

FINSPÅNG

## Årsredovisning 2015



# Innehåll

## Inledning

Kommunstyrelsens ordförande .....	4
Kommundirektören.....	5
Finspångs kommun .....	6

## Förvaltningsberättelse

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

## Verksamheter

Samhälle .....	32
Tillväxt och utveckling .....	44
Medarbetare.....	54
Ekonomi.....	56
Kommungemensamma kostnader och intäkter .....	67
Sammanställd redovisning.....	68

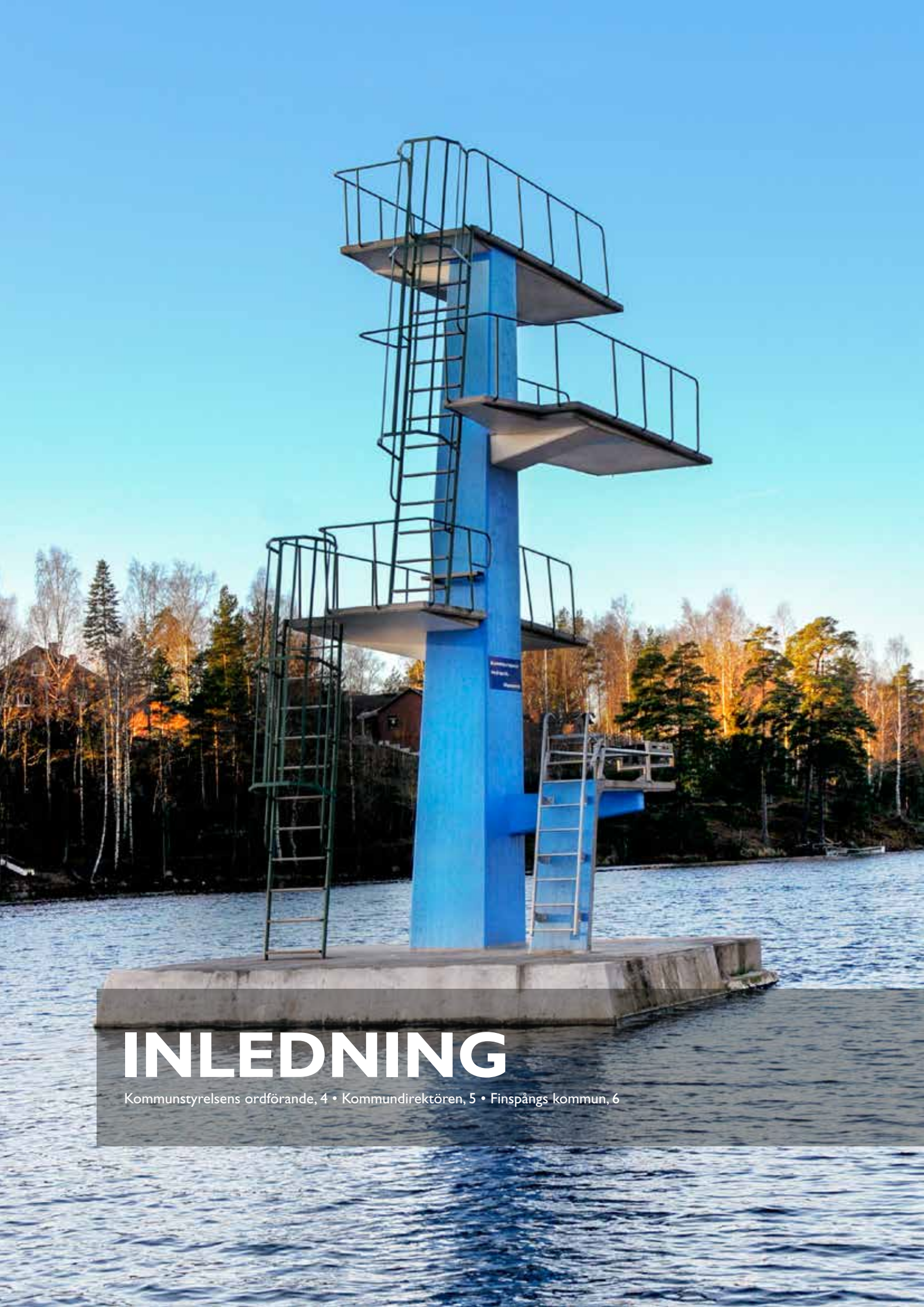
## Räkenskaper

Resultaträkning.....	72
Driftredovisning .....	72
Balansräkning .....	73
Kassaflödesanalys.....	74
Resultaträkning noter .....	75
Balansräkning noter.....	77
Redovisningsprinciper för Finspångs kommun.....	84
Revisionsberättelse.....	86
Ord och uttryck.....	88
Verksamhetsnyckeltal.....	89
Personalstatistik .....	91

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

### Bild på omslaget

För att uppmärksamma Regnbågsveckan, 27 april – 1 maj 2015, genomförde biblioteket och kulturhuset ett guerillaprojekt där de tillverkade ett 30-tal fågelholkar i pride-flaggans färger som sedan monterades upp runt om i Finspångs centrum. Holkarna var belysta på insidan och innehöll små meddelanden.



# INLEDNING

Kommunstyrelsens ordförande, 4 • Kommundirektören, 5 • Finspångs kommun, 6

# Förord

## KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

Jag har tillsammans med övriga förtroendevalda ett uppdrag att bygga ett bättre Finspång, ett Finspång för alla. Det innebär också ett attraktivare och mer hållbart Finspång. När 2015 summeras kan vi se, att även om Finspång fortfarande har många utmaningar, går utvecklingen på flera områden åt rätt håll.

I Finspång finns idag ett stort samhällsbyggande. En gemensam vilja hos företagare, kommun och invånare gör det möjligt. Vi arbetar tillsammans för att utvecklingsklimatet ska vara gott och att det ska finnas goda förutsättningar i vår kommun.

Finspång ska vara attraktivt och lätt för människor att besöka och bosätta sig i, för företag att etablera sig och växa i och för kommunens invånare att leva i. Därför behöver fler moderna bostäder byggas i Finspångs centrum och i andra delar av kommunen. Vi behöver också lyfta fram vattnet, kulturen, idrotten och naturen och skapa fler mötesplatser för gemenskap och samhörighet.

Både mindre företag och stora industrier i Finspång är viktiga för vår kommun, för Östergötland och för Sverige. För att upprätthålla den kompetens som är nödvändig för industrin, och som hela tiden utvecklas, behövs samhällets omfamning av industrierna. Rätt utbildad arbetskraft och infrastruktur är två viktiga delar.

Det gångna året präglades globalt av oroligheter och fruktansvärda krig. Det innebär att många människor är på flykt i världen och många har valt att inte stanna i grannländer utan söker sin tillflykt i Europa. En del hittade hela vägen till Sverige, varav en bråkdel kom till vår kommun.

En av våra viktigaste gemensamma frågor är att se till att man får en bra start i livet. Det är, om man ska vara realist, inte bara en inställning gentemot barn och unga, det är ett perspektiv som måste vara livslångt. Därför är möjligheter till omställning och nystart viktiga för vuxna. Många flyktingar kommer till vår kommun, men alltför många får en dålig start. Därför är det bra att vi har kunskapslyft och arbetsmarknadsfokus som prioriterade frågor i vårt arbete.

För mig är det viktigt att ekonomin sköts på ett ansvarsfullt och långsiktigt hållbart sätt. Den kommun vi lämnar över till kommande generationer ska vara stabil – men också socialt och ekologiskt hållbar. Ordning och reda i ekonomin skapar förutsättningar för att investera mer i våra barns utbildning och i vår välfärd.

Till sist vill jag rikta ett stort tack till alla folkvalda politiker som lägger ner många timmar på uppdragen, men framför allt vill jag tacka alla medarbetare i kommunen för ert engagemang och ert arbetsinsats under det gångna året. Från sommaren och framåt har ni varit fantastiska i det exceptionella läge som uppkom med de många nyanlända som vi har under vårt ansvar här i Finspång. Det är ni som gör skillnaden.

*Anders Härnbro (S)  
Kommunstyrelsens ordförande*



## KOMMUNDIREKTÖREN HAR ORDET

Det går inte att sammanfatta 2015 utan att nämna flyktingmottagandet. Fler människor än någonsin tidigare sökte en ny tillvaro i Sverige och i Finspång. Mottagandet har ställt stora krav på vår organisation, men vi har klarat av vårt åtagande på ett imponerande sätt. Jag vill tacka alla medarbetare som på olika sätt bidragit. En fortsatt utmaning är nu att skapa goda livsbetingelser för dem som kommit till Finspång som flykting, men naturligtvis också att ge alla kommuninvånare möjlighet att inkluderas i samhällets utveckling, uppfylla sina livsmål samt klara sin egen försörjning.

Vad gäller verksamheternas resultat varierar måluppfyllelsen. Med något undantag finns sällan några akuta kvalitetsproblem, flertalet levererar godtagbar eller mycket god kvalitet, även om det alltid går att förbättra sig ytterligare. Verksamheterna arbetar också alltmer systematiskt med sina utmaningar i form av kvalitets- och verksamhetsutveckling. Ett starkt fokus på den egna verksamhetens utveckling kommer att vara avgörande för framtida resultat och är nödvändigt för att kommunen ska kunna leverera god service till kommuninvånarna. För egen del ser jag ändå två områden som fortsatt prioriterade, att öka behörigheten till gymnasieskolan, samt förbättring av service, tillgänglighet, information och dialog gentemot kommuninvånarna.

Det ekonomiska resultatet kommenteras på annan plats, men för andra året i rad når vi inte upp till det beslutade målet. Den största utmaningen är som tidigare att arbeta med kostnaderna inom barn- och ung-

domsvården. Inom gymnasieskolan söker allt fler våra nationella program, vilket ger bättre förutsättningar för en ekonomi i balans de kommande åren, då verksamhetens intäkter kommer att öka. Det är också glädjande att förskola/grundskola liksom vård och omsorg levererar ekonomier i balans. Kan vi bara fortsätta arbeta med resursfördelning, kostnadsanalyser, och kvalitetsutveckling är jag övertygad om att vi vänder utvecklingen också för de sektorer som idag går med underskott.

Ett annat perspektiv rör ortens utveckling. Befolkningen ökar, kulturutbudet breddas, Arena Grosvad utvecklas vidare, stationsområdet fortsätter utvecklas med Bildningen, nya bostäder byggs och planeras, infrastruktur utvecklas, samtidigt som många andra intressanta utvecklingsprojekt pågår. Vår regionala position stärks och vi blir en allt viktigare aktör i utvecklingen i samarbete med länets övriga kommuner. Ett bra läge för Finspång och en anledning till att se positivt på framtiden.

Avslutningsvis. Framgången avgörs av medarbetarnas bidrag. Resultatet i medarbetarundersökningen förbättrades, ledarskapet får relativt bra betyg, det finns en hög motivation hos er alla och ni uppfattar att ni bidrar till något meningsfullt. Sammantaget ger det goda förutsättningar att tillsammans fortsätta arbeta för ett bättre Finspång.

*Anders Axelsson*  
*Kommundirektör*

# Finspångs kommun

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

## Utbildning

Universitet i Norrköping och Linköping.  
Teknisk högskola i Linköping.

## Kommunikationer

Från Finspång till:

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

Restiderna baseras på snabbaste restid med kollektivtrafik.

## Flyg

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

## Pendling

Inpendling 2 989 personer.  
Utpendling 2 392 personer.

## Industrikommun med många jobb

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

Siemens Industrial Turbomachinery, 2 800 anställda  
Gränges AB, 415 anställda  
Finspångs kommun, 1 665 anställda  
Mo Gård, 310 anställda  
Landstinget, 300 anställda  
+ många mindre företag.

## Fritid och natur

Finspångs kommun är bästa friluftskommunen i Öster-  
götland både 2011, 2012 och 2014 enligt Naturvårds-  
verkets undersökning.



## FÖRDELNING AV KOSTNADER OCH INTÄKTER

I Finspång är kommunalskatten 2015 33:10 för varje beskattningsbar hundralapp. Av dessa går 10:70 till landstinget, 22:15 till kommunen och övriga 0:25 till begravningsavgift.

### Hur används skatten?

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

och du betalar bland annat till:

Utbildning och barnomsorg	11 937	18 730	25 523
Barnomsorg	3 462	5 432 kr	7 401
Grundskola	5 817	9 128 kr	12 438
Gymnasieskola	2 266	3 555	4 844
Vuxenutbildning	282	443	603
Musikskola	111	174	236

Social omsorg	13 423	21 061	28 700
Äldreomsorg	6 981	10 954	14 927
Handikappomsorg	3 190	5 005	6 821
Individ- och familjeomsorg	3 251	5 102	6 952

Kultur och fritid	1 390	2 181	2 972
Fritidsanläggningar	880	1 381	1 882
Bidrag till föreningar	246	386	526
Kulturverksamhet	66	104	142
Bibliotek	197	310	422

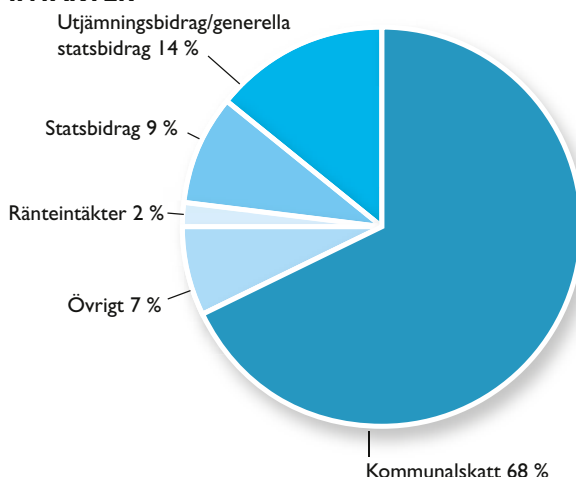
Övrigt	2 153	3 378	4 603
Gator och vägar	567	890	1 212
Arbetsmarknadsåtgärder	207	324	442
Miljö och brandskydd	737	1 156	1 576
Övrigt*	642	1 008	1 373

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

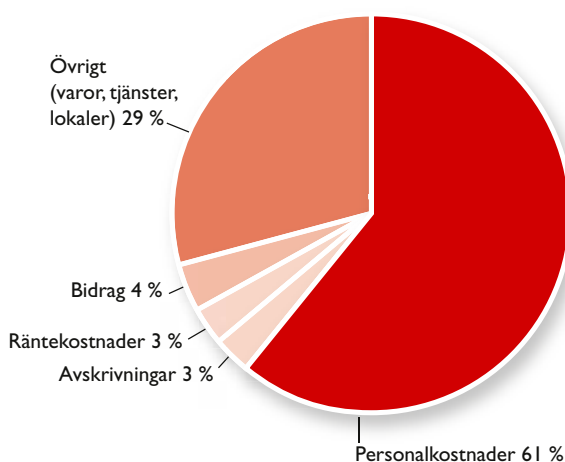
### Vad kostar verksamheten?

(kr)	
Kostnad per barn i förskolan	149 004
Kostnad per elev i grundskolan	96 395
Kostnad per elev i gymnasieskolan	122 993
Kostnad per brukare i hemtjänsten	220 251
Kostnad per brukare i särskilt boende	871 817
Kostnad 2014 (Källa: www.kolada.se)	

### INTÄKTER



### KOSTNADER



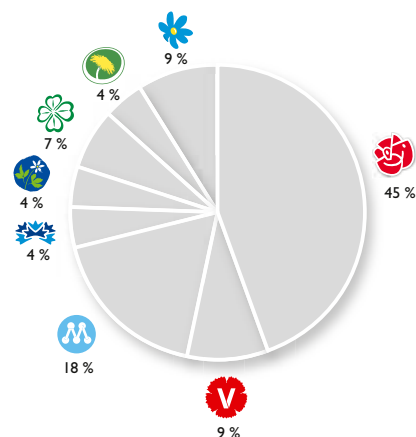
Av kommunens intäkter kommer 82 procent från kommunalskatten och utjämningsbidrag från staten. Kommunens största utgiftspost är personalkostnaderna. Lönen till drygt 1 600 anställda uppgår till 61 procent av de totala kostnaderna.



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

### Mandatfördelning 2014–2018

Socialdemokraterna	20
Moderata samlingspartiet	8
Vänsterpartiet	4
Kristdemokraterna	2
Folkpartiet	2
Centerpartiet	3
Miljöpartiet de gröna	2
Sverigedemokraterna	4
<b>Valda i kommunfullmäktige</b>	<b>45</b>







# FÖRVALTNINGS- BERÄTTELSE

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

# Fem år i sammandrag

Nyckeltal	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Resultat och kapacitet</b>					
<b>Nettokostnader i % av skatteintäkter</b>	<b>100,3 %</b>	<b>97,7 %</b>	<b>96,9 %</b>	<b>99,8 %</b>	<b>99,6 %</b>
Verksamheten/skatteintäkter och statsbidrag	91,5 %	89,4 %	87,4 %	91,2 %	90,6 %
Pensionerna/skatteintäkter och statsbidrag	5,2 %	4,6 %	5,3 %	5,0 %	4,8 %
Avskrivningar/skatteintäkter och statsbidrag	3,2 %	3,6 %	3,6 %	3,5 %	3,7 %
Finansnetto/skatteintäkter och statsbidrag	0,5 %	0,1 %	0,6 %	0,0 %	0,6 %
Nettokostnadsutveckling	4,8 %	1,0 %	1,2 %	8,2 %	4,0 %
<b>Årets resultat/eget kapital</b>	<b>-0,7 %</b>	<b>5,7 %</b>	<b>7,5 %</b>	<b>0,4 %</b>	<b>0,9 %</b>
<b>Årets resultat/skatter och statsbidrag</b>	<b>-0,3 %</b>	<b>2,3 %</b>	<b>3,1 %</b>	<b>0,2 %</b>	<b>0,4 %</b>
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringarna	-53,6 %	145,9 %	69,2 %	43,5 %	111,5 %
Investeringsvolym/nettokostnader	5,8 %	4,8 %	12,3 %	12,0 %	5,5 %
Bruttoinvesteringar/avskrivningar	180,2 %	130,4 %	326,7 %	338,3 %	146,3 %
<b>Soliditet</b>	<b>25,3 %</b>	<b>26,2 %</b>	<b>26,4 %</b>	<b>26,0 %</b>	<b>23,7 %</b>
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse pensioner	-7,8 %	-6,0 %	-5,5 %	-3,9 %	-1,8 %
Tillgångsförändring	28,6 %	2,2 %	6,3 %	2,0 %	13,1 %
Förändring eget kapital	-0,8 %	5,7 %	7,5 %	0,4 %	3,0 %
<b>Total skuldsättningsgrad (exklusive interbank)</b>	<b>74,7 %</b>	<b>73,8 %</b>	<b>73,6 %</b>	<b>74,0 %</b>	<b>76,3 %</b>
– varav avsättningsgrad	3,8 %	3,2 %	3,4 %	3,6 %	3,2 %
– varav kortfristig skuldsättningsgrad	10,5 %	11,6 %	10,3 %	10,8 %	13,0 %
– varav långfristig skuldsättningsgrad	60,3 %	59,1 %	59,9 %	59,6 %	60,1 %
Primärkommunal skattesats	21,70	21,93	21,93	22,18	22,15
Total kommunal skattesats	32,52	32,43	32,43	33,10	33,10
<b>Risk – kontroll</b>					
Kassalikviditet	<b>66 %</b>	<b>70 %</b>	<b>84 %</b>	<b>56 %</b>	<b>126 %</b>
Likviditetsdagar	19	25	35	20	62
Rörelsekapital	-54 124	-53 423	-25 785	-80 569	70 175
Finansiella nettotillgångar	-205 039	-200 973	-248 010	-330 454	-322 939

# Omvärldsanalys

## NÄRINGS LIV OCH ARBETSMARKNAD

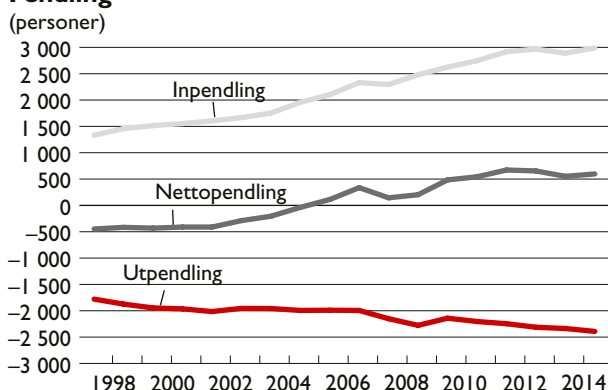
Finspångs totala sysselsättningsgrad var högre än i länet, men aningen lägre än i riket. Uppdelat per kön låg Finspångs män på samma nivå som rikets, men högre än länets. Finspångs kvinnor hade också högre sysselsättningsgrad än länets, men lägre än rikets. Länet hade både för män och kvinnor en lägre sysselsättningsgrad än riket.

Andelen öppet arbetslösa och i program med aktivitetsstöd i arbetsför ålder i Finspång uppgick till 8,8 procent, vilket var över både länets och rikets nivåer.

Andelen öppet arbetslösa ungdomar och sökande i program med aktivitetsstöd sjönk med 1 procentenhet till 14,1 procent. Uppdelat per kön visar talen att männens andel sjönk samtidigt som kvinnornas ökade, och nu ligger båda på i stort sett samma nivå. Den totala nivån i länet låg på 9,2 procent, där männen hade högre tal än kvinnorna.

I Finspång pendlade 2 392 personer till andra kommuner, över 60 procent av dem till Norrköping, följt av Linköping och Katrineholm. Samtidigt pendlade 2 989 personer till Finspång för att arbeta, varav mer än 2 000 var från Norrköping. Merparten av både ut- och inpendlarna var män.

### Pendling



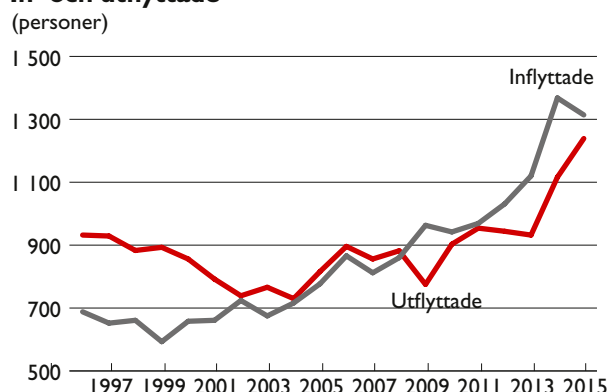
Finspång har en särställning i landet i ett näringslivsperspektiv. Den månghundraåriga traditionen av tillverkningsindustri har utvecklat de lokala företagen till framgångsrika och globala aktörer inom miljö- och energiteknik med spjutspetskompetens. Utöver de stora företagen, som Siemens Industrial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

Glädjande nog ökar omsättningen i handeln i Finspång, och med de etableringar som skett finns det anledning att tro att utvecklingen håller i sig.

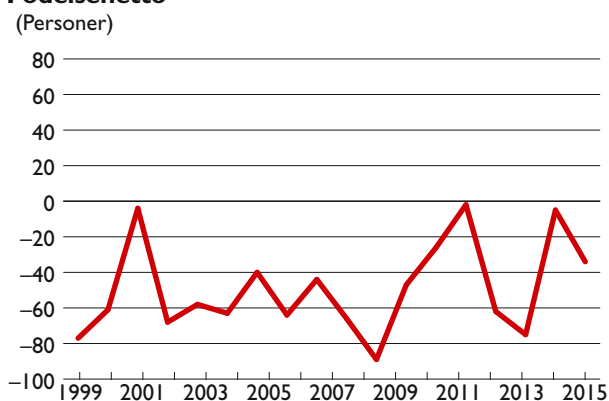
## BEFOLKNING

Befolkningen i Finspång ökade med 49 (247) personer till 21 199. 1 314 personer flyttade till kommunen, vilket är 54 färre än föregående år. Antalet utflyttade ökade till 1 239 personer (1 116). Nettoinflyttningen till kommunen var således 75 personer (252). Under året avled 260 (233) personer och 226 (228) föddes, vilket gav en befolkningsminskning på 34 (5). Uppgifter inom parentes avser 2014.

### In- och utflyttade



## Födelsenetto



## BOSTADS- OCH LOKALMARKNAD

Överskottet på bostäder har minskat de senaste åren. Genomsnittet uthyrd lägenheter i Vallonbygdens regi var vid årsskiftet 8 av totalt 1 870 lägenheter, vilket ger en uthyrningsgrad på 99,5 procent. Motsvarande tal för Finspångs största privata fastighetsbolag Amasten är 98 procent.

För första gången på många år planeras byggande av hyresrätter i centrala Finspång med byggstart tidigt 2016. Projektet kan ses som en viktig del i och en signal till ett mer differentierat byggande, en signal som är viktig för utvecklingen på bostadsmarknaden.

I övrigt består nyproduktionen fortfarande mestadels av villor (enbostadshus). Brist på detaljplanerade områden och därmed exploateringsmöjligheter begränsade antalet villor som byggdes. Flera detaljplaner håller på att tas fram för att förbättra situationen och ge fler alternativ. Det finns en efterfrågan på tomter för friliggande villor, kedjehus och radhus.

Kommunen arbetar med att få fram fler kommunala tomter till försäljning, samtidigt som privata fastighetsägare och andra exploitörer numera visar stort intresse för framtida byggande i Finspång.

## KOMMUNERNAS EKONOMI

Kommunsektorn resultat för 2015 blir något bättre än 2014 och väntas uppgå till 13 miljarder kronor. Målet med två procent i överskott klars dock inte. Kostnaderna har ökat snabbt med mer än fem procent men även skatteintäkterna och andra intäkter har utvecklats gynnsamt med drygt fem procent. Det är den snabbaste utvecklingstakten på både kostnads- och intäktssidan sedan finanskrisen 2008.

## SVENSK EKONOMI

Den svenska ekonomin växer just nu mycket snabbt. BNP ökar kraftigt, 3,9 procent 2015, och utvecklingen väntas fortsätta ytterligare några år. En starkt bidragande orsak är hög investeringsnivå, framför allt i bostäder och anläggningar. Även hushållens konsumtionsutgifter ökade under slutet av året. Utvecklingen på arbetsmarknaden var god, sysselsättningen och de arbetade timmarna fortsatte att öka. Arbetslösheten minskade något och ligger på 7,4 procent. Prognosen för 2016 är en minskning till 6,9 procent.

Prognosen SKL gör för 2016 är en BNP-utveckling på 4,1 procent. Investeringsnivån kommer att vara fortsatt hög. Den kraftiga ökningen av offentlig konsumtion bidrar till den starka tillväxten och förklaras till stor del av det omfattande flyktningmottagandet. En betydande del av sysselsättningsökningen sker i kommunsektorn.

## INTERNATIONELL EKONOMI

Enligt Konjunkturinstitutets senaste barometer går den globala konjunkturåterhämtningen trögt. BNP-tillväxten dämpas i många tillväxtländer, till exempel i Brasilien och Ryssland. Det ser något bättre ut i OECD-länderna. Där bidrar låga räntor, ett tilltagande investeringsbehov och låga oljepriser till återhämtning. Här ligger USA främst och den amerikanska centralbanken var först ut med att höja räntan i december 2015, något som inte förväntas ske i euroområdet förrän mot slutet av 2017.

Konflikterna i framför allt Mellanöstern sprider stor osäkerhet om den globala konjunkturutvecklingen. Även om flyktingströmmarna till Europa inte har någon större inverkan på ekonomin, påverkar den bristande samsynen om flyktingmottagandet förtroendet för EU som institution och det kan påverka den ekonomiska utvecklingen i EU-länderna.

# God ekonomisk hushållning

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

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

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

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

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

## RIKTLINJER FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

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

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

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

### Avstämning av finansiella mål för god ekonomisk hushållning

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

- ◆ Årets resultat uppgår till 0,4 procent av skatteintäkter och statsbidrag. **Målet uppfylldes inte.**

### Kommunens eget kapital ska inflationssäkras.

- ◆ Årets resultat uppgick till 0,9 procent av eget kapital. Inflationen låg på 0,1 procent. **Målet uppfylldes.**

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

- ◆ Soliditeten enligt blandmodellen minskade med 2,3 procentenheter. Soliditeten inklusive pensionsförpliktelsen är -1,8 procent, vilket var en förbättring mot 2014. **Målet uppfylldes inte.**

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

- ◆ Verksamhetens nettokostnader ökade med 4 procent. Skatteintäkter och statsbidrag ökade med 4,9 procent. Målet uppfylldes.

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

- ◆ Årets nettoinvesteringar uppgick till 59 mkr, varav 31 mkr utgjorde investeringar som kunde lånefinansieras (ombyggnad av Bergska skolan). Kvarstod 18 miljoner kronor som borde finansieras med egna medel. De internt tillförda medlen uppgick till 65 mkr. Målet uppfylldes.

**Kommunens skattesats ska vara oförändrad.**

- ◆ Skattesatsen höjdes på grund av skatteväxling. Ingen annan höjning gjordes. Målet uppfylldes.

## AVSTÄMNING AV VERKSAMHETSMÅL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

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

## AVSTÄMNING MOT BALANSKRAVET

Ett grundkrav i kommunallagen är att kommunen ska ha en ekonomi i balans. I och med överskottet täcks föregående års underskott och kommunen lever upp till balanskravet.

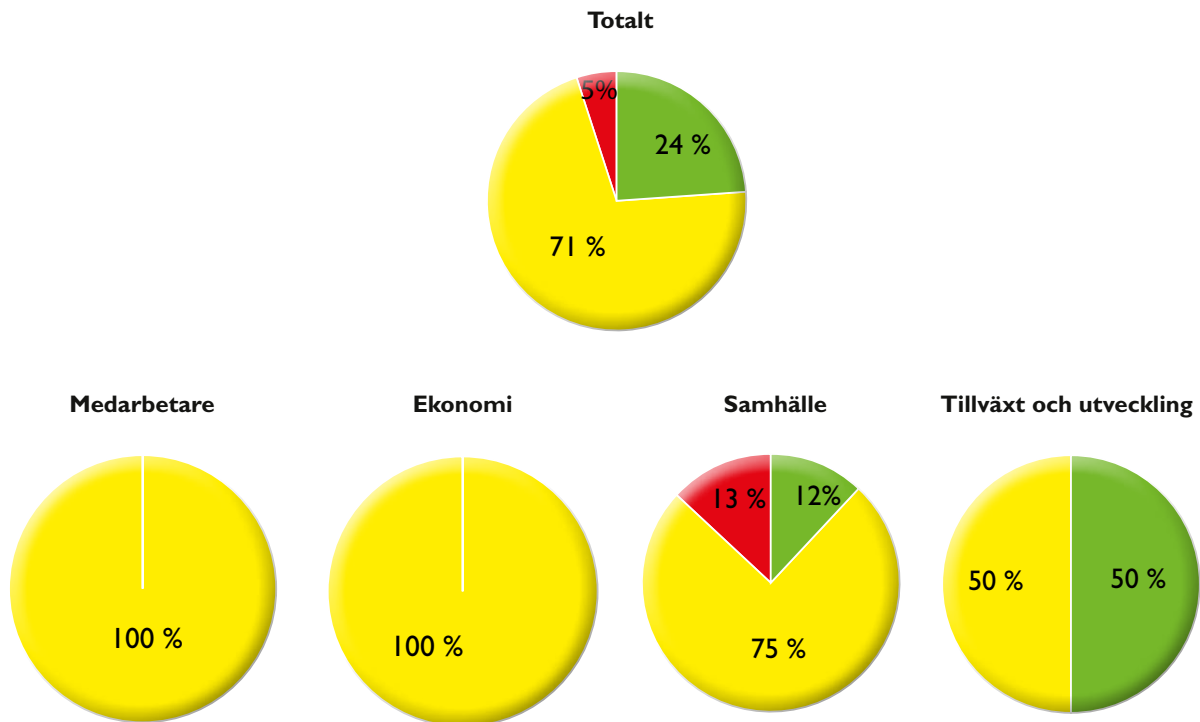
(tkr)	2011	2012	2013	2014	2015
Resultat	-2 995	22 921	31 861	1 745	4 062
Realisationsvinster	-1 805	-4 011	-1 893	-1 793	-775
Realiserat resultat pensionsfonden	0	0	-1 198	-2 946	-515
Realisationsförlust	0	0	0	390	100
Upplösning pensionsreserv	0	0	0	2 690	3 330
Värdereglering värdepapper	102	-247	539	-558	0
Ändrad diskonteringsränta	5 085	0	4 725	0	0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>387</b>	<b>18 663</b>	<b>34 034</b>	<b>-472</b>	<b>6 202</b>
Överfört från tidigare år	0	0	0	0	-472
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>387</b>	<b>18 663</b>	<b>34 034</b>	<b>-472</b>	<b>5 730</b>

I den fördjupade finansiella analysen senare i dokumentet finns en utvärdering av kommunens ekonomi utifrån budgetplanen. Syftet med god ekonomisk hushållning är att skapa så stor nytta som möjligt för kommuninvånarna med de resurser som står till förfogande.



Under 2015 dök konstverket "Det är vår rättighet att få veta" upp utanför Kulturhuset. För de tre konstnärerna som har skapat konstverket handlar verket om att sitta fast. Det går också under namnet "Bloben" och är enligt konstnärerna fritt att tolka.

## SAMMANSTÄLLNING AV MÅLUPPFYLLELSE I STYRKORTEN



### GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING – UTVÄRDERING

Man kan konstatera att två av de finansiella målen inte uppfylldes och fyra uppfylldes. Det viktiga resultatmålet uppfylldes inte. Det finns ett överskott i resultaträkningen, men det uppgår bara till 0,4 procent av skatter och statsbidrag.

Av sammanställningen ovan framgår att kommunen lyckades bäst i frågor om samhällsutveckling inom tillväxt och utveckling. Totalt uppfylldes 100 procent av målen helt eller delvis. En tydlig förbättring på arbetsmarknadsområdet var andelen försörjningsstödstagare i kompetenshöjande åtgärder.

I perspektivet samhälle, som innehåller mål kring verksamhetsutveckling, uppfylldes 87 procent helt eller delvis, men det finns ett mål som inte uppfylldes och hamnar på rött. Det var en försämring från 100 procent 2014. Det gällde medborgarnas nöjdhet med kvaliteten på verksamheterna. Brukarna hade dock en positivare bild än medborgarna. Andra områden som fick sämre resultat var tillgänglighet och bemötande samt resultaten i grundskolan. Styrtalet för serviceutbud i äldreomsorg

och LSS-boende, högskolebehörighet och resultat i vuxenutbildningen förbättrades något.

I ekonomiperspektivet uppfylldes alla tre målen delvis. Det var fortsatt problem med ekonomin kring försörjningsstöd och placeringar. Kostnaden för placeringar ökade kraftigt även 2015, men det är värt att notera att kostnaderna för försörjningsstöd sjönk. Det var stora underskott i gymnasieskolan och vuxenutbildningen. Äldreomsorgen lyckades anpassa sina kostnader till budgeten.

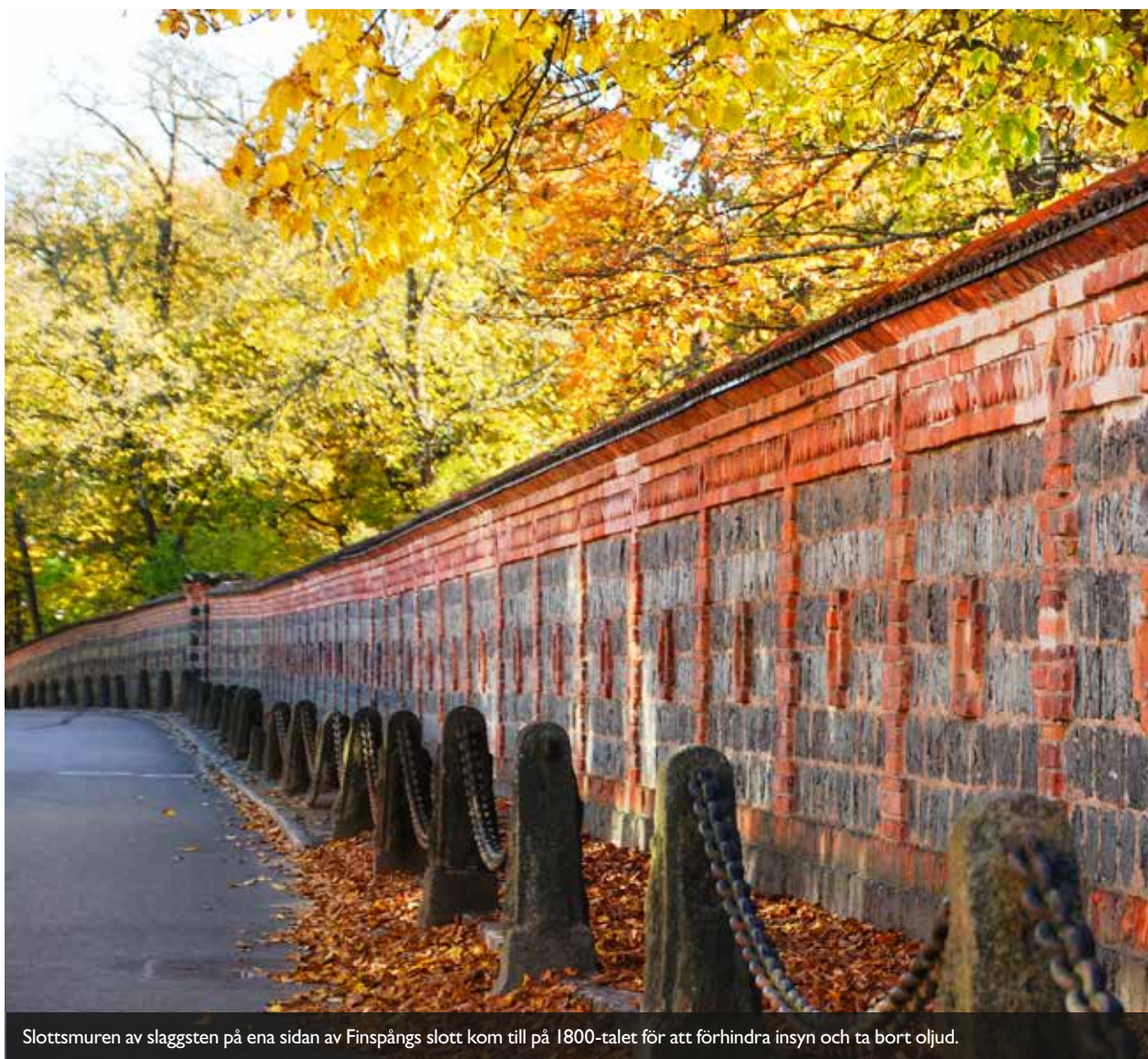
I medarbetar- och processperspektivet uppfylldes de två målen delvis. Målet för sjukfrånvaron uppnåddes inte, men resultatet är bra i jämförelse med andra kommuner. I mätningen Hållbart medarbetar-engagemang (HME) låg kommunen på medelvärdet för alla deltagande kommuner.

