundskolan med en tredjedel. Ett omfattande strukturarbete pågår. Förvaltningen rapporterar regelbundet till nämnden hur arbetet fortskrider. Förvaltningen ser stora svårigheter att ha kvar skolenheter där elevunderlaget minskar kraftigt, eftersom det samtidigt finns krav på att minska kostnaderna. Nämnden förutsätter en allmänpolitisk diskussion under 2007 som leder fram till strategiska beslut för en rationell skolorganisation.

Gymnasieskolan bedriver en bred verksamhet med ett stort utbud av både nationella och specialutformade program inom både den studieförberedande och den yrkesförberedande sektorn. Individuella valet används för att skapa olika lokala profiler, exempelvis häst-, innebandy- och ungdomsprofil. Profilerna har slagit väl ut och är uppskattade av eleverna. En omfattande satsning på ett så kallat teknikcollege och en ny lärlingsutbildning med start hösten 2007 pågick under 2006. Både nämndordförande och förvaltningschef deltar i det regionala arbetet inom Östsam för att möta de kommande minskningarna av elevkullarna.

Vuxenutbildningen arbetar med flexibla, i många fall individuella studieformer, där den enskildes behov och önskemål får vara styrande. Vuxenutbildningen tillhandahåller i egen verksamhet ett basutbud framförallt med SFI, grundläggande kurser och gymnasiala kärnämneskurser. Övrig verksamhet köptes av externa anordnare. Under året gav ett Östsamavtal ökade möjligheter att studera inom samverkansområdet.

Besöken på framförallt huvudbiblioteket minskade något jämfört med tidigare år. Fler använder internet som biblioteksservice. Kunderna får för varje år ökade möjligheter att söka i databaser och låna e-böcker hemifrån, vilket kan påverka besöksfrekvensen. Besökstiderna på biblioteket har anpassats till rådande efterfrågan. Ambitionen för framtiden är att ha en god tillgänglighet på huvudbiblioteket. Ett utredningsarbete om möjligheterna att flytta biblioteket till Bergska skolan inleddes.

Musikskolan erbjuder nu även årskurs 2-elever grundkurs i musik. Musikskolan har ett bra samarbete med Finspångs övriga musikliv. Musikskolans verksamhet omfattar cirka 600 barn och ungdomar.

## Arbetsmiljö och hälsa

Ett hälsobokslut har sammanställts för hela förvaltningen. Hälsobokslutet inkluderar samtliga rektorsområden och enheter. Utifrån resultaten i hälsobokslutet görs en handlingsplan för fortsatt arbete.

Orsak till långtidssjukfrånvaro hos de anställda den 31 december 2006, (2005 års värden inom parentes):

Verksamhet	Arbetsrelaterat	Icke arbetsrelaterat	Kombination
Förskolan och grundskolan	2 (1)	11 (4)	7 (8)
Frivilliga skolformer	0 (1)	1 (1)	3 (1)
Övriga verksamheter	0 (0)	0 (2)	2 (3)
<b>Totalt</b>	<b>2 (2)</b>	<b>12 (7)</b>	<b>12 (12)</b>

Av 26 långtidssjukskrivna är tolv personer deltidssjukskrivna. Rehabiliteringsarbetet intensifierades och berör samtliga. Exempel på insatser är friskvårdsaktiviteter, arbetsträning samt stödsamtal. Arbetet bedrivs i flera fall tillsammans med försäkringskassan och rehabrådgivarna.

Sjukfrånvarokostnad/total personalkostnad 2006: 0,99 procent motsvarande en kostnad av 1,4 mkr. Sjukfrånvarokostnad /anställd inom förvaltningen 2006: 2 254 kr. (2005: 0,89 procent 1,2 mkr respektive 1850 kr).

**Friskvård:** Ett omfattande arbete bedrevs under året inom förvaltningen utifrån kommunens satsning på friskare medarbetare. Ett femtontal projekt startades, där medarbetarnas egna önskingar i stor utsträckning präglade satsningarna som nu genomförs. Samtliga medarbetare erbjöds vid minst ett tillfälle en inspirationsföreläsning på temat friskare arbetsliv. Friskvårdsbidraget 200-kronan uppskattas och används. Diskussioner pågår med de fackliga företrädarna på vilket sätt friskvård för personalen ska utformas framöver. Det finns en medvetenhet från förvaltningsledningen och övriga chefer om vikten av friskvårdsaktiviteter. En analys av samtliga långtidssjukskrivna inom förvaltningens verk-

samhetsområde fortsätter för att få medarbetarna att återgå i arbete eller komma till annan lösning.

Ett projekt om hur man mer strukturerat kan arbeta med för att få ned korttidsfrånvaron startades i Östermalms rektorsområde tillsammans med Sensia.

**Frisknärvaron** för medarbetarna var 95,2 procent och 266 personer hade inte någon sjukfrånvaro under året. Frisknärvaron 2005 var 95,9 procent.

**Personalomsättning:** Personalomsättningen uppgick till 8,2 procent. Av 631 tillsvidareanställda slutade 52 personer. 2005 var omsättningen 12,2 procent. Med anledning av att barnkullarna minskar kommer behoven av nyrekrytering att vara små inom många områden de närmaste åren. Övertalighet kan uppstå under den närmaste treårsperioden. Däremot ser förvaltningen stora rekryteringsbehov inom flera områden inom perioden fem till tio år till följd av kommande stora pensionsavgångar. Svårigheterna för förvaltningen är att snart stå inför en övertalighet som inom cirka fem år övergår i ett behov av att rekrytera nya medarbetare. Förvaltningen konstaterar i sitt analysarbete att det kommer att bli svårt att rekrytera framförallt vissa yrkeslärargrupper och förskollärare.

**Fysisk arbetsmiljö:** Vallonbygden satsade under året på att förbättra miljön på flera av våra förskolor och skolor genom ombyggnader, men mycket återstår att göra för den fysiska miljön för barn, elever och personal. Ett stort problem är den höga ljudnivån i förskolor och skolor, där åtgärder måste vidtas. Planeringsarbete för att göra skolornas fysiska miljö till moderna pedagogiska miljöer inleddes på Grosvadsskolan och Nyhemsskolan.

**Förskoleteam:** Satsningen på ett team inom förskolan för att göra det möjligt för förskolans personal att planera på dagtid inleddes 2005 och fortsatte under 2006. Satsning ses som mycket positiv av personalen.

### Fortbildning/Utbildning

Ett stort arbete bedrevs och fortsätter för att öka måluppfyllelsen inom grundskolan. Det är ett långsiktigt arbete som måste göras för att på sikt få fler elever att nå målen.

En stor del av förskolepersonalen har genomgått en fem poängsutbildning på högskolenivå. Satsningen var nödvändig för att kompetensutveckla persona-

len utifrån ökande krav på dokumentation. För att stärka styrningen och ledningen pågår en satsning på chefsutveckling. Målet med satsningen är cheferna ska bli tryggare i sitt ledarskap och att de ska kunna arbeta med ekonomisk uppföljning. Satsningarna som beskrivits ovan fortsätter under 2007.

### Jämställdhet

Jämställdhetsarbetet bedrivs kontinuerligt i rektorsområdena. Man arbetar efter läroplanerna och kommunens jämställdhetsplan. Nämnden beslutade att vid alla tillsättningar ska man pröva möjligheten att skapa heltidstjänster. Vid analys av dessa mål konstaterar förvaltningen att ett flertal heltidstjänster kunde inrättas. Förvaltningen försöker att ha både kvinnliga och manliga intervjuare vid rekrytering och anställer underrepresenterat kön där det är möjligt. Dessutom bedrivs jämställdhetsarbetet på olika sätt, bland barnen i det dagliga arbetet. En högskoleutbildning i genuspedagogik startade där personal från förvaltningen deltar.