Väger man samman måluppfyllelsen blir betyget godkänt. 95 procent av målen uppfylldes helt eller delvis. Ett mål hade en röd mätare – medborgarnas nöjdhet med kommunens verksamheter. Ett sätt att förbättra måluppfyllelsen är ökad information om kvaliteten i verksamheterna. Tillgänglighet och bemötande, resultaten i grundskolan och hållbar ekonomisk utveckling är andra områden som bör ligga i fokus 2016.

## INTERNKONTROLL

Revisorerna har genomfört en granskning av internkontrollen som bekräftar bilden av ett relativt väl fungerande system, som i allt väsentligt säkerställer god intern kontroll. Det finns upparbetade rutiner och de områden som ska följas upp bygger på genomförd risk- och väsentlighetsanalys. Kommunstyrelsen får kontinuerligt uppföljning i enlighet med beslutad plan. Vid sidan av rapporteringen till kommunstyrelsen rapporteras kontroller direkt till ansvariga chefer. Denna rapportering behöver dock systematiseras och dokumenteras på ett bättre sätt. Revisorerna lyfter också behovet av att utveckla analysen av avvikelserna samt att utveckla redovisningen av vilka åtgärder som vidtas heller planeras för att eliminera dessa. Vid sidan av ovanstående pekar revisorerna på att sociala myndighetsnämnden måste säkerställa att det finns en aktuell internkontrollplan. En sådan är nu beslutad av nämnden.

Rapportering av intern kontroll visar att avvikelserna i många avseenden handlar om avvikelser i kvalitet och ekonomi. Avseende kvalitet så är den vanligaste avvikelserna bristande måluppfyllelse i förhållande till målen i budget/strategisk plan. Den ekonomiska avvikelserna handlar om bristande ekonomisk kontroll samt att kommunen inte når upp till de beslutade ekonomiska målen. Vid sidan av ovanstående kontroller handlar uppföljningen om olika processer av administrativ eller verksamhetskaraktär, alternativt om avvikelser av förtroendekaraktär som allvarligt kan skada kommunen. Internkontrollen har inte visat på några sådana allvarliga avvikelser, även om förbättringsområden finns. Sammantaget bedöms därför kommunen ha en god intern kontroll, som säkerställer kunskap om aktuellt läge och är en viktig del i styrning och ledning av den kommunala verksamheten.



Slottsmuren av slaggsten på ena sidan av Finspångs slott kom till på 1800-talet för att förhindra insyn och ta bort oljud.



# Personalredovisning

## PERSONALPOLITIK

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

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

Den tidigare enkäten Ledarskap och organisering för hälsa och produktion (LOHP), 2014 års medarbetarenkät och rapporten Uppföljning av sjukfrånvaro 2014 låg till grund för insatserna under året.

## MÅL FÖR MEDARBETARE I ORGANISATIONEN

Kommunen ska vara en attraktiv arbetsplats, medarbetarna ska vara engagerade, motiverade och professionella i sin yrkesutövning. Måluppfyllelsen finns i redovisningen av styrkortet.

## ANSTÄLLNINGAR

Vid årsskiftet var 1 665 personer anställda i Finspångs kommun. Det är 55 personer fler än föregående år. Det kommer sig av att IT-avdelningen tillkom, att nya boenden för ensamkommande barn öppnades och av att verksamheterna ökade organisationen något. Övriga förändringar var att biträdande rektorer tillsattes och att tjänsterna i bemanningscentralens bokning gjordes om till administrativa istället för underskötersketjänster.

Antalet personer med tillsvidareanställning på heltid ökade, men totalt minskade heltidarna från 84,0 till 83,2 procent. Samhällsbyggnad och social omsorg är sektorerna med lägst procent heltidsanställda. Antalet nyanställda ökade och fler än tidigare lämnade organisationen. Något färre gick i pension än 2014. Personer som gick till annan befattning i kommunen ökade och personer som anställdes enligt konverteringsregeln var fler.

Den sammanlagda frånvaron – semester, sjukdom, föräldraledighet och vård av barn – motsvarar totalt 335,2 årsarbetare. Ytterligare frånvaro, tjänstledighet och studieledighet uppgick till 87,4 års-

arbetare. I flera av kommunens verksamheter måste vikarier kallas in vid ordinarie eller bokad personals frånvaro. Det görs genom att man tar in tidsbegränsad personal, timanställda eller månadsanställda, men även genom att medarbetare arbetar mer än sin ordinarie arbetstid (overtid och mertid).

Mertid och overtid ökade med totalt 4,1 årsarbetare, och social omsorg samt vård och omsorg står för 3,3 årsarbetare. Det anställdes färre vikarier på timmar, men istället fler tidsbegränsade, månadsanställda. Omsatt i årsarbetare motsvarade den extra arbetsinsatsen 337,0 (317,8) årsarbetare. Totalt ökade kostnaderna för mertid, overtid, timanställningar och månadsanställningar och uppgick till cirka 115 mkr (107), varav timvikarierna stod för 53 mkr (54).

## JÄMSTÄLLDHET OCH MÅNGFALD

Personalenheten har ett avtal med Byrån mot diskriminering, som har bidragit i arbetet kring jämställdhet och mångfald. Kommunen ingick i programmet Vinna-Vinna tillsammans med andra kommuner i Östergötland. Programmet ska förstärka och utveckla arbetet med mångfald, jämställdhet och tillgänglighet. Jämställdhets- och mångfaldsombuden utbildades och cheferna erbjöds kompetensutveckling inom området.

## FRISKNÄRVARO, SJKSKRIVNINGAR OCH REHABILITERING

Långtidsfrisknärvaro är den andel personal som inte varit sjukskriven under året. Långtidsfrisknärvaron minskade från 38 till 33 procent.

Den totala sjukfrånvaron minskade något (5,51 till 5,50). Den korta sjukfrånvaron upp till 14 dagar ökade (med 1 375 dagar). Antalet sjuktillfällen som pågick en dag ökade mest (med 314 tillfällen). Kvinnor hade högre sjukfrånvaro än män. Sjukperioder som varade längre än 60 dagar minskade något. Den totala sjukfrånvarokostnaden ökade.

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

## PERSONALFÖRSÖRJNING OCH PERSONALOMSÄTTNING

Kommunen befinner sig i en period då många anställda lämnar arbetslivet. I några sektorer var det svårt att rekrytera till vissa befattningar. Cheferna i kommunen fick utbildning i kompetensbaserad rekrytering.

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

## PERSONALKOSTNADER, LÖNER OCH FÖRMÅNER

Den samlade personalkostnaden ökade med 58 mkr till 851 mkr inklusive arbetsgivaravgifter. Det är 7,3 procents ökning. Årets löneöversyn hade ett totalt utfall på 3,06 (2,56) procent.

Lönesättningen är individuell och differentierad. En kartläggning av löneskillnader mellan män och kvinnor med lika arbeten genomfördes.

I slutet på året lanserades en personalportal där samtliga förmåner finns tillgängliga. I samband med lanseringen utökades förmånerna.

## ARBETSMILJÖ OCH HÄLSOFRÄMJANDE ARBETE

Samverkanssystemet gör att det finns goda förutsättningar för medarbetare och chefer att arbeta med hälsofrämjande arbetsplatser. Flexibla arbetstider infördes för att förbättra för verksamheten och medarbetarna. En partsgemensam satsning på att utveckla samverkan genomfördes i en av sektorerna.

### Friskvårdsbidrag

Friskvårdsbidraget utnyttjades av 1 057 personer och kostnaden uppgick till cirka 1,1 mkr.

### Rökfri arbetstid

Individuella insatser erbjöds på respektive enhet. Hur många som röker, hur många som önskar stöd och av vilken typ följs upp i det årliga medarbetarsamtalet.

### Arbetsskador och tillbud

Antalet tillbud var 199 (147). Flest rapporterades från sektorn barn och utbildning med 173 (96).

Antalet anmälda arbetsskador ökade från 90 till 111, varav social omsorg hade 25 och samhällsbyggnad 25. Arbetsskador och tillbud behandlas i respektive sektors samverkanssystem och följs upp centralt.

## Hälsokontroller

En tredjedel av kommunens tillsvidareanställda och månadsanställda erbjöds hälsoundersökning. Totalt genomfördes 272 stycken.

Några medarbetare visade sig ha högt blodtryck, högt kolesterol eller högt blodsocker. De hänvisades till närsjukvården.

Kost- och motionsvanor, sömn, vikt, konsumtion av tobak och alkohol samt upplevd hälsa och stress i arbetet undersöktes. Resultatet visade bland annat på förekomst av nack- och ryggbesvär, övervikt, stress i arbetet, sömnsvårigheter, trötthet, värk i kroppen och i förskolan hörselnedsättning.

De åtgärder som företagshälsovården föreslog utifrån resultatet var insatser kring arbetsförhållande och ergonomi, uppmuntran och stimulans till motion samt föreläsningar om förändringsarbete, stresshantering, kost och motion samt om hörsel och buller.

## Företagshälsovård

Manpower Hälsopartner blev uppköpt av Previa, som är den nya leverantören. Antalet hälsokontroller ökade, antalet konsultationer var oförändrat medan krisstöd, nybesök, rehabilitering, samtalsstöd och stresshantering minskade.

## Arbetsplatsnära stöd

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

## Stöd i hälsa och rehab till chefer

Alla chefer har tillgång till systemet Adato, som ska hjälpa dem att snabbt få signaler vid sjukfrånvaro och komma igång tidigt med rehabilitering. En rehabkoordinator finns som stödjer cheferna i processen.

## Utredning av sjukfrånvaron i organisationen

Sjukfrånvaron följs årligen upp på individnivå. Arbetsvillkoren undersöks och kartläggning sker av riskfaktorer för sjukskrivning. I kartläggningen har det framkommit att sjukskrivningsorsaken i många fall inte kan härledas till arbetet. Svårigheten att avgöra om orsaken är arbetsrelaterad eller inte, innebär att det är inte möjligt att få fram tillförlitlig statistik som klargör hur stor andel av sjukskrivningarna som är arbetsrelaterade.

I kartläggningen identifierades arbetsvillkor som kan ha betydelse för arbetsmiljön, och i förlängningen orsaka sjukskrivning. Faktorer som bedöms påverka arbetsvillkoren är motivation hos medarbetarna, chefsbyte och chefsnärvaro, omorganisation och förändringar i verksamheten, besparingskrav, arbetsbelastning, samarbete och relationer. Utifrån kartläggningen togs förslag på insatser fram. Det handlar bland annat om att stärka kompetensen hos chefer och medarbetare, stödja samarbete, ge information, skapa delaktighet och balans när det gäller krav och kontroll, tydliggöra mål och uppdrag, ge god introduktion, följa upp arbetssituationen och uppmärksamma medarbetarna för deras insatser. Vidare att jobba med grupputveckling och värdegrundsfrågor samt fokusera på det systematiska arbetsmiljöarbetet.

## FRAMTID

Fortsatt arbete med hälsa, värdegrund, jämställdhet, mångfald och innovationer behöver genomföras.

### **Attraktiv arbetsgivare**

Generationsskiftet på arbetsmarknaden leder till ökad efterfrågan på välfärdstjänster och medför stora rekryteringsbehov. Antalet personer som uppnår pensionsålder ökar i kommunen de kommande åren. I SKL:s rapport *Jobb som gör skillnad* värderar ungdomar som uttryckt intresse för välfärdsjobben trevliga kollegor och bra stämning på arbetsplatsen högst. Hög lön, bra arbetsmiljö och att få göra skillnad är också viktiga aspekter.

SKL har tagit fram strategier för att möta rekryteringsutmaningen, bland annat att låta fler jobba mer.

Att höja sysselsättningsgraderna i organisationen kan vara ett sätt att minska rekryteringsbehovet samtidigt som attraktiviteten för tjänsterna ökar. Att använda kompetens rätt, bredda rekryteringen, utnyttja tekniken, skapa engagemang, underlätta lönekarriär och visa karriärmöjligheter är ytterligare strategier som lyfts av SKL.

Personalförsörjningen hänger ihop med hur kommunen lyckas attrahera arbetskraft samt motivera och utveckla befintlig personal. Marknadsföring och information om välfärdsyrken är viktigt för framtida rekrytering. En långsiktig lönestrategi, utveckling av samverkanssystemet för ett öppet klimat med delaktighet och en bra arbetsmiljö bidrar till att öka kommunens attraktivitet som arbetsgivare. Att utveckla och stärka ledarskapet blir också en viktig fråga. Samtidigt är det också angeläget att stärka förutsättningarna för chefer och medarbetare så att de kan bli riktigt framgångsrika i sina uppdrag.

Arbetet med att förbättra resultaten i medarbetarenkäten fortsätter.

### **Friskare medarbetare och bemanning**

Arbete med att minska sjukfrånvaron pågår. Insatser bedöms ha haft effekt, eftersom frånvaron minskade något. Att intensifiera arbetet med att minska sjukfrånvaron ytterligare är prioriterat. Lägre sjukfrånvaro är positivt utifrån ett medarbetarperspektiv och för att det minskar kostnaderna, men bidrar också till bättre kontinuitet i verksamheterna. Kontinuitet ger positiva effekter på servicen till kunder och brukare.

Minskad sjukfrånvaro medför också ett minskat behov av vikariat tillsättningar. Det frigör tid till arbete med att säkerställa och effektivisera bemanningen.



Hjälpsamma Finspångare fick 2015 års Demokratistipendium. Gabriel Olsson tog emot godis- och fruktkorg samt stipendiet på 5 000 kronor av Berit Martinsson (S), kommunfullmäktiges ordförande och Jonny Persson (S), 1:e vice ordförande i kommunfullmäktige.

# Investeringsredovisning

Projekt (tkr)	Ombudget från 2014	Budget 2015	Totalt utfall	Kvar av budget
<b>Summa diverse projekt inklusive exploatering</b>	<b>4 000</b>	<b>0</b>	<b>785</b>	<b>3 215</b>
Högalidsskolan	4 950	0	1 581	3 369
Ljud- och ljussignaler järnvägsövergång	4 500	0	4 183	317
Metallen, hemtjänst	1 900	0	2 258	-358
Ny avd Härstorps förskola	5 850	0	5 376	475
Ridhuset Risinge-Torstorpl:68	1 300	0	1 155	145
Parkering Högalid	0	195	166	29
Traktor till konstgräsplan	0	600	596	4
Omstigningsplats Vistinge	0	1 800	0	1 800
Ej in-tecknade investeringsmedel	0	1 605	0	1 605
Resecentrum	0	2 000	0	2 000
Konstgräsplan Grosvad	0	5 400	0	5 400
<b>Summa ej in-tecknade investeringsmedel</b>	<b>18 500</b>	<b>11 600</b>	<b>15 315</b>	<b>14 785</b>
Biogas	4 500	0	0	4 500
Centrumutveckling	1 500	0	0	1 500
Dunderbackens kök	1 400	0	0	1 400
E-handelsprojekt	850	0	59	791
Ekesjö förskola	2 500	0	2 991	-491
Finnvedsvägen	500	0	0	500
Gatunät Sjöviksområdet	750	0	0	750
GC-väg Norralundsvägen	3 000	0	2 208	792
Hållplats: Slottsvägen/Östermalmsvägen	1 540	0	1 707	-167
Industriområde Hå 1:1 Rv 51	1 900	0	0	1 900
Inventarier nya biblioteket	5 000	0	4 733	267
Lekplats – Grosvad	1 000	0	0	1 000
Markberedning – stationsområdet	3 000	0	3 277	-277
Metallen mottagningskök	500	0	1 203	-703
Möbler Sessionssalen	500	0	746	-246
Nytt ärendehanteringssystem	1 800	0	710	1 091
Skyltar utanför tätort hastigh	300	0	202	98
Stationsområdet	2 000	0	2 162	-162
Trafiksäkerhetsåtgärder Slottsvägen	500	0	500	0
Utbyggnad stugby Grosvad	3 666	0	507	3 159
Ölstadsjön	700	0	5	695
Trådlösa nätverk	1 760	800	2 221	339
Lekplatser/utemiljöer div fast	1 609	500	0	2 109
Ombyggnad mottagningskök	0	1 400	0	1 400
IT-investeringar	0	1 200	0	1 200
Omstigningsplats Vistinge	2 500	0	4 559	-2 059
Fiber Katrineholm-Norrköping	0	3 000	0	3 000
GC-väg Butbro	0	3 000	1 350	1 650
Räddningsfordon	0	5 000	0	5 000
Vattenrening Arena Grosvad	7 000	7 000	12 500	1 500

Projekt (tkr)	Ombudget från 2014	Budget 2015	Totalt utfall	Kvar av budget
Nybyggnation stationsområdet	140 000	7 000	150 545	-3 545
Konstgräsplan Grosvad	4 000	4 000	13 231	-5 231
<b>Summa kommungemensamma investeringsmedel</b>	<b>194 275</b>	<b>32 900</b>	<b>205 859</b>	<b>21 316</b>
<b>Summa sektorsgemensamma investeringsmedel</b>	<b>8 446</b>	<b>7 500</b>	<b>11 374</b>	<b>4 572</b>
<b>Summa fastighets/energieffektiviseringar</b>	<b>22 657</b>	<b>8 000</b>	<b>21 917</b>	<b>8 740</b>
Förvärv Vistinge 6:4	1 700	0	1 841	-141
Inventarier nya Bergska	5 000	0	1 737	3 263
Ombyggnation av Bergska	31 000	0	45 453	-14 453
Stationsområdet, Högby 1:39	4 000	0	1 055	2 945
Utökad vårdcentral (kv Borgmästarn)	3 800	0	3 812	-12
Anläggningstillgångar IT-service	0	2 200	2 180	20
Förvärv Rejmyre 1:108 (glasbruk)	0	700	700	0
Norrmalm 1:2 & 2:12	0	1 500	1 523	-23
Lillängsskolan	0	41 000	204	40 797
Solgläntan/förskola	0	9 770	148	9 622
<b>Summa investeringar över plan</b>	<b>45 500</b>	<b>55 170</b>	<b>58 632</b>	<b>42 038</b>
<b>Totalsumma pågående/avslutade projekt</b>	<b>293 378</b>	<b>115 170</b>	<b>314 902</b>	<b>93 646</b>

Sektor (tkr)	IB invproj budget	Invproj budget	Total projekt-budget	IB utfall	Årets utfall	Totalt utfall
Ledningsstaben	184 597	30 830	215 427	198 838	15 747	214 585
Social omsorg	0	320	320	0	207	207
Samhällsbyggnad	7 840	1 500	9 340	18 730	-10 575	8 156
Barn och utbildning	4 975	1 875	6 850	5 366	1 907	7 273
Vård och omsorg	0	80	80	0	62	62
<b>Avslutat</b>	<b>197 412</b>	<b>34 605</b>	<b>232 017</b>	<b>222 934</b>	<b>7 348</b>	<b>230 282</b>
Ledningsstaben	68 574	69 884	138 458	20 349	48 189	68 538
Kultur och bildning	10 000	0	10 000	5 285	1 185	6 470
Samhällsbyggnad	16 937	8 695	25 632	2 633	6 396	9 029
Barn och utbildning	455	675	1 130	171	390	561
Vård och omsorg	0	1 312	1 312	0	21	21
<b>Pågående</b>	<b>95 966</b>	<b>80 566</b>	<b>176 532</b>	<b>28 439</b>	<b>56 181</b>	<b>84 620</b>
<b>Totalt</b>	<b>293 378</b>	<b>115 170</b>	<b>408 548</b>	<b>251 373</b>	<b>63 529</b>	<b>314 902</b>

Vid årets ingång fanns pågående investeringsprojekt med en budget på 293 mkr. Drygt 251 mkr förbrukades 2014 och överskottet överfördes till 2015. Investeringsbudgeten 2015 uppgick till 115 mkr. En tilläggsbudget beslutades, exempelvis 41 mkr för en ny förskola, 9,8 mkr till ombyggnaden av Solgläntan och 5,4 mkr extra till en konstgräsplan.

Totalt finns 91 pågående projekt i varierande storlek i investeringsredovisningen. Årets investeringsutgifter uppgick till 63 mkr, där de största posterna avsåg ombyggnaden av Bergska skolan (43 mkr) och omstigningsplats Vistinge (4,5 mkr). Flera pågående investeringsprojekt har bara påbörjats, däribland Lillängsskolan med en budget på 41 mkr och ett utfall på 0,2 mkr, liksom renoveringen av Solgläntan

med en budget på 9,8 mkr och ett utfall på 0,1 mkr. Ombyggnaden av Bergska skolan avslutas 2016. Utfallet vid årsskiftet visar på ett överskridande. Kostnaden beräknas bli 18 mkr högre till följd av vattenskador på fastigheten.

Vid årsskiftet hade 86 projekt till ett värde av 230 mkr avslutats. Den i särklass största investeringen var Bildningen (en ny gymnasieskola med bibliotek), där 151 mkr förbrukats vid årsskiftet, varav 5 mkr 2015. Kostnaderna översteg budget med 3,5 mkr. Andra projekt som avslutades var bytet av vattenrening vid Arena Grosvad (12,5 mkr), konstgräsplanen (13,2 mkr) samt ljud- och ljussignaler vid en järnvägsövergång (4,2 mkr). Av de avslutade investeringarna återstår cirka 1,7 mkr av beslutade budgetmedel.

# Ekonomisk översikt och analys

## MODELL FÖR FÖRDJUPAD FINANSIELL ANALYS

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

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

Resultat	Kapacitet	Risk	Kontroll
<ol style="list-style-type: none"><li>1. Förändring av kostnader och intäkter</li><li>2. Nettokostnadsandel</li><li>3. Självfinansieringsgrad</li><li>4. Investeringsvolym</li><li>5. Finansnetto</li><li>6. Årets resultat</li></ol>	<ol style="list-style-type: none"><li>7. Soliditet</li><li>8. Skuldsättningsgrad</li><li>9. Kommunens intäkter</li></ol>	<ol style="list-style-type: none"><li>10. Likviditetsmått</li><li>11. Finansiella netto-tillgångar</li><li>12. Ränte- och finansieringsrisker</li><li>13. Borgensåtagande</li><li>14. Totala pensionsskulden</li></ol>	<ol style="list-style-type: none"><li>16. Budgetföljsamhet och prognossäkerhet</li><li>17. Känslighetsanalys</li></ol>

### Resultat

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

### Kapacitet

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

### Risikförhållande

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

### Kontroll

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

## RESULTAT OCH KAPACITET

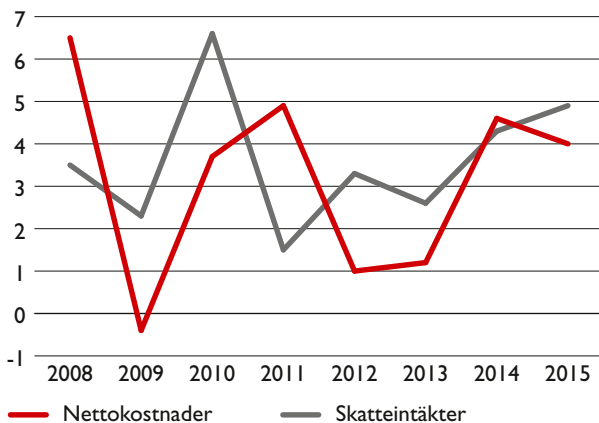
Här presenteras de nyckeltal och diagram som beskriver kommunens resultatutveckling och kapacitet att möta nya utmaningar. Varje del kommenteras.

### I. Förändring av kostnader och intäkter

(Procentuell förändring)	2011	2012	2013	2014	2015
Verksamhetens nettokostnader	4,8	1,0	1,2	8,2	4,0
Verksamhetens nettokostnader*	4,8	2,9	1,2	4,6	4,9
Skatteintäkter och generella statsbidrag	1,5	3,3	2,6	4,3	4,9
Lönekostnader inklusive PO	4	4	2	5	8
Pensionskostnader	16	-8	17	0	-1

\*Nyckeltalet är justerat för jämförelsestörande poster.

### Nettokostnads- och skatteutveckling (procent)



En förutsättning för att uppnå och behålla en god ekonomisk hushållning är att följsamheten mellan löpande intäkter och kostnader är god. Mellan 2011 och 2015 ökade skatteintäkterna och de generella statsbidragen med i genomsnitt 3,3 procent per år, vilket är 0,4 procentenheter högre än nettokostnadsökningen samma period. För att på lång sikt behålla en god finansiell hushållning är det viktigt att nettokostnadsökningen inte är större än ökningen av skatteintäkter och statsbidrag. År 2015 hade kommunen en 0,9 procent högre ökning av intäkterna än av nettokostnaderna.

## 2. Nettokostnadsandel

(Procent)	2011	2012	2013	2014	2015
Verksamheten/ skatteintäkter och statsbidrag	91,5	89,4	87,4	91,2	90,6
Pensionerna/ skatteintäkter och statsbidrag	5,2	4,6	5,3	5,0	4,8
Avskrivningar/ skatteintäkter och statsbidrag	3,2	3,6	3,6	3,5	3,7
Finansnetto/ skatteintäkter och statsbidrag	0,5	0,1	0,6	0,0	0,6
Nettokostnader/ skatteintäkter och statsbidrag	100,3	97,7	96,9	99,8	99,6

Genom att följa hur stor andel av de totala skatteintäkterna som tillsammans med generella statsbidrag och utjämning går åt för att finansiera den löpande verksamheten får man ett viktigt nyckeltal för att bedöma kommunens ekonomi. Redovisas en nettokostnadsandel under 100 procent har kommunen en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter. Som måttstock för att bedöma om god ekonomisk hushållning uppnås i en kommun brukar man säga att nettokostnadsandelen bör ligga under 98 procent sett över tid. Kommunen klarar då att finansiera ersättningsinvesteringar och nödvändiga nyinvesteringar. Verksamhetens nettokostnadsandel uppgick 2015 till 99,6 procent av Finspångs skatteintäkter och statsbidrag. Det betyder att kommunen behövde använda i stort sett samtliga medel till den löpande verksamheten.

Ett av kommunens mål i en hållbar ekonomisk hushållning är att resultatet ska uppgå till 2 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Ett sådant resultat ger utrymme för att självfinansiera större delen av den normala investeringsvolymen i kommunen en längre tid. Det innebär att kommunens kort- och långsiktiga finansiella handlingsutrymme i form av likviditet och soliditet behålls. Dessvärre nådde kommunen inte upp till sitt mål, eftersom nyckeltalet uppgick till 0,4 procent. För måluppfyllelse hade kommunen behövt minst 22 mkr i positivt resultat.

## 3. Självfinansieringsgrad av investeringar

	2011	2012	2013	2014	2015
Internt tillförda medel, mkr	-29	63	83	55	66
Årets nettoinvesteringar, mkr	-54	-46	-120	-127	-59
Självfinansieringsgrad, %	-54	146	69	43	112
Årets reinvesteringar	-16	-26	-22	-46	-55
Självfinansieringsgrad av reinvestering	-181	243	377	120	120

Självfinansieringsgraden av investeringarna mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med årets resultat plus avskrivningar. Graden 100 procent innebär att kommunen själv kunde finansiera samtliga investeringar, vilket i sin tur innebär att kommunen inte behövde låna till investeringarna och att det långsiktiga finansiella handlingsutrymmet stärktes.

Kommunen är efter två år med självfinansieringsgrad under 100 procent nu tillbaka på en nivå över 100 procent. Det beror på att kommunen investerade mindre efter några år med tämligen hög investeringstakt. Det innebär att kommunen förstärkte sin finansiella handlingsberedskap inför framtiden. Några av de större projekten var ny vattenrening i badhuset på Arena Grosvad och en konstgräsplan. Reinvesteringarna finansierades med egna medel, vilket också är i enlighet med målet.

#### 4. Årets investeringar

(Procent)	2011	2012	2013	2014	2015
Investeringsvolym/ nettokostnader	6	5	12	12	2
Bruttoinvesteringar/ avskrivningar	180	130	327	338	146

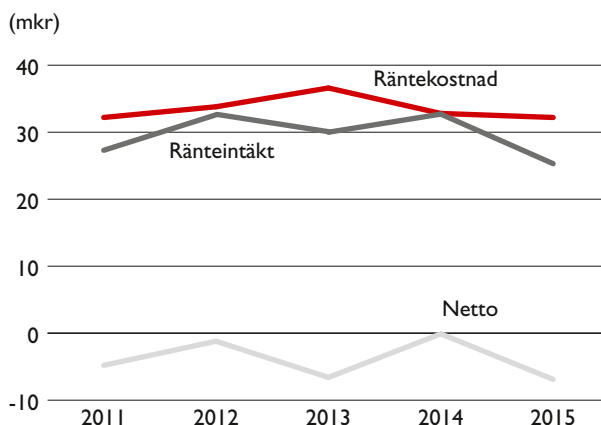
För en genomsnittlig kommun i Sverige uppgår investeringsvolymen till mellan fem och sju procent av nettokostnaderna. Finspång ligger för närvarande under det med anledning av den lägre investerings-takten. Efter de senaste årens höga takt kan det vara bra att under en tid istället lägga sig på en lägre nivå för att stärka ekonomin.

Bruttoinvesteringar i relation till avskrivningar visar i vilken mån kommunen reinvesterar i den takt som anläggningstillgångarna skrivs av. Det är nödvändigt med reinvesteringar för att kommunens tillgångar ska stå sig i värde. Finspång har de senaste åren avsatt 8 mkr per år till fastighets- och energi-effektivisering.

#### 5. Finansnetto

Finansnettot består av kommunens finansiella intäkter minus de finansiella kostnaderna. Ett positivt finansnetto är viktigt eftersom det tillför medel till den löpande verksamheten. Finansnettot har varit negativt sedan mitten av 2000-talet då stora investeringar ökade lånebehovet. De finansiella intäkterna är ränteintäkter på koncerninterna lån och likvida medel. De finansiella kostnaderna består av ränta på upptagna lån och på pensionskulden. Finansnettot uppgick till -6,9 mkr.

#### Kommunens finansnetto



#### 6. Årets resultat

	2011	2012	2013	2014	2015
Årets resultat, mkr	-3	22,9	31,8	1,8	4,1
Årets resultat, mkr, exklusive jämförelse- störande poster	2	4,4	18,2	1,8	7,4
Årets resultat/skatte- intäkter och generella statsbidrag, %	-0,3	2,3	3,1	0,2	0,4
Årets resultat/eget kapital (%)	-0,7	5,7	7,5	0,4	0,9

Finspångs kommun redovisade ett positivt resultat med 4,1 mkr, vilket var något bättre än föregående års resultat. I resultatet ingår 8,8 mkr som var återbetalade premier från AFA Försäkring och som påverkade resultatet positivt. En annan post av engångskaraktär, men som påverkade resultatet negativt, var de nedskrivningar som gjordes på grund av införandet av komponentavskrivning, men också på grund av bytet av vattenreningsanläggning på badhuset. Detta innebar ökade kostnader för kommunen om 12,2 mkr. Justerat för engångsposter uppgick resultatet således till 7,4 mkr. Avstämningen mot balanskravet, då resultatet justeras för bland annat reavinster och förluster, gav istället ett resultat på 5,9 mkr. Oavsett vilket resultat man redovisar var samtliga för låga för att kommunen skulle klara det ekonomiska målet att resultatet ska uppgå till 2 procent av skatter och statsbidrag. För att klara målet skulle ytterligare cirka 20 mkr ha behövts. Målet är en del i den hållbara ekonomiska utvecklingen.



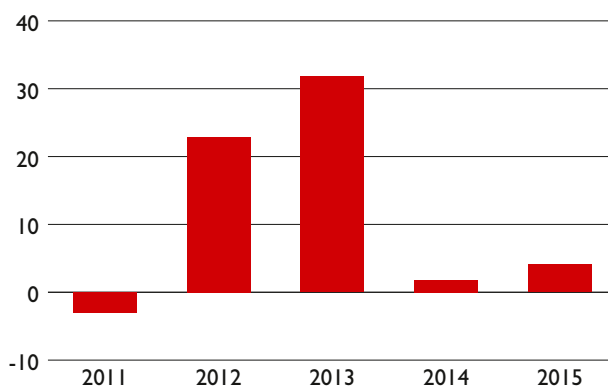
Budgererat resultat för 2015 uppgick till 28 mkr. Det innebär att årets resultat gav en avvikelse på 24 mkr. Nedan presenteras en enklare förklaring.

Förklaringspost	mkr
Budgererat resultat	28,2
Ökade skatteintäkter och statsbidrag	17,3
<b>Jämförelsetörande poster av engångskaraktär</b>	
- Erhållna AFA-premier	8,8
- Nedskrivningar	- 12,2
Underskott i sektorernas verksamheter	- 40,2
Överskott i kommungemensamma kostnader (avskrivningar, utvecklingspott)	9,7
Underskott i finansieringsverksamheten (finansiella intäkter och kostnader, nedskrivningar)	- 7,5
<b>Årets resultat i resultaträkningen</b>	<b>4,1</b>

Två av fem sektorer och ledningsstaben klarar sina budgetar. Kostnaderna för placeringar av barn och ungdomar fortsatte att öka kraftigt. Gymnasiet, inklusive vuxenutbildningen, samt försörjningsstödet visade fortfarande stora avvikelser. Tillsammans visade verksamheterna ett underskott med 45,1 mkr. För mer detaljerad information till respektive sektors resultat hänvisas till styrkortet längre bak i detta dokument.

### Årets resultat

(mkr)



### 7. Soliditet

(Procent)	2011	2012	2013	2014	2015
Soliditet	25	26	26	26	24
Soliditet exklusive internbank	47	48	46	45	38
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse	-8	-6	-5,5	-3,9	-1,8
Tillgångsförändring	29	2	6	2	13
Förändring eget kapital exklusive avskrivningar	-0,7	5,7	7,5	0,4	0,9

Av kommunens balansomslutning på 1 995 mkr uppgick det egna kapitalet till 472 mkr. Det innebär en soliditet på 24 procent. Nyckeltalet är ett mått på kommu-

nens långsiktiga betalningsberedskap och visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med egna medel. Soliditeten är beroende av resultatutvecklingen och förändringen av tillgångarna. Resterande del upp till 100 procent utgör kommunens skulder till andra finansörer. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre tid inte försvagas utan behålls eller utvecklas i positiv riktning. Ju högre soliditet, desto starkare blir den långsiktiga finansiella kapaciteten. Kommunens soliditet minskade mellan 2014 och 2015. Det berodde på ökad upplåning, vilket gjorde att det egna kapitalet blev mindre i förhållande till det totala kapitalets andel. Delar av den ökade upplåningen lånades vidare till de kommunala bolagen. Undantar man således internbanken (det vill säga inlåning för de kommunala bolagens räkning) var soliditeten betydligt bättre, 38 procent. Internbanken påverkar även skuldsättningsgraden.

Ansvarsförbindelsen för pensionerna finns inte med i balansräkningen, vilket är i enlighet med rekommendationerna från Rådet för kommunal redovisning. Det traditionella sättet att beräkna soliditeten är att inkludera samtliga pensionsförpliktelser, eftersom de är tvingande för kommunerna att betala. Som framgår av tabellen ovan är kommunens soliditet inklusive ansvarsförbindelsen negativ och uppgår till -1,8 procent. Det var en förbättring, trots att nyckeltalet fortfarande är negativt. Genomsnittet för soliditetsmålet ligger bland Sveriges kommuner på cirka 9 procent. Förbättringen beror både på stärkt eget kapital, men även på minskad pensionsskuld. Kommunen har som mål att öka det egna kapitalet så att soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen blir positiv.