### Värdegrundsarbete

Det omfattande värdegrundsarbetet vilar på läroplanernas intentioner och vänder sig till alla som verkar i förskola och skola. Arbetet inkluderar även frågor som rör drogpolicy. Ett omfattande arbete bedrivs både på förvaltningsnivå och ute i de olika rektorsområdena för att informera både barn och föräldrar om farorna med droger av olika slag. Arbetet består av föreläsningar och andra aktiviteter som är riktade till olika grupper.

## ÅRETS HÄNDELSER OCH FRAMTIDEN

### Allmänt

Den förstärkta ledningsorganisationen med förvaltningschef och tre områdeschefer fokuserade under året på styrning och ledning av verksamheten. Utveckling av stödfunktioner till verksamhetsområdena var också ett prioriterat område. Året präglades av ett omfattande arbete för att förbättra kvalitetsarbetet. Arbetet bygger på att ansvaret för kvalitetsarbetet förs ut så långt som möjligt i organisationen och leds av respektive enhetschef.

En ny ledningsorganisation på rektorsnivå startade vid årsskiftet 2004/05, med ambitionen att skapa förutsättningar för en tydlig styrning och ledning inom förskola och grundskola. I uppföljningen av

organisationsförändringen menar förvaltningsledningen att detta syfte uppnåtts.

Verksamheterna i förskola och grundskola har anpassats enligt lokalutredningen från hösten 2003. Den tänkta tidplanen modifierades något under året. Förvaltningen redovisade elevutvecklingen i kommunens grundskolor, som fram till 2011 sjunker med cirka 450 elever. Elevminskningen resulterar i att kommunens skolorganisation fortlöpande måste prövas. Det gäller även elevutvecklingen inom gymnasieskolan.

Den statliga satsningen inom arbetsmarknadsområdet på så kallade plusjobb fick stort genomslag inom humanistiska nämndens område. Under året anställdes 38 personer i verksamheten, framför allt inom skolan, via denna arbetsmarknadsåtgärd.

### Förskolan

Under hösten startades två nya förskolor. Den ena på Hårstorp, där den tillfälliga förskolan permanentades, och den andra på Ängslyckan, där medel flyttades från familjedaghem till förskoleverksamhet. Flertalet familjer fick plats i förskolan som de önskat under större delen av året. Brist på platser finns fortfarande i vissa ytterområden, speciellt i Lotorp. I Ljusfallshammar, Rejmyre och Sonstorp användes extra resurser för att kunna tillfredsställa behoven av förskoleplatser. Personaltätheten ökade med hjälp av de statliga medel som tillförts verksamheten. Några månader under våren kommer antalet barn i grupperna att öka för att tillgodose det behov som finns. Förvaltningen kan också märka en liten ökning av antalet barnfamiljer som flyttat till orten och har behov av förskoleplats. Antalet födda 2006 har ökat till 194 barn.

Omstruktureringsarbetet fortsatte med att skapa större enheter, så att vi kommer bort från enavdelningsförskolor. Lutans förskola lades ned och flyttade till Ängslyckans förskola. Beslut finns att flytta Mården och Sörtorp till Hårstorps förskola. Trots det kommer några enavdelningsförskolor att finnas kvar med begränsat öppethållande på tio timmar per dag.

Förskolan arbetade under året med förberedande matematik- och läsinläring. Arbetet ska utvecklas. All personal inom förskoleverksamheten har deltagit i kompetensutveckling. Innehållet i inriktades på läroplan och förskolans uppdrag. Kompetensutvecklingen finansierades med riktade statsbidrag.

IT i förskolan är under utveckling; alla förskolor har nu minst en dator. De flesta avdelningarna har en särskild dator till barnen för den pedagogiska verksamheten. Alla förskolor är uppkopplade mot internet. Personalen fick kompetensutveckling i hantering av e-post, baskunskaper i datahantering samt bildhantering. Ett basutbud av pedagogiskt material för förskolbarn utprovades och kommer att finnas i verksamheten 2007. Utbildningsinsatserna fortgår och då främst inom området dokumentation.

### Grundskolan

2006 avslutades den riktade statliga satsningen på ökad personaltäthet i grundskolan. Från och med 2007 ingår medlen i det generella statsbidraget. De är nu fördelade efter rektorsområdenas behov. Specialpedagogisk kompetens finns inom alla rektorsområden, vilket kommer att bidra till ökad måluppfyllelse.

Lokalutredningens beslut om anpassning till det vikande elevunderlaget avslutades under 2005. Hårstorpsskolan lades ner och Storängsskolans sista niondeklassare flyttade över till Grosvadsskolan. På Storängsskolan och Lotorps skola går sexor för sista året. Nästa läsår är hela Finspång Öster organiserat i F-5 och 6-9. Ett tiotal lärare har tvingats byta arbetsplats. Sjuorna från Rejmyre styrdes från höstterminsstarten till Nyhemsskolan.

Under 2006 bytte fyra grundskoleområden rektorer och två nya rektorer anställdes. Mycket tid gick av förklarliga skäl till att konsolidera verksamheten. Nyhems rektorsområde brottades under hösten med arbetsmiljöproblem, till viss del orsakade av ökningen av antalet elever – en konsekvens av lokalutredningens sista elevomflyttning. Till höstterminen 2007 planeras ytterligare insatser för att kunna ta emot de cirka 30 ytterligare elever som då börjar i år 7 på Nyhemsskolan. Ett mediatek byggs in på atriumgården och kapphallarna renoveras från bullersynpunkt. Den fysiska arbetsmiljön på Grosvadsskolan är i stort behov av insatser. Den snart 30 år gamla skolan är i stort behov av ny ventilation och anpassning till ett modernt pedagogiskt arbetssätt. Personalutrymmet på Viggestorpsskolan renoveras under våren 2007.

Fritidsgårdsverksamheten på Storängsskolan flyttade inför höstterminen till Grosvadsskolan. En utredning av fritidsverksamheten, som skulle ha kommit igång under 2006, sköts på framtiden och inlemmas 2007 i planeringen av ungdomens hus.



Kompetensutvecklingsinsatser, i form av seminarier, har riktats till förskollärare i förskoleklassen. Personalen i förskoleklassen och på fritidshemmet besökte Skolforum i november och deltog där i en föreläsning. Under vårterminen 2007 genomförs kompetensutvecklingsinsatser riktade speciellt till fritidshemspersonalen. Inom matematiksatsningen genomfördes tre pedagogiska caféer och en kvällsföreläsning, alla med inriktning på yngre barn och elever. En av studiedagarna under året bestod av ett smörgåsbord av föreläsningar och seminarier i värdegrundsfrågor. Genuskunskap, heteronormativitet, rasism och samtalsmetodik var några av rätterna. I övrigt inriktades kompetensutvecklingsinsatserna på införandet av individuella utvecklingsplaner (IUP) och den kunskapssyn som genomsyrar skolans styrdokument. Under 2007 läggs full kraft på grundskolans inre organisation, arbetsfördelning och arbetsinnehåll för att uppnå optimal målpuppfyllelse.

### Ungdomsgymnasiet

Ett stort arbete inleddes med att anpassa Bergska skolans verksamhet till de nya elevströmmarna med reducering av vissa program och expansion av andra. Ungdomarna fick ytterligare ett antal attraktiva gymnasiealternativ att söka till i regionen. Till hösten ansöker olika friskolor om nyetablering i Norrköping. CNG AB utökar dessutom sitt industriprogram och inrättar ett nytt el-program med inriktning automation. Sammanlagt blir cirka 600 nya elevplatser



aktuella i den nära regionen. Att detta påverkar organisationen vid Bergska skolan är naturligt. Omfattningen och hur det kommer att ske, är dock väldigt svårt att göra en bedömning av. Finspångs gymnasieungdomar kan i princip välja sin utbildning fritt inom regionförbundet Östsams upptagningsområde. Det regleras av ett samverkansavtal.