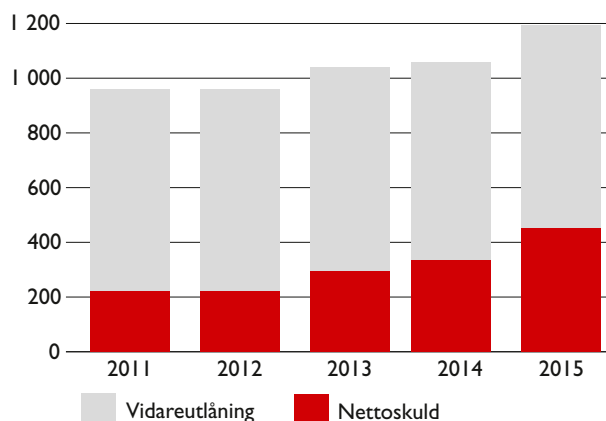
### 8. Skuldsättningsgrad

(Procent)	2011	2012	2013	2014	2015
Total skuldsättningsgrad	75	74	74	74	76
- varav avsättningar	4	3	3	4	3
- varav kortfristig skuldsättningsgrad	11	12	10	11	13
- varav långfristig skuldsättningsgrad	60	59	60	60	60

Den del av tillgångarna som har finansierats med främmande kapital brukar benämnas skuldsättningsgrad. Den totala skuldsättningsgraden har höjts till följd av den ökade upplåningen.

Av diagrammet nedan framgår att merparten (63 procent) av kommunens låneskuld utgörs av vidareutlåning inom kommunkoncernen. Av den ökade upplåningen på 148 mkr har hittills 30 mkr vidareutlånats till kommunala bolag. Resterande medel ska användas till kommande investeringar. Bland annat kommer ytterligare cirka 70 mkr att vidareutlånas till Vallonbygden för byggandet av höghus i Finspångs centrum. Nettoupplåningen uppgick vid årsskiftet till 445 mkr.

## Kommunens bruttoläneskuld (mkr)



## 9. Intäkter – jämförelse

	Riket 2014	Länet 2014	Finspång 2014
Skatteintäkter, %	53	54	58
Verksamhetens intäkter, %	32	30	29
Generella statsbidrag och utjämning, %	15	16	13
Skattesats, kr	21,59	21,52	22,18
Total skattesats, (exklusive församlingsavgift), kr	32,63	32,19	32,85

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

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

## RISK OCH KONTROLL

### 10. Likviditet

	2011	2012	2013	2014	2015
Kassalikviditet, %	66	70	84	56	126
Likviditetsdagar	19	25	35	20	62
Betalningsberedskap in- klusive checkkredit och byggnadskreditiv, %	89	91	105	98	113
Rörelsekapital, mkr	-54	-53	-26	-81	70

Likviditet är ett viktigt nyckeltal och ett riskområde för kommunens finansiella styrka, eftersom den berör den kortsiktiga betalningsförmågan. Hög likviditet visar god finansiell styrka och därmed låg potentiell risk. En oförändrad eller ökande kassalikviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att kommunens totala finansiella handlingsutrymme stärks. En kassalikviditet som överstiger 100 procent innebär att samtliga kortfristiga skulder kan betalas om de förfaller till betalning. En nivå på 60-80 procent garanterar att kommunen i kort och medellångt finansiellt perspektiv inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella betalningstoppar. Kommunen förbättrade sin likviditetsnivå kraftigt 2015, främst beroende på nyupplåningen som nu ligger som kassamedel och därmed förbättrar de likvida medlen.

Kommunens mål är att ha en betalningsberedskap där likvida medel + utnyttjad checkräkningskredit ska vara större än de kortfristiga skulderna. Räknar man in byggnadskreditivet låg Finspång på 113 procent och klarade målet. Eftersom en femtedel av de kortfristiga skulderna består av skuld för semesterlön och okompenserad övertid, bedöms risken vara liten att skulderna helt ska förfalla.

### 11. Finansiella nettotillgångar

(mkr)	2011	2012	2013	2014	2015
Omsättningstillgångar + finansiella anlägg- ningstillgångar*	922	947	965	911	1 136
Kort- och långfristiga skulder	1 128	1 149	1 214	1 242	1 460
Netto	-206	-202	-249	-331	-324

\* Exklusive andelar, aktier och bostadsrätter.

Finansiella nettotillgångar uttrycker betalningsberedskap på medellång sikt. De finansiella anläggningstillgångarna utgjordes till 93 procent av vidareutlåning till koncernens bolag. Kommunens betalningsberedskap på medellång sikt höjdes på grund av högre fordringar och ökad upplåning.

## 12. Ränte- och finansieringsrisker

	2014	2015	Policy
Genomsnittlig ränta, %			
före räntesäkring	2,1	1,5	
Räntebindningstid (år)			
före räntesäkring	1,8	1,9	
Genomsnittlig ränta, %			
efter räntesäkring	3,5	2,7	
Räntebindningstid (år)			
efter räntesäkring	3,0	3,8	2-4
<b>Lån med:</b>			
Rörlig ränta (%)	28	25	<50
Bindningstid 1–2 år	15	7	<25
Bindningstid 2–3 år	8	4	<25
Bindningstid 3–4 år	5	21	<25
Bindningstid 4–5 år	23	9	<25
Bindningstid 5–6 år	11	20	<25
Bindningstid 6–7 år	11	0	<25
Bindningstid 7–8 år	0	7	<25
Bindningstid 8–9 år	0	0	<25
Bindningstid 9–10 år	0	7	<25
Kapitalbindningstid (år)	2,26	2,22	>2,5
Förfaller till betalning inom:			
0–1 år (%)	25	31	<25
1–2 år (%)	20	24	<25
2–3 år (%)	26	14	<25
3–4 år (%)	5	21	<25
4–5 år (%)	23	0	<25
5–6 år (%)	0	11	<25
Antal affärer	24	30	
Belopp (mkr)	947	1 057	
Säkrat med derivat (mkr)	607	466	
Marknadsvärde derivat (mkr)	43	36	
<b>Bildningen</b>			
Genomsnittlig ränta %			
före räntesäkring	1,4	0,6	
Räntebindningstid (år)			
före räntesäkring	0,3	1,2	
Genomsnittlig ränta % efter räntesäkring	3,4	2,8	
Räntebindningstid (år) efter räntesäkring	19	14	
Kapitalbindningstid (år)	2,86	2,41	
Lån förfaller till betalning inom:			
0–1 år (%)	2	3	
1–2 år (%)	2	39	
2–3 år (%)	52	34	
3–4 år (%)	44	1	
4–5 år (%)	0	23	
Antal affärer	4	5	
Belopp (mkr)	105	143	
Säkrat med derivat (mkr)	105	103	
Marknadsvärde derivat (mkr)	19	8	

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

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

Med ränterisk avses risken för att förändringar i räntenivån påverkar kommunens finansnetto negativt genom ökade räntekostnader. Ränterisken ska hanteras genom att man reglerar förfallostrukturen för ränteförfall i skuldportföljen och den volymvägda, genomsnittliga räntebindningstiden i skuldportföljen. För att reglera ränterisken används fasträntelån och derivat i form av ränteswappar. Räntekostnaden för swapparna uppgick till 12,4 mkr.

Skuldportföljen för Bildningen redovisas separat, då kommunen valt att ha en lång räntebindning via ränteswappar som matchar hyreskontraktets längd. Räntekostnaden för swapparna uppgick till 2,9 mkr.

## 13. Borgensåtagande och vidareutlåning

(mkr)	2011	2012	2013	2014	2015
Borgensåtagande	32	30	30	28	25
– varav kommunägda företag	3,2	3,2	3,2	3,2	3,2
– varav egna hem och småhus	1,5	1,2	1,0	0,9	0,4
– varav bostadsrättsföreningar	22	21	20	19	18
– varav föreningar	5	5	6	5	3
Utlåning	756	756	756	741	770
– varav kommunägda företag	740	740	740	725	755
– varav föreningar	16,3	16,3	16,3	15,8	15

Kommunen tecknar i vissa fall borgen för lån till de kommunala bolagen, men även för andra externa verksamheter. Stora borgensförbindelser kan betyda väsentlig finansiell risk för kommunen i form av övertagande av lån alternativt ägartillskott. Finspångs kommun samlade borgensåtagande uppgick till 25 mkr eller 1 180 kr per invånare, en minskning med 147 kr per invånare. Risken för att behöva infria borgensåtagandet för egna hem och bostadsrättsföreningar bedöms vara låg. Inga borgensåtaganden infriades under året. Sedan två år tillbaka amorterar bostadsrättsföreningen Majelden både på lånet till kommunen och på lånen som kommunen är borgensman för.

#### 14. Pensionsskulden inklusive löneskatt

(mkr)	2011	2012	2013	2014	2015
Avsättning till pensioner	59	52	58	62	63
Pensionsförpliktelse äldre än 1998	526	523	552	527	509
Total pensionsskuld	585	575	610	589	572
Soliditet inklusive pensionsskuld äldre än 1998	-8	-6	-5,5	-3,9	-1,8

Ur risksynpunkt är kommunens pensionsförpliktelser viktiga att beakta, eftersom skulden ska finansieras de kommande 50 åren. Pensionerna är en växande kostnad för kommunerna. Kostnaderna för de befintliga pensionsåtagandena kommer att ta ett allt större utrymme i kommunens budget. Den del av pensionsåtagandet som utgör ansvarsförbindelse är ofinansierad, då den återfinns utanför balansräkningen. Kommunens totala pensionsskuld inklusive löneskatt uppgick till 572 mkr, vilket var en minskning med 17 mkr. Av dem redovisas den största delen (89 procent) inom linjen för ansvarsförbindelse.

Den avgiftsbaserade, individuella delen av avtalspensionen (från och med 1998) disponeras av den anställda för eget val av förvaltare och kostnaden bokförs löpande. Den uppgick 2014 till 31,7 mkr inklusive löneskatt, vilket var i nivå med året innan.

Avsättningen som finns upptagen i balansräkningen avser i huvudsak förmånsbestämd ålderspension, särskild avtalspension samt tjänstepension. Sammantaget var skulden 63 mkr inklusive löneskatt, vilket även det var i nivå med föregående år.

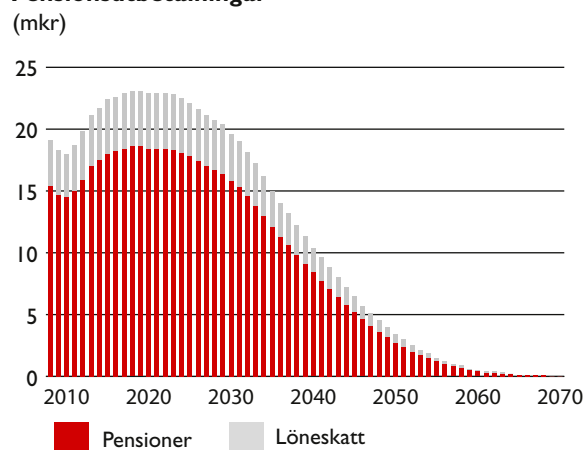
År 2005 avsatte kommunen reavinstmedel från en större fastighetsförsäljning till en pensionsmedelsfond. Samtidigt öronmärktes motsvarande överskottsmedel inom eget kapital. Syftet var att möta kommande ökade utbetalningar respektive kostnader. Från och med 2014 började kommunen utnyttja pensionsmedlen respektive de öronmärkta medlen. Detta redovisas i balanskravsutredningen.

Pensionsplacering	2014	2015	Andel, procent	Policy, procent
<b>Marknadsvärde (tkr)</b>				
Likvida medel	1 158	293	1	0–10
Nominella räntepapper	11 714	9 416	16	0–30
Realränteobligationer	29 335	29 943	51	50–100
Aktier				
– svenska	5 027	5 883	10	0–10
– utländska	14 167	12 715	22	0–30
Alternativa tillgångar	0	0	0	0–10
	61 401	58 250	100	
Bokfört värde		52 069		

Marknadsvärdet på kommunens pensionsmedelsportfölj översteg det bokföra värdet med cirka 6 mkr. Riskmålet i pensionsmedelsplaceringens policy är att den marknadsvärderade konsolideringen alltid ska överstiga 95 procent. Konsolideringen definieras som kvoten mellan tillgångarna och den del av skulden som ska mötas. Den marknadsvärderade konsolideringen ökade från 117 till 120 procent. Uttag med 2,6 mkr gjordes för att täcka pensionskostnader.

Framtida pensionsutbetalningar har utgjort en risk, eftersom de ökar i slutet av decenniet. Tidigare hade kommunen som finansiellt mål att årets resultat skulle täcka ökningen av ansvarsförbindelsen. Nu är målet att öka det egna kapitalet, så att soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen blir positiv. För närvarande är soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen -1,8 procent, vilket är en förbättring av nyckeltalet med 2,1 procent. Även om inte målet nåddes har soliditeten de senaste åren hela tiden stärkts.

#### Pensionsutbetalningar



#### 15. Finansiell målsättning, budgetföljsamhet och prognossäkerhet

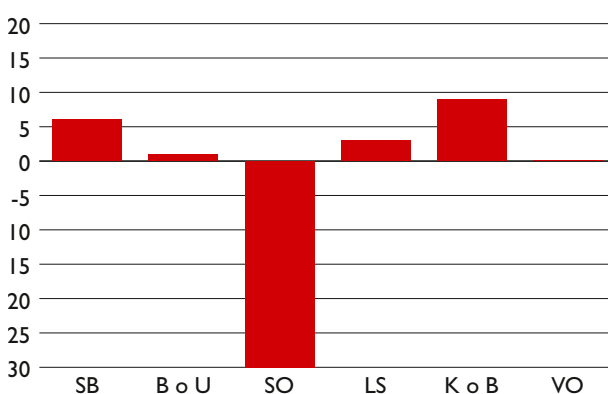
(mkr)	2011	2012	2013	2014	2015
Budgetavvikelse	-9,5	10,1	19,7	-21,9	-24,2
Prognos i delårsboks slut per 30 juni	-26,8	5,7	15,3	8	16,4
Årets resultat	-3	22,9	31,8	1,7	4,1
<b>Finansiella mål</b>					
Soliditeten inkl. pensionsskulden ska vara positiv	-8	-6	-5,5	-3,9	-1,8
Årets resultat ska uppgå till minst 2 % av skatter o bidrag	-0,3	2,3	3,1	0,2	0,4

Kommunens uppföljningsprocess innebär att verksamheten följs upp kvartalsvis från och med mars. För att nå en korrekt ekonomisk styrning av verksamheten är prognossäkerhet avgörande. En god prognossäkerhet innebär att kommunen har goda förutsättningar att anpassa sig till förändrade förutsättningar under året.

Sektor	Prognos kvartal 3	Årets bokslut	Avvikelse i %
Ledningsstab	91 153	94 543	-0,3
Social omsorg	179 148	187 166	-4,1
Kultur och bildning	156 408	157 841	-1,1
Samhällsbyggnad	55 473	57 390	-0,1
Barn och utbildning	355 575	357 240	-0,3
Vård och omsorg	269 565	268 059	0,6
Totalt resultat	1 105 960	1 224 840	-1,5

Analysen av differensen i prognossäkerhet mellan kvartal 3 och bokslutet visar att förändringen var 1,5 procent för kommunen som helhet. Kommunens styrtal säger att differensen inte får överstiga 0,5 procent, vilket innebär att styrtalet inte uppnåddes. Två sektorer och ledningsstaben nådde målet. Avvikelserna på övriga sektorer låg på mellan 0,61–4,1 procent.

#### Procentuell budgetavvikelse (procent)



Budgetföljsamhet är ett annat mått på kommunens finansiella kontroll. Budgetavvikelsen bör ligga så nära noll som möjligt. Resultatet var att kommunens nettokostnader avviker med 40 mkr från budget. Avvikelsen motsvarar 3,7 procent. För att målet ska uppnås får avvikelsen inte överstiga 0,5 procent, vilket motsvarar cirka 5 mkr. Budgetföljsamheten varierade kraftigt från sektor till sektor. Avvikelserna ligger i intervallet 1–30 procent. Följsamheten var inte tillräckligt bra och de största avvikelserna finns i placeringar av barn och ungdomar, gymnasieverksamheten, vuxenutbildning och försörjningsstöd.

Sektor	Kv I	Delår	Kv 3	Bokslut
Politisk organisation	-260	-349	-13	874
Ledningsstab	185	2 500	3 005	2 680
Social omsorg	-24 960	-32 022	-36 067	-44 020
Kultur och bildning	-10 925	-11 336	-11 497	-13 789
Samhällsbyggnad	345	200	3 500	3 440
Barn och utbildning	-1 074	2 700	4 100	3 001
Vård och omsorg	-1 072	-700	1 100	2 756
Kommungemensamma kostnader	531	4 027	5 323	9 715
Finansenheten	24 383	23 093	22 966	11 171
<b>Total</b>	<b>-12 847</b>	<b>-11 887</b>	<b>-7 583</b>	<b>-24 172</b>

## 16. Känslighetsanalys

Händelseförändring	Kostnad/intäkt, mkr
Ränteförändring med 1 %	12
Löneförändring med 1 %	7,8
Bruttokostnadsförändring med 1 %	13,3
Generell avgiftsändring med 1 %	2,5
Generella statsbidrag med 1 %	2,2
Förändrad utdebitering med 1 kr	39,3
10 heltidstjänster	4,2
Befolkningsförändring 100 personer (skatter och statsbidrag)	5,4

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 händelser och förändringar i den egna kommunen. Kommunen måste därför ha reserver och marginaler i sin ekonomi. Ett sätt att beskriva behovet och storleken av sådana reserver är att upprätta en känslighetsanalys, som beskriver hur olika förändringar kan påverka kommunens finansiella situation. Ovanstående sammanställning redovisar hur ett antal faktorer påverkar kommunens ekonomi.

## 17. Ekonomichefens avslutande kommentar

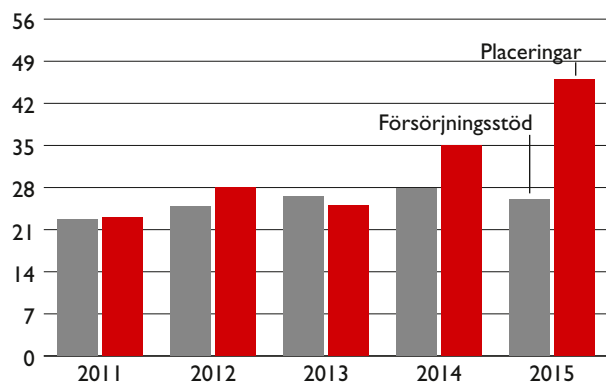
Årets resultat är något bättre än förra året, en ökning från 1,7 mkr till 4 mkr. En väsentlig skillnad mot i fjol är att vi klarade nollstrecket även om vi räknar bort reavinster.

Det är oroande att driftunderskottet ökade dramatiskt från -17 mkr till -36 mkr. Sektorernas underskott ökade med 10 mkr, samtidigt som överskottet på kommungemensamma medel var 10 mkr lägre än förra året.

En stor bov i dramat är våra placeringskostnader som fortsatte att öka. Förra året skrev jag att de fullständigt skenar, nu vet jag inte riktigt vad jag ska säga – kostnaderna ökade från 35 mkr till 46 mkr. Sedan 2009 har kostnaderna för placeringar ökat med

260 procent! Glädjande nog minskade försörjningsstödet med 7 procent, men i jämförelse med 2009 är ökningen 51 procent.

### Försörjningsstöd och placeringar (mkr)



Totalt ser inte kostnadsutvecklingen så dramatisk ut. Nettokostnaderna ökade under året med 4,2 procent. Delar man upp i kostnader och intäkter ser man att intäkterna ökade med 4,7 procent, medan kostnaderna ökade med 4,2 procent. Skatteintäkter och statsbidrag ökade med 5 procent.

Lönekostnaderna ökade totalt med 8 procent. Några förklaringar var ökningen av antalet anställda till boenden för ensamkommande flyktingbarn under hösten och arvodesersättningar till ett ökat antal godemän och familjehem. Övertid och fyllnadstid ökade tillsammans med 29 procent. Flyktingmottagandet medförde också en kraftig intäktsökning från Migrationsverket med 43 procent.

Under året övergick kommunen till komponentavskrivningar på fastigheter och gator, vilket under en längre period leder till lägre avskrivningskostnader och lägre underhållskostnader. Införandet innebar dock engångskostnader i form av nedskrivningar på 5 mkr och vi gjorde även en nedskrivning av värdet på den gamla vattenreningen på Grosvad med cirka 7 mkr.

Positivt på kostnadssidan är helårseffekten av transportupphandlingen som innebar 4,4 mkr lägre skolskjutskostnader. Översynen av bemanning och biståndsbedömning i äldreomsorgen har fått en positiv ekonomisk effekt och äldreomsorgen klarade i år sin budget med råge.

Investeringsnivån är tillbaka på en lagom nivå; nettoinvesteringarna ligger på 59 mkr. Det största projektet var ombyggnaden av Bergska skolan. Den stötte på stora problem när det visade sig stå vatten under nästan hela huset, vilket ledde till väsentliga kostnadsökningar. Projektet är ännu inte avslutat.

Vi måste fortsätta fokusera på åtgärder som syftar till ett effektivare resursutnyttjande med bibehållen god kvalitet. Det krävs framförallt ett nytänkande i socialtjänsten kring alla barnärenden. För att vi ska lyckas med det är det nödvändigt att alla är med och bidrar. Det finns alltid något som man kan göra lite bättre. Innovationer och ständiga förbättringar i verksamheten kan ge både bättre kvalitet och bättre ekonomi.

Det är slutligen en glädje att konstatera att befolkningen ökar för sjunde året i rad, i år med 49 personer. Dessutom har vi välkomnat ett stort antal asylsökande flyktingar, som inte ingår i statistiken. Och nu bygger Vallonbygden det första flerfamiljshuset i Finspång på över 20 år utanför mitt fönster i kommunhuset.



Finspångs kommun har under året deltagit i ett integrationsprojekt tillsammans med Mo Gård och Arbetsförmedlingen för att ge nyanlända praktik. Från vänster Suada Talic, integrationssamordnare Finspångs kommun, Anna Abrahamsson, kompetensstrateg Mo Gård och Sara Dahlén, arbetsförmedlare Arbetsförmedlingen.

# Strategiska mål

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

## Perspektiv: Samhälle

### Önskat läge:

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

## Perspektiv: Tillväxt och utveckling

### Önskat läge:

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

## Perspektiv: Medarbetare

### Önskat läge:

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

## Perspektiv: Ekonomi

### Önskat läge:

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

# VERKSAMHETERNA

Samhälle, 32 • Tillväxt och utveckling, 44 • Medarbetare, 54 • Ekonomi, 56

Kommungemensamma kostnader och intäkter, 67 • Sammanställd redovisning, 68

# SAMHÄLLE

(kommunen som verksamhetsutvecklare)



I februari tog kökschefen på Björke skola och förskola i Igelfors, Katarina Söderberg, emot Hagdahlspris för sin goda och vällagade mat samt för att hon lär barnen god matkultur.

**Mål:** Hög tillgänglighet och bra service till medborgare och näringsliv

**Måluppfyllelse:** 📊

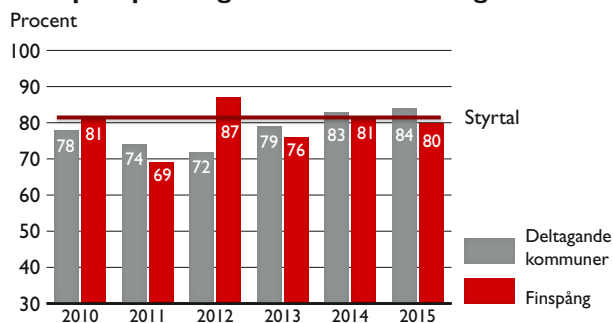
När det gällde att svara i telefon och på e-post gick servicenivån ner. Finspång låg på samma nivå som eller lägre än övriga 144 kommuner som deltog i servicemätningen. Svarstiderna på huvudnumret och efter koppling var bättre än genomsnittet, men helhetsintrycket för telefonin var lägre än genomsnittet. Kontaktuppgifter i e-postmeddelanden ligger på 94 (100) procent jämfört med snittet som är 82. Svarstiderna för e-post var i nivå med övriga kommuner, men kvaliteten på svaren var betydligt lägre.

I SKL:s undersökning Information till alla ligger Finspång kvar på samma nivå sedan tre år. Det är samma verksamheter som fortfarande behöver förbättra sin webbinformation, såsom grundskolan, gymnasieskolan och handikappomsorgen. Äldreomsorgen däremot låg en bra bit över resultatet för riket: 96 mot 86. Webbplatsens sökfunktion drar också ned resultatet.

Resultatet i medborgarundersökningen var sämre än 2014. Svarsandelen var 46 procent (54). För att få

nöjdare medborgare i Finspångs kommun gäller det att förbättra områdena bostäder och fritidsmöjligheter. För Nöjd-Inflytande-Index var styrtalet på 45, men det hamnade på 36. Jämfört med kommuner i samma storlek var Finspångs betygsindex lägre i områdena information, påverkan och förtroende. Förtroende och påverkan bör prioriteras. I bemötande nådde kommunen styrtalet 50 (50).

## Svar på e-postfråga inom två arbetsdagar

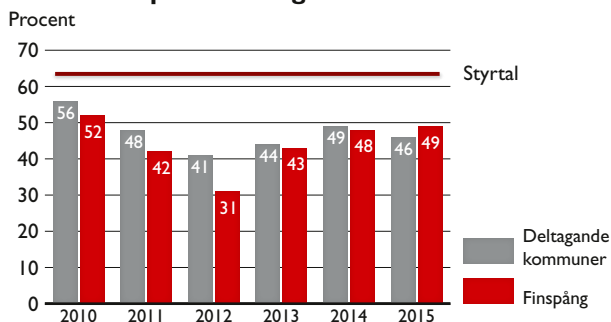


**Styrtal:** Andelen ska vara minst 81.

**Måts genom:** Kommunernas kvalitet i korthet (KKiK), Sveriges Kommuner och Landstings servicemätning.



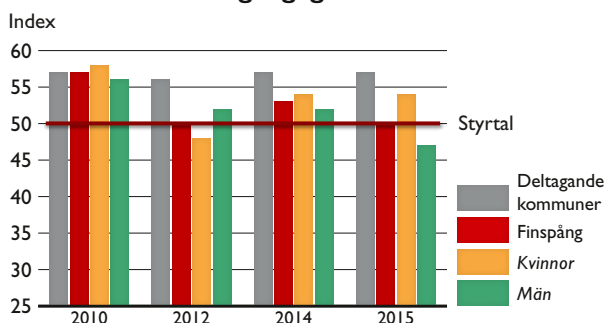
### Svar direkt på enkel fråga via telefon



**Styrtal:** Andelen ska vara minst 64.

**Mäts genom:** Kommunernas kvalitet i korthet (KKiK), Sveriges Kommuner och Landstings servicemätning.

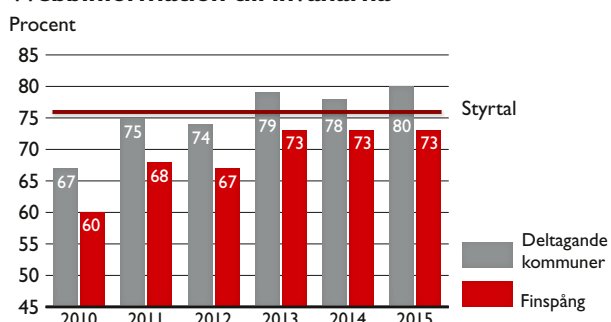
### Nöjd-Medborgar-Index för bemötande och tillgänglighet



**Styrtal:** Ska vara minst 50.

**Mäts genom:** SCB:s medborgarundersökning.

### Webbinformation till invånarna



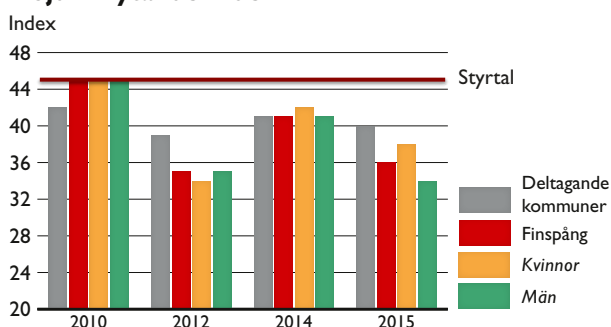
**Styrtal:** Kommunens medelvärde ska ligga på minst 76.

**Mäts genom:** Kommunernas kvalitet i korthet KKiK, Information till alla, Sveriges Kommuner och Landstings granskning av alla kommuners webbplatser.

**Mål:** Medborgarna ska vara nöjda med kvaliteten i kommunens egna och, av kommunen, finansierade verksamheter

**Måluppfyllelse:**

### Nöjd-Inflytande-Index

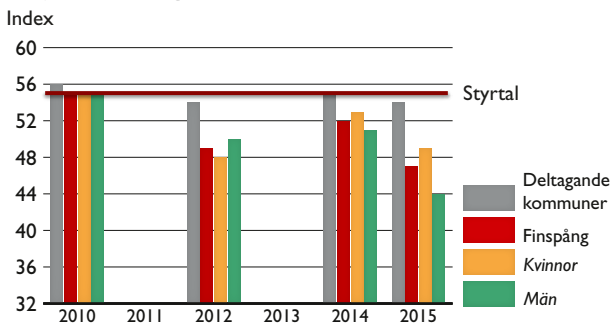


**Styrtal:** Ska behållas på 45.

**Mäts genom:** SCB:s medborgarundersökning.

Nöjd-Medborgar-Index (NMI) visade ett försämrat resultat: 47 (52). Resultatet är dock inte statistiskt säkerställt. Snittet för de 138 medverkande kommunerna var 54. Det är främst förbättringar av betygen för verksamheterna gator och vägar, äldreomsorg, miljöarbete, grundskola, stöd för utsatta personer samt gång- och cykelvägar som kan höja helhetsbetyget. Finspångs NMI ligger under övriga kommuners vid samtliga undersökningar som kommunen deltagit i. NMI mäter medborgarens uppfattning om verksamheter, oavsett om man nyttjar den eller inte, alltså inte vilka faktiska resultat verksamheten uppnår. När faktiska resultat jämförs framträder delvis en annan bild. Där går det inte att säga att Finspång generellt levererar sämre resultat. Två områden skiljer sig dock när faktiska resultat jämförs: grundskolan samt bemötande och tillgänglighet, som får sämre resultat. I övriga verksamheter behöver kommunikation och information förbättras, så att kvaliteten beskrivs bättre. På så sätt kan NMI påverkas. Kommunstyrelsen ser det som ett prioriterat uppdrag 2016.

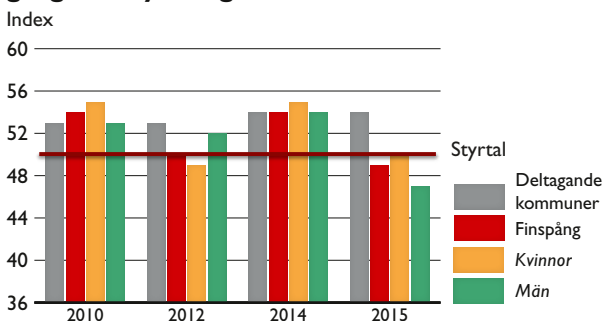
### Nöjd-Medborgar-Index



**Styrtal:** Ska vara minst 55.

**Mäts genom:** SCB:s medborgarundersökning.

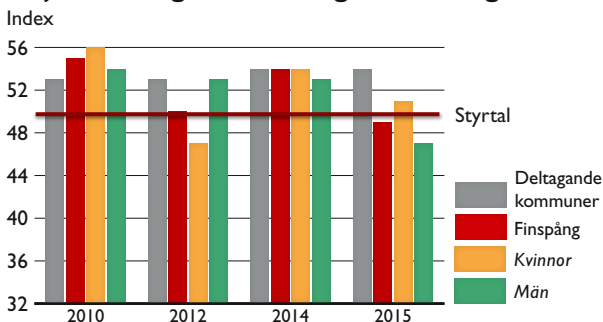
### Nöjd-Medborgar-Index för gång- och cykelvägar



**Styrtal:** Ska vara minst 50.

**Mäts genom:** SCB:s medborgarundersökning.

### Nöjd-Medborgar-Index för gator och vägar



**Styrtal:** Ska vara minst 50.

**Mäts genom:** SCB:s medborgarundersökning.

**Mål:** Brukarna ska vara nöjda med kvaliteten i kommunens egna och, av kommunen, finansierade verksamheter

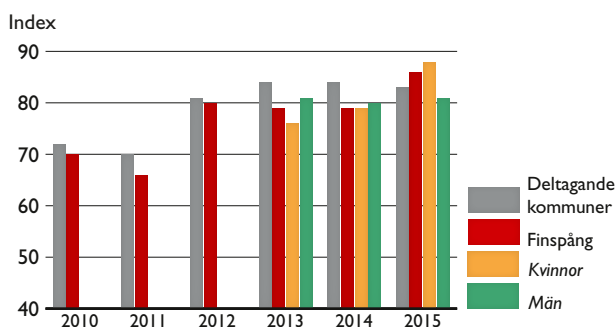
**Måluppfyllelse:**

Brukarnas nöjdhet låg på en relativt bra nivå, även om det fanns vissa skillnader mellan verksamheterna. I förskola och skola hade också ålder betydelse. Yngre barn och deras vårdnadshavare gav höga betyg till verksamheten, medan de äldre eleverna och deras vårdnadshavare gav lägre. Vad som förklarar den skillnaden behöver analyseras vidare.

I vård och omsorg förbättrades Nöjd-Kund-Index för särskilda boenden och låg över styrtalet, medan Nöjd-Kund-Index i hemtjänsten försämrades. Även den försämringen behöver analyseras. I LSS var nöjdheten med daglig verksamhet mycket hög, medan resultat för bostad med särskild service låg något under styrtalet.

Förutom kommunal verksamhet följs också driften vid entreprenader upp. Arena Grosvad visade enligt Medleys egna kundundersökningar bra resultat, även när man jämför med andra anläggningar där Medley svarar för driften. Andra aspekter på brukarnas uppfattning om verksamheterna kan skönjas i exempelvis klagomål, medborgarkontakter, artiklar i tidningar och opinioner. Dessa yttringar följs inte alltid upp på ett systematiskt sätt, men ger en bild av brukarnas nöjdhet. Kritik förekommer självklart i sådana sammanhang - ett viktigt inslag i ett demokratiskt samhälle - men är inte av den omfattningen att det ger en bild av generellt lågt förtroende för verksamheterna. Det är viktigt att behålla de goda resultaten och utveckla områden som visade sämre resultat.

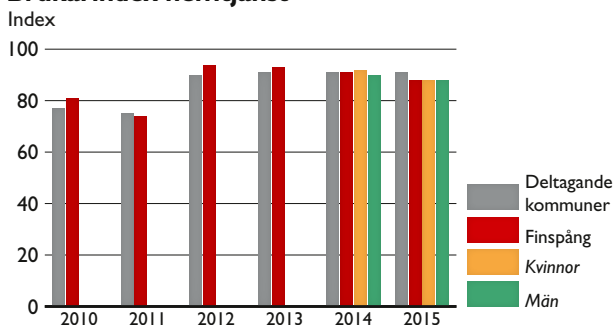
### Brukarindex särskilt boende



**Styrtal:** Nöjd-Kund-Index minst i nivå med riket.

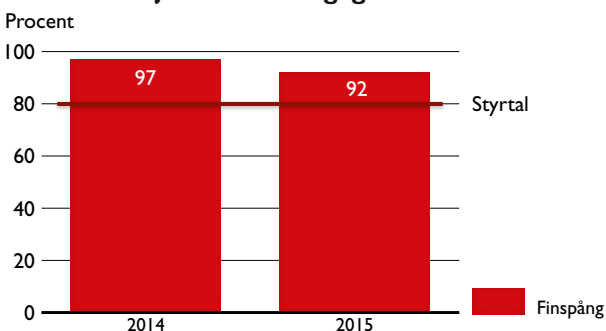
**Mäts genom:** Kommunernas kvalitet i korthet (KKiK).

## Brukarindex hemtjänst



**Styrtal:** Nöjd-Kund-Index minst i nivå med riket.  
**Mäts genom:** Kommunernas kvalitet i korthet (KKiK).

## Brukares nöjdhet inom daglig verksamhet LSS



Nöjdhetsundersökningen 2015 omfattade även brukare i daglig verksamhet i den kommunala psykiatrin.



Vi satsar på barnskötare som vill vidareutbilda sig. Tio tillsvidareanställda barnskötare började läsa till förskollärare. Efter sju terminers utbildning och avlagd examen erbjuder vi dem anställning motsvarande examen.

Resultaten för upplevd nöjdhet:

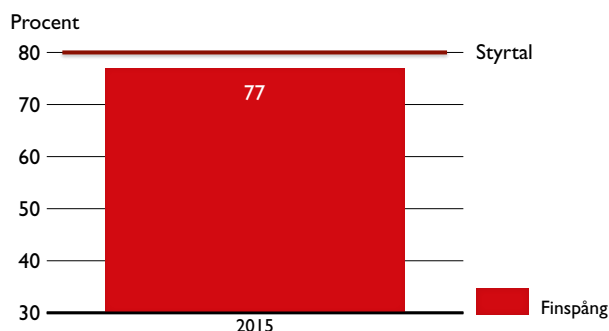
- ◆ 97 procent av brukarna upplevde sig eller upplevdes vara nöjda i sina dagliga verksamheter. Svarefrekvensen var 98 procent. Av 65 brukare besvarade 64 brukare enkäten.
- ◆ 66 procent av brukarna upplevde sig eller upplevdes vara nöjda i sin dagliga verksamhet i den kommunala psykiatrin. Svarefrekvensen var 100 procent.