Ungdomarnas benägenhet att byta program ökade. Många elever bedriver därför gymnasiestudier under minst fyra år. Det individuella programmet ökar i omfattning och dess kvalitet förbättrades och närmar sig nu heltidsstudier. Eleverna prövar på utvalda gymnasiekurser och erhåller gymnasiepoäng

Bergska skolan har ett teknikprogram av god kvalitet. Arbete pågår för att erhålla teknikcollegestatus och för att få möjlighet att utveckla programmet ytterligare. Detta sker i ett av Östsam samordnat projekt. En planerad satsning på ett omvårdnadscollege avvecklades under hösten 2006, i väntan på nya direktiv om en nationell förändring inom vårdutbildningen. Kommunen gör istället en omvårdnads-satsning på vuxenutbildningen. En gymnasiesärskola är under uppbyggnad. Eleverna erbjuds kurser inom framförallt fordons- och industriprogrammet. Föräldrar och elever visar stor uppskattning av att det finns gymnasiesärskolealternativ i Finspång.

Sträckningen av riksväg 51 utanför Bergska skolan försågs under hösten 2006 med bussfickor och fick en allmän uppfräschning. En större renovering av Bergska skolan är viktig för en modern pedagogisk miljö och för att öka attraktionskraften, inte minst från marknadsföringssynpunkt. Planerna på att utveckla Bergska skolan till ett kunskaps- och kulturcentrum är fortfarande levande

### Vuxenutbildningen

Den nya regeringen har annonserat förändringar inom vuxenutbildningen. Bland kommer det tidigare statsbidraget för gymnasial verksamhet att minska med en tredjedel, vilket innebär cirka en miljon mindre i intäkter per år från och med 2007. Regeringen har också beslutat om att avveckla studie-stödet, ”rekryteringsbidraget” från och med 2007. Hur det kommer att påverka intresset för att studera och möjligheterna att organisera vuxenutbildning är svårt att överblicka, men en kraftig minskning av antalet vuxenstuderande är att vänta. Ett periodiserat överskott för statsbidrag kommer under 2007 att lindra de direkta ekonomiska konsekvenserna för vuxenutbildningen i Finspång, men därefter måste



verksamheten kraftigt reduceras eller den kommunala ekonomiska satsningen öka.

Vuxenutbildningen har en egen flexibel basorganisation för framförallt grundläggande studier och kärnämneskurser på gymnasienivå. Resterande kurser och sammanhållna utbildningar köps av andra anordnare efter behov och resurstillgång. Samverkansavtalet inom regionförbundet Östsam innebär inte någon större förändring för Finspångselevernas studieval. Till kommande år kan här förutses en radikal minskning av studier hos andra anordnare på grund av de förändrade statsbidragen. En efterfrågad sammanhållen utbildning inom omvårdnadsprogrammet startade hösten 2006 med 20 deltagare. Utbildningen sträcker sig över tre terminer. Godkända deltagare blir anställningsbara inom socialförvaltningen i Finspång, vilken påverkade utformningen av utbildningen.

Vuxenutbildningscentrum i Finspång är nu inne på sitt femte verksamhetsår i de av SAPA hyrda lokalerna. Lokalerna är uppskattade av studerande och personal. Tankarna på att i framtiden flytta till ett kultur- och kunskapscentrum i Bergska skolan finns dock kvar.

### **Musikskolan**

Musikundervisningen omfattade cirka 600 elever inom ämnes- och grundkurs. Därutöver övade och musicerade ensembler i olika former tillsammans. De minskande elevkullarna gjorde att köerna till olika kurser kortades. Musikskolan genomförde under läsåret en skolkonsertvecka med turnéer i kommunen.

Nytt under året var bland annat att pop- och rockundervisning erbjöds, samt att en serie på sex huskonserter genomfördes på musikskolan. Skolorkestern, Blåsträngar och Singsongs hade många bejublade framträdanden. Traditionsenligt genomfördes musikcaféer och julsoaré för fullsatta salonger. Musikskolan inledde ett givande samarbete med Bergska skolan och dess musikprofil, samarbete inleddes även med särskolan.

### **Biblioteksverksamheten**

Öppettiderna på huvudbiblioteket justerades så att de är mer anpassade efter invånarnas behov. Biblioteket är också tillgängligt på elektronisk väg. Man kan nu nå ett antal databaser hemifrån via bibliotekets webbplats. Kunden kan läsa e-böcker eller lyssna på musik hemma i en pc eller en handdator. Hemsidan är under utveckling. Finspång deltar ak-

tivt i samarbetet med övriga östgötabibliotek för att gemensamt kunna driva biblioteksutveckling och för att ge kommuninvånarna tillgång till det utbud som finns inom länet. Det är ett samarbete som ger låntagarna möjlighet att till exempel lämna tillbaka böcker på vilket bibliotek som helst i länet. Bok- och mediebeståndet utvecklas hela tiden och anpassas till våra låntagares önskemål exempelvis med kvalitetsfilm på DVD, dataspel, ljudböcker med mera.

Filialen i Rejmyre datoriserades under året. Ett förslag till biblioteksplan är på politisk remiss. Bibliotekets placering utreds, där möjligheterna att skapa samverkansformer mellan Bergska skolans bibliotek och kommunbiblioteket prövas.

### **Allmänskultur**

Ett mål- och handlingsprogram för allmänskulturen i Finspång antogs under året av humanistiska nämnden. Tjänsten som kultursekreterare utökas under 2007 och arbetsuppgifterna omformuleras.

Allmänskulturen i Finspång inledde under året en satsning på kulturaktiviteter för barn och ungdom. Satsningen om vidareutvecklas de kommande åren. Alla kulturaktiviteter samarrangeras i så stor utsträckning som möjligt med andra kulturanordnare.

# Socialnämnd

Ordförande: Conny Eriksson

Förvaltningschef: Britt-Marie Ellersten

## ANSVAROMRÅDE

- ◆ Individ- och familjeomsorg.
- ◆ Flyktingmottagande.
- ◆ Insatser enligt LSS (lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade).
- ◆ Äldreomsorg.
- ◆ Sysselsättningsenhet.

Driftresultat, tkr	Bokslut 2005	Budget 2006	Bokslut 2006	Avvikelse
<b>Intäkter</b>	<b>175 530</b>	<b>172 172</b>	<b>173 283</b>	<b>+1 111</b>
Kostnader	-404 253	-413 745	-407 339	+6 406
<b>Resultat före avskrivning och internränta</b>	<b>-228 723</b>	<b>-241 573</b>	<b>-234 056</b>	<b>+7 517</b>
Avskrivning	-1 719	-1 636	-1 351	+285
Internränta	-404	-409	-416	-7
<b>Resultat före kommunbidrag</b>	<b>-230 846</b>	<b>-243 618</b>	<b>-235 823</b>	<b>+7 795</b>
Kommunbidrag årsbudget	231 534	243 618	243 618	0
Kommunbidrag tilläggsbudget				0
<b>Resultat</b>	<b>+688</b>	<b>0</b>	<b>+7 795</b>	<b>+7 795</b>

Verksamhetsområden	2005		2006			
	Bokslut	Redovisning		Nettobudget	Nettoavvik.	
		Intäkter	Kostnader			Nettokostn
Socialnämnd	-1 142	0	-1 097	-1 097	-1 272	+175
Förvaltningsledning, stab och adm. avd.	-10 024	454	-11 260	-10 806	-10 714	-92
Individ- och familjeomsorgen*	-156	65 130	-56 655	8 475	0	+8 475
Äldreomsorg	-162 044	42 954	-215 370	-172 416	-172 551	+135
Särskilda omsorgerna	-50 576	29 774	-82 175	-52 401	-50 553	-1 848
Psykiatri*	+360	22 987	-22 724	263	0	+263
Sysselsättningsenheten	-7 264	11 984	-19 825	-7 841	-8 528	+687

\* Individ- och familjeomsorgen och psykiatrin är nettobudgeterade till 0 tkr. Detta beror på att ersättningen från Finspångs beställarförbund tillsammans med de budgeterade intäkter som kommer in löpande under året, ska täcka individ- och familjeomsorgens respektive psykiatrins budgeterade kostnader.

## UPPDRAG OCH MÅL FÖR VERKSAMHETEN

Verksamheten styrs av mål som följer av de lagar som reglerar nämndens verksamhet samt de uppdrag nämnden fått av kommunfullmäktige.

### **Fortsätta arbeta med att stärka samverkan mellan olika aktörer.**

Samverkan sker idag på olika nivåer. På regional nivå mellan politiker i kommuner och landsting i Östergötland, benämnt SLAKO. Ärenden bereds av tjänstemän från parterna. Hanterar folkhälsofrågor ur medicinska och sociala aspekter.

Samverkan mellan tjänstemän i landsting och kommuner i östra länsdelen, kallad Wreta. Psykiatrisamverkan i Östergötland genom bland annat Miltonprojekt.

Samverkan i beställarförbundet mellan kommunen, landstinget, arbetsförmedlingen och försäkringskassan för att möjliggöra återgång i arbete vid långvarig sjukdom eller annat arbetshandikapp.

Samverkan på lokal nivå mellan närsjukvården i Finspång och socialförvaltningens äldreomsorg för att stärka vård och omsorg av de svårast sjuka äldre.

Intern samverkan mellan humanistiska förvaltningen och socialförvaltningen sker i olika projekt och verksamheter för att stärka barns och ungas möjligheter till ett gott liv.

### **Ta stor hänsyn till mottagares och anhörigas speciella önskemål inom omsorgerna och psykiatrin.**

En kvalitetsplan är utarbetad. Kvalitetsråd är påbörjade i varje verksamhet. Brukarenkäter har tagits fram för att identifiera mottagares och anhörigas speciella önskemål.

### **Ha en inriktning på insatser som ger mottagare ett aktivt liv och möjlighet till många sociala kontakter.**

I socialnämnden finns beslut om aktiv rehabilitering och utökade möjligheter till meningsfulla träffpunkter. Riktad verksamhet finns inom äldreomsorgen mot anhörigstöd och frivilliginsatser. En person har ansvar för fritids- och arbetslivsfrågor inom särskild omsorg.

Inom familjeenheten satsas det på att skapa goda miljöer för ungdomar att träffas och på att möjliggöra anpassade fritidsaktiviteter.

### **Bereda personer med stort vårdbehov särskilt anpassade vård- och boendeformer.**

Vårdboende och demensboende finns som kommunens särskilda boendeformer inom äldreomsorgen. Alla som vill har rätt att ansöka om plats och bli bedömda om behov föreligger.

Ett särskilt autismboende tillgodoser behovet för målgruppen.

Dessutom har kommunen boenden för personer med psykiatrisk diagnos, bostäder för LSS målgrupp.

### **Använda sina resurser så att kvarboende i självvalt boende blir möjligt.**

Kostnadsfri avlösning för anhörigvårdare erbjuds. Det finns två trygghetsplatser, som kan bokas av den enskilde eller annan närstående utan biståndsbeslut. Utvecklad samverkan med närsjukvården för att möjliggöra kvarboende inom äldreomsorgen. Matdistribution, färdtjänst, larm och övrig hemtjänst erbjuds.

Varierat utbud av dagverksamhet för funktionshindrade.

I förvaltningen finns korttidsvistelse för vuxna och barn samt korttidstillsyn för barn inom särskilda omsorger.

Socialförvaltningen samverkar med bostadsföretagen för att få fram anpassade seniorbostäder.

## VERKSAMHETSBESKRIVNING

### **Förvaltningsledning**

Förvaltningen leds av förvaltningschefen tillsammans med en avdelningschef för IFO, en avdelningschef för äldreomsorg samt en avdelningschef för utveckling och service. Till ledningens stöd finns en stab som består av MAS, ekonom, controller, utredare, personalsekreterare och sekreterare.

### **Individ- och familjeomsorg (IFO)**

Verksamheten leds av en avdelningschef. Under avdelningschefen finns sju enhetschefer med ansvar för IFO (tre stycken) samt särskilda omsorger (fyra chefer).

### **Myndighetskontor, familjeenhet, vuxenenhet (inklusive psykiatri)**

Myndighetskontoret utreder, bedömer och fattar beslut om insatser enligt socialtjänstlagen (SoL), lag om vård av unga (LVU), lag om vård av missbrukare (LVM), föräldrabalken samt lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS).

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

Psykiatriverksamheten ingår som en del i vuxenenheten sedan 2005 och omfattar gruppboende, serviceboende samt dagliga verksamheter.

### **Särskilda omsorger**

Särskilda omsorger är indelad i fyra resultatenheter: personliga assistenter väster, personliga assistenter öster, boende och dagverksamhet inriktning omvårdnad samt boende och dagverksamhet inriktning sysselsättning. Verksamheten omfattar personlig assistans, avlösar- och ledsagarservice, gruppboenden, serviceboenden, korttidsboende, dagverksamheter, fritids- och arbetslivshandläggare med mera. Biståndsbedömningen sker av handläggare som organisatoriskt tillhör IFO:s myndighetskontor. Omsorgsverksamheten är en lagbunden verksamhet som ger den enskilde rättigheter till boende, daglig verksamhet och en aktiv fritid. Bistånd beviljas enligt SoL samt LSS.

### **Äldreomsorg (ÄO)**

Verksamheten leds av en avdelningschef. Under avdelningschefen finns tio enhetschefer samt sex personer med ansvar för myndighetsutövning. Biståndsbedömning enligt socialtjänstlagen sköts av fem handläggare. Bedömning av tillståndsbeslut för färdtjänsten enligt färdtjänstlagen utförs av en handläggare. Äldreomsorgens verkställighetsdel är indelad i tio resultatenheter.

Basen i verksamheten är hemtjänst, som ges i form av bistånd till äldre i ordinärt och särskilt boende. Vid större vårdbehov erbjuds särskilt boende. Som komplement till ordinärt boende finns ett antal andra stödjande insatser såsom trygghetslarm, matdistribution, dagverksamhet, kostnadsfri avlösning, korttidsboende, färdtjänst och hemservice.

Under året har efterfrågan på särskilt boende ökat. Som en naturlig följd av det har trycket på korttidsplatserna ökat. Situationen följs noga och det förs diskussioner om ett eventuellt behov av ytterligare boendeplatser.

Uppdraget är att i samverkan med närsjukvården i Finspång och andra samarbetsparters säkerställa en god vård och omsorg.

### **Sysselsättningsenheten**

Enheten leds av en enhetschef som är direkt underställd förvaltningschefen. Enhetens uppdrag är att i samverkan med andra aktörer, däribland beställarförbundet, skapa meningsfull och utvecklande sysselsättning för arbetslösa och personer i arbetsmarknadspolitiska åtgärder. För att klara uppdragen finns 50 tillsvidareanställda medarbetare.

Följande åtgärder ingår:

- ◆ Arbetspraktik.
- ◆ Kommunalt ungdomsprogram.
- ◆ Ungdomsgaranti.
- ◆ Offentligt skyddad anställning.
- ◆ Svenska för invandrare, varvad med praktik.
- ◆ Individuell invandrarpraktik.
- ◆ Anpassade arbeten.
- ◆ Arbetsprövning/arbetsträning/rehabilitering.
- ◆ Ferieungdom.

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

## **KOMMENTAR TILL ÅRETS UTFALL**

### **Nämnd**

Nämndverksamheten gick med ett överskott på 175 tkr. Kostnaderna för föreningsbidragen och nämndverksamheten blev lägre än budgeterat. Kostnaderna för föreningsbidrag 164 tkr, för kommunala pensionärsrådet 29 tkr samt kostnaderna för det kommunala handikapprådet 18 tkr bokförs här.