De brukare som inte var nöjda provar nu annan sysselsättning. Man försöker även finna interna lösningar, exempelvis hitta nya sysselsättningar.

Observera att resultatet i stapeln i tabellen som avser 2014 inte omfattade den kommunala psykiatris dagliga verksamhet.

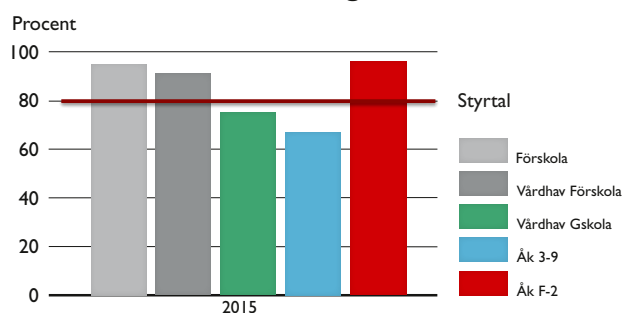
**Styrtal:** Mer än 80 procent av brukarna ska vara nöjda.  
**Mäts genom:** Egen uppföljning.

## Brukares nöjdhet i bostad med särskild service LSS



**Styrtal:** Mer än 80 procent av brukarna ska vara nöjda.  
**Mäts genom:** Egen uppföljning, Pictostat.

## Qualisenkäter, förskola och grundskola



Förskolan ligger mycket högt vad beträffar nöjdhet och överstiger styrtalen med bred marginal. När det gäller grundskolan är barn och vårdnadshavare till de yngre barnen mer nöjda än äldre elever och deras vårdnadshavare.

**Styrtal:** Mer än 80 procent ska vara nöjda.  
**Mäts genom:** Qualis.



Vi öppnade ett evakueringsboende med plats för 45 personer. Ett tiotal, redan anställda hos oss, anmälde sitt intresse för att tillfälligt byta uppdrag. Tack vare dem kunde vi komma i gång snabbt.

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

**Måluppfyllelse:** 📊

En grundförutsättning för brukares möjlighet att vara delaktiga och ha inflytande är relevanta och aktuella genomförandeplaner samt bra dokumentation. Arbetet med genomförandeplanerna behöver fortfarande bli bättre i samtliga berörda sektorer.

Flera av de barn och ungdomar som är placerade behöver uppföljda och reviderade genomförandeplaner. Arbetsituationen på myndighetskontoret medgav dock inte att det prioriterades. Alla placerade barn och ungdomar har en vårdplan, där det i enstaka fall behövs en uppdatering. Eftersom vårdplaner ligger till grund för genomförandeplanerna prioriterades vårdplanerna.

I gymnasieskolan visar LUPP-enkäten att målet om inflytande och delaktighet uppfylldes. När det gäller ensamkommande flyktingbarn planerades en enkät, men den genomfördes inte på grund av den ansträngda flyktingsituationen. Den genomförs istället 2016.

Sektor vård och omsorg reviderade introduktionsprogrammet för nya medarbetare. Dessförinnan inhämtade man synpunkter från brukare på vad som är viktigt vid introduktion.

I sektor barn och ungdom arbetar alla enheter med delaktighet som en del av det systematiska kvalitetsarbetet. Goda resultat nås och följs upp via enkäter. Arbetet med att föra ut skoldemokratiplanen genomfördes i stort sett under vårterminen.

## Social omsorg LSS

Antalet upprättade genomförandeplaner inom LSS var bra, men flera av dem reviderades inte efter uppföljning. Sektorn behöver bli bättre på att se till att brukare (och god man där sådan finns) är delaktiga när genomförandeplaner upprättas.

## IFO – barn och unga

Antalet upprättade genomförandeplaner var bra även i IFO. Dokumentation och uppföljning behöver fortfarande förbättras för att säkerställa kvaliteten för brukaren.

## Delaktighet i skolan

Qualis enkätundersökning visade att 78 procent av eleverna i F-2 upplevde att de fick vara med och bestämma vad de ska göra i skolan och på vilket sätt. Lika stor andel svarade att de fick vara med och bestämma hur de ska ha det i skolan.

Av eleverna i åk 3–9 upplevde 57 procent att de fick vara med och planera sitt arbete i skolan, 65 procent upplevde att lärarna i skolan tog hänsyn till deras åsikter.

LUPP-undersökningen visade att eleverna på Nya Bergska upplevde att de hade reellt inflytande på lärprocessen, framför allt när det gällde vad de får lära sig, 47 (33) procent instämde. En liten minskning skedde vad gällde inflytande över läxor och prov.

**Styrtal:** LUPP- och Qualisresultat ska förbättras.  
**Måts genom:** LUPP- och Qualisenkäter.

## Andelen aktuella genomförandeplaner i socialtjänsten

Det fanns genomförandeplaner hos så gott som alla brukare, men planerna brister fortfarande i kvalitet och kontinuitet – ett fortsatt förbättringsområde. Dialog förs på chefsmöten och arbetsplatsträffar om vikten av brukarinflytande och delaktighet.

## LSS

Det fanns genomförandeplaner hos de flesta brukare, men flera är inte reviderade. Det arbetet måste alltid fortsätta att utvecklas.

Det fanns ingen möjlighet att upprätta genomförandeplaner för insatser i form av kontaktperson och stödfamilj. Genomförandeplaner för brukare med insats i form av ledsagare och avlösare är ett utvecklingsområde; det rör 15 verkställigheter.

Den lagstadgade delaktigheten och inflytandet för brukarna när det gäller genomförandeplanerna måste förbättras. Arbetet pågår och brukarnas delaktighet har ökat. Det är oklart hur genomförandeplaner sedan påverkar det dagliga arbetet och brukarens inflytande över sin vardag. En gemensam metod för dokumentation och uppföljning behöver tas fram, något som har framkommit i samtal med personal i enheterna. Personal i LSS-omsorgen ska 2016 få utbildning om lagar och dokumentation som ligger till grund för arbetet.

## IFO

Det fanns genomförandeplaner hos 98 procent av brukarna i den interna öppenvården (familjeteamet).

Dokumentation och uppföljning behöver förbättras. Den interna öppenvården är sedan ett år tillbaka ålagd att göra uppföljningar på grund av att myndighetskontoret har för hög arbetsbelastning. Tanken är att uppgiften ska återgå till myndighetskontoret, som ska säkerställa uppföljningen.

Hos placerade barn och ungdomar fanns genomförandeplaner i majoriteten av alla ärenden, men det finns behov av uppföljningar och revideringar. Vårdplan fanns hos alla placerade barn och ungdomar.

**Styrtal:** 100 procent.

**Mäts genom:** Egen undersökning.

## Andelen ensamkommande flyktingbarn som är nöjda med inflytande

Mätning ej genomförd 2015.

**Styrtal:** Enkät ska genomföras.

**Mål:** Bra omsorg och stöd utifrån individuella behov

**Måluppfyllelse:** 

Våren 2015 startades en avdelning (11 vårdboendepplatser och 1 korttidsplats) på Storängsgården med finskspråkig profil (verksamheten bedrivs delvis på finska).

Sakkunniggruppen kartlade arbetsuppgifterna i hemtjänsten utöver kundbesöken. Syftet är att förbättra planeringarna för både kunder och personal.

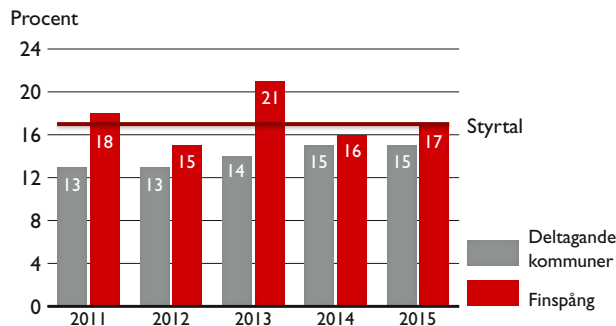
Utredningstiderna i sektor social omsorg uppnådde inte det önskade resultatet. Ett förbättringsarbete påbörjades i arbetsgruppen. Ytterligare förbättringsområden är uppdaterad journalföring och att formellt avsluta utredningar då de är kommunicerade med parten eller parterna. Totalt avslutades 191 utredningar. Av dessa avslutades 58 procent inom 122 dagar, och 10 procent av dessa hade ett formellt förlängningsbeslut.

Andelen ungdomar som inte återaktualiserats efter avslutad insats eller utredning minskade.

För klienter inom försörjningsstöd eller FAME (Finspångs Arbetsmarknadsenhet) görs alltid individuella handlings- och genomförandeplaner. Utbudet av kompetenshöjande insatser är brett och kan möta målgruppens behov. Indikatorns styrtal uppnåddes i det närmaste. Den främsta anledningen till lång handläggningstid är ansökningar som behöver kompletteras av klienten, vilket kan dra ut på tiden. Försörjningsstöds-handläggarna arbetar ständigt med att förenkla och förtydliga informationen för att underlätta förfarandet.

Ökningen av ensamkommande flyktingbarn utmanar systemet. Ett tätt samarbete mellan socialtjänst och boendena är en förutsättning för att målet ska bli uppfyllt.

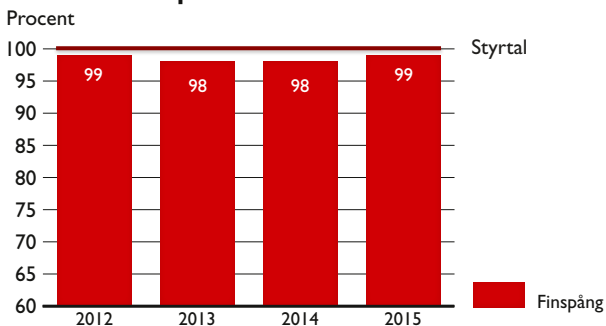
## Antal olika hemtjänstanställda som en brukare möter under en 14-dagarsperiod



**Styrtal:** Ska vara högst 17.

**Mäts genom:** Kommunernas kvalitet i korthet (KKiK).

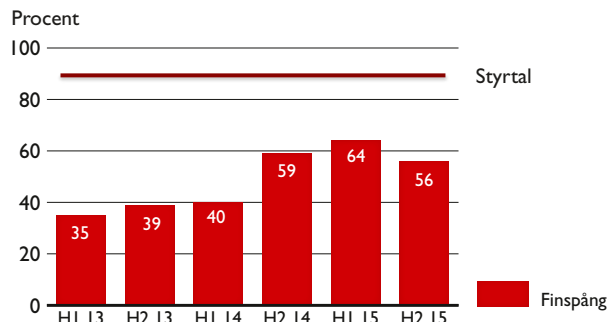
### Palliativa vårdplaner



**Styrtal:** Alla brukare i livets slut ska ha en palliativ vårdplan.

**Mäts genom:** Egen undersökning.

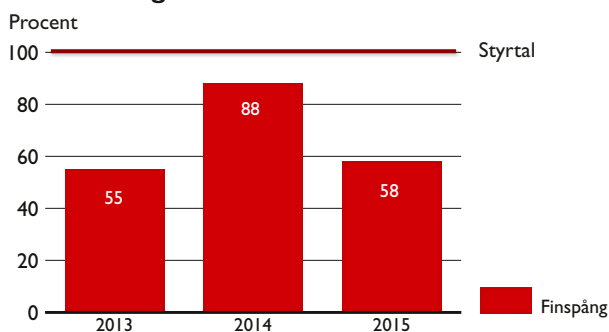
### Utredningstid IFO (individ- och familjeomsorg) vuxna



**Styrtal:** 85 procent av utredningarna ska avslutas inom tre månader.

**Mäts genom:** Egen undersökning,

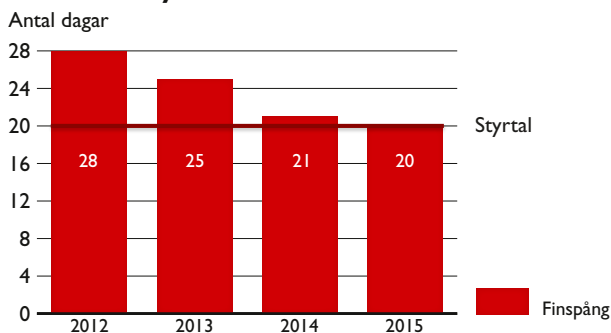
### Utredningstid IFO (individ- och familjeomsorg) barn och ungdomar



**Styrtal:** Ska slutföras inom maximalt fyra månader.

**Mäts genom:** Egna mätningar. Resultatet inkluderar ärenden med beslut om förlängd utredningstid (av särskilda skäl).

### Handläggningstid i snitt för att få ekonomiskt bistånd vid nybesök

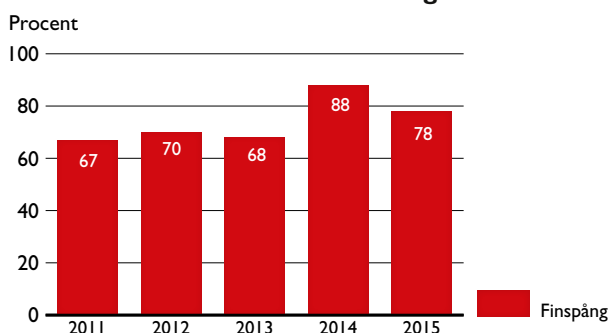


**Styrtal:** Ska vara högst 20 dagar, medianvärde enligt KKiK.



I november fick personalen på våra fritidshem regnställ. Mikael Hultberg, utbildningschef, och Yvonne Larsen, utvecklingsstrateg, var glada över att kunna dela ut dem.

### Andel ungdomar inte återaktualiserade ett år efter avslutad insats eller utredning



**Styrtal:** Ska öka.

**Mäts genom:** Kommunernas kvalitet i korthet (KKiK).

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

**Måluppfyllelse:** 

### Vård och omsorg

Lokal- och personalresurserna i äldreomsorgen begränsar möjligheterna att ha ett varierat utbud. Genom resursfördelning på individnivå ökar flexibiliteten. En flexibel verksamhet kräver ett aktivt och nära ledarskap. En kartläggning av sektorns lokalbehov genomfördes och samverkan i lokalfrågor sker med kommunens fastighetsstrateg. Behoven ökar av boendeplatser och befintliga platser behöver anpassas efter dagens situation.

Sektor vård och omsorg använder en del av de statliga stimulansmedlen för aktiviteter och promenader som är prioriterade områden enligt brukarindex. Sektorn justerade introduktionsplanerna utifrån synpunkter från brukare.

### Social omsorg

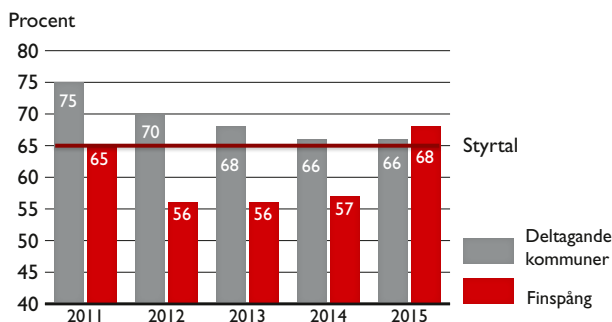
En översyn gjordes och ett förslag ligger i 2016 års investeringsbudget om en ny gruppbostad i LSS. Årligen inventeras behoven för att tillgodose verkställiga beslut om bostad med särskild service. Jourboendet flyttade till Hyttvägen, där även två lägenheter ska finnas för kortare boendetider.

Verksamheternas utformning och personalresurser styr till stor del vilka arbetsmetoder som används och vilken kvalitet brukaren får. I den nya organisationen ansvarar två chefer för service- och gruppbostäderna. Det gagnar verksamheternas utveckling.

Brukarnas behov på varje enhet behöver inventeras, så att man kan anpassa scheman, arbetsmetoder etc för att möta behoven och för att se till att brukarna får de insatser de har rätt till. Cheferna ser behov av någon form av boendestöd för målgruppen.

Resultaten i KKiK visade att det bör ske en översyn av brukarnas behov och personalens scheman. Främst möjligheten till personalstöd vid aktivitet kan bli bättre.

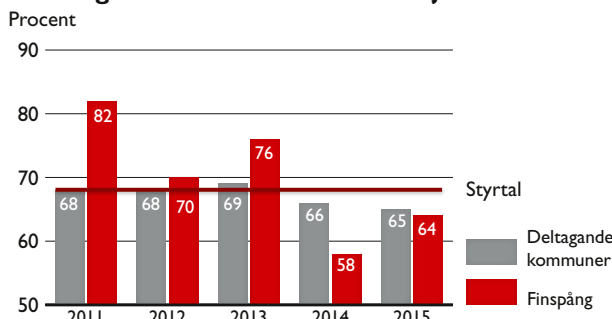
### Serviceutbud i särskilt boende



**Styrtal:** Behålla 2011 års resultat på 65 procent.

**Mäts genom:** Kommunernas kvalitet i korthet (KKiK).

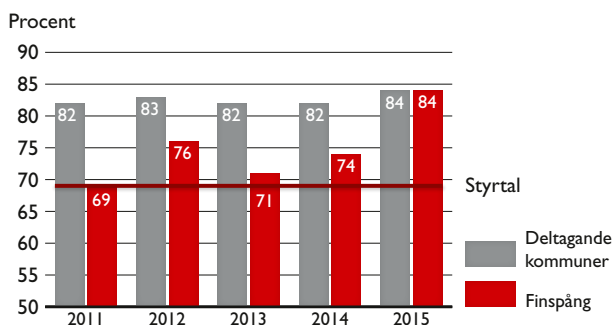
### Omsorgs- och serviceutbud i hemtjänsten



**Styrtal:** Medelvärde samtliga kommuner, 2011 års resultat på 68 procent.

**Mäts genom:** Kommunernas kvalitet i korthet (KKiK).

### Serviceutbud i LSS gruppbostad och servicebostad



**Styrtal:** Behålla 2011 års resultat på 69 procent.

**Mäts genom:** Kommunernas kvalitet i korthet (KKiK).

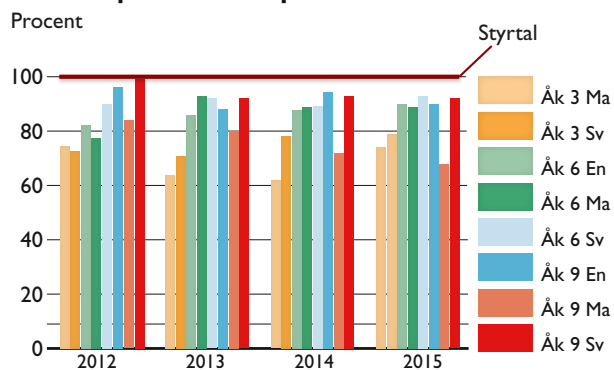
**Mål:** Hög måluppfyllelse i alla delar av utbildningssystemet

**Måluppfyllelse:** 

Grundskolan visade försämrade resultat för meritvärde i grundskolan, betyg i samtliga ämnen och behörighet till gymnasiet. Verksamhetens mål uppnåddes inte. Resultatet på nationella prov visade förbättrade delresultat i fem mätningar, men försämrade resultat i tre andra mätningar. När det gällde andelen höga betyg fanns dock en förbättring från föregående år.

Vuxenutbildningen visade goda resultat och styrtalen uppnåddes. Även gymnasieskolan ökade andelen behöriga till högskola och uppnådde styrtalen.

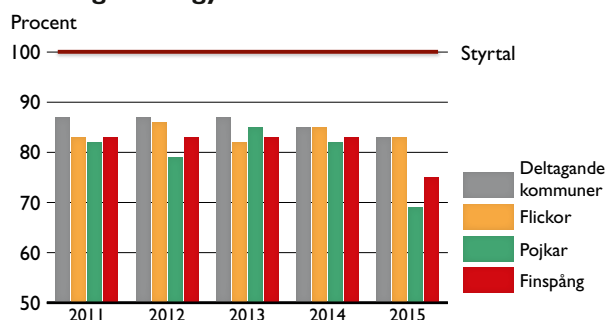
### Resultat på nationella prov



**Styrtal:** 100 procent godkända.

**Mäts genom:** SCB:s statistik.

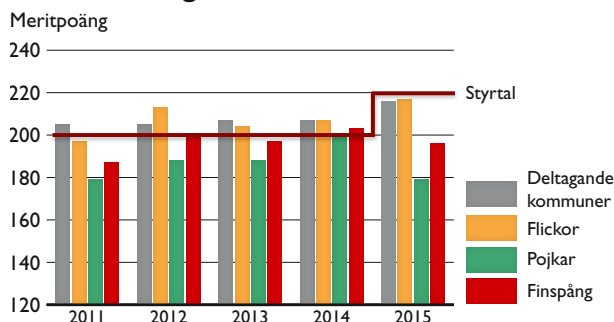
### Behörighet till gymnasieskolan



**Styrtal:** 100 procent behöriga.

**Mäts genom:** Statistik Skolverket, behörig till yrkesprogram.

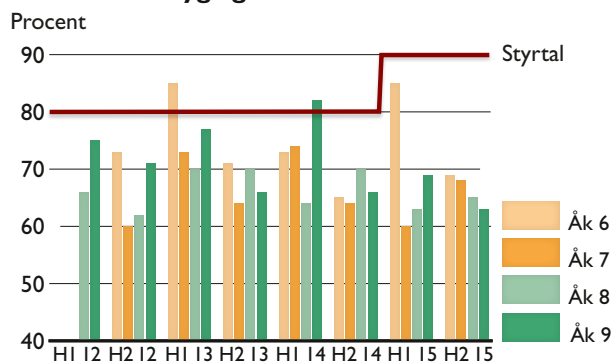
### Meritvärden i grundskolan



**Styrtal:** Kommunsnitt på 220 poäng.

**Mäts genom:** Statistik Skolverket, slutbetyg åk 9. Till och med 2014 beräknades meritvärden på 16 ämnen och från och med 2015 på 17 ämnen.

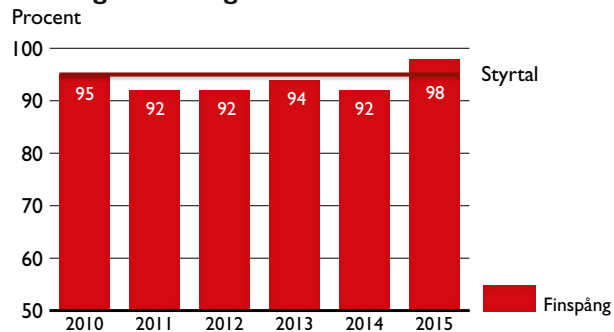
### Godkända betyg i grundskolan



**Styrtal:** Minst 90 procent har betyg i samtliga ämnen.

**Mäts genom:** Egen betygsstatistik.

### Behörighet till högskola

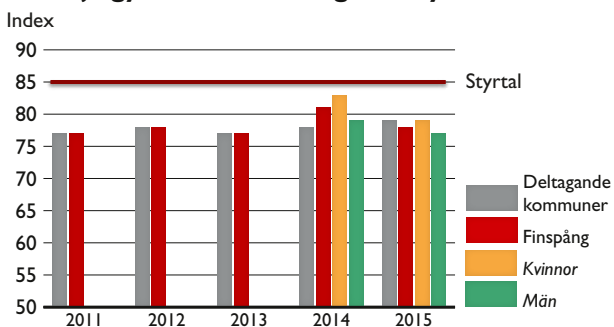


**Styrtal:** 95 procent behöriga (elever från Bergska skolan, nationella program).

**Mäts genom:** Statistik från Bergska skolan.



### Fullföljd gymnasieutbildning efter fyra år



**Styrtal:** 85 procent.

**Mäts genom:** Skolverket (Kolada, oktober): Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun, andel (%), inklusive IM (före 2015 inklusive IV).

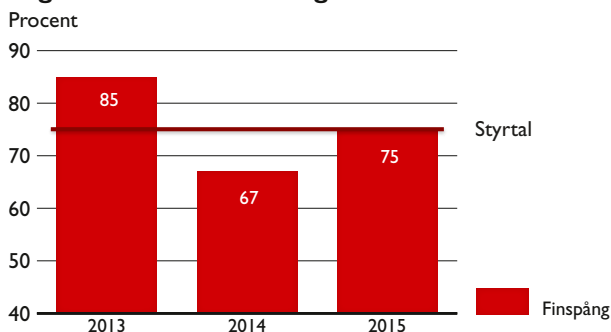
### Höga betyg i grundskola och gymnasium

En uttalad satsning var högre förväntningar på alla i skolsystemet. En del var att sikta på att nå högre betygssteg och inte nöja sig med ett godkänt betyg (E). Andelen elever som når de högre betygen i grundskolan (betyg A, B, C) ökade och närmare 40 procent nådde höga betygssteg. Flickorna ökade sin andel till närmare 50 procent, medan pojkarnas andel tyvärr sjönk till under 30 procent. I gymnasieskolan finns inga mätal att jämföra med sedan tidigare. Andelen som når de högre betygsstegen var över 50 procent.

**Styrtal:** Andelen ska öka.

**Mäts genom:** Kolada.

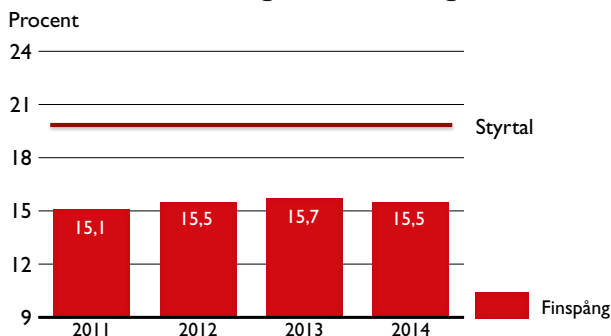
### Godkända betyg i svenska, matematik och engelska i vuxenutbildningen



**Styrtal:** Ska öka till 75 procent godkända.

**Mäts genom:** Genomsnittligt procenttal av uppnådda betyg (lägst godkänt) i grundämnena svenska 1, matematik 1 och engelska 5, statistik från vuxenutbildningen.

### Andel vuxna med högskoleutbildning



**Styrtal:** Ska öka från 15 till 20 procent.

Ny indikator 2013.

**Mäts genom:** SCB (andel 25-64 år med minst 3 års eftergymnasial utbildning).



Vi delade ut gratis reflexer till alla grundskoleelever som en del i arbetet med att öka trafiksäkerheten.

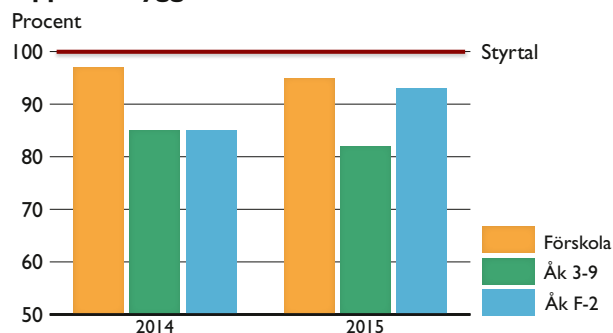
**Mål:** Barn och ungdomar ska känna sig trygga i verksamheten

**Måluppfyllelse:** 

Qualisenkäten från våren 2015 visade goda resultat för trivsel och trygghet i kommunens förskolor och grundskolor. Jämfört med tidigare år skedde dock en viss försämring, vilket föranleder ett förbättringsarbete i styrkedjan. Kommunikationen behöver bli bättre för att man snabbare ska kunna sätta in relevanta åtgärder.

Skolinspektionen kritiserade både kommunen och vissa enheter för bristande rutiner och struktur kring arbetet med diskriminering och kränkande behandling. Några enheter hade specifika problem kring trygghet och trivsel, vilket gjorde att ett antal utvecklingsprojekt startade både på huvudmannanivå och på enhetsnivå.

## Upplevd trygghet



Frågan i Qualisenkäten för förskolan som berör barnens trygghet visade att 95 procent av barnen kände sig trygga.

Qualisenkäten för grundskolan F-2 visade att 93 procent av eleverna känner sig trygga, i åk 3-9 var det 82 procent. Skolvägen upplevdes som trygg av 91 procent av eleverna i åk F-2 och av 86 procent i åk 3-9. På rasterna upplever 92 procent i åk F-2 och 83 procent i åk 3-9 trygghet.

**Styrtal:** 100 procent ska vara trygga.

**Mäts genom:** Qualisenkät.



Den 21 maj firade vi Förskolans dag i Bruksparken. Våra förskolor visade upp sina verksamheter och vi bjöd på underhållning.

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

**Måluppfyllelse:** 

I en gymnasievärld där elevkullarna minskar och konkurrensen ökar behöver kommuner hitta nya lösningar för att behålla kvalitet och utbud. Finspångs kommun har tagit ett aktivt ansvar i frågan och arbetet med att utveckla den unika modellen för gymnasieverksamhet pågår intensivt.

Av de personer från Finspång som sökte till någon gymnasieskola valde 79 procent den egna kommunen.

Ett tätt samarbete med Curt Nicolin Gymnaset innebär nya utmaningar och möjligheter till högre kvalitet och större kostnadseffektivitet. Kommunens organisation komprimeras och vuxenutbildningen inkluderas i en helhetslösning. En utveckling av gymnasiesärskolan med ett brett utbud och hög kvalitet pågår.

Ombyggnaden av Nya Bergska Väst pågår.

Inom ramen för samarbetet i Region Östergötland kan samtliga nationella program erbjudas.



Elever från Lärlingsprogrammet samlade in pengar till förmån för Världens Barn.

### Varierat utbud av gymnasieutbildningar på orten

Läsåret 2015/2016 finns både studie- och yrkesförberedande program på orten.

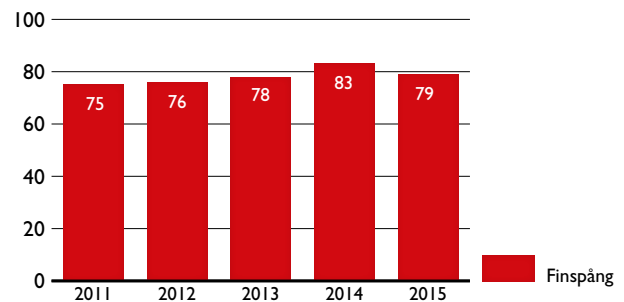
I gymnasiesärskolan finns ett bra utbud av de nya programmen som startade hösten 2014.

Sammantaget bedöms indikatorn vara uppfylld.

**Styrtalet:** Både studie- och yrkesförberedande program finns.

### Andelen av Finspångs ungdomar som söker sig till gymnasieutbildning i Finspång

Procent

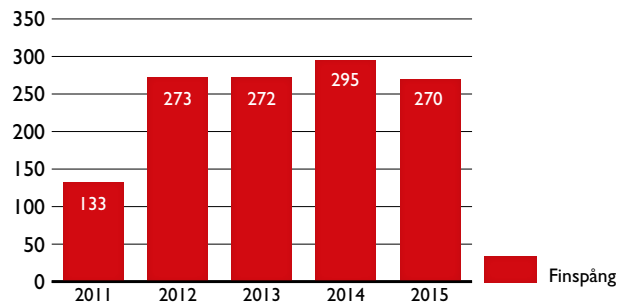


**Styrtalet:** Ska öka.

**Mäts genom:** Statistik från antagningsnämnden hösten 2015.

### Antal elever som söker sig till utbildning i Finspång

Antal



**Styrtalet:** Ska öka.

**Mäts genom:** Statistik från antagningsnämnden, antal med förstahandsval Finspång.

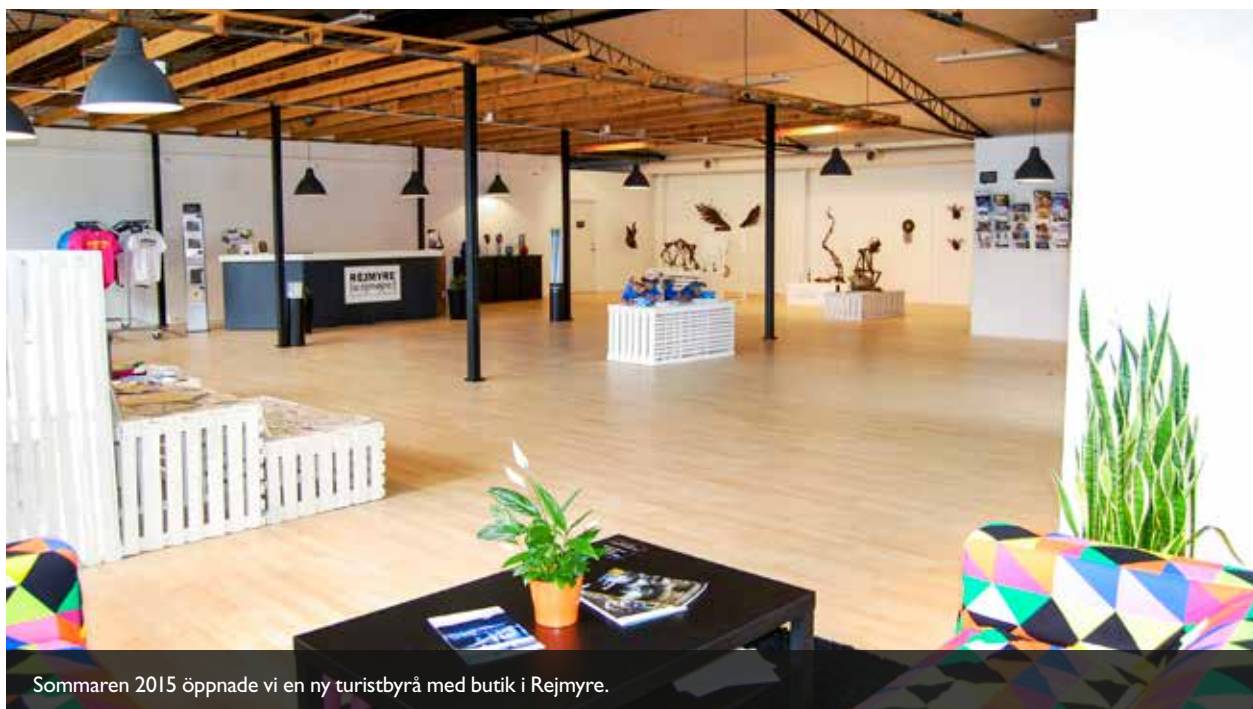
### Aktiv samverkan i den funktionella regionen avseende nationella program

Genom samarbete i Region Östergötland kan alla 16 nationella program, inklusive samtliga inriktningar och gymnasiesärskolan, erbjudas.

**Styrtalet:** Alla 16 nationella program erbjuds.

# TILLVÄXT OCH UTVECKLING

(kommunen som samhällsutvecklare)



Sommaren 2015 öppnade vi en ny turistbyrå med butik i Rejmyre.

**Mål:** Medborgarna ska vara nöjda med Finspång som boendekommun

**Måluppfyllelse:** 

Det sammanfattande betygsindexet Nöjd-Region-Index (NRI) för hur medborgarna bedömer Finspångs kommun som en plats att bo och leva på blev 55. NRI för samtliga kommuner som var med i undersökningen var 60. NRI för kommuner i samma storlek som Finspång var 60. Finspångs kommun har deltagit i medborgarundersökningen vartannat år sedan 2006. NRI för den senaste undersökningen var 59.

Jämfört med genomsnittresultatet är betygsindexet för faktorerna rekommendation, kommunikationer, kommersiellt utbud och trygghet alla lägre. De andra faktorerna är inte säkerställt högre eller lägre.

Jämfört med genomsnittresultatet för kommuner i samma storlek är betygsindexet för faktorerna rekommendation, utbildningsmöjligheter, kommunikationer och kommersiellt utbud alla lägre. De andra faktorerna är inte säkerställt högre eller lägre.

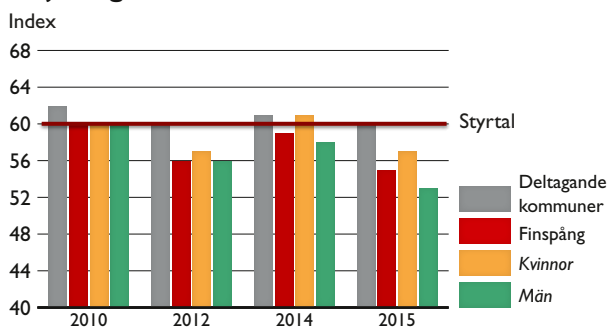
De faktorer som bör prioriteras och har stor påverkan på helhetsbetyget är bostäder och fritidsmöjligheter. De fick relativt låga betygsindex och har förhållandevis hög effekt, det vill säga stor påverkan på helhetsbetyget NRI.

Indexets rekommendation blev 56. Det är lägre än 2014 då det var 62.

Av medborgarna i Finspång kan 33 procent starkt rekommendera vänner och bekanta att flytta till kommunen medan 27 procent vill avråda. Det är personerna i det yngsta åldersspannet (18–24 år) som är mest motvilliga att rekommendera Finspång, index 37, medan de äldsta (75–84 år) är mer positiva med index 68. Generellt och med något undantag kan man säga att de äldre åldersgrupperna är mer positiva till alla faktorer.

Kvinnorna är generellt mer nöjda än männen i samtliga fält utom trygghet. Störst skillnad är det i utbildningsmöjligheter, kommunikationer och fritidsmöjligheter där kvinnorna bedömer dem högre.