### **Förvaltningsledning**

Förvaltningsledningen gick med ett underskott på 92 tkr. Det är datakostnaderna som blivit högre än budgeterat. En ramjustering av finansiering av Finet och datakommunikation gjordes med halvårseffekt

2006. Budgetramen för nämnden minskades med mer än de faktiska kostnaderna.

### Individ- och familjeomsorg

Avtalet om ersättning från Finspångs beställarförbund är uppdelat på fyra huvudområden:

(tkr)	Avtalsers. 2006	Bokslut 2006	Procent
Generellt åtagande	-29 132	-27 330,0	93,8
Försörjningsstöd	-12 964	-10 820,2	83,5
Placeringar	-15 472	-10 795,9	69,8
Flyktingverksamhet	-3 820	-3 819,7	100,0
<b>Totalt</b>	<b>-61 388</b>	<b>-52 765,8</b>	<b>86,0</b>

Redovisat resultat: 8 476 tkr. Utöver 2006 års avtalsersättning användes tidigare utbetalda projektpengar för att finansiera verksamheten. Ersättningen för det generella åtagandet, försörjningsstödet och placeringarna låg fast.

Den faktiska kostnaden för det generella åtagandet var 1 802 tkr lägre än budget. Staben, familjeenheten, behandlingsteamet samt öppen- och eftervård avseende barn och unga kostade mindre än budgeterat.

Den faktiska kostnaden för försörjningsstöd var 2 144 tkr lägre än budget. Den var 13 procent (-1,6 mkr) lägre jämfört med 2005. Placeringarnas faktiska kostnad var 4 676 tkr lägre än budget. Kostnaden för barns och ungas placeringar var 44 procent (-7,2 mkr) lägre än 2005.

Flyktingverksamhetens faktiska utfall täcks av den rörliga avtalsersättningen från Finspångs beställarförbund. Under det gångna året tog Finspångs kommun emot 49 flyktingar. Kommunen utökade mottagandet från 35 till 50 flyktingar.

### Särskilda omsorger

(tkr)	Budget	Bokslut	Avvik.
Centr. särsk. oms.	-8 324	-7 844,1	479,9
Pers. ass. väster	-6 852	-7 169,1	-317,1
Pers. ass. öster	-3 401	-4 668,8	-1 267,8
Boende och dagverksinr. omvårdnad	-13 838	-13 717,6	120,4
Boende och dagverksinr. sysselsättning	-18 138	-19 001,4	-863,4
<b>Totalt</b>	<b>-50 553</b>	<b>-52 401</b>	<b>-1 848</b>

De centrala delarna består främst av diverse olika köpta verksamheter såsom dagligverksamhet, placeringar, korttidsplatser, familjehem och så vidare. Orsaken till överskottet är till största delen lägre kostnader för kontaktpersoner, något lägre prishöjning på köpt verksamhet samt att semesterlöneskultsförändringen blev en lägre kostnad än budgeterat.

Området Pers. ass. väster, består av personliga assistenter. Här redovisas de brukare med personlig assistent som tillhör de särskilda omsorgerna och bor i ordinärt boende. Underskottet beror främst på omställningskostnader vid brukares bortgång, lägre intäkter än beräknat i enskilda ärenden, kostnader i enskilt ärende, där avtalet sagts upp och omförhandlats samt ett nytt ärende under året.

Området Pers. ass. öster, består av avlösare, ledsagare och personliga assistenter. Här redovisas de brukare med personlig assistent som tillhör de särskilda omsorgerna och bor i ordinärt boende. De brukare med personlig assistent som tillhör psykiatrin redovisas där. Underskottet beror främst på lägre intäkter från försäkringskassan och högre personalkostnader än beräknat i ett fåtal ärenden, bland annat på grund av brukares bortgång, brukares övergång till annan utförare samt två nya ärenden under året.

På chefsområdet boende och daglig verksamhet med inriktning omvårdnad beror överskottet på lägre kostnader än budgeterat för dagverksamhet, administration och konsultativ arbetsterapeut.

På chefsområdet boende och daglig verksamhet med inriktning sysselsättning beror underskottet på extrakostnader i så kallat MoGårds-ärende, att extra resurser har behövts tas in på Björnkullen för att klara av det ökande behovet av korttidstillsyn för målgruppen. Chefsområdet har även haft extra kostnader i ett sjukskrivningsärende.

### Psykiatrin

(tkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Plac. + pers. ass.		-	
Placeringar	-3 610	-3 552	+58
Pers. ass.	-935	-792	+143
<b>Summa plac. + pers. ass.</b>	<b>-4 545</b>	<b>-4 344</b>	<b>+201</b>
Verksamhet i egen regi	-14 008	-13 946	+62
Ers. fr. Finsp. best. förb.	18 553	18 553	0
<b>Summa psykiatri</b>	<b>0</b>	<b>263</b>	<b>263</b>



Överskottet inom verksamheten med personliga assistenter beror på lägre personalkostnader än beräknat.

Överskottet inom verksamhet bedriven i egen regi beror på att köp av SoL-plats och rehabiliteringsbodeplats inte blev aktuellt i den omfattning som det budgetterats för, samt lägre kostnad för LSS-handläggning och dagverksamhet än budgeterat.

### Äldreomsorg

(tkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Centralt ÄO	7 572	7 776	+204
Högby hemtjänst	-16 107	-15 935	+172
Betaren-Hårstorpsgården	-23 262	-23 743	-481
Hällestad med hemtjänst	-20 214	-19 683	+531
Betaren-Hårstorps hemtjänst	-15 284	-14 898	+386
Storängsgården	-32 202	-32 132	+70
Tegelbacken	-20 111	-20 183	-72
Berggården med hemtjänst	-20 778	-20 940	-162
Östermalms hemtjänst	-16 197	-16 299	-102
Resurspoolen	-1 090	-1 192	-102
SSK-org., utredn.enh., anhängigstöd	-14 878	-15 187	-309
<b>Totalt</b>	<b>-172 551</b>	<b>-172 416</b>	<b>+135</b>

### Centralt äldreomsorg

Avsatta medel till centraltvätten behövde inte nyttjas fullt ut, då den verksamheten inte utvecklades i planerad takt. Även kostnaderna för matdistribution, kompetensutveckling och biståndshandläggning blev lägre än budgeterat. Intäkterna, dels den

så kallade ludvikamomsen dels hemtjänstavgifterna, blev högre än beräknat.

### De olika enhetschefsområdena

Betaren-Hårstorpsgården minskade det befarade underskottet genom schemaändringar och personalneddragningar. Förändringar i chefsledet medförde högre kostnader för Betaren-Hårstorpsgården, Tegelbacken samt Berggården men lägre kostnader för resurspoolen än budgeterat. Behovet av insatser från nattpatrullen (tillhörande Östermalms hemtjänst) var stort 2006, vilket gjorde att nattpatrullen tvingades ta in extra personal under större delen av året. Överskotten på Hällestadgården, Högby hemtjänst samt Betaren-Hårstorps hemtjänst beror på lägre personalkostnader än budgeterat. Berggården hade kostnader i samband med övergången till det digitala tv-nätet. Förvaltningen kompenenserades inte fullt ut för höjningen av ersättningen för obekvämt arbetstid. Från och med juni visade insatsstatistiken behov av mer personal än det fanns budgeterat för.

Underskottet i resurspoolen beror på att de så kallade resursdagarna inte kunde nyttjas fullt ut, samt på att det periodvis behövdes ytterligare bokningspersonal. Att organisera personalresurserna i en pool där varje person går på ett grundschema, får som konsekvens att poolpersonalens arbetstider inte till hundra procent överensstämmer med ordinarie personals tider. Under året pågick arbete för att minimera underskottet och förbättra rutinerna.

Under årets sommarsemester köptes sjukskötersketjänster för 37,6 tkr från olika bemanningsföretag. Motsvarande belopp för 2005 var 42 tkr. Underskottet på chefsområdet utredningsenhet, SSK-organisation samt anhängigstöd beror främst på att anhängigstödet nu har en mer omfattande verksamhet, samt på högre personalkostnader inom sjuksköterskeorganisationen än budgeterat.