## Nöjd-Region-Index



**Styrtal:** Ska behållas på 60.  
**Mäts genom:** SCB:s medborgarundersökning.

**Mål:** Det ska vara attraktivt att flytta till Finspång

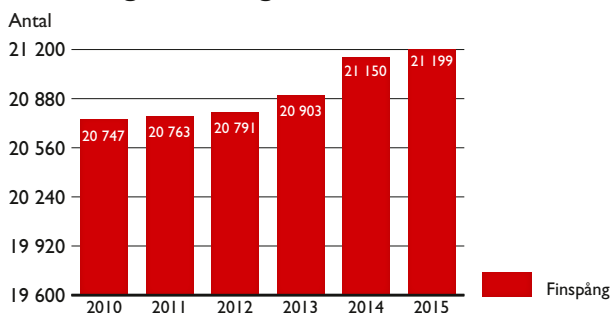
**Måluppfyllelse:**

Arbetet med att öka kommunens attraktivitet som boendeort har varit framgångsrikt. År 2015 ökade folkmängden med 49 till 21 199, vilket är ett mycket bra utfall. Orsaken är framför allt ett invandringsöverskott.

Ett fåtal tomter finns till försäljning, i tätorten bara vid Lärkvägen där det finns nio tomter kvar. Det pågår detaljplanearbete för att få fram fler tomter på Dalsberg (en fortsättning av Östra Härstorp) och Tallgläntan i Lotorp. En färdig detaljplan finns på Nyhem, men exploateringen har skjutits fram till 2016.

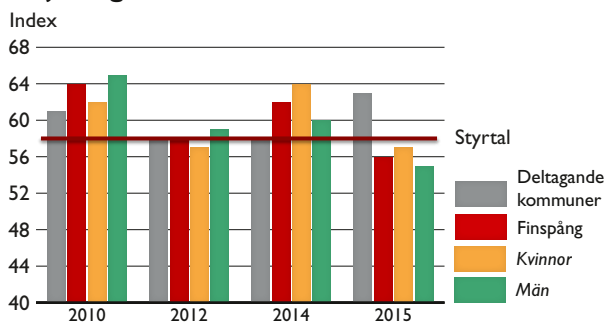
Flerbostadshus nyproduceras idag egentligen bara av Finspångs egen allmännytta. Det finns några färdiga detaljplaner. Intresset från externa aktörer för andra typer av bostäder har ökat.

## Befolkningsutvecklingen



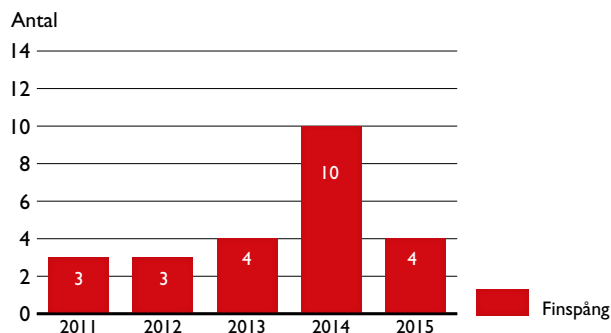
**Styrtal:** Ska vara positivt.

## Nöjd-Region-Index för rekommendation



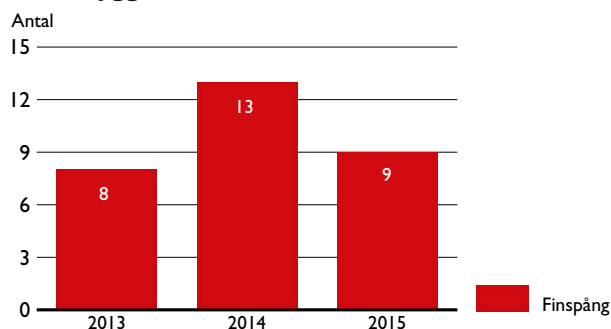
**Styrtal:** Ska vara minst 58.  
**Mäts genom:** SCB:s medborgarundersökning.

## Antal av kommunen sålda tomter



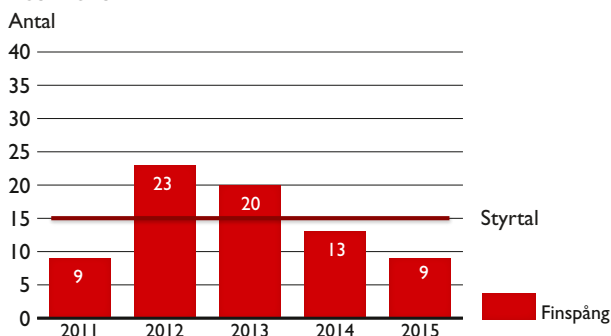
**Styrtal:** Ska öka.

## Antal byggda bostadshus



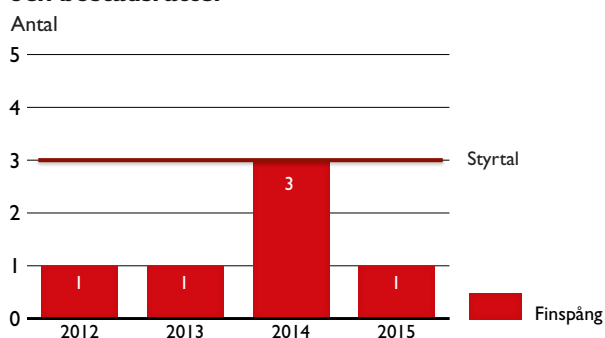
**Styrtal:** Ska öka.

### Antal villatomter till försäljning i prioriterade områden i översiktsplan och utifrån efterfrågan i tomtkö



**Styrtal:** Ska vara minst 15.

### Antal antagna planer för hyres- och bostadsrätter



**Styrtal:** Ska vara minst 3.



**Mål:** Ett rikt utbud av kultur-, fritids- och friluftaktiviteter av god kvalitet

**Måluppfyllelse:**

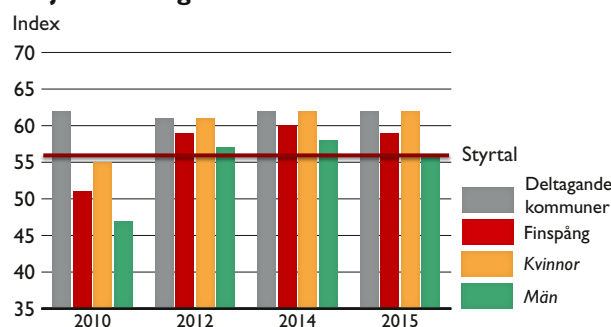
För att behålla och flytta fram positionerna när det gäller enkätfrågorna i Naturvårdsverkets undersökning Årets friluftskommun rekommenderas Finspång att ta fram en friluftplan. Kommunen bör vidare ha ett friluftsråd eller liknande, där exempelvis ideella frilufsorganisationer, markägare med flera resonerar kring friluftfrågor. Det bör även finnas en politiskt beslutad samverkans- eller planeringsgrupp för friluftsliv där flera sektorer ingår (till exempel planering, näringsliv, kultur och fritid, markförvaltning, naturvård, barn och ungdom).

Finspång, och kanske framför allt Arena Grosvad, har stor potential att fortsätta utvecklas för idrott och friluftsliv. Arena Grosvad är välbesökt. De besök som rapporteras gäller endast bad, bowling och restaurang. Tar man med besöken till hela anläggningen bör nog talet dubblas.

Efter den lyckade konstgrässatsningen för fotboll finns ytterligare åtgärder man kan vidta för att maximera platsens potential. Det finns ett stort behov av omklädningsrum, skyltningen av motionsspår är eftersatt, renovering av läktarbyggnaden och eventuellt entrén vore också önskvärt. Boendemöjligheterna skulle behöva utvecklas, vilket skulle göra Arena Grosvad till en ännu bättre plats för externa besökare, cuper och lägerverksamhet. En plats för oorganiserade idrottsformer som skateboard, BMX och kickbikes saknas. Den skulle med fördel kunna placeras vid arenan. Kommunen har ett gott samarbete med föreningar som är verksamma på Arena Grosvad. Tillsammans söker man helhetslösningar där föreningarna får en större roll i utvecklingen av platsen.

Vidare bör lekplatser, näridrottsplatser och badplatser rustas upp och förnyas i kommunen.

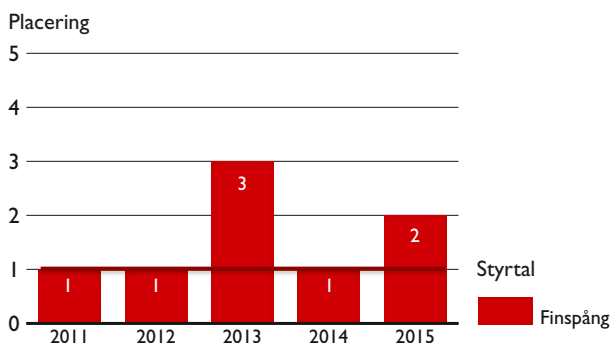
### Nöjd-Medborgar-Index för kultur



**Styrtal:** Ska vara minst 56.

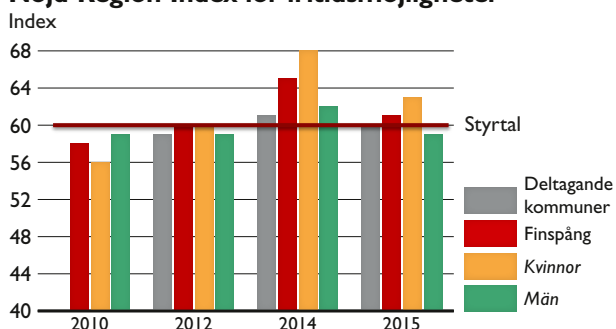
**Mäts genom:** SCB:s medborgarundersökning.

### Placeringen i Naturvårdsverkets mätning Årets friluftskommun



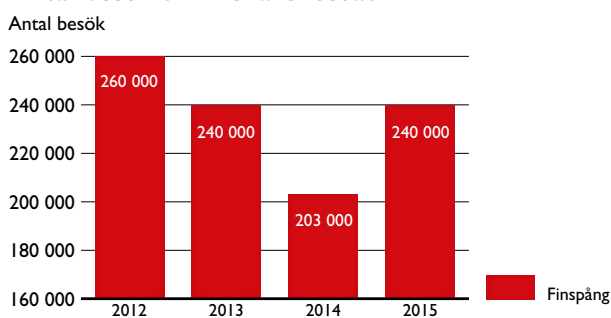
**Styrtal:** Ska behållas på plats 1 i länet.  
**Mäts genom:** Naturvårdsverkets undersökning Årets friluftskommun.

### Nöjd-Region-Index för fritidsmöjligheter



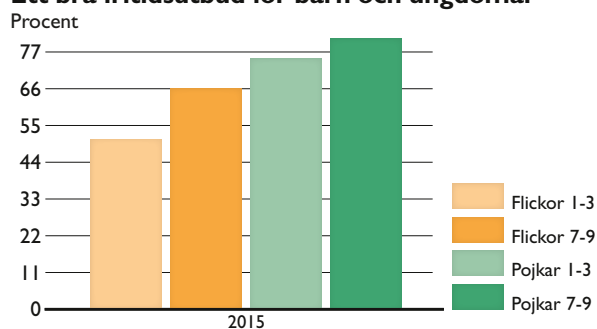
**Styrtal:** Ska vara minst 60.  
**Mäts genom:** SCB:s medborgarundersökning.

### Antal besök till Arena Grosvad



**Styrtal:** Ska öka.  
**Mäts genom:** Antal besökare till bad, bowling och restaurang.

### Ett bra fritidsutbud för barn och ungdomar



**Styrtal:** 2/3 ska vara positiva till verksamhetsutbudet.  
**Mäts genom:** LUPP-enkät (genomförs vartannat år).

### Mål: Hållbar ekologisk utveckling

**Måluppfyllelse:**

Användningen av förnybar energi redovisas i andel olja för uppvärmning av kommunkoncernens lokaler. Här var trenden mycket positiv eftersom konverteringen av oljepannor har fått god effekt. Finspångs Tekniska Verk började elda Nyhemspannan med bioolja, återanvänd från livsmedelsindustrin. Målet uppnåddes med marginal.

För koldioxidutsläppen i Finspång finns inte någon uppdaterad statistik.

Energiförbrukningen per kvadratmeteryta i kommunägda lokaler uppgick till 153 kWh, vilket innebär att målet inte nåddes. Det finns dock osäkerheter i det statistiska underlaget, vilket gör det svårt att jämföra år från år.

Bevarande av biologisk mångfald är mycket svårbedömt. Istället för resultat redovisas ett antal prioriterade projekt som pågår.

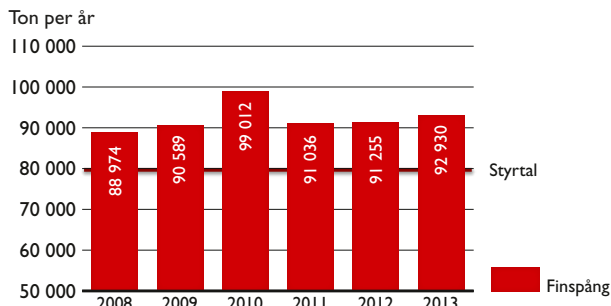
När det gäller antalet resor med kollektivtrafik är utvecklingen svårbedömd, då det inte finns någon statistik för de senaste åren.

Antal målpunkter som lätt nås med cykel kan svårigen anges i absoluta tal. Redan i dokumentet Gång- och cykelstaden Finspång, 2011, anges: "Matchningen mellan GC-stråk och målpunkter visar att dagens GC-vägar överlag överensstämmer med de framtagna målpunkterna. Det finns ofta flera alternativa vägar vilket är viktigt ur framförallt trygghets- och tillgänglighetsperspektiv." Sedan dess har ytterligare ett antal gc-vägar byggts. Kommunen prioriterar att göra nuvarande gc-system ännu bättre. Programmet för gång- och cykelstaden revideras 2016 och då bör begreppet "målpunkter" förtydligas för att fortsättningsvis kunna mätas.

Andelen ekologiska livsmedel fortsätter att öka. Andelen inköp som görs enligt gällande avtal uppgår till 30 procent, vilket är betydligt över styrtalet.

Måluppfyllelsen är bra (trots någon avvikelse som kan bero på osäkerheter i underlaget), även om alla åtgärder 2015 inte genomförts helt ännu.

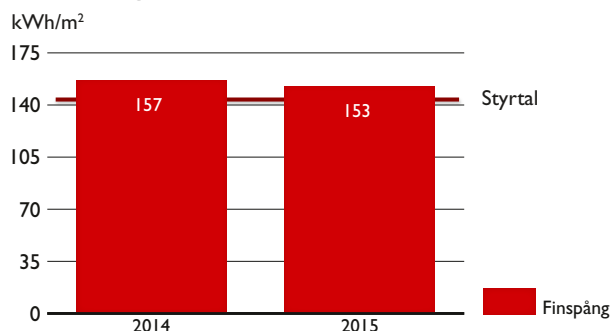
### Koldioxidutsläppen



**Styrtal:** Ska vara högst 80 000 ton.

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

### Energiförbrukning per kvadratmeteryta i kommunägda lokaler



**Styrtal:** Ska vara högst 143 kWh/m<sup>2</sup>.

**Mäts genom:** Beräkning av fastighetselen i kommunens lokaler.

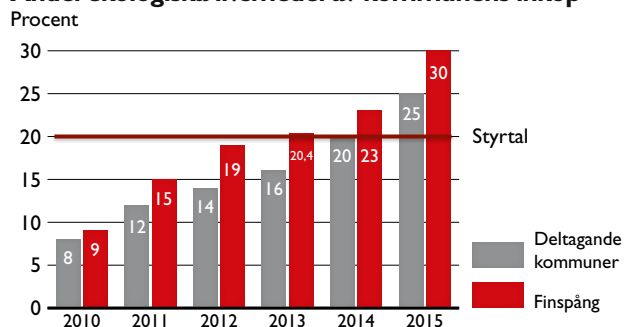
### Mängd felsorterat farligt avfall, plockanalys

Finspångs Tekniska Verk genomförde 2014 en plockanalys, där 5 420 kg hushållsavfall samlades in från 206 villor och 491 lägenheter. Andelen farligt avfall inklusive elavfall uppgick till 0,3 procent i villorna och 1,0 procent i lägenheterna. Bolaget bedömde att det är förhållandevis lite farligt avfall som slängs i hushålls-soporna. Nästa plockanalys genomförs tidigast 2016.

**Styrtal:** Ska minska.

**Mäts genom:** Egen plockanalys.

### Andel ekologiska livsmedel av kommunens inköp



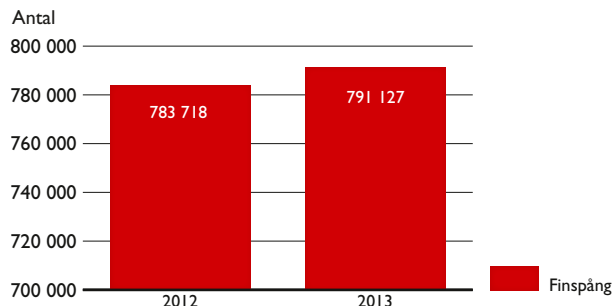
**Styrtal:** Ska vara minst 20 procent.

**Mäts genom:** Kommunens kvalitet i korthet (KKiK).

### Biologisk mångfald

Resurser avsattes till projekt som ska bidra till att bevara den biologiska mångfalden. Ölstadsjöns naturreservat ska restaureras. En ansökan om vattendom från Mark- och miljödomstolen håller på att sammanställas. Med stöd av statliga LONA-bidrag pågår ett projekt där evighetsträd ska märkas ut och fauna-depåer anläggas. Natur- och kulturguidningar genomfördes. Naturvårdsinsatser ska göras i Vibjörnsparken, som utvecklas enligt metoden cultural planning.

### Antal resor med kollektivtrafik



Verksamheten är överförd till Region Östergötland varför data efter 2013 saknas.

**Styrtal:** Ska öka.

**Mäts genom:** Östgötatraffiken.



## Antal målpunkter i gång- och cykelstaden Finspång som man lätt når via cykel

Målpunkt:	Åtgärd:
Risinge kyrka	lordningställande med asfaltering av gamla vägen mot Risinge
Grosvad/Medley	Belysning av gång- och cykelväg Östermalm (banvallen)
Hällestad skola	Belysning gång- och cykelväg Borggård/Hällestad
Industrierna	Gång- och cykelväg längs med Slottsvägen (De Geerskontoret)
Centrum	Gång- och cykelväg på östra sidan om Bergslagsbron
Bildningen	Gång- och cykelväg östra sidan Finnvedsvägen

Styrtal: Ska öka.

**Mål:** Hållbar social utveckling

**Måluppfyllelse:** 

Den strategiska planen med styrkort hade ett starkt fokus på hållbarhet och hälsa. Östgötakommissionens rekommendationer redovisades i en rapport för kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen ska återkomma till kommunfullmäktige med förslag på hur rekommendationerna ska införas i kommunens strategi och verksamheter.

Långsiktig regional och lokal samverkan för att förebygga ohälsa i befolkningen fortsätter. Om man ska kunna följa upp det förebyggande hälsoarbetet behöver det finnas fler tydliga, uppföljningsbara åtaganden och indikatorer för hållbar social utveckling. Därför deltar Finspångs kommun i att utveckla en webbtjänst, Status Östergötland, där användare med hjälp av en interaktiv rapport kan ta fram och visualisera hälsotillståndet i olika geografiska områden.

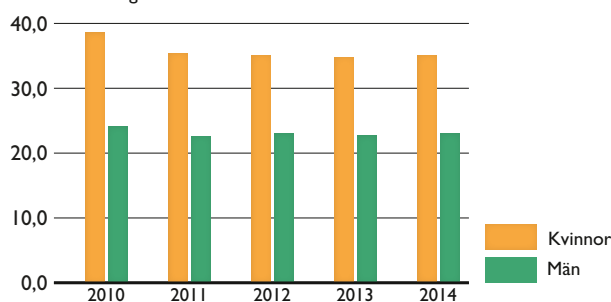
Utvecklingsarbetet för samverkan mellan civilsamhället, samfunden, det privata näringslivet, Region Östergötland (NIF) och kommunen när det gäller förebyggande hälsoaktiviteter för pensionärer togs över av sektor vård och omsorgs frivilligverksamhet. Hållbara proaktiva insatser är ett långsiktigt arbete. En aktivitet för förskolebarnen i samarbete med Folk tandvården handlar om förebyggande hälsa. Insatserna riktar sig till barn, föräldrar och personal.

Den senaste statistiken över ohälsotalen hos befolkningen är från 2014. Åldersgruppen 20–64 år visade i princip oförändrade värden under en fyraårsperiod. De högsta ohälsotalen fanns bland kvinnor 55–64 år, 68 procent. Männerna i samma åldersgrupp låg på 44 procent.

Statistiken för hälsosamtalen sammanställs en gång per läsår, därför finns ingen nyare statistik än för 2014/2015. Skolsköterskornas statistik visar endast en del av eleverna i de aktuella årskullarna, varför det är svårt att dra några långtgående slutsatser. Uppgifterna visade att det var få som rökte eller snusade – 1 person i åk 7 och 8 stycken i gymnasiet åk 1. När det gäller alkohol finns ingen statistik för åk 7. I gymnasiet åk 1 var det 6 personer som nyttjade alkohol en gång per månad, 13 gjorde det ibland och 39 aldrig. Narkotika hade 3 elever i åk 1 i gymnasiet provat och för åk 7 finns ingen statistik.

## Ohälsotal

Antal ohälsodagar

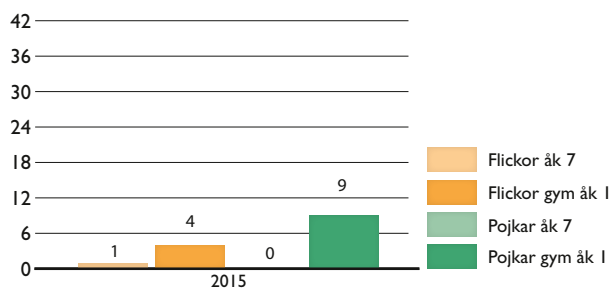


Styrtal: Antal sjukdagar per person (ålder 20–64 år) ska minska.

Mäts genom: Statens folkhälsoinstitut.

## Andel högstadie- och gymnasieungdomar som röker

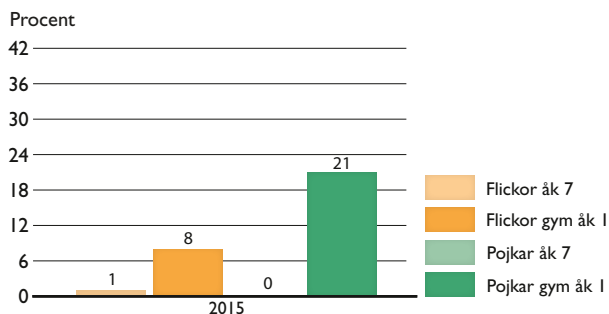
Procent



Styrtal: Ska minska.

Mäts genom: Skolhälsovårdens enkät läsåret 2014/2015.

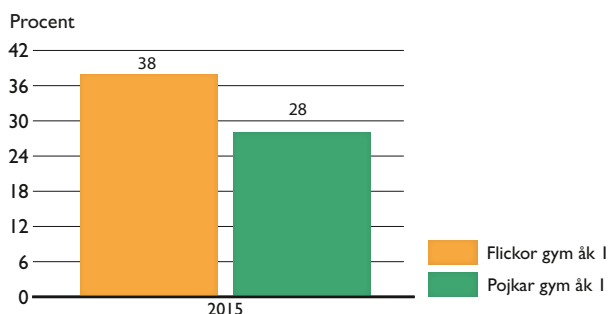
### Andelen högstadie- och gymnasieungdomar som snusar



**Styrtal:** Ska minska.

**Mäts genom:** Skolhälsovårdens enkät läsåret 2014/2015.

### Andelen högstadie- och gymnasieungdomar som dricker alkohol

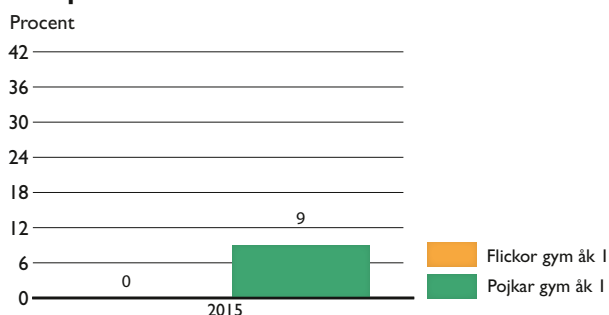


Statistik från högstadiet saknas.

**Styrtal:** Ska minska.

**Mäts genom:** Skolhälsovårdens enkät läsåret 2014/2015.

### Andel högstadie- och gymnasieungdomar som provat narkotika



Statistik från högstadiet saknas.

**Styrtal:** Ska minska.

**Mäts genom:** Skolhälsovårdens enkät läsåret 2014/2015.

### Mål: Näringslivet i Finspång ska stärkas och breddas

**Måluppfyllelse:**

Fokus låg på service till näringslivet. Arbetet baseras på dialog, utbildning och undersökningar. Det gäller även för att utveckla turistföretagen. En ny besöksnäringsstrategi för regionen är på väg och behöver förberedas lokalt.

Insikt är en servicemätning av kommunens myndighetsutövande gentemot företagare. Finspång hade väldigt goda resultat 2011 och 2013, men 2015 blev NKI (Nöjd-Kund-Index) 65, vilket var väldigt lågt mot tidigare. Medelvärde för deltagande kommuner var 68. Den enskilt största skillnaden i resultatet var NKI för miljö och hälsoskydd som låg på 60 mot tidigare 67. Högst NKI får brandtillsyn med 74. Insikt med efterföljande analys ligger till grund för det fortsatta arbetet med ännu bättre service till näringslivet.

Nyföretagandet sjönk till 51 nystartade företag (68). Snittet de senaste fem åren ligger på 57. Av de 51 var 24 i kontakt med Nyföretagarcentrum.

Glädjande nog ökar omsättningen i handeln. Statistiken släpar efter och talen gäller 2014. Med de etableringar som skett, finns det anledning att tro att omsättningen fortsätter öka.

Relativt många etableringsförfrågningar kommer och befintliga företag vill expandera. Kommunen arbetar aktivt för att stimulera lokalmarknaden, eftersom företag som vill etablera sig ofta har svårt att hitta passande lokaler.

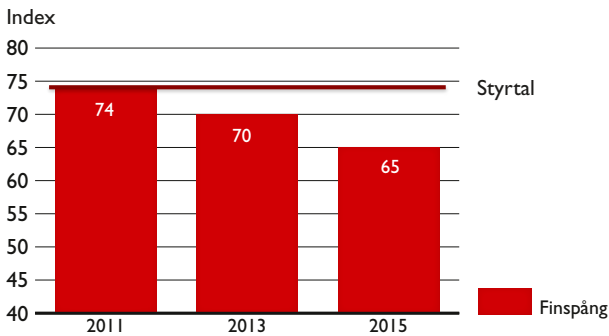


Under året genomförde gymnasiet en slogantävling där det vinnande bidraget blev "Tillsammans", ett ord som är en värdegrund för Nya Bergska. Här ses eleverna göra Nya Bergskas "tecken", en symbol för två verksamheter (Nya Bergska Öst och Väst).

Energiriket utvecklas enligt plan och startar i full skala helt finansierat i början av 2016.

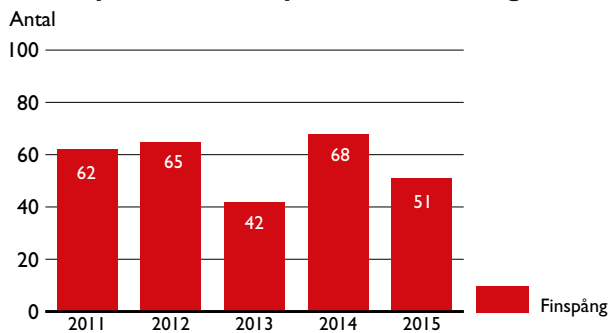
Finspång är en tydlig regional aktör och har en stark röst i länet där kommunen är drivande i flera frågor som rör regional näringslivsutveckling. Genom näringslivsrådet drevs dialog och satsningar som ska hjälpa företag med vilja att växa att närma sig de tillväxtstödjare som finns regionalt.

### Nöjd-Kund-Index SKL:s mätning Insikt



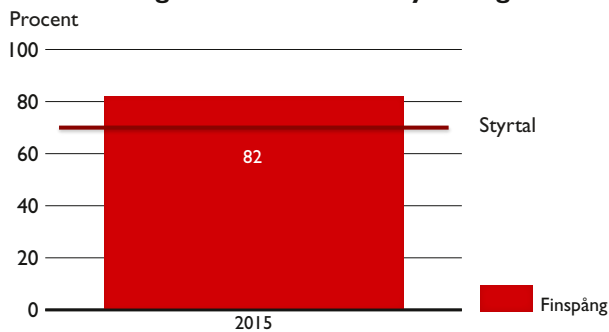
**Styrtal:** Ska behållas på nivån 74.  
**Mäts genom:** Insikt, vartannat år.

### Antal nystartade och nyetablerade företag



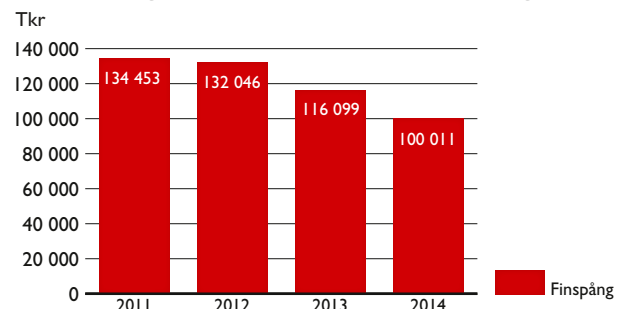
**Styrtal:** Ska öka.  
**Mäts genom:** Statistik från Nyföretagarcentrum.

### Överlevnadsgrad efter två år för nyföretagande



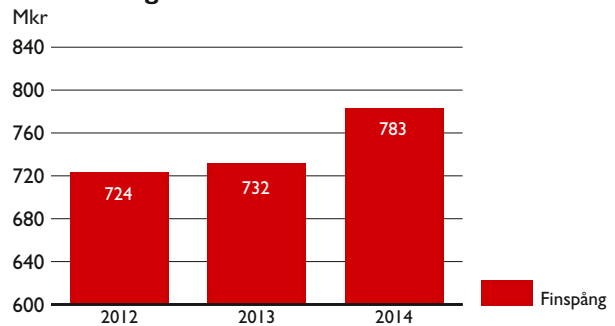
**Styrtal:** Ska vara minst 70 procent.  
**Mäts genom:** Nyföretagarcentrum.

### Omsättning inom turism och besöksnäring



**Styrtal:** Ska öka.  
**Mäts genom:** TEM (Turistekonomiska modellen) årligen.

### Omsättning i handeln



**Styrtal:** Ska öka.  
**Mäts genom:** Svensk Handel.

**Mål:** Finspångsborna ska ges förutsättningar för egen försörjning

**Måluppfyllelse:**

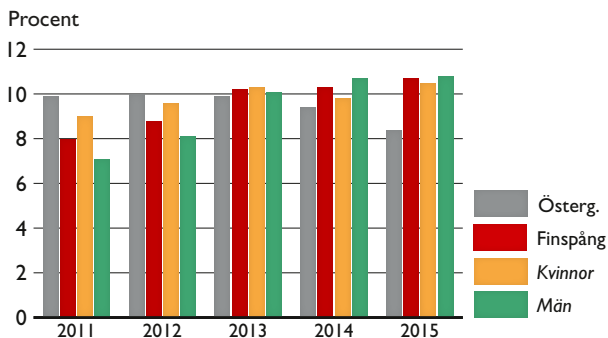
Finspång som arbetsmarknadsområde befinner sig i ett fortsatt tufft läge. Sett till arbetslöshetsstatistiken, både den totala och för ungdomar, låg Finspång sämre till än övriga Östergötland och sämre än 2014 totalt. Ungdomsarbetslösheten låg kvar på samma nivå, 21,5 procent. Andelen arbetslösa män sjönk med drygt 2 procentenheter, medan andelen kvinnor steg lika mycket.

Många arbetssökande matchar inte kompetenskraven hos arbetsgivarna. Utbildningsnivå är en avgörande faktor för att komma i anställning. Entreprenöranda och nyföretagande är andra viktiga områden att utveckla för att öka förutsättningarna för egen försörjning. För att uppnå målet krävs ett kommungemensamt arbete, där både förvaltning, bolag och kommunen som geografiskt område hjälps åt.

Målet kan inte sägas vara godkänt, men ett aktivt arbete pågår både i kommunens egna verksamheter och med externa aktörer lokalt och regionalt. Kommunen tar en aktiv roll för att skapa goda förutsättningar för att för-

bättre arbetssökande personers möjligheter att etablera sig på arbetsmarknaden. Av de försörjningsstödstagare som bedöms stå till arbetsmarknadens förfogande är 90 procent igång med kompetenshöjande verksamhet.

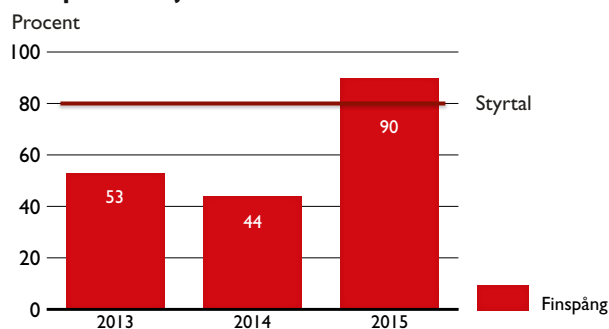
### Total arbetslöshet



**Styrtal:** Ska minska.

**Mäts genom:** Statistik från Arbetsförmedlingen, Öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, andelar av den registerbaserade arbetskraften (16–64 år).

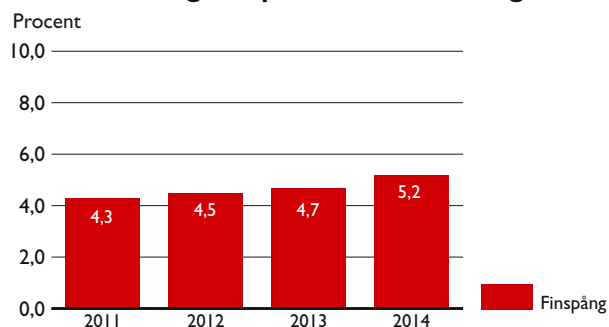
### Andel försörjningsstödstagare i kompetenshöjande verksamhet



**Styrtal:** 80 procent.

Andelen personer med arbetsförmåga 1 och 2 som inte ingår i Arbetsförmedlingens aktiviteter. Mäts årligen till bokslutet.

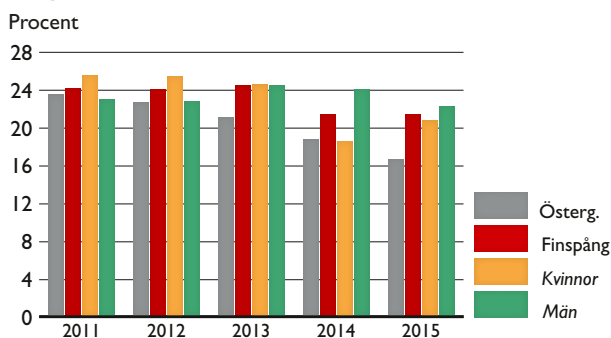
### Biståndsmottagare i procent av befolkningen



**Styrtal:** Ska minska från föregående år.

**Mäts genom:** Statistik från SCB.

### Ungdomsarbetslöshet



**Styrtal:** Ska minska.

**Mäts genom:** Statistik från Arbetsförmedlingen, Öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, andelar av den registerbaserade arbetskraften (18–24 år).

### Praktikplatser i bolag och förvaltning

Sektorn har platser för praktik i yrken som till exempel lärare och socionomer. FAME (Finspångs Arbetsmarknads Enhet) tar emot praktikanter och skaffar praktikplatser i andra verksamheter i koncernen.

**Styrtal:** Samtliga verksamheter erbjuder praktikplatser.

### Mål: Låg brottslighet

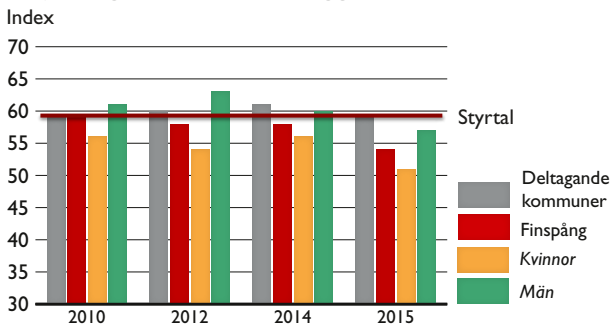
**Måluppfyllelse:**

Att förebygga brott är ett långsiktigt och sektorsövergripande arbete. Arbetet skedde främst i "tjänstemanna-BRÅ", med räddningschefen som samordnare. Även Polismyndigheten deltar. Myndigheten tog fram ett nytt samarbetsavtal som undertecknades i januari 2016. För att ytterligare effektivisera arbetet inrättades en tjänst som beredskapssamordnare vid räddningstjänsten.

Brottsstatistiken visar att både antalet tillgreppsbrott och våldsbrott minskade.