**Sysselsättningsenheten**

(tkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Adm.	-1 516	-1 063	+453
KUP	0	331	+331
APR	-150	-6	+144
Lönebidrag	-1 145	-1 096	+49
Ungdomsgarantin	0	-315	-315
Anställningsstöd	-737	-849	-112
Miljö- och utbildningscenter	0	-19	-19
Landskapsvård/OSA	-4 143	-3 795	+348
Berggårdstvädden	0	27	+27
Centraltvädden	-146	-255	-109
Återvinningen	-666	-732	-66
SFI	0	10	+10
Timmerhusprojektet	0	-39	-39
Vassbåten	-25	-40	-15
<b>Totalt</b>	<b>-8 528</b>	<b>-7 841</b>	<b>+687</b>

Överskottet beror till stor del på lägre personalkostnader än budgeterat på grund av frånvaro, på att få placeringar gjorts av arbetsförmedlingen vad gäller arbetspraktik samt en medvetet restriktiv hållning till utbildningskostnader. Både den kommunala ungdomspraktiken och ungdomsgarantin ingår i ungdomsprogrammet med gemensam budget. Eftersom mottagandet av tvätt från äldreomsorgen inte utvecklades i planerad takt minskade intäkterna för Centraltvädden.

## ÅRETS HÄNDELSER

### Allmänt

Socialförvaltningen utvecklade styrprocesserna i förvaltningen. Vision och antagna mål ligger till grund för allt arbete. Den centrala verksamhetsplanen bryts ned i målstyrda aktivitetsplaner för varje enhet. Till detta kopplas förvaltningens kvalitetsarbete och en uppföljningsplan i form av bland annat brukar- och medarbetarenkäter samt arbetsmiljöenkäter. Mål- och aktivitetsplanerna följs upp genom att bokslutet för enheterna utgår från planerna.

Under 2006 gjordes anpassningar för att möta avvecklingen av beställarförbundet. För socialnämnden innebär det att den verksamhet som finansierats av beställarförbundet ska finansieras i ram från KF. Inför 2007 har en besparing på 3 000 tkr lagts på socialnämnden. Socialförvaltningen lyckades sänka kostnaderna för placeringar för främst barn och unga samt för försörjningsstödet.

Under 2006 inrättades en ny avdelning som ska hantera förvaltningens administration. Reception, assistenter och stab är samlade under enheten ut-

veckling och service, med en nyrekryterad avdelningschef i ledning.

Äldreomsorgen bytte datasystem och därmed har IFO, LSS och ÄO samtliga Procapita som leverantör. Under året har införandet av ett intranät i kommunen inneburit mycket engagemang för förvaltningen.

Förvaltningen tilldelades 550 tkr från centrala hälsofrämjande medel. Enheterna fick inbördes komma överens om hur de 300 tkr som har gått direkt dit skulle användas. Resterande cirka 250 tkr avsattes till gemensamma åtgärder. Bland annat erbjöds samtliga anställda att ta del av en halv dags prova-på-aktiviteter.

Under 2006 skulle EU:s direktiv om att förändra arbetstidsreglerna genomföras. Socialförvaltningen klarade inte av förändringarna fullt ut inom ramen, varför förvaltningen beslutade att genomföra förändringarna successivt och då med stöd av ny teknik.

I allt arbete som rör barn och barns förhållande är förvaltningens utgångspunkt FN:s barnkonvention.

### Individ- och familjeomsorg Myndighetskontor, familjeenheten och vuxenenheten

De erfarenheter och förändringar som blev resultatet av utvecklingsprojektet som avslutades 2005 fortsatte att utvecklas under 2006. Arbetet består bland annat i att skapa tydligare arbetssätt, strukturer, rutiner och metoder för såväl utredningsarbetet som det stödjande och behandlande arbetet. Förutsättningarna för ett ökat och effektiviserat samarbete mellan och inom de olika enheterna förbättras ständigt, vilket innebär att kvaliteten på de interna insatserna ökar och kostnaderna för externt köpta tjänster av fram för allt placeringar på hem för vård eller boende minskar kraftigt. Kostnaderna för försörjningsstöd minskade märkbart under året, vilket också kan tillskrivas det pågående utvecklingsarbetet.

Under året deltog personalen i olika projektarbeten och utbildningsinsatser både inom ramen för beställarförbundets verksamhet och de så kallade Miltonpengarna.

Nämnden har fått projektmedel från Integrationsverket till en barnhandläggare med anledning av att kommunen mottagit fler flyktingar. Handläggarens uppdrag är att kartlägga barnens och ungdomarnas behov och ta fram introduktionsplaner för att följa deras utvecklingen. Via det länsövergripande projektet Regional samverkan köptes ett antal utbildningsplatser in. Det ledde till ett snabbare inträde på arbetsmarknaden för flyktingarna.

För att förbättra och effektivisera familjeenhetens olika verksamheter arbetade enheten för en samlokalisering. Det lyckades inte och arbetet fortsätter under 2007.

Det har också föreslagits att boendestödsverksamheten och dagverksamhet för personer med missbruk och psykisk ohälsa bör samlokaliseras. Förslaget innefattar även träffpunktsverksamhet för psykiskt funktionshindrade.

### Särskilda omsorger

Alla enheter utom personlig assistans fick datorer med verksamhetssystemet Procapita vård och omsorg installerat under året.

Ett stort arbete lades ner på att se över befintlig boendesituation och dagverksamhet samt framtida behov och efterfrågan. Genomgående kan konstateras att vårdtyngden på de olika enheterna har ökat markant allteftersom brukarna blir äldre och mer vårdkrävande. Det finns stort behov av ytterligare dagverksamhet och fler boendeplatser.

På enheterna personlig assistans påbörjades under året en översyn av gällande avtal och regelverk. Enheterna började upprätta av nya avtal med brukarna om personlig assistans.



Arbetet med att bereda personer boende, vård och omsorg i den egna kommunen pågår kontinuerligt.

### Äldreomsorg

Under 2006 deltog nämnden i kommunstyrelsens arbete med upphandling av samhällsbetalda resor. Ansvar för myndighetsutövningen enligt färdtjänstlagen flyttas från socialförvaltningen till ÖstgötaTrafiken 2006–12–31.

Nya lagar och utökad tillsyn enligt befintliga lagar ledde till att frågor runt systematiskt brandskydd och arbetsmiljöarbete aktualiserades. Den nya livsmedelslagen och ändringar i arbetstidslagen om elva timmars dygnsvila engagerade hela organisationen.

Ny taxa beslutades och genomfördes under året.

Nytt verksamhetssystem upphandlades och infördes under hösten 2006.

Samarbetet med NiF är under fortsatt utveckling och omfattar nu även insatser i ordinärt boende. Ett nytt samverkansprojekt som rör rehabilitering i ordinärt boende planerades under året och genomförs under 2007. Det pågående samarbetet i de geografiska hemtjänstgrupperna följs upp kontinuerligt.

Samverkan med Kommunala Pensionärsrådet har genomförts under året. Dagverksamheten Solgläntan för dementa firade 20-årsjubileum. Storängsgården firade 50-årsjubileum. Träffpunkten på Högby och Östermalm har utvecklats till en välbesökt plats, där en mängd olika aktiviteter pågår. Kommunen deltog i äldredagen och anhörigdagen som hölls i Folkets Hus.

Heltidsreformen utvärderades. Under 2006 blev 21 personer fast anställda genom den så kallade konverteringsregeln (treårsregel). Grundbemanningen inom äldreomsorgen motsvarade inte beslutade insatser. Sett över hela 2006 visar insatsstatistiken på ett behov av runt 6,0 årsarbetare utöver budget till dag- och kvällstjänster.