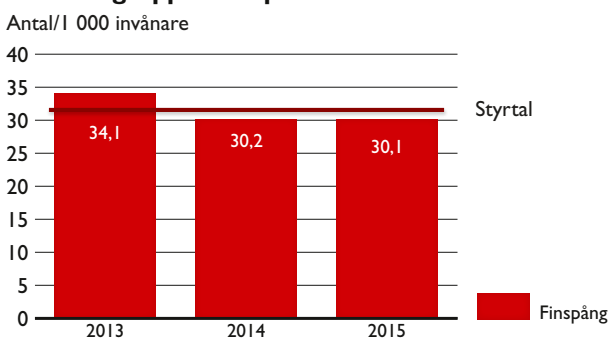
Nöjd-Region-Index för trygghet visade ett lägre resultat än tidigare. Resultatet är lägre än styrtalet och under medel för deltagande kommuner. Kvinnor känner sig mer otrygga än män.

## Nöjd-Region-Index för trygghet



**Styrtal:** Ska behållas på 59.

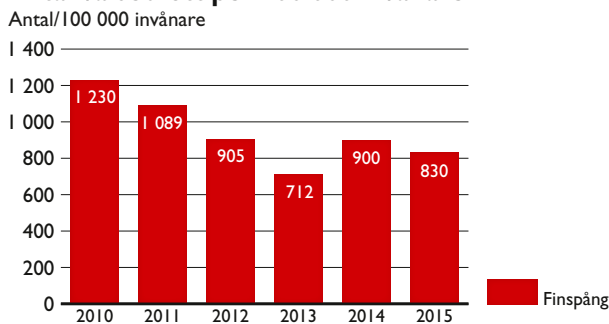
## Antal tillgreppsbrott per 1 000 invånare



**Styrtal:** Ska vara högst 31,7.

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

## Antal våldsbrott per 100 000 invånare



**Styrtal:** Ska minska.

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

## Mål: Effektivt skydd mot olyckor

**Måluppfyllelse:**

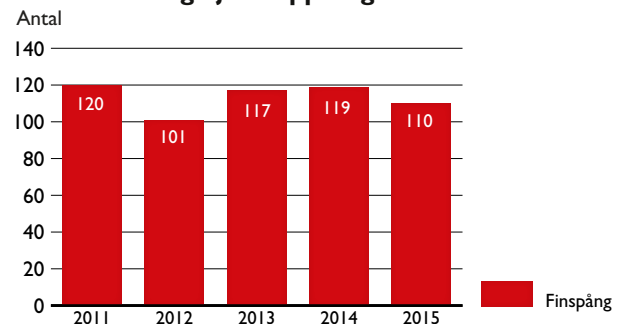
Förvaltningen fortsatte arbeta utifrån kommunens handlingsprogram enligt lagen om skydd mot olyckor (LSO). Nästan alla mål och uppdrag enligt handlingsprogrammet uppfylldes. Ett mål som inte uppfylldes var alternativ elförsörjning vid strömbortfall till utpekade boenden med särskild omsorg.

Arbetet med ett nytt handlingsprogram för 2015–2018 pågick och ett förslag finns. En omfattande risk- och sårbarhetsanalys ligger till grund för förslaget.

Länsstyrelsen genomförde tillsyn över kommunens arbete enligt LSO och konstaterade att kommunen mycket väl uppfyller lagens intentioner.

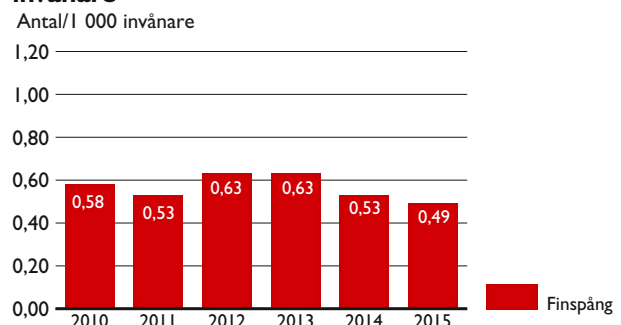
Antalet räddningstjänstinsatser fortsätter att ligga på en för kommunens storlek låg nivå. Antalet insatser minskade till 110.

## Antal räddningstjänstuppdrag



**Styrtal:** Ska inte öka.

## Antal utvecklade bränder i byggnad per 1 000 invånare



**Styrtal:** Ska inte öka.

# MEDARBETARE



## Mål: Attraktiv arbetsplats

### Måluppfyllelse:

Vid 2015 års medarbetarenkät mättes hållbart medarbetarengagemang (HME). Enkäten består av nio frågor formulerade av Sveriges Kommuner och Landsting (SKL). Resultatet presenteras med index-värde. Ju närmare värde 100 desto bättre. Totalt HME presenteras men HME-resultat finns även på motivation, ledarskap.

Tidigare rapporterat HME resultat är inte direkt jämförbart med nuvarande resultat då omorganisationer skett. För sektorerna såg det ut enligt följande: Barn och utbildning 81 (79) och vård och omsorg 78 (74), båda sektorerna har stärkt resultaten inom samtliga områden. Kultur och bildning 77 (80) och ledningsstaben 80 (82), båda sektorerna har sänkt resultaten inom samtliga områden.

Samhällsbyggnad 77 (76) har stärkt sitt resultat, där ledarskapet höjts. Social omsorg 74 (74) kvarstår på samma nivå totalt, sektorn har stärkt resultatet gällande motivation och ledarskap men sänkt när det gäller styrning.

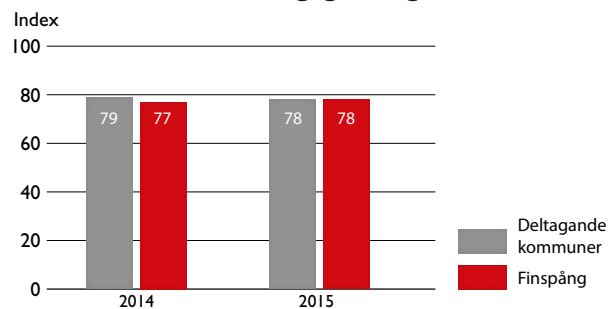
HME för Finspångs kommun blev 78 vilket är högre än 2014 och i nivå med det genomsnittliga värdet för övriga kommuner (78). Totalt är det motivation och ledarskap som stärkts medan styrningen sänkts något.

Sjukfrånvaron minskade något, även om det inte syns i talen, som är avrundade till heltal. Det pågår arbete med att minska sjukfrånvaron och ytterligare åtgärder kommer att genomföras.

Sektorerna gör mycket för att kommunen ska vara en attraktiv arbetsplats. Aktivt arbete med fastställda åtaganden, fokus på arbetsmiljöfrågor, nya arbetstidsavtal, deltagande på arbetsmarknadsdagar, erbjudande om praktik och lärlingsplatser samverkan med gymnasium och universitet bidrar till en ökad attraktivitet.

Sammanställningar från avslutningssamtal, resultatet från medarbetarenkäten och rapporter om sjukfrånvaro är underlag för det fortsatta arbetet med att göra kommunen till en ännu attraktivare arbetsplats. Viktiga aspekter för attraktiviteten är arbetsmiljön, att förbättra arbetsvillkoren, öka motivationen, stärka ledarskap och styrning samt att marknadsföra kommunen.

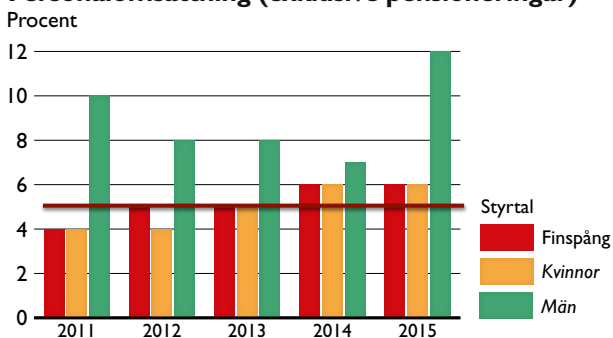
## Medarbetarundersökning, HME, Hållbart medarbetarengagemang



**Styrtal:** Bättre resultat än ovägt medel.

**Mäts genom:** Hållbart medarbetarengagemang i kommuner och landsting, SKL.

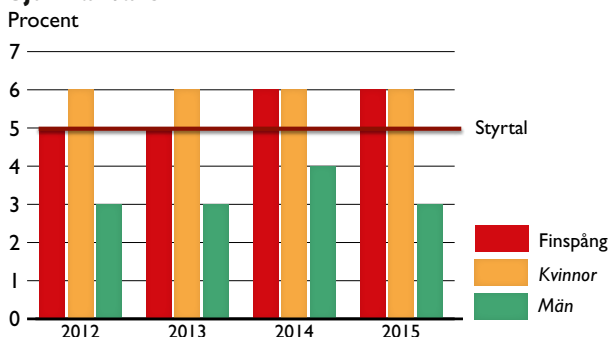
## Personalomsättning (exklusive pensioneringar)



**Styrtal:** Ska inte överstiga 5 procent.

**Mäts genom:** Egen statistik.

## Sjukfrånvaro



**Styrtal:** Ska inte överstiga 5 procent.

**Mäts genom:** Egen undersökning.

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

**Måluppfyllelse:**

### I - Intervjuer med ett urval medarbetare som slutat

En mall för avslutningssamtal togs fram och intervjuer med ett urval av medarbetare som slutat inleddes. Under året genomfördes 18 samtal och en sammanlagd bedömning gjordes. Mallen kommer att utvärderas.

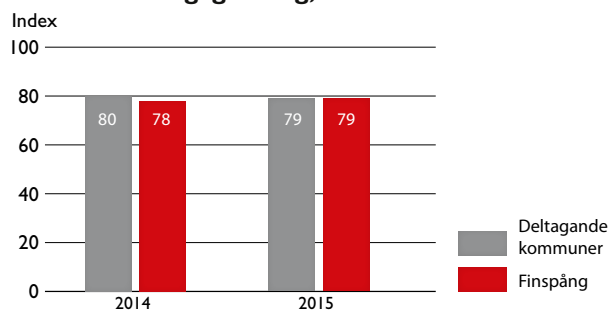
Värdet för motivation och ledarskap höjdes och ligger på samma nivå som genomsnittet för övriga kommuner.

Indexvärdet för motivation i Finspångs kommun var 79. För sektorerna såg det ut enligt följande: barn och utbildning 82, kultur och bildning 79, ledningsstaben 80, samhällsbyggnad 76, social omsorg 74 och vård och omsorg 78.

Indexvärdet för ledarskap i Finspångs kommun var 77. För sektorerna såg det ut enligt följande: barn och utbildning 78, kultur och bildning 77, ledningsstaben 82, samhällsbyggnad 75, social omsorg 74 och vård och omsorg 77.

För att ge förutsättningar för professionella, engagerade och motiverade chefer och medarbetare måste uppdragen vara rimliga. Uppdelningen av social omsorg i två sektorer gav cheferna rimligare uppdrag och bättre förutsättningar för att vara närvarande ledare. Sektorerna har sedan organiserat om och minskat chefsområdena. Samtliga sektorer arbetar med att få engagerade och motiverade chefer och medarbetare. Det och omorganisationen är troligtvis orsaken till det förbättrade resultatet. Trots det uppnåddes inte målet. I den samlade bedömningen sattes mätaren på varning.

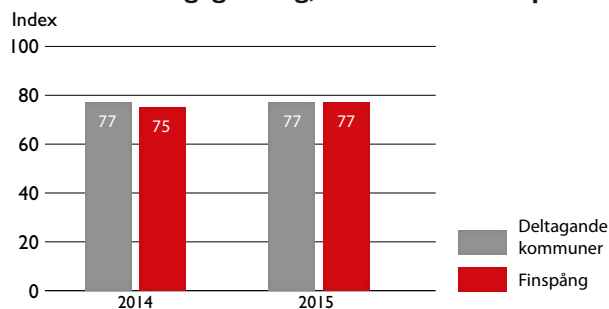
### Medarbetarundersökning, HME, Hållbart medarbetarengagemang, delindex motivation



**Styrtal:** Bättre resultat än ovägt medel.

**Mäts genom:** Hållbart medarbetarengagemang i kommuner och landsting, SKL.

### Medarbetarundersökning, HME, Hållbart medarbetarengagemang, delindex ledarskap



**Styrtal:** Bättre resultat än ovägt medel.

**Mäts genom:** Hållbart medarbetarengagemang i kommuner och landsting, SKL.

# EKONOMI



Invånarna har fått möjlighet att delta i utvecklingsarbetet med Vibjörnssparken. De har fått möjlighet att beskriva vad parken betyder för dem, hur de upplever den och hur de skulle vilja utveckla den. Nu ska en handlingsplan tas fram..

**Mål:** Ekonomisk kontroll

**Måluppfyllelse:** 

Resultatet slutar totalt på 4 mkr, men det fanns stora avvikelser i verksamheterna. Kostnaderna för placeringar av barn och ungdomar fortsatte att öka kraftigt. Gymnasiet, inklusive vuxenutbildningen, tappades med stora underskott. Försörjningsstödet hade fortfarande stora avvikelser, även om kostnaderna var 1,5 mkr lägre jämfört med föregående år. Poster som påverkade resultatet positivt var återbetalning av premier från AFA Försäkring, kvarvarande medel i utvecklingspotten och högre skatteintäkter.



## Ledningsstaben

Ekonomi (tkr)	Nettokostnad 2014	Nettokostnad 2015	Nettobudget 2015	Avvikelse 2015
Förvaltningsledning	-4 420	-4 433	-5 245	812
Utvecklings- och näringslivsavdelningen	-9 154	-7 463	-7 675	212
Fritidsverksamhet	-31 065	-33 466	-33 992	526
IT-avdelningen		-6 591	-5 976	-615
Kansli- och kommunikationsavdelningen	-17 425	-11 764	-12 286	522
HR-avdelningen	-9 392	-10 662	-10 927	265
Ekonomi och styrningsavdelningen	-9 445	-11 028	-11 312	284
Förvaltade fastigheter	-7 083	-9 136	-9 810	674
<b>Summa</b>	<b>-87 985</b>	<b>-94 543</b>	<b>-97 223</b>	<b>2 680</b>

Stabens **centrala delar** redovisade ett överskott med 0,8 mkr. Orsaken var lägre lönekostnader, eftersom medarbetare gått i pension och samtliga medel för konsulter inte utnyttjades. Dessutom användes inte den centrala lönepotten fullt ut, eftersom löneökningarna för de flesta anställda gäller från 1 april och inte 1 januari. Däremot behövs medlen 2016, då 2015 års löneökning får helårseffekt.

**Utvecklings- och näringslivsavdelningen** visade ett överskott med 0,2 mkr, som berodde på att samtliga medel för bidrag inte nyttjades.

**Fritidsverksamheten** visade ett överskott med 0,5 mkr, vilket härleds till att kostnaderna för bidrag var lägre än budgeterat.

**IT-avdelningens** underskott uppgick till 0,6 mkr. Det förekom negativa avvikelser både på intäkt- och kostnadssidan.

**Kansli- och kommunikationsavdelningen** redovisade ett överskott med 0,5 mkr. Det berodde i huvudsak på att växeln hade ledigt investeringsutrymme, på lägre kostnader för diverse tjänster och

på något högre intäkter än budgeterat. Diskussioner om framtida lösningar pågår.

**HR-avdelningens** bokslut visade 0,3 mkr. En orsak var att personalportalen hade ett överskott på grund av att en upphandling blev försenad. Det ledde till att kostnaderna inte fick helårseffekt.

**Ekonomi- och styrningsavdelningen** visade ett överskott med 0,3 mkr. Det berodde på lägre lönekostnader för att personal som var föräldraledig inte ersattes med vikarie och på att kostnaderna för projektet Folkhälsa – passion för livet blev lägre än budgeterat.

**Förvaltade fastigheters** bokslut visade ett överskott med 0,7 mkr. Den främsta orsaken var att kostnaderna för Vallonbygdens förvaltning av fastigheterna blev 1,7 mkr lägre än budgeterat. Kommunen började tillämpa komponentavskrivning för fastigheter. Det innebar nedskrivningar av värden på fastigheter med 4,9 mkr. Denna ökade kostnad matchas dock till stor del av lägre kapitalkostnader, ledigt investeringsutrymme och att en del driftskostnader numera ska bokföras som investering. Det ledde till lägre förvaltningsersättning med 0,7 mkr.



Finspång ingick ett avtal med sex andra kommuner om att driva arbetet med digitalisering och utveckling av e-tjänster gemensamt. Längst till höger Anders Axelsson, kommundirektör Finspång.

## Sektor social omsorg

Ekonomi (tkr)	Nettokostnad 2014	Nettokostnad 2015	Nettobudget 2015	Avvikelse 2015
Sektorsövergripande	–	–23 768	–20 882	–2 886
Myndighetskontoret/Familjeteamet	–	–24 745	–20 084	–4 661
Placeringar Vuxna	–	–7 166	–4 400	–2 766
Placeringar BoU	–	–46 018	–17 000	–29 018
Soc psyk/IFO vuxna	–	–25 662	–24 652	–1 010
P-ass väster	–	–10 771	–10 344	–427
Daglig verksamhet	–	–8 638	–8 038	–600
Gruppboheter	–	–18 371	–17 336	–1 035
Serviceboheter	–	–17 020	–15 869	–1 151
P-ass öster	–	–5 007	–4 541	–466
Särskild omsorg	–	–	–	–
<b>Summa</b>	–	<b>–187 166</b>	<b>–143 146</b>	<b>–44 020</b>

**Centrala delar** visade underskott. När sektorn bildades slogs delar från flera sektorer samman. Det ökade administrationen totalt. Kostnader för omsorgsresor belastar också de centrala delarna, vilket försämrade resultatet ytterligare. Till de centrala delarna räknas även personlig assistans som utförs av privata utförare samt placeringar i LSS och socialpsykiatri.

**Myndighetskontoret** hade sedan tidigare fem ofinansierade tjänster. Höga kostnader för konsulter och övertidskostnader belastade årets resultat.

I myndighetskontoret ingår **Familjeenheten**. Den visade ett överskott, eftersom tjänster var obesatta delar av året och en tjänst delvis finansierades med projekt pengar.

**Placeringar vuxna** gjorde ett bättre resultat än 2014. Ett nytt stödboende öppnades. I fortsättningen görs systematiska uppföljningar av samtliga aktuella ärenden av myndighetskontoret och behandlingsteamet tillsammans.

**Placeringar barn och unga** visade ett mycket stort underskott. Antalet placeringar var ungefär detsamma som 2014, men några få placeringar var rejält kostsamma och där var det mycket svårt att finna alternativ. Myndighetskontoret arbetar med familjeenheten för att hitta nya arbetssätt. Fokus är att systematiskt se över samtliga placeringar och aktivt arbeta med alternativa behandlingsformer och samverkan för att minimera nya placeringar. Verksamheten började sätta samman ett intensivbehandlingsteam, inledde ett samarbete mellan LSS-handläggare och myndighetshandläggare, utvecklade familjehem på

hemmaplan och följde upp varje placering för att finna alternativa placeringsformer. Enheten arbetade också på att utveckla samverkan med andra sektorer i kommunen och med alternativa boendeformer i eget regi.

**Socialpsykiatri och IFO vuxna** visade ett underskott som delvis berodde på flytten till nya lokaler och en övergångsperiod av anpassningar efter avslutad tjänsteköp från en annan sektor.

**Personliga assistenter** hade underskott på chefsområde Öster. Det orsakades av ett ärende som inte beviljades ersättning från Försäkringskassan 2015, men som fått det för 2016. Chefsområde Väster uppvisade ett underskott som berodde på ett mycket kostsamt ärende som dock förväntas stabilisera sig.

**Daglig verksamhet** uppvisade ett underskott. Två nya brukare med mycket stora behov beviljades insatsen. Olika alternativ övervägdes och daglig verksamhet var det mest kostnadseffektiva. Sektorn tittar på hur styrtalet, kostnad per brukare i daglig verksamhet, är relaterat till budgetfördelningen för att kunna göra anpassningar och nå styrtalet.

**Gruppboheter och serviceboheter** visade underskott som förklaras med övertid och kostnader för en brukare som väntat på att få sitt beslut om daglig verksamhet verkställt. Nya vikarier introducerades i verksamheten, vilket kommer att leda till minskade kostnader för övertid. Extraordinära kostnader uppstod på grund av att en gruppbohet behövde renoveras. En översyn av bemanningen och av upprepad korttidsfrånvaro genomförs. Sektorn började titta på budgettilldelningen i förhållande till styrtalet, kostnad per brukare i bostad enligt LSS.



Fritidsverksamheten Hörnan gav sig ut på sommarturné – med husvagn, för att möta ungdomarna i Finspång på plats.

## Sektor kultur och bildning

Ekonomi (tkr)	Nettokostnad 2014	Nettokostnad 2015	Nettobudget 2015	Avvikelse 2015
Sektorsövergripande	-4 142	-3 020	-3 294	274
Myndighetskontor BK	-32 524	-	-	-
FAME	-	-38 194	-32 503	-5 691
Flyktingverksamhet	5 074	2 641	920	1 721
Arbetsmarknadscentrum	-7 089	-	-	-
Vuxenutbildning	-8 021	-10 845	-7 325	-3 520
Gymnasieverksamhet	-88 030	-86 797	-81 284	-5 513
Kulturverksamhet	-17 503	-21 756	-20 566	-1 190
<b>Årets resultat</b>	<b>-152 236</b>	<b>-157 972</b>	<b>-144 052</b>	<b>-13 920</b>

**Centrala delar** visade ett positivt resultat beroende på att ingen sektorschef rekryterades under året.

**FAME**, Finspångs arbetsmarknadsenhet, inkluderade från och med 2015 försörjningsstöd. Enheten genomgick en översyn 2014 och beräknas ge ett nollresultat 2015. Kostnaderna för försörjningsstödet minskade med 1,5 mkr.

**Flyktingverksamheten** skrev ett nytt avtal med Migrationsverket. Det genererade högre intäkter och verksamheten som helhet fick därför ett positivt resultat. Boendena för ensamkommande flyktingbarn överfördes till sektor social omsorg.

**Nya Bergska Öst** inbegriper gymnasiet och visade ett stort underskott, men inte lika stort som tidigare, eftersom lokalkostnaderna fördelades rättvisare i förhållande till vuxenutbildningen. Antalet elever var dock inte tillräckligt för att man skulle kunna bedriva en effektiv verksamhet.

**Gymnasiet externt** visade underskott, eftersom antalet externa elever ökade ännu mer än vad som förutsetts i budget.

**Nya Bergska Väst** inbegriper gymnasiesärskolan och IM. Ett mindre underskott redovisades här. Lokalerna genomgår en renovering vars slutdatum inte är klart.

**Vuxenutbildningen** uppvisade underskott. I 2015 års budget fick den bära sina verkliga kostnader för lokaler och med mera, som tidigare till stor del belastat gymnasiet. Efterfrågan på SFI-undervisning ökade markant, vilket ledde till högre kostnader. Utvecklingen beräknas stabilisera sig 2016.

**Biblioteket** gjorde ett mindre underskott, beroende på att intäkterna från avtal inte blev riktigt så stora som budgeterats.

**Musikskolan** redovisade ett nollresultat. Personalkostnaderna var något lägre till följd av sjukskrivningar. Det påverkade även intäkterna, som blev lägre eftersom färre elever togs in.

**Kulturhuset** gjorde ett större underskott. Det förklarades till stor del av en ofinansierad tjänst. Inför 2016 är den finansierad. I budgeten för 2015 tillkom fritidsgården Hörnan.

## Sektor samhällsbyggnad

Ekonomi (tkr)	Nettokostnad 2014	Nettokostnad 2015	Nettobudget 2015	Avvikelse 2015
Sektorsövergripande	- 18 785	- 24 293	- 27 914	3 621
Miljöenheten	- 3 031	- 2 133	- 2 730	597
Kostenheten	- 339	375	- 18	393
Måltidsenheten	- 1 338	- 759	- 1 027	268
Lokalvårdsenheten	- 1 006	- 2 528	- 47	- 2 481
Serviceenheten*	- 654	-	-	-
Räddningstjänst	- 24 117	- 24 884	- 24 933	49
Samhällsplaneringsenhet	- 4 265	- 3 274	- 4 161	887
Transportenheten	- 69	105	-	105
<b>Årets resultat</b>	<b>- 53 603</b>	<b>- 57 390</b>	<b>- 60 830</b>	<b>3 440</b>

\* Serviceenheten - omorganisation under år 2014.

Sektorn **centralt** visade överskott med 3,6 mkr. Av det berodde 2,6 mkr på att kommunen började tillämpa komponentavskrivning bland annat för större beläggningsarbeten. Det innebär att delar av driftskostnaderna ska bokföras som investering. Investeringen genererar kapitalkostnader, men de är för närvarande lägre än den år ligen driftskostnaden. Andra orsaker till överskottet var att centralt avsatta medel för utbildning och medel för BRÅ inte nyttjades fullt ut. Kostnaderna för snöröjning blev också lägre än budgeterat. Dessutom behövde lönepotten för några verksamheter inte utnyttjas helt 2015, eftersom de flesta anställda får löneökning från 1 april och inte från 1 januari. Medlen behövs 2016, då löneökningen får helårseffekt.

**Miljöenheten** redovisade ett överskott på 0,6 mkr, vilket i huvudsak berodde på lägre lönekostnader för att enheten inte hade full bemanning.

**Kost- och måltidsenheterna** visade sammanlagt ett överskott med 0,7 mkr, där 0,6 mkr avsåg huvudverksamheten och beror på att årets intäkter blev aningen högre än kalkylerat. Arbetet med att finna en enkel och tydlig prissättningsmodell för debitering fortsätter 2016. I måltidsenheten ingår även verksamheterna post och vaktmästeri. Post visade överskott

med 0,1 mkr, vilket bland annat berodde på att intäkter för ett kvartal 2014 bokfördes på 2015.

**Lokalvårdsenhetens** bokslut visade -2,5 mkr. Det fanns flera orsaker till det ökade underskottet: engångskostnad för individuell pensionslösning, ökade kostnader i och med införandet av bemanningscentralen och ofullständig kostnadstäckning för verksamheten i hemtjänst enligt LOV. Andra orsaker var större administration under hösten och ett underskott från 2014. Enheten påverkas av att intäkterna har lägre uppräkningsän de faktiska lönekostnaderna. Underskottet var kraftigt, vilket kräver fortsatta analyser och åtgärder 2016.

**Räddningstjänsten** visade ett litet överskott, bland annat beroende på ledigt investeringsutrymme.

**Samhällsplaneringsenheten** visade ett överskott på 0,9 mkr, varav 0,5 mkr förklaras med att intäkterna för bygglov blev högre än budgeterat. Restrande överskott berodde på en vakant tjänst och att medel för konsulttjänster inte nyttjades fullt ut.

**Transportenheten** visade ett överskott med 0,1 mkr. Enhetens intäkter minskade för att trafiken effektiviserades, vilket kommer att kräva anpassningar. Transportenhetens resultat ska balanseras över avtalsperioden.



Utmed vägen mot Falla la Länsstyrelsen upp två stora sandhögar, så kallade sandlimpor, för att vildbin ska hitta en plats att bo på. Finspångs kommun hjälper till att hålla sandlimporna öppna så att de inte växer igen.

## Sektor barn och utbildning

Ekonomi (tkr)	Nettokostnad 2014	Nettokostnad 2015	Nettobudget 2015	Avvikelse 2015
BoU centralt	-9 885	-10 077	-10 316	239
Grundskola och fritidshem	-204 662	-217 335	-219 590	2 255
varav extern verksamhet	-14 581	-15 759	-14 650	-1 109
Förskola	-119 918	-120 786	-120 514	-272
varav extern verksamhet	-11 847	-11 713	-12 000	287
Central barn- och elevhälsa	-14 021	-9 042	-9 821	779
Myndighetskontor BoU	-8 806	-	-	-
BoU placeringar	-38 963	-	-	-
<b>Årets resultat</b>	<b>-396 255</b>	<b>-357 240</b>	<b>-360 241</b>	<b>3 001</b>

**Barn och ungdom centralt.** En sektorsreserv för omställningskostnader och oförutsedda händelser visade överskott med 0,8 mkr. Delar av reserven användes för förstärkningar i internationella klasser. Medel användes också till en hörsel- och kommunikationsklass. Sektorns totala semesterlöneskuld ökade och belastade resultatet med 0,4 mkr. Centralt bokade avskrivningar och internräntor för inventarier visade underskott med 0,2 mkr.

**Grundskolan** (inklusive grundsärskola och fritidshem) visade totalt ett överskott på 2,3 mkr. Rektorsområdena i sig hade tillsammans ett underskott på cirka 1,1 mkr. Tre rektorsområden visade överskott med 0,1 mkr, 0,3 mkr respektive 1,0 mkr. Det berodde på att personal gått ner i tjänst, varit tjänstlediga för studier, varit sjukskrivna och på att rekryteringar dröjt. Att återbesättningar och nyrekryteringar inte kunde ske berodde främst på problem att hitta personal med rätt kompetens. Fem rektorsområden visade underskott med 0,2-0,9 mkr. Underskotten berodde på tre olika företeelser: fler elever med behov av särskilt stöd, ökat behov av personal i internationella klasser och högre sjukfrånvaro än förväntat. Rektorsområdena Grosvadsskolan, Nyhem 7-9 och Storängsskolan fick många nya asylsökande elever, vilket medförde ökat personalbehov i de internationella klasserna. Grundskolan övergripande visade överskott med 1,4 mkr. Kostnaderna för skolskjutsar blev 1,0 mkr lägre och några fortbildningssatsningar visade överskott med 0,4 mkr.

Intäkterna totalt visade överskott med 3,1 mkr, varav statsbidragen från Migrationsverket översteg budget med totalt 1,9 mkr. Osäkra fordringar från 2013 och 2014 för bidrag utföll positivt och gav en extraordinär intäkt med 1,0 mkr. Det ökade antalet asylsökande elever gav 0,9 mkr mer i intäkter. De interkommunala intäkterna översteg budget med 1,3 mkr; kommunen höjde priset för speciallösningar (bland annat i form av tilläggsbelopp) som erbjuds placerade elever från andra kommuner. Det innebär att kommunen får bättre kostnadstäckning för sina insatser.

**Extern grundskola** visade underskott med 1,1 mkr. Ett något större antal elever än förväntat, 10-15, gick i andra kommuner och i friskolor. Här ingår också kostnaden för elever i specialskolor och skolkostnader för vissa placerade elever.

**Förskolan** visade totalt ett underskott på 0,3 mkr. Efterfrågan på förskoleplatser var fortsatt hög, men ökningstakten mattades av. Förskoleområdena jobbade med att anpassa bemanningen för att komma i fas med budgetramen. Områdena har olika möjligheter att lyckas med det, beroende på enheternas storlek, personalgruppernas sammansättning och specifika barns behov av särskilt stöd. Vid årets början var anpassningskravet totalt 2,2 mkr. Resultatet visar att områdena hittat lösningar motsvarande 1,5 mkr. De visade nu tillsammans ett underskott på 0,7 mkr. Område E sticker ut med ett underskott på 0,6 mkr. Området har flera mindre enheter utanför tätorten. Problemet är långa öppettider med krav på bemanning utan att man kan göra samordningsvinster.

Förskolans centrala delar visade totalt ett överskott på 0,5 mkr. En osäker fordran på bidrag från Migrationsverket utföll positivt och gav ett överskott på 0,4 mkr. Ett nytt statsbidrag för mindre barngrupper i förskolan, 1,3 mkr för läsåret 2015/16, gav ökade intäkter på 0,4 mkr 2015. Bidraget var inte känt när budgeten lades. Barnomsorgsavgifterna understeg budget med 0,4 mkr. Intäkterna från andra kommuner för barn i Finspångs förskolor understeg budget med 0,3 mkr. Något färre barn än förväntat gick i extern förskola, överskott 0,4 mkr.

**Central barn- och elevhälsa** prognosticerar ett överskott på 0,8 mkr. Förklaringen är att rekryteringar blev klara senare än beräknat. Några tjänster, bland andra skolpsykolog och IT-pedagog, finansierades i större utsträckning än förväntat med statsbidrag från Skolverket. Ett kommuninternt bidrag för skolhälsovård för asylsökande bidrog i större utsträckning än förväntat till skolsköterskornas verksamhet.



Under 2015 har sektor vård och omsorg arbetat förebyggande med fallolyckor. Vi har bland annat satsat på föreläsningar på kommunens träffpunkter för äldre.

## Sektor vård och omsorg

Ekonomi (tkr)	Nettokostnad 2014	Nettokostnad 2015	Nettobudget 2015	Avvikelse 2015
Sektorsövergripande	-22 588	-16 100	-20 310	4 210
Hälso- och sjukvård	-39 373	-38 969	-37 911	-1 058
Äldreomsorg	-204 182	-212 990	-212 594	-396
<b>Summa</b>	<b>-266 143</b>	<b>-268 059</b>	<b>-270 815</b>	<b>2 756</b>

Sektorns bokslut visade ett överskott på 2,8 mkr, vilket är en förbättring jämfört med prognosen för kvartal 3, som angav ett överskott på 1,1 mkr. Resultatet innebär ett överskott på 1 procent och en prognosavvikelse på 0,6 procent. Det var framförallt hemtjänsten som förbättrade resultatet betydligt jämfört med kvartalsprognosen, men även de särskilda boendena fick bättre resultat. De sektorscentrala delarna hade däremot ett något lägre överskott än prognosticerat. Sammantaget gjorde sektorn ett förbättrat resultat.

En del av överskottet berodde på vakanta tjänster och på att huvuddelen av de planerade investeringarna inte genomfördes. Regeringens beslut om stimulansmedel för ökad bemanning i äldreomsorgen innebär att planerade utökningar kunde finansieras. Minskade kostnader för färdtjänst och matdistribution till hemmaboende bidrog till de sektorscentrala delarnas överskott. Sektorn erhöll en del bidrag från Socialstyrelsen, vilka bekostade en rad satsningar som genomfördes under året.

Ökade sjuk- och övertidskostnader samt en ökning av semesterlöneskulden försämrade resultatet.

Sedan 2012 arbetar sektor vård och omsorg med biståndsbedömda timmar för att minska volymerna i **hemtjänsten**. Arbetet med IBIC och EBV gav ett gott resultat och minskade kostnader med cirka 3,4 mkr.

Det största överskottet fanns på äldreomsorgens centrala del, som uppvisade ett överskott på 10,4 mkr. I hemtjänsten medförde arbetet med att effektivisera scheman och planera brukartiden ett bättre resultat. Framst gav det effekt på hemtjänsten i ytterområdena. Eftersom LOV-ersättningen har reviderats kommer avvikelserna på enhetsnivå att minska betydligt.

Särskilda boenden visade totalt ett underskott på 180 tkr. En enhet hade ett större underskott som till stor del balanserades av att övriga särskilda boenden hade smärre överskott. Underskottet beror på hög sjukfrånvaro samt svårigheter att bemanna verksamheten, eftersom den är småskalig. Överskotten berodde på schemaanpassning och minskade vika-riebehov samt minskat behov av dagverksamhet.

Prognosen för kommunens **hälso- och sjukvårdsorganisation** visar underskott på drygt 1 mkr. Orsaken är att hemsjukvården hade fler patienter än vad skatteväxlingen med regionen grundar sig på. Enheten hade svårt att rekrytera personal och sektorn arbetade aktivt med att vara en attraktiv arbetsplats med bra ingångslöner, lön under utbildning och marknadsanpassad lönenivå. Även ökade kostnader för personliga hjälpmedel och höga kostnader för regionens nattorganisation bidrog till underskottet.

## Politisk verksamhet

Ekonomi (tkr)	Nettokostnad 2014	Nettokostnad 2015	Nettobudget 2015	Avvikelse 2015
Kommunfullmäktige	-3 224	-3 260	-4 247	987
varav beredningar	-394	-366	-564	198
Kommunstyrelsen	-4 172	-5 137	-5 209	72
varav KS medel för oförutsedda behov	-534	-594	-1 021	427
varav social myndighetsnämnd	-183	-345	-240	-105
Överförmyndaren	-1 582	-1 800	-1 428	-372
Bygg- och miljönämnden	-91	-237	-147	-90
Revisionen	-1 035	-915	-1 150	235
Valnämnden	-653	-24	-65	41
<b>Summa</b>	<b>-10 757</b>	<b>-11 373</b>	<b>-12 246</b>	<b>873</b>

Den politiska verksamheten visade överskott på knappa 0,9 mkr. Den främsta orsaken var lägre sammanträdesarvoden och personalomkostnader samt kvarvarande medel för klockfesten. Överförmyndaren visade dock underskott med nästan 0,4 mkr.

### Kommungemensamma medel

Vid bokslutet fanns cirka 7 mkr kvar av utvecklingspotten och 4 mkr av centralt avsatta medel för kapitalkostnader. Lokalpoolen visade underskott med 1,9 mkr på grund av tomma lokaler i Bergska skolan och kommunhuset.



För att uppmärksamma Regnbågsveckan, 27 april – 1 maj 2015, genomförde biblioteket och kulturhuset ett guerillaprojekt där de tillverkade ett 30-tal fågelholkar i pride-flaggans färger som sedan monterades upp runt om i Finspångs centrum. Holkarna var belysta på insidan och innehöll små meddelanden.

### Finansenheten

Skatteintäkterna blev 17 mkr bättre än budgeterat. Pensionsportföljen redovisade blygsammare överskott med reavinster på 1,6 mkr. En felberäkning i budgeten gav en negativ avvikelse på internräntan med cirka 7 mkr. Återbetalningen från AFA Försäkring på 8,8 mkr gav en positiv avvikelse för personalomkostnader och arbetsgivaravgifter. Pensionskostnaderna blev högre än beräknat och redovisade ett underskott på 2,7 mkr. Sammantaget redovisade finansenheten ett överskott på 11,2 mkr.