På alla enheter arbetas det aktivt med kvalitetsfrågor på särskilda träffar, så kallade kvalitetsråd. Kvalitetsrådets arbete följs upp i det centrala kvalitetsrådet, som sammanträder fyra gånger per år.

Samverkan enligt FAS 05 genomfördes och alla enhetschefer erhöll delegation att MBL-förhandla.

Matdistributionen till de äldre i ordinärt boende utvärderades. Resultatet jämfördes med en den tidigare utvärderingen från 2003 och visar att målet med insatsen har uppnåtts. Upphandling av matdistribution påbörjades och avslutas under 2007, då avtalet med den nuvarande leverantören Samhall går ut.

Länsstyrelsen utförde tillsyn på de olika enhetschefsområdena under året. En del förbättringsbehov blev tydliga. Åstugans demensboende i Hällestad fick erkännande som ”det goda exemplet” på demensvård, vilket omnämns i länsstyrelsens årsredovisning.

Arbetsmiljöverket uppmärksammade hemtjänstpersonalens arbetsmiljö och begärde förtydliganden angående bland annat riskbedömningar och rutiner. Utredning pågår.

### **Sysselsättningsenheten**

Sysselsättningsenheten svarade under året för 411 individuella placeringar i olika åtgärder, vilket är cirka 45 placeringar färre än förra året. En trolig orsak är de så kallade plusjobben. Åtgärder med flest antal placeringar är arbetspraktik/aktivitetsgaranti, kommunalt program för ungdom (KUP) samt ungdomsgarantin eller med runt 100 placeringar var. Under året arbetade enheten med kompetensutveckling på olika sätt. Den nya arbetsmarknadspolitiken efter regeringsskiftet påverkade enheten.

## **ARBETSMILJÖ OCH HÄLSA**

Förvaltningsledningen utgår från att varje arbetsplats:

- ◆ Inventerar sin arbetsmiljö utifrån teknik, arbetsinnehåll och arbetsorganisation samt dokumenterar vilken betydelse i fysiskt, psykiskt och socialt hänseende, som dessa faktorer har.
- ◆ Gör en riskbedömning och en handlingsplan om riskerna inte kan åtgärdas omedelbart.

Avdelningschefen eller enhetschefen ansvarar för att frågan lyfts till central nivå om den inte kan lösas lokalt. I en centralt framtagna modell för handlingsplan har socialförvaltningen formulerat en specifik plan för systematiskt arbetsmiljöarbete.

Frisknärvaron har under 2006 varit 91,3 procent. Sjukfrånvarokostnaderna uppgår till 1,72 procent av förvaltningens totala personalkostnad. Antalet tillbud har varit 149 stycken och antalet arbetsskador har varit 20 stycken. 90 personer var långtids-sjuka. Sju av sjukskrivningarna var arbetsrelaterade och 36 personer har kommit tillbaka i arbete eller gjort annat avslut. Personalomsättningen har varit 123 stycken.

## **JÄMSTÄLLDHET**

Finspångs kommun har en central jämställdhetsplan, där mål och åtgärder i handlingsplanen är gemensamma för alla verksamheter i kommunen. Förvaltningen har översänt sin rapport till personalenheten över hur arbetet med jämställdhetsplan 2006 slog igenom i verksamheten.

Rekryteringen av personal utgår från socialnämndens beslut att lägsta kompetens är motsvarande omvårdnadsprogrammet samt från brukarens behov, med en bedömning av vilka egenskaper hos personalen som bäst tillgodoser brukarens behov. Utifrån detta synsätt rekryteras både män och kvinnor. Vid nyanställning ser förvaltningen gärna manliga sökande, eftersom vårddyrket av tradition är kvinnodominerat. Socialförvaltningen använder i sina platsannonser en formulering som tar upp fler aspekter än kön. ”För att kunna ge bästa möjliga service till våra kommuninvånare eftersträvar vi en personalsammansättning som speglar mångfalden i vår kommun. Vi ser gärna sökande som bidrar till detta.”

Nämnden beslutade att senast den 1 oktober 2007 ska alla tjänster inom äldreomsorg, särskild omsorg och psykiatri att vara heltidstjänster.

## **FRAMTIDEN**

Socsam-lagen upphör 2007. Ett samordningsförbund, Resam, skapas istället med inriktning på rehabilitering för snabb återgång i arbete. Särskild satsning sker på ungdomar. Omfattningen av insatserna i Resam är mycket mindre än beställarförbundets. Det arbetssätt som utvecklats under socsam-lagen var mycket gynnsamt för Finspång. Samverkan ska även fortsättningsvis ske i väldigt hög grad. Vissa begränsningar sker ändå utifrån ändrad inriktning av de arbetsmarknadspolitiska åtgärderna. De kan medföra ökade kostnader för försörjningsstöd och att vissa socialt handikappade



personer kan få svårigheter att få insatser riktade mot arbete och sysselsättning.

Socialtjänsten är på många sätt beroende av riksdagens och regeringens beslut. Förändringar i samhällsstrukturen kan få stora effekter för socialtjänsten. Den nya inriktningen efter regeringsskiftet 2006 inom arbetsmarknadspolitiska åtgärder samt förändringar i ersättnings- och försörjningssystem påverkar socialtjänsten i allra högsta grad. Då ersättningsnivåer i andra system sänks, finns det risk för en ökad kostnad för försörjningsstöd. Det är oklart vilka åtgärder som kan erbjudas de personer som befinner sig längst från ett arbete. Personer med missbruksproblematik och som har sociala handikapp måste kunna erbjudas acceptabla levnadsvillkor med möjlighet till daglig verksamhet och sysselsättning utifrån sina förutsättningar.

Den psykiska ohälsan bland främst barn och ungdomar ökar. Det är av största vikt att socialtjänsten utvecklar sitt arbete med tidiga och förebyggande insatser. Under 2006 lyckades förvaltningen minska andelen placerade barn och ungdomar till förmån för insatser i den egna verksamheten. För individen är det mer gynnsamt att få vård och behandling i närmiljön och för kommunen ger det minskade kostnader, då köp av plats är en kostsammare åtgärd. Socialförvaltningen kommer under 2007 att fortsätta utveckla samarbetet med humanistiska förvaltningen, barn- och ungdomspsykiatrien och landstinget i övrigt. Resurser omfördelas internt i förvaltningen för att på ett fortsatt professionellt sätt arbeta med att ge barn och unga förutsättningar till goda levnadsförhållanden på hemmaplan, bland annat genom det förebyggande arbetet.

Familjeenheten samlar under 2007 all sin verksamhet under ett tak. På så vis ges ökade möjligheter till ett helhetsarbete med barn, ungdomar och familj. Ett projekt startas gemensamt med humanistiska förvaltningen för att skapa meningsfulla aktiviteter för ungdomar mellan 12 och 16 år. Förhoppningen är att på så vis minska ungdomsbrottsligheten och att erbjuda meningsfull sysselsättning efter skoltid. Verksamheterna samarbetar även med polisen.

Finspång har idag en bra äldreomsorg. Antalet personer som är 80 år och äldre ökar de närmaste åren. Det påverkar efterfrågan på äldreomsorgens insatser, vilket medför behov av ökade resurser. Det påpekas även i verksamhetsplanen för 2007–2008. För att möta behovet av anpassade bostäder i det ordinarie boendet för äldre utvecklas ett samarbete mel-

lan KPR, Vallonbygden och socialförvaltningen. Efterfrågan på platser i det särskilda boendet har ökat i takt med att det blir allt fler i de äldsta åldersgrupperna. Kommunen bör även planera för ett ökat antal platser för demensvård inom en snar framtid för att klara behovet. Tillsynsmyndigheterna ställer ökade krav på kommunerna att tillgodose beviljade insatser, annars riskerar kommunen ett vitesföreläggande.

Ett utvecklat samarbete med närsjukvården ökar garantierna för att äldre ska få god vård och omsorg både i det egna hemmet och på särskilt boende. Samarbetet breddas ytterligare, fler yrkesgrupper ingår, vilket tryggar verksamheten och gör den mer komplett.

Satsningen i framtiden måste utgå från den enskilde i hans eller hennes hemmiljö. Trygghetsfaktorerna ska ytterligare belysas och utvecklas. Biståndsbedömningen måste utformas så att den underlättar för de gamla att på ett enkelt sätt få tillgång till stödinsatser. Intresseorganisationerna bör i framtiden knytas närmare och ges möjlighet att utveckla sina insatser genom aktivt stöd från kommunen.

Utvecklingen av LSS-insatserna är i hög grad beroende av ställningsstaganden på riksnivå. Diskussioner förs om möjligheterna att staten tar över kostnadsansvaret för LASS-insatserna. Tolkningen av hur kostnadsutjämningsystemet ska användas påverkar Finspångs kommun. Om andra kommuner fritt kan överlämna kostnadsansvaret för personer som varit placerade på till exempel Mo Gård till Finspångs kommun, kommer kommunens finanser att drastiskt försämrats.

Behovet av boende med särskild service samt daglig verksamhet för målgruppen inom LSS har ökat. Förvaltningen ser ett ökat behov av insatser. Enligt lagen måste beviljade insatser tillgodoses annars kan tillsynsmyndigheterna utfärda ett vitesföreläggande för kommunen.

Kommunen ska enligt ny lagstiftning regelbundet ange till länsstyrelsen hur många insatser och vilka som har beviljats men inte tillgodosetts.

Under 2007 utvecklas intranätet i kommunen och självservice införs för lönehanteringen.

EU-scheman ska vara genomförda under första halvåret 2007.



# Kommungemensamma kostnader och intäkter

Driftresultat, tkr	Bokslut 2005	Budget 2006	Bokslut 2006	Avvikelse
Intäkter	218	2 350	621	-1 729
Kostnader	-4 261	-15 760	-11 305	4 455
<b>Resultat före avskrivning och internränta</b>	<b>-4 043</b>	<b>-13 410</b>	<b>-10 684</b>	<b>2 726</b>
Avskrivning	0	-2 143	0	2 143
Internränta	0	0	0	0
<b>Resultat före kommunbidrag</b>	<b>-4 043</b>	<b>-15 553</b>	<b>-10 684</b>	<b>4 869</b>
Kommunbidrag årsbudget	24 228	11 879	11 879	0
Tillfällig ramjustering	-10 916	3 674	3 674	0
<b>Resultat</b>	<b>9 269</b>	<b>0</b>	<b>4 869</b>	<b>4 869</b>

Verksamhetsområden Driftresultat (tkr)	2005 Bokslut	2 006			Nettobudg	Nettoavvikelse
		Redovisning				
		Intäkter	Kostnader	Netto		
Lokalpool	-971	0	-1 380	-1 380	-1 267	-113
Näringslivsbefrämjande åtgärder	-629	0	0	0	0	0
Omplacering och rehabilitering	-924	11	-444	-433	-615	182
Central lönepott, ackumulerad	0	0	0	0	-1 202	1 202
Lönevägen	0	0	0	0	-500	500
LSS-utjämningen	-140	0	0	0	-1 100	1 100
Underskottsbidrag Finet	-900	0	-1 500	-1 500	-1 150	-350
Garanterad ersättning CNG	-556	0	-1 025	-1 025	-1 200	175
Kapitalkostnader						
fastighetsinvesteringar	0	0	0	0	-2 143	2 143
Kommunförsäkringen	-107	0	18	18	-742	760
Ledarutvecklingsinsatser	0	0	-253	-253	-250	-3
Kompetensutv.smedel	-173	10	-127	-117	-175	58
Hälsoarbete FBF	986	600	-1 271	-671	-674	3
Hyresgaranti nytt ind.hotell	0	0	-430	-430	-250	-180
Trafikförbättrande åtgärder Bergska	0	0	-1 594	-1 594	-1 750	156
Tomtförsäljningsintäkter	0	0	0	0	1 750	-1 750
Leader +	-300	0	-300	-300	-300	0
Marknadsföringsmedel FFIA	0	0	-3 000	-3 000	-3 000	0
Simhallen drift	0	0	0	0	-985	985
Hälsobokslut	-65	0	0	0	0	0
PA-system	-71	0	0	0	0	0
Omställningsarbete	-193	0	0	0	0	0
	<b>-4 043</b>	<b>621</b>	<b>-11 305</b>	<b>-10 684</b>	<b>-15 553</b>	<b>4 869</b>

## KOMMENTAR TILL ÅRETS UTFALL

Resultatet för 2006 uppgår till +4,9 mkr.

Av centralt reserverade medel för årets löneöversyn inkl. lönevågen, har 10,9 mkr av 12,6 förbrukats. Detta innebär ett överskott med 1,7 mkr jämfört med budget.

Centrala medel från LSS-utjämningsen avsattes i budgeten för att motsvara ett bidrag i utjämnings-systemet. Detta bidrag kommer inte att erhållas, varför posten medför ett överskott.

Av årets avsatta medel för underskottsbidrag etapp 2 och 3 till FiNet har 1,5 mkr av avsatta 1,2 mkr förbrukats.

Kapitalkostnader för fastighetsinvesteringar har inte fallit ut i år, vilket medför ett överskott med 2,1 mkr.

Centralt reserverade medel för kommunförsäkringen visar på ett överskott med 760 tkr.

Till Finspångs Förvaltnings- och Industrihus AB kommer kommunen preliminärt att behöva utbetala 430 tkr i hyresgaranti för det nya industrihotellet. Enligt tidigare beslut finns en garanti på 500 tkr.

Några tomtförsäljningar gjordes inte under året som följd av överklagat beslut, vilket medför lägre intäkter med 1,8 mkr.

I budget 2006 fanns 985 tkr för simhallsdrift. Eftersom simhallen är stängd avsattes budgeten att användas som buffert för oförutsedda kostnader, ingen förbrukning har skett under året.



## **Finspångs kommun**

Revisorerna

### **Till Kommunfullmäktige i Finspångs kommun**

#### **Revisionsberättelse för år 2006**

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

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

#### **Revisionsgrunder**

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

Vägledande för vårt val av granskningsinsats har därför varit en analys av väsentlighet och risk. Denna bedömning utgör grunden för revisionsplanen för verksamhetsåret 2006.

#### **Redogörelse för granskningen**

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

Revisionen har föranlett synpunkter av olika karaktär. Dessa har delgivits berörda nämnder och förvaltningar skriftligt och muntligt. Revisionen har i missiv begärt svar på lämnade synpunkter och noteringar. Ett flertal av missiven har likt tidigare år inte besvarats eller inkommit först efter påminnelse. Kommunstyrelsen och nämnderna bör förbättra sina rutiner på att besvara revisionens missiv. Ett område som kvarstår sedan tidigare års granskningar är ett fortsatt behov av att utveckla styrning och uppföljning av verksamheterna.

#### **Årsredovisning**

Vi tillstyrker också att kommunens årsredovisning godkänns. Den är upprättad i enlighet med den kommunala redovisningslagen med undantag av avsättning på 3,0 mkr avseende framtida marknadsföringskostnader.

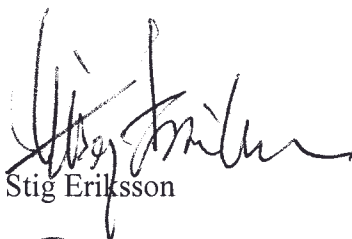
## Ansvarsfrihet

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

Finspång 2007-04-10



Hakon Fältström



Stig Eriksson



Elly Persson



Sonja Eloff



Pontus Slottner











---

**Finspångs kommun**

Bergslagsvägen 13-15  
612 80 Finspång

Tel 0122-850 00  
Fax 0122-850 33

[post@kommun.finspong.se](mailto:post@kommun.finspong.se)