### Budgetföljsamhet

Verksamhetens nettokostnader låg 40 mkr över budget. Avvikelsen motsvarar 3,7 procent. För att målet ska uppnås får avvikelsen inte överstiga 0,5 procent, vilket motsvarar cirka 5 mkr.

Budgetföljsamheten varierade kraftigt från sektor till sektor. Avvikelserna låg i intervallet 1–30 procent mot budget. Följsamheten var inte tillräckligt bra och de största avvikelserna fanns hos placeringar av barn och ungdomar, gymnasieverksamheten, vuxenutbildning och försörjningsstöd.

**Styrtal:** Budgetavvikelse <0,5 procent.

### Prognossäkerhet

Kommunens uppföljningsprocess innebär att verksamheten följs upp kvartalsvis från och med mars. För en korrekt ekonomisk styrning är prognossäkerhet avgörande. Analysen av skillnaderna mellan tredje kvartalets prognos och bokslutets verkliga utfall visar att förändringen för kommunen totalt var 1,47 procent. Det innebär att styrtalet, som uppgår till 0,5 procent, inte nåddes. På sektorsnivå var det ledningsstaben och två sektorer, sektor samhällsbyggnad samt sektor barn och utbildning, som nådde målet. Övriga tre sektorer: vård och omsorg, social omsorg samt kultur och bildning klarade dessvärre inte målet. Fluktuationerna hos dessa sektorer låg inom intervallet 0,61 till 4,1 procent.

**Styrtal:** Differens prognos–utfall <0,5 procent.

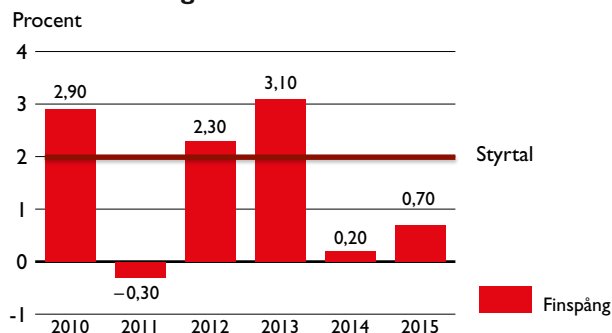
## Mål: Hållbar ekonomisk utveckling

### Måluppfyllelse:

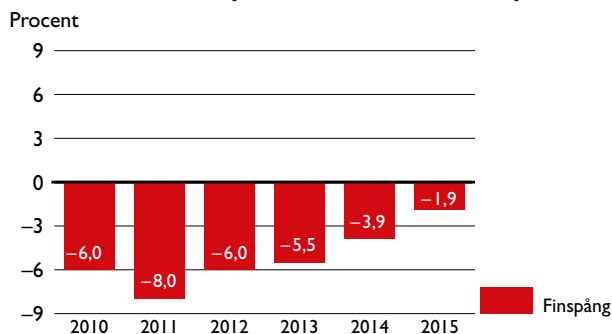
Årets resultat uppgick till 4 mkr, en negativ avvikelse mot budget med 24 mkr. Resultatet motsvarar 0,7 procent av skatter och statsbidrag. Resultatet tillsammans med en minskad pensionsskuld bidrog till att stärka soliditeten från -3,9 procent till -1,9 procent. Skatteintäkterna ökade procentuellt mer än nettokostnaderna.

För att man ska kunna tala om en hållbar ekonomisk utveckling, måste trenden vändas när det gäller placeringar - kostnaden ökade från 39 till 46 mkr. Budgeten för verksamheten uppgår till 17 mkr. LSS-verksamheten och psykiatrin uppvisade ett underskott på cirka 6 mkr. Verksamheten var tidigare i balans och bör därför analyseras. Kostnaden för gymnasie- och vuxenutbildningen och försörjningsstödet låg i nivå med eller något lägre än 2014, men i jämförelse med budget var det fortfarande stora underskott. För äldreomsorgen ser det ut som man lyckats anpassa och sänka kostnadsnivån till budget. Underskottet på sektorerna balanseras med ökade skatteintäkter.

### Årets resultat i förhållande till skatter och statsbidrag



### Soliditet inklusive pensionsskuld ska vara positiv



Styrtal: Större än 0 procent.

## Mål: Effektivt resursutnyttjande

### Måluppfyllelse:

Det pågår ett arbete med att ta fram förslag på hur man ska synliggöra enheternas resultat och vilka nyckeltal och mått som kan vara lämpliga att följa för respektive enhet. En mall för en verksamhetsplan på enhetsnivå har tagits fram. Verksamhetsplanerna ska utgöra underlag när man utvärderar enheternas resultat. Arbetet är försenat och väntas bli klart 2016. Ledningsstaben påbörjade arbetet med en lokalstrategisk plan.

Ett tätare samarbete mellan ekonomienheten och inköpssamordningen väntas ge effektivitetsvinster. Bemanningscentralens uppdrag utvidgas för att omfatta förskolan samt kost- och städverksamheten, vilket väntas leda till effektivare personalplanering. Det är dock för tidigt att göra en utvärdering.

LSS-daglig verksamhet har närmat sig styrtalet de senaste åren, bland annat med hjälp av förtätade grupper och var 2014 nära målet. LSS-boende låg över styrtalet. Sektorerna fortsätter arbetet för att nå styrtalet. En ny resursfördelningsmodell för beräkning av verksamhetens ram håller på att tas fram inför budget 2017.





Barn- och ungdomsvård låg långt från styrtalet. Finspångs kommun hade många och dyra placeringar, samt höga kostnader för familjehemsvård med konsulentstödda familjehem. En fördjupad analys av orsakerna gjordes och en handlingsplan finns.

Olika projekt för att minska avhoppet från gymnasiet startades, liksom en analys av försörjningsstödsgarna för att man ska kunna sätta in rätt stödåtgärder. Arbetet pågår också med att hitta möjligheter att optimera resurserna i gymnasieskolan.

Äldreomsorgen arbetar med biståndsbedömningen enligt IBIC och med att styra bemanningen genom effektivare schemaläggning. Antalet beviljade timmar i hemtjänsten minskade trots fler brukare.

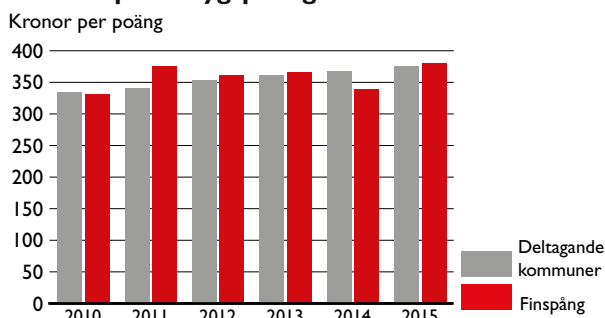
Relativt höga sjuktal i äldreomsorgen motverkade ett effektivt resursutnyttjande. I samverkan med HR-avdelningen pågår en genomgång med individuella åtgärdsplaner för samtliga sjukskrivna. En minskning av sjukskrivningarna kunde ses på vissa enheter.

En översyn av riksfärdtjänst innebär en effektivare hantering av beslutade resor och ett tydligare uppdrag gentemot transportenheten. Arbetet sker som ett projekt där en utvärdering görs i februari 2016.

Barn och utbildning fick ett nytt resursfördelnings-system som gjorde det tydligt hur resurserna bäst skulle utnyttjas. Ekonomin var under god kontroll både på enhets- och sektornivå. Inför 2016 gjordes resursfördelningsmodellen om för att tydligare lägga ansvaret på respektive enhet. Arbetet med socioekonomisk resursfördelning kunde inte genomföras utan fick skjutas på.

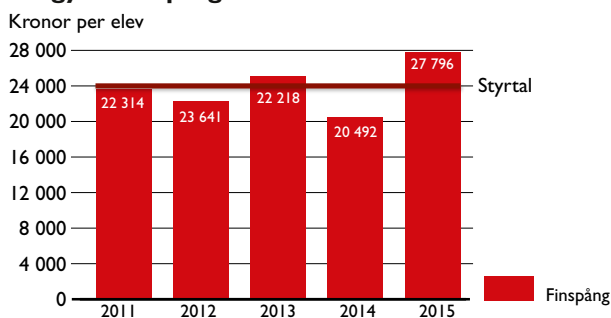
Resultaten för indikatorerna till målet är hämtade från 2014 års redovisning. Tre styrtal uppnåddes medan fyra inte gjorde det. Två hade dock förbättrade värden jämfört med tidigare.

### Kostnad per betygspoäng



**Styrtal:** Ska minska.

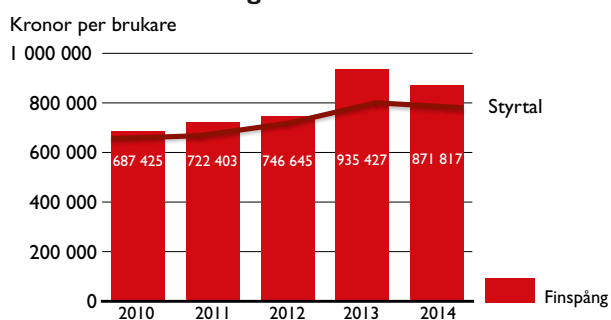
### Kostnad för elever som inte fullföljer ett gymnasieprogram



**Styrtal:** Ska minska från 23 641 kr.

**Mäts genom:** Kommunernas kvalitet i korthet (KKiK). Kostnad i förhållande till andel som inte fullföljer ett gymnasieprogram, kr/elev.

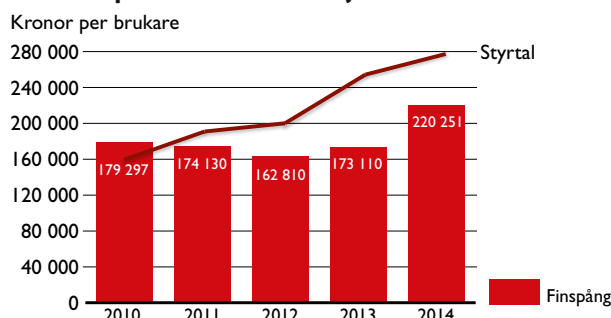
### Kostnad per brukare på särskilt boende äldreomsorg



**Styrtal:** Ska ligga i nivå med varuproducerande kommuner.

**Mäts genom:** Kommunernas kvalitet i korthet (KKiK).

### Kostnad per brukare i hemtjänst

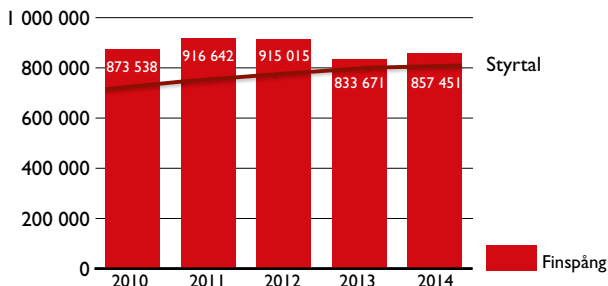


**Styrtal:** Ska ligga i nivå med varuproducerande kommuner.

**Mäts genom:** Kommunernas kvalitet i korthet (KKiK).

### Kostnad per brukare i bostad med särskild service (LSS)

Kronor per brukare

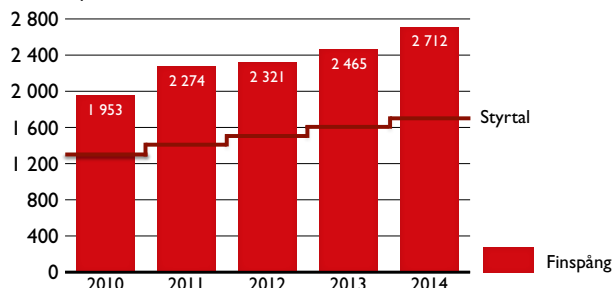


**Styrtal:** Ska ligga i nivå med varuproducerande kommuner.

**Mäts genom:** Kommunernas kvalitet i korthet (KKiK).

### Kostnaden för öppna insatser, institutionsvård och familjehemsvård

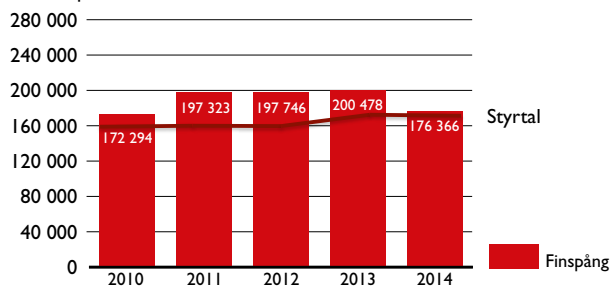
Kronor per invånare



**Styrtal:** Ska ligga i nivå med varuproducerande kommuner.

### Kostnad per brukare i daglig verksamhet (LSS)

Kronor per brukare



**Styrtal:** Ska ligga i nivå med varuproducerande kommuner.



Vi byggde en badramp vid Bönergården för personer med funktionsnedsättning. Satsningen var ett initiativ från Kommunala rådet för funktionshinderfrågor där Ulrika Jeansson (S), socialråd, är ordförande.

# Kommungemensamma kostnader och intäkter

(tkr)	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Budget 2015	Ramjusterat 2015	Avvikelse 2015
Utvecklings- och omställningsmedel	- 169	- 67	- 8 072	2 351	- 5 654
Centrala medel lokalpool	- 539	- 2 789	- 1 000	-	1 789
Centrala medel omplacering och rehab	- 245	- 90	- 350	-	- 260
Mellanskillnad CNG	- 1 200	- 1 200	- 1 200	-	0
Samordningsförbundet	- 700	- 500	- 750	-	- 250
Landsbygdsutveckling	0	-	- 300	-	- 300
Ledarutvecklingsinsatser	- 306	- 218	- 250	-	- 32
Kompetensutvecklingsmedel	- 201	- 66	- 300	-	- 234
Partsgemensamma kompetensutvecklingsmedel	- 47	- 87	- 175	-	- 88
Diverse (Helix, enkäter m m)	- 68	- 268	- 500	-	- 232
Buffert volymförändringar	0	-	- 4 000	4 000	0
Personalförbättrande åtgärder	0	-	- 1 000	704	- 296
Hysesintäkt Bildningen	0	-	8 980	- 8 980	0
IT-satsning grundskolan	0	-	- 500	500	0
Kulturyta Rejmyre	- 200	- 200	- 200	-	0
Mellankommunal utjämning	1 582	779	779	-	0
Avskrivningar nya investeringar	- 290	-	- 9 552	5 394	- 4 158
	- 2 382	- 4 706	- 18 390	3 969	- 9 715

I kommungemensamma intäkter och kostnader har kommunen samlat en del av de gemensamma poster som inte hör till en enskild sektor. Här finns budget för nya avskrivningar kopplade till investeringsbudgeten, en utvecklings- och omställningspott, buffert för volymförändringar och kommunens lokalpool. Även medel till Samordningsförbundet och andra projekt, såsom landsbygdsutveckling och ledarskapsutveckling, finns här.

Bokslutet för kommunens gemensamma kostnader och intäkter visade ett överskott med 9,7 mkr.

Från utvecklings- och omställningspotten omfördelades 2,4 mkr till olika projekt: 130 tkr till feriearbetare, 200 tkr till matematiksatsning, 300 tkr till Allsång på slottet, 132 tkr till folkhälsoinsatser för pensionärer, 400 tkr till bemanningscentralen och 336 tkr till Energiriket.

Lokalpoolen visade ett underskott på grund av tomma lokaler i kommunhuset och Bergska skolan.

Det finns pågående investeringsprojekt som inte aktiverats, vilket påverkar positivt med 4 mkr.

# Sammanställd redovisning

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

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

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

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

## KOMMUNENS BOLAG OCH UPPDRAGSFÖRETAG

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

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

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

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

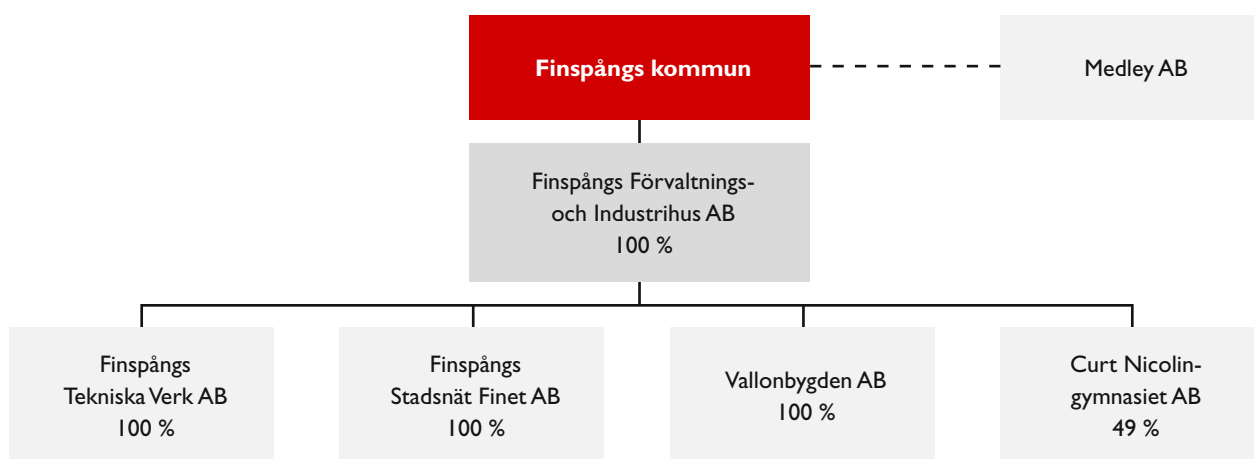
*Finspångs Tekniska Verk AB* har bland annat som uppgift att producera och distribuera fjärrvärme, tillhandahålla renvatten, omhänderta avloppsvatten, bedriva grustäkt samt ombesörja renhållning och avfallshantering.

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

*Medley AB* driver 35 bad- och friskvårdanläggningar i 21 kommuner runt om i Sverige. Avtalet med Finspångs kommun är det mest omfattande. Utöver äventyrsbadet ingår även bowlinghallen med restaurang. Medley ansvarar för driften av bandyplan, fotbollsplaner och idrottshall. Anläggningen i Finspång hade cirka 240 000 besök 2015.

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

Bilden nedan visar bolagen i koncernen och dess största uppdragsföretag.



## Koncerninterna förhållanden

Enhet	Ägd andel	Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
		Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
<b>Finspångs kommun</b>							
Finspångs Förvaltnings- och Industrihus	100 %	11 000			14 500		
– Vallonbygden AB	100 %		11 000	14 335			
– Finspångs Tekniska Verk	100 %			0			
– Finspångs Stadsnät Finet AB	100 %			165			

Enhet	Ägd andel	Försäljning		Räntor		Lån	
		Köpare	Säljare	Kostnader	Intäkter	Givare	Mottagare
<b>Finspångs kommun</b>							
Finspångs Förvaltnings- och Industrihus	100 %	94 961	9 063		23 041	30 000	
– Vallonbygden AB	100 %	438	572	1 114			
– Finspångs Tekniska Verk	100 %	5 265	68 095	10 896			20 000
– Finspångs Stadsnät Finet AB	100 %	2 367	18 999	9 855			
		993	7 295	1 176			10 000

## RESULTAT OCH KAPACITET

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

Koncernens interna fordringar och skulder uppgick till 61 mkr, om man bortser från vidareutlåningen inom koncernen, som vid bokslutet uppgick till knappa 755 mkr. Efter eliminering av interna poster och reavinster redovisade kommunkoncernen ett överskott med 27,4 mkr.

En koncerns soliditet mäter andelen eget kapital i förhållande till de totala tillgångarna och kan sägas vara ett uttryck för den finansiella styrkan på lång sikt. Soliditeten var kraftigt förbättrad jämfört med 2014 och uppgick till 38 procent. En soliditet runt 30 procent anses godkänd. Till följd av de senaste årens förbättrade egna kapital i FFIA-koncernen har soliditeten ökat.

## RISK OCH KONTROLL

En god ekonomisk hushållning innebär att koncernen i kort och medellångt perspektiv inte behöver vidta några drastiska åtgärder för att möta finansiella problem. Koncernen bör ha en sådan likviditet eller kortfristig betalningsberedskap att man kan betala sina löpande utgifter utan besvär. Merparten av de ägda bolagen och kommunen har en god kassalikviditet. Likviditeten ökade från 56 till 113 procent till följd av kraftigt ökade omsättningstillgångar i kombination med ett ökat antal kortfristiga skulder.

Finansiella nettotillgångar uttrycker betalningsberedskapen på medellång sikt. De finansiella nettotillgångarna består av omsättningstillgångar och

finansiella anläggningstillgångar minus lång- och kortfristiga skulder.

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

Nyckeltal, koncernen (mkr)	2013	2014	2015
Bruttoomsättning	432	440	474
Balansomslutning	1 842	1 914	2 163
Årets resultat	31	31	27
Soliditet (%)	28	29	38
Antal fast anställda	1 554	1 610	1 665

## FINSPÅNGS FÖRVALTNINGS- OCH INDUSTRIHUS AB (FFIA)

### Årets verksamhet

Bolaget fortsatte det strategiska arbetet med en långsiktigt hållbar ekonomi, där man också övervägde försäljning av fastigheter. Styrelsen beslutade dock att avbryta den processen på grund av för låga bud. Kommunfullmäktige beslutade att ta över FFIA:s pensionsskuld för tidigare anställda hos Erstorps Grus AB, något som får positiv effekt på 2016 års balans- och resultaträkning. Bolagets låneskuld ses över för att man ska få ner räntekostnaderna. En diskussion fördes om vilket ägande FFIA ska ha framöver och om bolaget ska fokusera mer på att ta fram lokaler vid behov och inte nödvändigtvis vara en långsiktig fastighetsägare.

Händelser som direkt eller indirekt påverkade bolaget var glasbrukets och gästgiveriets konkurser. Båda verksamheterna drivs vidare i ny regi och ger förutsättningar för hantverksområdet att fortsätta utvecklas.

Arbetet med att utveckla Rejmyre till en mötesplats för konst, kultur och handel fortsatte. FFIA analyserar hur lokalerna bäst kan utformas för att underlätta nyetablering. Ett ärende om sådana investeringar förbereds inför ett eventuellt beslut i kommunfullmäktige. FFIA:s roll som fastighetsägare tydliggjordes. Verksamhetsutveckling av kultur och näringsliv ligger numera under den kommunala förvaltningen.

I samarbete med kommunen etablerade FFIA goda kontakter med Tillväxtverket och Glasriktet i Småland kring satsningar som görs där. Samarbetet fortsätter 2016.

Kommunfullmäktige fastställde nya ägardirektiv, som tydliggör bolagets roll i koncernstyrningen. Ägarens önskan är att utveckla en aktivare styrning och uppföljning av dotterbolagen. En politiskt tillsatt grupp arbetade med att se över koncernen. Eventuella förändringar beslutas 2016.

Nyckeltal, FFIA moderbolag (mkr)	2013	2014	2015
Bruttoomsättning	3,1	3,2	3,4
Balansomslutning	65	75	88
Årets resultat	-5,2	8,5	12,1
Investeringsvolym	0	0	0
Soliditet (%)	24,8	37,8	42,0
Antal fast anställda	0	0	0

## FINSPÅNGS TEKNISKA VERK AB

### Årets verksamhet

Året präglades av stora projekt: dels investeringar i en ackumulatortank vid värmeverket och en biogasreaktor vid Axsäters reningsverk, dels genomfördes den första etappen av sluttäckningen av deponin vid Sjömansäng. Den stora investeringsvolymen medförde att bolaget ökade sin låneskuld för första gången sedan 2005. Det milda vädret gjorde att värmeintäkterna blev betydligt lägre än planerat. Energi- och verksamheten kämpar med låg lönsamhet. Det gör det svårt att bygga sitt egna kapital och självfinansiera större nödvändiga investeringar. Trots det visade företaget ett gott resultat. Va-verksamheten fortsatte sitt systematiska arbete med att uppgradera anläggningarna för att säkrare kunna trygga bolagets produktion. Avfallsavdelningen gör en konsekvensbeskrivning av hur matinsamlingen kommer att påverka verksamheten och kommuninvånarna.

Idag används matavfallets energiinnehåll för värmeproduktion. Mervärdet i att röta avfallet i en annan kommun för att göra biogas ses som obetydligt. Styrelsen beslutade att avvakta med beslut om matinsamling till dess utredningen om kommunens ansvar för förpackningsinsamlingen är klar, för att sedan kunna samordna upphandlingen av renhållningstjänster.

Nyckeltal, FTV (mkr)	2013	2014	2015
Bruttoomsättning	166	165	166
Balansomslutning	411	419	443
Årets resultat	-4,5	5,4	4,0
Investeringsvolym	31	24	57
Soliditet (%)	7	8	8
Antal fast anställda	44	46	45

## VALLONBYGDEN AB

### Årets verksamhet

Uthyrningsläget var mycket bra hela 2015. Genomsnittet för outhyrda lägenheter sänktes från 15 till 10. Det enskilt största projektet var omvandlingen av gamla vårdshuset till ett nytt kontorshus, Vallonhuset, för bolagets egen räkning. Bolaget förvärvade en fastighet som renoverades och möblerades för blockuthyrning till Siemens AB. Sista infasningen av det systematiska hyressättningssystemet Rätt hyra genomfördes vid slutet av året. En partiell ombyggnad av Bergska skolan pågick på uppdrag av kommunen. Projektet har dessvärre dragit ut på tiden. Vattenreningen i badhuset på Arena Grosvad byttes. Den totala renoveringskostnaden uppgick till 12 mkr.

Nyckeltal, Vallonbygden (mkr)	2013	2014	2015
Bruttoomsättning	162	168	174
Balansomslutning	470	468	491
Årets resultat	7,4	10,2	14,3
Investeringsvolym	27	19	37
Soliditet (%)	15,6	17,8	19,7
Antal fast anställda	18	18	19

## FINSPÅNGS STADSNÄT FINET AB

### Årets verksamhet

Den 1 januari 2015 övergick det tidigare affärsområdet IT-service till Finspångs kommun enligt kommunfullmäktiges beslut. För bolagets del innebar det att antalet anställda minskade från 17 till 8 personer och att omsättningen halverades. Affärsområdet IT-service tidigare tillgångar såldes till kommunen för restvärdet. Utbyggnaden av trådlöst nät (wifi) till kommunala verksamheter, föreningar och offentliga platser fortsatte. Ytterligare cirka 450 villor anslöts till fiber. Fibernätet förtätas kontinuerligt i centralorten. Ny kanalisering och fiber förlades mellan Hällestad och Lötenborg.

Nyckeltal, Finet (mkr)	2013	2014	2015
Bruttoomsättning	30,3	37,6	19,5
Balansomslutning	44,8	48,5	55,6
Årets resultat	1,4	7	0,5
Investeringsvolym	11,7	12,5	9,6
Soliditet (%)	8	22	20
Antal fast anställda	19	17	8



# RÄKENSKAPER

Resultaträkning, 72 • Driftredovisning, 72 • Balansräkning, 73 • Kassaflödesanalys, 74

Resultaträkningens noter, 75 • Balansräkningens noter, 77 • Redovisningsprinciper för Finspångs kommun, 84

Revisionsberättelse, 86 • Ord och uttryck, 88 • Verksamhetsnyckeltal, 89 • Personalstatistik, 91

## RESULTATRÄKNING

(tkr)		Kommunen		Budget	Koncernen	
		2014	2015	2015	2014	2015
Verksamhetens intäkter	Not 1	237 912	249 059	215 436	440 288	474 303
Verksamhetens kostnader	Not 1	-1 280 724	-1 331 772	-1 250 218	-1 381 044	-1 465 592
Avskrivningar	Not 2	-38 321	-42 127	-47 162	-83 798	-87 715
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-1 081 133</b>	<b>-1 124 840</b>	<b>-1 081 944</b>	<b>-1 024 554</b>	<b>-1 079 004</b>
Skatteintäkter	Not 3	884 610	912 937	919 340	884 610	912 937
Kommunalekonomisk utjämning	Not 4	198 387	222 889	198 325	198 387	222 889
Finansiella intäkter	Not 5	32 722	25 289	34 866	5 387	2 622
Finansiella kostnader	Not 6	-32 841	-32 212	-42 354	-32 962	-32 017
<b>Resultat efter skatteintäkter och finansnetto</b>		<b>1 745</b>	<b>4 062</b>	<b>28 232</b>	<b>30 868</b>	<b>27 427</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>1 745</b>	<b>4 062</b>	<b>28 232</b>	<b>30 868</b>	<b>27 427</b>

## DRIFTREDOVISNING

	Intäkter			Kostnader			Netto		
	Års- budget	Bokslut 2015	Avvikelse	Års- budget	Bokslut 2015	Avvikelse	Års- budget	Bokslut 2015	Avvikelse
Politisk verksamhet	-1 102	-1 509	407	13 348	12 881	467	12 246	11 372	874
Ledningsstab	-149 109	-155 476	6 368	246 332	250 019	-3 688	97 223	94 543	2 680
Social omsorg	-43 903	-45 955	2 052	187 049	233 120	-46 071	143 146	187 166	-44 020
Kultur och bildning	-48 754	-70 115	21 361	192 806	227 956	-35 150	144 052	157 841	-13 789
Samhällsbyggnad	-87 405	-92 766	5 361	148 235	150 156	-1 921	60 830	57 390	3 440
Barn och utbildning	-38 064	-52 558	14 494	398 305	409 799	-11 493	360 241	357 240	3 001
Vård och omsorg	-79 361	-88 966	9 605	350 176	357 025	-6 849	270 815	268 059	2 756
Kommungemensamma	0	-617	617	14 421	6 102	8 319	14 421	5 485	8 936
<b>Egentlig verksamhet</b>	<b>-447 698</b>	<b>-507 962</b>	<b>60 264</b>	<b>1 550 672</b>	<b>1 647 057</b>	<b>-96 386</b>	<b>1 102 974</b>	<b>1 139 095</b>	<b>-36 121</b>
Finansenheten	-249 508	-269 329	19 821	228 478	255 256	-26 778	-21 030	-14 073	-6 958
Just. finans i verksamheten	1	32	-31	-184	-215	31	-183	-183	0
Interna poster	509 050	528 199	-19 150	-509 050	-528 199	19 149	-0	0	-0
<b>Verksamheten</b>	<b>-188 155</b>	<b>-249 059</b>	<b>60 904</b>	<b>1 269 915</b>	<b>1 373 899</b>	<b>-103 984</b>	<b>1 081 761</b>	<b>1 124 840</b>	<b>-43 079</b>
Skatteintäkter och statsbidrag	-1 117 665	-1 135 826	18 161	0	0	0	-1 117 665	-1 135 826	18 161
Finansnetto	-34 867	-25 289	-9 578	42 538	32 213	10 325	7 671	6 924	747
<b>Årets resultat</b>							<b>-28 233</b>	<b>-4 062</b>	<b>-24 172</b>



## BALANSRÄKNING

(tkr)	Kommunen		Koncernen		
	2014-31-12	2015-31-12	2014-31-12	2015-31-12	
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>					
Licenser	Not 7	782	1 743	1 729	1 875
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 8	547 332	712 843	1 017 414	1 188 369
Maskiner och inventarier	Not 8	44 142	50 012	402 967	410 787
Pågående nyanläggningar	Not 8	251 374	84 620	274 904	160 486
Poster enligt lag om bostadslån		0	0	76	0
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>842 848</b>	<b>847 475</b>	<b>1 697 090</b>	<b>1 761 517</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>	Not 9	<b>811 206</b>	<b>815 784</b>	<b>77 887</b>	<b>52 465</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd	Not 10	257	394	4 372	4 748
Övriga omsättningstillgångar	Not 10	2 643	2 643	2 643	2 643
Fordringar	Not 11	81 323	100 881	91 891	108 030
Kortfristiga placeringar	Not 12	0	52 070		52 070
Kassa och bank		25 116	174 604	40 426	181 830
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>109 340</b>	<b>330 592</b>	<b>139 332</b>	<b>349 321</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 764 175</b>	<b>1 995 594</b>	<b>1 914 309</b>	<b>2 163 303</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Därav årets resultat	Not 13	1 745	4 062	30 868	27 427
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner och liknade förpliktelser	Not 14	62 104	62 910	64 875	65 681
Övriga avsättningar	Not 15	1 438	0	21 743	19 402
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder		1 051 993	1 199 800	1 051 993	1 199 530
Kortfristiga skulder	Not 16	189 908	260 417	235 108	301 548
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>1 764 175</b>	<b>1 995 594</b>	<b>1 914 309</b>	<b>2 163 303</b>
<b>Ansvarsförbindelser</b>					
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp					
bland avsättningar och skulder	Not 17	423 896	409 827	423 896	409 827
Löneskatt hänförlig till pensionsförpliktelserna		102 837	99 424	102 837	99 424
<b>Övriga ansvarsförbindelser</b>					
Borgensförbindelser	Not 18	28 137	24 596	24 938	21 397

## KASSAFLÖDE

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
<b>Den löpande verksamheten</b>				
Årets resultat	1 745	4 062	30 868	27 427
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet				
Avskrivningar	38 321	42 127	82 777	86 627
Nedskrivning	-559	12 161	-559	12 161
Avsättningar	5 086	-633	6 667	-1 493
Övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster	Not 19	9 419	-5 146	8 939
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>40 244</b>	<b>67 138</b>	<b>114 607</b>	<b>133 661</b>
<b>Förändring i rörelsekapital</b>				
Ökning/minskning av varulager	3	-137	358	-376
Ökning/minskning av fordringar	3 108	-19 558	9 522	-26 611
Ökning/minskning kortfristiga placeringar	0	-52 070	0	-52 070
Ökning/minskning av skulder	11 481	70 509	-4 937	74 521
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>54 836</b>	<b>65 881</b>	<b>119 550</b>	<b>129 125</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-129 635	-61 613	-129 635	-61 613
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	3 442	2 551	3 442	2 551
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-16 902	-16 510	-72 390	-120 926
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	15 874	54 872	15 874	57 100
<b>Kassaflöde från investeringsverksamhet</b>	<b>-127 221</b>	<b>-20 700</b>	<b>-182 709</b>	<b>-122 888</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>				
Förändring långa fordringar	15 600	-29 500	15 600	-29 500
Upptagna lån/långfristiga skulder	16 593	147 807	17 959	158 567
Amortering av skuld	0	0	-100	20 100
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamhet</b>	<b>32 193</b>	<b>118 307</b>	<b>33 459</b>	<b>149 167</b>
<b>Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur</b>				
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	0	-14 000	0	-14 000
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-40 192</b>	<b>149 488</b>	<b>-29 700</b>	<b>141 404</b>
Likvida medel vid årets början	65 308	25 116	70 126	40 426
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>25 116</b>	<b>174 604</b>	<b>40 426</b>	<b>181 830</b>

## RESULTATRÄKNINGENS NOTER

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
<b>NOT 1 VERKSAMHETENS INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>				
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Statsbidrag	107 316	143 696	107 316	143 696
Avgifter/Taxor	32 760	33 506	317 105	307 591
Övr externa poster	97 837	63 007	121 097	119 637
AFA Försäkring premier	0	8 851	0	8 851
Interna poster	–	–	–105 229	–105 471
<b>Summa</b>	<b>237 912</b>	<b>249 059</b>	<b>440 288</b>	<b>474 303</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Löner/ Arvoden	–559 684	–603 594	–594 367	–630 997
Pensionskostnader inkl GP	–55 037	–54 565	–58 263	–58 414
Personalkostnader inkl lönesatt	–178 109	–192 694	–188 978	–203 140
Upplösning av bidrag till statlig infrastrukturrell investering	–	–560	–	–
Utlämnade bidrag	–59 546	–56 012	–59 546	–56 012
Övr externa kostnader	–428 349	–412 185	–585 120	–622 499
Interna poster	–	–	105 229	105 471
Nedskrivningar	–	–12 161	0	0
<b>Summa</b>	<b>–1 280 724</b>	<b>–1 331 772</b>	<b>–1 381 044</b>	<b>–1 465 592</b>
<b>NOT 2 AVSKRIVNINGAR</b>				
Utgörs av planenliga avskrivningar, som beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärden.				
Avskrivningar enligt plan	38 321	42 127	83 798	87 715
<b>Summa</b>	<b>38 321</b>	<b>42 127</b>	<b>83 798</b>	<b>87 715</b>
<b>NOT 3 KOMMUNALSKATTEINTÄKTER</b>				
Preliminära skatteintäkter	885 151	912 885	885 151	912 885
Slutavräkning föregående år	–2 269	–1 634	–2 269	–1 634
Preliminär slutavräkning	147	907	147	907
Mellankommunal utjämning	1 582	779	1 582	779
<b>Summa</b>	<b>884 610</b>	<b>912 937</b>	<b>884 610</b>	<b>912 937</b>

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
<b>NOT 4 KOMMUNALEKOMOMISK UTJÄMNING</b>				
Inkomstutjämningsbidrag	137 055	155 247	137 055	155 247
Strukturbidrag	2 168	2 195	2 168	2 195
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	1 689	11 142	1 689	11 142
Bidrag LSS-utjämnigen	15 535	13 272	15 535	13 272
Fastighetsavgift	37 104	36 983	37 104	36 983
Regleringsbidrag/avgift	4 837	-817	4 837	-817
Tillfälligt statsbidrag flyktingsituationen	-	3 277	-	3 277
Tillfällig kompensation höjda sociala avgifter unga	-	1 590	-	1 590
<b>Summa</b>	<b>198 387</b>	<b>222 889</b>	<b>198 387</b>	<b>222 889</b>
<b>NOT 5 FINANSIELLA INTÄKTER</b>				
Ränta, rörliga medel	2 129	166	2 262	1 392
Ränta, internt utlämnade lån	27 467	23 892	0	0
Utdelning aktier	179	223	179	223
Realisationsvinst, försäljning finansiella anläggningstillgångar	2 946	1 007	2 946	1 007
<b>Summa</b>	<b>32 722</b>	<b>25 289</b>	<b>5 387</b>	<b>2 622</b>
<b>NOT 6 FINANSIELLA KOSTNADER</b>				
Ränta på lån	17 321	15 357	17 377	15 097
Derivatränta	14 665	15 299	14 665	15 299
Ränta pensionsskuld	629	849	629	849
Övriga räntekostnader	226	216	291	281
Realisationsförlust, försäljning finansiella anläggningstillgångar	0	491	0	491
<b>Summa</b>	<b>32 841</b>	<b>32 212</b>	<b>32 962</b>	<b>32 017</b>

## BALANSRÄKNINGENS NOTER

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
<b>NOT 7 IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>				
Ingående anskaffningsvärde	0	869	2 544	2 544
Årets nyanskaffningar	869	1 462	0	1 462
Utgående anskaffningsvärde	869	4 346	2 544	4 006
Akkumulerade avskrivningar	-87	-87	0	-815
Årets avskrivningar	0	-501	-815	-1 316
Utgående ackumulerade avskrivningar	-87	-588	-815	-2 131
<b>Utgående restvärde</b>	<b>782</b>	<b>1 743</b>	<b>1 729</b>	<b>1 875</b>
<b>NOT 8 FASTIGHETER OCH ANLÄGGNINGAR, MASKINER OCH INVENTARIER</b>				
Ingående anskaffningsvärde	13 865	13 500	47 528	47 163
Årets nyanskaffningar	0	1 719	0	0
Årets omklassificeringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	0	-128		0
Årets försäljningar/utrangeringar	-365	-55	-365	-55
Aktiverade ränteutgifter	0	0	0	0
<b>Utgående restvärde</b>	<b>13 500</b>	<b>15 036</b>	<b>47 163</b>	<b>47 108</b>
<b>Verksamhetsfastigheter</b>				
Ingående anskaffningsvärde	821 969	822 177	821 969	822 177
Årets nyanskaffningar	208	199 091	208	199 091
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
Årets försäljningar/utrangeringar	0	-24 674	0	-24 674
Aktiverade ränteutgifter	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	822 177	996 594	822 177	996 594
Ingående ackumulerade avskrivningar	-343 364	-368 396	-343 364	-368 396
Årets avskrivningar	-25 032	-30 725	-25 032	-30 725
Årets försäljningar/utrangeringar	0	12 952	0	12 952
Utgående ackumulerade avskrivningar	-368 396	-386 169	-368 396	-386 169
<b>Utgående restvärde</b>	<b>453 781</b>	<b>610 425</b>	<b>453 781</b>	<b>610 425</b>
<b>Publika fastigheter</b>				
Ingående anskaffningsvärde	84 324	87 199	84 324	87 199
Årets nyanskaffningar	2 875	5 883	2 875	5 883
Årets försäljningar/utrangeringar	0	-1 839	0	-1 839
Årets omklassificeringar	0	-750	0	-750
Utgående anskaffningsvärde	87 199	90 493	87 199	90 493
Ingående ackumulerade avskrivningar	-39 598	-42 156	-39 598	-42 156
Årets avskrivningar	-2 558	-2 274	-2 558	-2 274
Årets omklassificeringar	0	123		123
Årets försäljningar/utrangeringar	0	1 709	0	1 709
Utgående ackumulerade avskrivningar	-42 156	-42 598	-42 156	-42 598
<b>Utgående restvärde</b>	<b>45 043</b>	<b>47 895</b>	<b>45 043</b>	<b>47 895</b>

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
<b>Fastigheter för annan verksamhet</b>				
Ingående anskaffningsvärde	38 800	38 544	683 987	694 355
Årets nyanskaffningar	0	5 286	9 454	24 300
Årets omklassificeringar	0	0	0	0
Årets försäljningar/utrangeringar	-256	-1 829	0	-1 945
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>38 544</b>	<b>42 001</b>	<b>693 441</b>	<b>716 710</b>
Akkumulerade avskrivningar	-11 133	-11 511	-210 416	-225 573
Årets avskrivningar	-479	-609	-15 258	-16 004
Årets försäljningar/utrangeringar	101	142	0	215
Årets uppskrivningar	0	0	48 841	47 781
Årets nedskrivningar	0	0	-52 998	-51 858
Utgående ackumulerade avskrivningar	-11 511	-11 978	-225 831	-241 362
<b>Utgående restvärde</b>	<b>27 032</b>	<b>30 022</b>	<b>463 451</b>	<b>471 271</b>
<b>Övriga fastigheter</b>				
Ingående anskaffningsvärde	13 395	13 450	13 395	13 450
Årets försäljningar/utrangeringar	0	-332	0	-332
Årets nyanskaffningar	55	1 575	55	1 575
Årets omklassificeringar	0	750	0	750
Utgående anskaffningsvärde	13 450	15 443	13 450	15 443
Akkumulerade avskrivningar	-5 020	-5 475	-5 020	-5 475
Årets försäljningar/utrangeringar	0	228	0	228
Årets omklassificeringar	0	-123	0	-123
Årets avskrivningar	-455	-610	-455	-610
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 475	-5 980	-5 475	-5 980
<b>Utgående restvärde</b>	<b>7 975</b>	<b>9 463</b>	<b>7 975</b>	<b>9 463</b>
<b>Maskiner, fordon, inventarier</b>				
Ingående anskaffningsvärde	160 959	165 395	853 860	891 635
Omklassificering	0	0	4 965	7 905
Årets nyanskaffningar	7 038	15 265	35 481	42 225
Årets försäljningar/utrangeringar	-2 602	-1 915	-2 934	-5 903
Årets nedskrivningar	0	-662	263	-662
Utgående anskaffningsvärde	165 395	178 083	165 395	935 200
Ingående ackumulerade avskrivningar	-114 544	-121 254	-451 131	-488 670
Årets avskrivningar	-7 665	-9 195	-38 637	-39 708
Årets försäljningar/utrangeringar	955	1 715	1 098	3 300
Årets nedskrivningar	0	662	0	662
Utgående ackumulerade avskrivningar	-121 254	-128 072	-488 670	-524 416
<b>Utgående restvärde</b>	<b>44 141</b>	<b>50 011</b>	<b>402 967</b>	<b>410 786</b>
<b>Pågående investeringar</b>				
Ingående anskaffningsvärde	134 698	251 374	144 991	274 904
Årets nyanskaffningar	129 635	63 529	163 759	142 996
Årets avslutade projekt	-11 044	-230 282	-31 927	-257 414
Preliminära avskrivningar	-1 916	0	-1 916	0
<b>Utgående restvärde</b>	<b>251 374</b>	<b>84 620</b>	<b>274 904</b>	<b>160 486</b>
<b>Poster enl lag om bostadslån</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>76</b>	<b>0</b>
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>842 848</b>	<b>847 475</b>	<b>1 697 090</b>	<b>1 761 517</b>

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
<b>NOT 9 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>				
Aktier och andelar				
Finspångs Förvaltnings- och Industrihus AB	8 900	8 900	0	0
Östgötatrafiken	0	0	0	0
Kommentusgruppen	2	2	2	2
Föreningen Folkets Hus i Finspång u p a	36	36	36	36
Kreditgarantiföreningen	0	0	0	0
Östsvenska Yrkeshögskolan AB	50	50	50	50
Kommuninvest	2 525	2 525	2 525	0
IUC	–	–	52	52
Curt Nicolin-gymnasiet	–	–	450	450
<b>Summa</b>	<b>11 513</b>	<b>11 513</b>	<b>3 115</b>	<b>590</b>
<b>Förlagsbevis</b>				
Kommuninvest	4 100	4 100	4 100	4 100
<b>Summa</b>	<b>4 100</b>	<b>4 100</b>	<b>4 100</b>	<b>4 100</b>
Medlemsinsats Kommuninvest				
Kommuninvest	–	19 035	–	19 035
<b>Summa</b>	<b>–</b>	<b>6 835</b>	<b>0</b>	<b>19 035</b>
<b>Pensionsmedelsförvaltning</b>				
Aktieindexobligationer	0	0	0	0
Aktieindexfonder	5 260	0	5 260	0
Realränteobligationer	28 379	0	28 379	0
Obligationer och andra värdepapper	21 233	0	21 233	0
Värdereglering realränteobligationer	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>54 872</b>	<b>0</b>	<b>54 872</b>	<b>0</b>
<b>Långfristiga fordringar</b>				
Kommunala bolag	724 921	754 921	0	0
HSB:s brf Majelden	15 500	15 000	15 500	15 000
Övriga	300	300	300	300
<b>Summa</b>	<b>740 721</b>	<b>770 221</b>	<b>15 800</b>	<b>15 300</b>
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>				
Bidrag Trafikverket, GC-väg Finspång–Svärtinge	–	11 000	–	11 000
Bidrag Trafikverket, åtgärder rv 51 Slottsvägen	–	3 000	–	3 000
Upplösning, GC-väg Finspång–Svärtinge (25 år)	–	–440	–	–440
Upplösning, åtgärder rv 51 Slottsvägen (25 år)	–	–120	–	–120
<b>Summa</b>	<b>–</b>	<b>13 440</b>	<b>–</b>	<b>13 440</b>
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>811 206</b>	<b>815 784</b>	<b>77 887</b>	<b>52 465</b>
<b>NOT 10 FÖRRÅD &amp; ÖVRIGA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>				
Förråd	257	394	4 372	4 748
Övriga omsättningstillgångar	2 643	2 643	2 643	2 643
<b>Summa</b>	<b>2 900</b>	<b>3 037</b>	<b>7 015</b>	<b>7 392</b>

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
<b>NOT 11 KORTFRISTIGA FORDRINGAR</b>				
Kundfordringar	10 286	11 471	14 889	12 524
Statsbidragsfordringar	26 959	46 066	26 959	46 066
Interimsfordringar	16 302	20 001	21 405	23 602
Momsfordran	12 540	11 374	12 540	11 374
Kortfristig fordran koncernföretag	8 756	2 046	–	–
Övriga fordringar	6 480	9 922	16 098	14 464
<b>Summa</b>	<b>81 323</b>	<b>100 881</b>	<b>91 891</b>	<b>108 030</b>
<b>NOT 12 KORTFRISTIGA PLACERINGAR</b>				
* redovisades t o m 141231 som finansiell anläggningstillgång				
Aktieindexfonder	0	5 390	0	5 390
Realränteobligationer	0	21 679	0	21 679
Obligationer och andra värdepapper	0	25 000	0	25 000
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>52 070</b>	<b>0</b>	<b>52 070</b>
<b>NOT 13 EGET KAPITAL</b>				
Ingående eget kapital enligt balansräkningen	456 986	458 731	510 520	542 490
Justeringspost	–	–	1 101	7 224
Insatskapital Kommuninvest	–	9 674	–	–
Årets resultat	1 745	4 062	30 868	27 427
<b>Eget kapital efter justering</b>	<b>458 731</b>	<b>472 467</b>	<b>542 490</b>	<b>577 142</b>
<b>varav reserverat för framtida verksamhet</b>				
Civildförsvaret	43	43	–	–
Försäkringsfond	2 033	2 033	–	–
Uppbyggnad pensionsreserv	42 470	39 140	–	–
Transportenheten	2 086	2 086	–	–
<b>varav reserverat för affärsmässig verksamhet</b>				
Reservation bostadspolitiska åtgärder	12 810	12 810	–	–
<b>Årets resultat med hänsyn tagen till balanskravet</b>				
Årets resultat	1 745	4 062	–	–
Realisationsvinst	–1 793	–775	–	–
Realisationsförlust	390	100	–	–
Realiserat resultat pensionsfonden	–2 946	–515	–	–
Upplösning pensionsfond	2 690	3 330	–	–
Värdereglering värdepapper	–558	0	–	–
Överfört från tidigare år	0	–472	–	–
<b>Årets resultat enligt balanskrav</b>	<b>–472</b>	<b>5 730</b>	<b>–</b>	<b>–</b>



(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
<b>NOT 14 AVSÄTTNINGAR TILL PENSIONER</b>				
Pensionsbehållning	19	18	19	18
Förmånsbestämd ålderspension	27 581	28 699	27 581	28 699
Särskild avtalspension	13 788	13 966	13 788	13 966
Pension till efterlevande	488	512	488	512
PA-KL pensioner	7 564	7 252	7 564	7 252
Visstids- samt särskild avtalspension (1 pers)	38	33	38	33
Särskild löneskatt	12 125	12 282	12 125	12 282
Andra pensionsavsättningar	501	146	3 272	2 919
<b>Summa</b>	<b>62 104</b>	<b>62 910</b>	<b>64 875</b>	<b>65 681</b>
Ingående avsättning inkl löneskatt	58 456	62 104		
Pensionsutbetalningar	-2 323	-2 522		
Nyintjänad pension	4352	2417		
Ränte- och basbeloppsuppräknings	629	849		
Nya efterlevandepensioner	123	263		
Övrig post	-131	-2		
Förändring av löneskatt	497	-346		
Sänkning av diskonteringsränta	0	0		
Politikeravsättningar	501	146		
<b>Summa pensionsförpliktelser och löneskatt</b>	<b>62 104</b>	<b>62 910</b>		
Aktualiseringsgrad %	95	95		
<b>Samlad redovisning för kommunens pensionsmedelsförvaltning</b>				
(inkl likvida medel)				
Avsättning pensioner och liknande förpliktelser	62 104	62 728		
Ansvarförbindelser	526 733	509 251		
<b>Summa</b>	<b>588 837</b>	<b>571 979</b>		
Kortfristiga placeringar, bokfört värde	54 872	52 070		
Kortfristiga placeringar, marknadsvärde	60 243	57 963		
Skillnad marknadsvärde och bokfört värde	5 371	5 893		
Återlånade medel	528 595	514 016		
<b>Tillgångsslag</b>				
Realräntor	48%	51%		
Nominella räntor	19%	16%		
Svenska aktier	8%	10%		
Globala aktier	23%	22%		
Likvida medel	2%	1%		
De finansiella placeringarna har följt fastställda mål enligt placeringspolicyn. Rapportering sker till kommunstyrelsen varje månad.				
<b>NOT 15 ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR</b>				
Stilleståndsansättning Medley	1438	0	1438	0
Ingående avsättning återställning av deponi	-	-	18 724	20 305
Årets förändring av återställning av deponi	-	-	1 581	-903
<b>Utgående övriga avsättningar</b>	<b>1 438</b>	<b>0</b>	<b>21 743</b>	<b>19 402</b>

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
<b>NOT 16 KORTFRISTIGA SKULDER</b>				
Leverantörsskulder	37 321	49 503	51 323	62 513
Förutbetalda intäkter	8 180	47 206	8 180	47 206
Övriga interimsskulder	21 594	20 502	55 395	53 499
Källskatt	11 078	12 269	11 078	12 269
Upplupen ränta	3 551	5 221	3 551	5 221
Arbetsgivaravgifter	13 577	15 257	13 577	15 257
Upplupen löneskatt	6 145	6 512	6 145	6 512
Upplupen pensionskostnad Individuell del	25 331	26 841	25 331	26 841
Övriga skulder till staten	11 589	22 282	11 589	22 282
Kortfristig skuld koncernföretag	2 603	4 876	0	0
Upplupna semesterlöner	33 537	34 387	33 537	34 387
Upplupna sociala avgifter	13 330	13 770	13 330	13 770
Okompenserad övertid	2 072	1 793	2 072	1 793
<b>Summa</b>	<b>189 908</b>	<b>260 417</b>	<b>235 108</b>	<b>301 548</b>
<b>NOT 17 PENSIONSFRÖPLIKTELSE EJ UPPTAGNA BLAND SKULDER ELLER AVSÄTTNINGAR</b>				
Ingående ansvarsförbindelse inklusive löneskatt	552 339	526 733	552 339	526 733
Ränte- och basbeloppsuppräknig	5 406	9 633	5 406	9 633
Pensionsutbetalningar	-28 374	-26 574	-28 374	-26 574
Sänkning diskonteringsränta	0	0	0	0
Aktualisering	-1 670	30	-1 670	30
Bromsen	-2 750	0	-2 750	0
Övrig post	1 782	-570	1 782	-570
<b>Summa ansvarsförbindelse inklusive löneskatt</b>	<b>526 733</b>	<b>509 251</b>	<b>526 733</b>	<b>509 251</b>
<b>NOT 18 BORGENSFRÖBINDELSER</b>				
Helägda kommunala bolag	3 199	3 199	0	0
HSB	18 913	17 852	18 913	17 852
Förlustansvar egna hem	870	423	870	423
Föreningar	5 154	3 122	5 154	3 122
<b>Summa</b>	<b>28 137</b>	<b>24 596</b>	<b>24 938</b>	<b>21 398</b>
<b>FINSPÅNGS KOMMUNS BORGENSFRÖBINGENDE GENTEMOT KOMMUNINVEST</b>				
	<b>Totalt för KI</b>	<b>Vår del</b>	<b>Vår andel %</b>	
<b>SKULDER</b>				
Utlånad upplåning	258 019 431	1 234 520	0,48	
Ej utlånad upplåning	63 227 656	222 995	0,35	
Övriga skulder	2 311 812	8 153	0,35	
Derivat	2 061 751	9 865	0,48	
<b>Summa skulder/åtagande</b>	<b>325 620 650</b>	<b>1 475 533</b>	<b>0,45</b>	
<b>TILLGÅNGAR</b>				
Utlånad upplåning	254 421 703	1 217 307	0,48	
Ej utlånad upplåning	63 227 656	222 995	0,35	
Derivat	1 722 968	8 244	0,48	
Övriga tillgångar	201 350	710	0,35	
<b>Summa tillgångar</b>	<b>319 573 677</b>	<b>1 449 255</b>	<b>0,44</b>	

Finspångs kommun har i augusti 2006 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2015-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråkstagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvests ekonomiska förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Finspångs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2015-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 325 620 649 807 kr och totala tillgångar till 319 573 677 123 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 475 533 128 kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 449 225 201 kr.

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2014	2015	2014	2015
<b>NOT 19 ÖVRIGA EJ RÖRELSEPÅVERKANDE</b>				
<b>POSTER I KASSAFLÖDEANALYS</b>				
Realisationsvinster	-4 348	-815	-4 348	-815
Nedskrivningar	0	0	0	0
Uppskrivning Kommuninvest	0	9 675	0	9 675
Upplösning infrastrukturbidrag	0	560	0	560
Skatter	0	0	1 048	-387
Bokslutsdispositioner	0	0	0	0
Övrigt	0	0	-1 846	-94
<b>Summa</b>	<b>-4 348</b>	<b>9 419</b>	<b>-5 146</b>	<b>8 939</b>
<b>Checkräkningslimit</b>				
Kommunen	40 000	20 000	38 000	20 000
Koncernbolagen	60 000	30 000	62 000	30 000
<b>Summa</b>	<b>100 000</b>	<b>50 000</b>	<b>100 000</b>	<b>50 000</b>
<b>REDOVISNING AV OPERATIONELL LEASING</b>				
Under året har kommunens leasingkostnader uppgått till:				
<b>Bilar</b>				
Förfallotider				
– Inom ett år		3 099		
– Senare än ett år men inom fem år		4 305		
– Senare än fem år		–		
<b>Hyror (avtalstid längre än 36 månader)</b>				
Förfallotider				
– Inom ett år		20 316		
– Senare än ett år men inom fem år		77 406		
– Senare än fem år		58 115		
<b>Övrigt</b>				
Förfallotider				
– Inom ett år		8 842		
– Senare än ett år men inom fem år		17 779		

# Redovisningsprinciper

## Finspångs kommun

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

### FÖRÄNDRADE REDOVISNINGSPRINCIPER

I RKR 11.4 Materiella anläggningstillgångar uttrycks ett tydligt krav på *komponentavskrivning*. Kommunen tillämpade komponentavskrivning på nya investeringar med betydande komponenter som har en väsentlig skillnad i nyttjandetid. Dessutom inventerades befintliga anläggningstillgångar och komponentindelning gjordes för tillgångar med högt redovisat värde och lång kvarvarande nyttjandetid. Införandet av komponentindelning innebar minskade avskrivningar på gamla anläggningstillgångar (-1,3 mkr) och förändrade driftkostnader för fastighetsunderhåll (-1 mkr) och gatuunderhåll (-2 mkr), totalt minskade driftkostnaderna med 4,3 mkr. Bolagen i kommunkoncernen tillämpar från och med bokslutsåret 2014 BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

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

### MATERIELLA OCH IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

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

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

Exploateringsfastigheter redovisas som omsättningstillgångar. Försäljning av exploateringsmark redovisas i resultaträkningen.

### AVSKRIVNINGSTIDER

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

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

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

### UTRANGERINGAR

I samband med övergången till komponentavskrivning gjordes en översyn av befintliga anläggningstillgångar, vilket innebar utrangeringskostnader för fastigheter och anläggningar med 11,7 mkr och för gator och parker med 130 tkr.

### SKATTEINTÄKTER

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

## PENSIONER

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

## BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR

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

## HYRA OCH LEASING

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

## ÖVRIGA INTÄKTER

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

## DRIFTSREDOVISNINGEN

*Kapitalkostnader* består dels av linjär avskrivning, det vill säga lika stora belopp varje år beräknat på objekts anskaffningsvärdet, dels av internränta på 5 procent av det bokförda värdet.

*Kostnader för timanställda* redovisas från 2013 enhetligt för hela kommunen och innebär att mer- och overtid som avser december med utbetalning i januari året därpå, inte periodiseras till rätt bokföringsår.

*Sociala avgifter* interndeberas verksamheten i samband med löneredovisningen. Storleken på personalkostnadspåläggen överensstämmer med SKL:s rekommendationer.

## MEDLEMSINSATS KOMMUNINVEST

Från och med 2015 redovisas medlemsinsatsen till fullo och det egna kapitalet har ökats med motsvarande belopp.



F I N S P Å N G

Revisorerna

**Datum**  
2016-04-15

**Beteckning**  
REVISIONSBERÄTTELSE

**Till fullmäktige i Finspångs kommun**  
org.nr 212000-0423

## Revisionsberättelse för 2015

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

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

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

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

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

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

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

- Kommunen uppfyller balanskravet.
- Måluppfyllelsen för de finansiella målen för god ekonomisk hushållning bedöms som god, fyra av de sex finansiella mål uppfylls.

## Revisorerna

- Måluppfyllelsen när det gäller de verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning är svag, då få av dessa mål uppnås helt. Vi noterar att huvuddelen av målen uppnås delvis och att ett av dessa mål inte uppnås.

Kommunen gör en sammanvägd bedömning av måluppfyllelsen som godkänd. 95 % av målen har antingen uppfyllts helt eller delvis.

Vi bedömer måluppfyllelsen som objektivt genomförd och rättvisande

- KS-sektorens verksamheter redovisar sammantaget ett totalt underskott om 36,1 mnkr, vilket är en kraftig försämring med 19,5 mnkr kr jämfört med föregående år. Den största budgetavvikelsen finns framför allt inom den sociala sektorn, men också inom sektorn kultur- och utbildning, bedömer vi som fortsatt kritiska områden. Vi uppmanar kommunstyrelsen att vidta åtgärder för att komma till rätta med kostnadsutvecklingen när det gäller den externa vården för barn, ungdomar och vuxna. Enligt vår bedömning behöver det tas fram en handlingsplan och strategi för hur utvecklingen ska vändas.

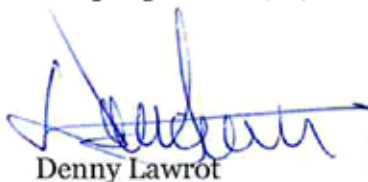
**Vi bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

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

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

**Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2015.**

Finspång 2016-04-15



Denny Lawröt



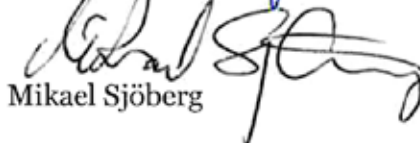
Lars Gustafsson



Solveig Andersson



Anders Lindgren



Mikael Sjöberg

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

# Ord och uttryck

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

**Avskrivningar** är planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar.

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

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

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

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

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

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

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

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

**Långfristiga skulder** är skulder med mer än ett års löptid.

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

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

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

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



# Verksamhetsnyckeltal

## Barn och utbildning

Nyckeltal	2012	2013	2014	2015
Antal barn inskrivna i förskola och pedagogisk omsorg per 15/10	883	940	972	942
Antal elever i grundskola inklusive F-klass och särskola per 15/10	2 004	2 058	2 131	2 264
Antal barn i skolbarnsomsorg per 15/10	676	766	817	831
Andel elever behöriga till gymnasieskolans nationella program (%)	83	83	83	75
Genomsnittligt meritvärde åk 9	201	197	203	196

## Social omsorg

Nyckeltal	2013	2014	2015
<b>IFO</b>			
Antal vuxna missbrukare placerade	13	21	11
Genomsnittligt antal placerade barn	45	54	81
IFO, barn- och ungdomsvård kr/invånare (exkl OH-kostnader)	1 250	1 698	2 171
<b>Särskild omsorg:</b>			
Antal brukare med personlig assistans/månad	47,4	47,4	49,5
Antal brukare med kontaktperson/månad	53	52	51
Korttidsvistelse	29	28	28
Antal brukare i daglig verksamhet/månad	70	73	78

## Vård och omsorg

Nyckeltal	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Äldreomsorg</b>					
Antal invånare över 80år	1377	1367	1354	1382	1373
Nettokostnad (tkr) per inv över 80	-147,5	-157,8	-159,2	-177,0	-186
Antal brukare med beviljad matdistribution/månad	101	98	95	78	62
Beviljade hemtjänsttimmar /månad	14 050	14 947	13 668	13 279	12794
Belagda säbo platser/mån	96 %	95 %	95 %	94 %	94 %
Glömda läkemedelsdoser i särskilt boende	201	201	150	251	188

## Kultur och bildning

Nyckeltal	2011	2012	2013	2014	2015
Bruttokostnad försörjningsstöd/invånare (tkr)	-1 096	-1 205	-1 280	-1 310	-1 287
Antal hushåll som erhåller försörjningsstöd	486	530	540	622	667
Genomsnittligt antal gymnasieelever i skolkommunen per 15/10	417	417	373	304	262
Genomsnittligt antal externa gymnasieelever per 15/10	447	447	464	461	450
Antal elever musikskolan	483	472	478	442	401
Antal lånade böcker	86 116	86 116	96 150	84 930	89 723

## Samhällsbyggnad

Nyckeltal	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Kostenheten</b>					
Luncher/middag/kvällsmat antal portioner	725 884	689 772	674 050	666 304	690 731
Fullkost/dygn	15 106	11 111	11 649	10 601	9 754
<b>Lokalvårdsenheten</b>					
Lokalvård - interna lokaler kvm	75 200	75 148	76 000	79 594	79 594
<b>Räddningstjänsten</b>					
Antal utvecklade bränder i byggnad/tusen invånare/år	0,58	0,53	0,63	0,53	0,49
Räddningstjänstuppdrag	120	101	117	120	110
<b>Miljöenheten</b>					
Livsmedel - tillsynsbesök, objekt	97	68	71	76	126
Livsmedel - tillsynsbesök	157	105	81	108	172

## Ledningsstab

Nyckeltal	2011	2012	2013	2014	2015
Antal besök Arena Grosvad	250 000	260 000	240 000	203 000	240 000
Antal guideade besökare	4 653	4 423	4 653	4 709	4 293



Studenter i väntan på utspring.

# Personalstatistik

## Tillsvidareanställda yrkeskategori Anställda per yrkeskategori tillsvidareanställda

Befattningar	B o U		K o B		LS		SB		SO		V o O		Summa		Totalt
	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	
Chefer	15	4	5	2	4	4	4	4	7	2	16		51	16	67
Handläggarsarbete	3	1	4		14	15	3	2	2		3		29	18	47
Administratörsarbete	10		7		19	1	7	1	7		8		58	2	60
Sjuksköterska	6	1									35	3	41	4	45
Undersköterska/Skötare					15	1			23	7	304	5	342	13	355
Vårdbiträde/Vårdare			1	1	2				75	7	80	1	158	9	167
Personlig assistent									58	3	2		60	3	63
Rehab/Förebygg					1						8	1	9	1	10
Socialsekreterare			7	1					29	3			36	4	40
Övr social/Kurativ	4	1	20	8	9				9	2	7	1	49	12	61
Grundskolelärare	101	22		1									101	23	124
Gymnasielärare			21	13									21	13	34
Förskollärare	144	4							2				146	4	150
Fritidspedagog	19	4							1				20	4	24
Övrigt lärararbete	43	11	10	3									53	14	67
Barnskötare	69	1											69	1	70
Dagbarnvårdare	6												6		6
Elevassistent	24	11	1			1							25	12	37
Övrig skol/förskole	4	3	6	3									10	6	16
Bibliotekarie/ass			9	1									9	1	10
Fritidsledare	3			3									3	3	6
Övrig fritid/kultur	1	1	6	4									7	5	12
Teknisk personal					2	6	8	2					10	8	18
Hantverksarbete		3	5	10			2	18		1		1	7	33	40
Räddningstjänstarbete							3	23					3	23	26
Köks/måltidsarbete							54	2					54	2	56
Städ/tvätt/renhållning							54	1					54	1	55
<b>Summa 2015</b>	<b>451</b>	<b>67</b>	<b>102</b>	<b>50</b>	<b>66</b>	<b>28</b>	<b>135</b>	<b>53</b>	<b>213</b>	<b>25</b>	<b>463</b>	<b>12</b>			
<b>Summa sektor</b>	<b>518</b>		<b>152</b>		<b>94</b>		<b>188</b>		<b>238</b>		<b>475</b>				
<b>Kvinnor - Män 2015</b>													<b>1 430</b>	<b>235</b>	
<b>Totalt 2015</b>															<b>1 665</b>
Summa 2014	489	59	86	46	54	20	132	52	637	35					
Summa sektor 2014	548		132		74		184		672						
Kvinnor - Män 2014													1 398	212	
Totalt 2014															1 610
Summa 2013	456	54	90	52	25	19	141	52	636	30					
Summa sektor 2013	510		142		44		193		666						
Kvinnor - Män 2013													1 347	207	
Totalt 2013															1 554

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

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

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

## Antal tillsvidareanställda och ålderssammansättning Tillsvidareanställda december 2015 (och december 2014)

Sektor	-29 år	30-39 år	40-49 år	50-59 år	60-år	Summa	Förändring
B o U	42 (36)	107 (109)	138 (147)	132 (151)	99 (105)	518 (548)	-30
K o B	14 (7)	29 (19)	29 (31)	55 (49)	25 (26)	152 (132)	20
LS	6 (6)	16 (12)	28 (22)	27 (21)	17 (13)	94 (74)	20
SB	14 (17)	39 (28)	48 (54)	59 (56)	28 (29)	188 (184)	4
SO	26 (53)	41 (108)	70 (192)	77 (207)	24 (112)	238 (672)	-434
V o O	51	71	116	146	91	475	475
<b>Totalt 2015</b>	<b>153</b>	<b>303</b>	<b>429</b>	<b>496</b>	<b>284</b>	<b>1665</b>	
Totalt 2014	(119)	(276)	(446)	(484)	(285)	(1610)	
Förändring	34	27	-17	12	-1	55	

Genomsnittlig ålder 2014 47,8 år.

Genomsnittlig ålder 2015 47,2 år.

## Medelålder

Sektor			Totalt			Förändr
	K	M	2015	2014	2013	2013-2015
B o U	47,5	45,1	47,2	47,9	48,3	-1,1
K o B	49,0	46,8	48,3	49,7	50,0	-1,7
LS	44,3	48,1	45,5	47,9	50,9	-5,4
SB	46,5	48,1	46,9	47,1	48,1	-1,2
SO	45,9	49,7	46,3	47,4	47,5	-1,2
V o O	47,6	52,9	47,7			
<b>Totalt 2015</b>	<b>47,2</b>	<b>47,4</b>	<b>47,2</b>	<b>47,8</b>	<b>48,2</b>	<b>-1,0</b>
Totalt 2014	47,6	49,0	47,8			
Totalt 2013	47,9	49,8	48,2			
Totalt 2012	48,4	50,7	48,7			

## Tillsvidareanställda heltid och deltid

Sektor	K		M		Summa		Totalt	Heltid %
	hel	del	hel	del	hel	del		
B o U	367	84	60	7	427	91	518	82,4
K o B	95	7	47	3	142	10	152	93,4
LS	57	9	27	1	84	10	94	89,4
SB	77	58	51	2	128	60	188	68,1
SO	159	54	23	2	182	56	238	76,5
V o O	411	52	11	1	422	53	475	88,8
<b>Totalt 2015</b>	<b>1 166</b>	<b>264</b>	<b>219</b>	<b>16</b>	<b>1 385</b>	<b>280</b>	<b>1 665</b>	<b>83,2</b>
Totalt 2014	1 158	240	195	17	1 353	257	1 610	84,0 %
Totalt 2013	1 128	222	185	22	1 313	244	1 554	84,5 %

## Den officiella sjukstatistiken

Procent av gruppens sammanlagda arbetstid	2012	2013	2014	2015
Sjukfrånvaro kvinnor	5,5	5,8	5,9	5,9
Sjukfrånvaro män	2,7	3,1	3,5	3,3
Sjukfrånvaro anställda yngre än 30 år	4,2	4,0	5,1	4,9
Sjukfrånvaro anställda 30-49 år	4,7	5,1	5,3	5,6
Sjukfrånvaro anställda 50 år och äldre	5,7	6,0	5,8	5,6
Total sjukfrånvaro	5,1	5,4	5,5	5,5
Långtidsfrånvaro 60 dagar eller mer	31,1	31,1	31,3	30,7
Sjukfrånvaro endast månadsanställda i förhållande till totala arbetstiden	5,4	5,7	5,3	5,2
Sjukfrånvaro endast timanställda i förhållande till deras arbetstid	2,0	2,2	2,3	3,3
Timanställdas sjukfrånvaro i förhållande till totala arbetstiden	0,2	0,2	0,2	0,2

## Långtidsfrisknärvaro – 0 dagars sjukfrånvaro

	2013			2014			2015			Förändring %
	Friska	Anställda	Andel friska %	Friska	Anställda	Andel friska %	Friska	Anställda	Andel friska %	
B o U	229	597	38	241	626	38	236	629	38	0
K o B	85	156	54	75	152	49	76	150	51	2
LS	45	95	47	43	91	47	40	109	37	-10
SB	97	228	43	93	221	42	78	216	36	-6
SO	88	268	33	107	280	38	102	306	33	-5
V o O	141	533	26	134	547	24	140	566	25	1
Kvinnor	556	1 631	34	551	1 659	33	546	1 701	32	-1
Män	127	246	52	124	240	52	120	269	45	-7
<b>Totalt</b>	<b>683</b>	<b>1 877</b>	<b>36</b>	<b>675</b>	<b>1 899</b>	<b>36</b>	<b>666</b>	<b>1 970</b>	<b>34</b>	<b>-2</b>

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

## Sjukfrånvarokostnader

Sektor	Kostnad sjuklön inkl PO 2-14 dgr	Övr sjuklönekostn enl avtal	Sjuklön inkl PO totalt
B o U	3 395 410	592 050	3 987 460
K o B	931 516	520 731	1 452 247
LS	646 169	37 577	683 746
SB	1 123 187	147 206	1 270 392
SO	2 203 663	154 357	2 358 020
V o O	5 788 607	606 625	6 395 232
<b>Totalt 2015</b>	<b>14 088 551</b>	<b>2 058 545</b>	<b>16 147 097</b>
Totalt 2014	11 403 617	1 768 568	13 172 184
Totalt 2013	11 407 738	1 263 899	12 671 637

## Tillbud och arbetsskador

Sektor/bolag	2014		2015	
	Arbets-skador	Tillbud	Arbets-skador	Tillbud
B o U	9	96	5	173
K o B	1	3	13	3
LS	2	1	0	2
SB	21	7	25	5
SO	57	40	25	3
V o O			43	13
<b>Summa</b>	<b>90</b>	<b>147</b>	<b>111</b>	<b>199</b>

Inkluderar alla anställningar även timanställda.

## Personalomsättning (%)

Sektor	2014			2015		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
B o U	7	8	7	8	10	8
K o B	7	10	8	6	14	9
LS	9	5	8	8	7	7
SB	3	8	4	2	13	5
SO	5	0	4	6	12	7
V o O	5	7	5	4	17	4
<b>Summa</b>				<b>6</b>	<b>12</b>	<b>6</b>

	2014	2015
Antal nyanställda	154	197
Varav enligt konverteringsregel 5 § LAS	29	32
Till annan befattning i resp. organisationen	39	79

## Pensionsavgångar

Personer som blev/blir 65 år respektive år

Sektor	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
B o U		3	6	6	13	15	17	18
K o B		1	3	5	3	4	4	3
LS			2	2	1	5	3	2
SB		1	1	2	5	3	5	8
SO			1	2	4	4	4	5
V o O		6	4	10	9	14	22	12
<b>Totalt</b>		<b>11</b>	<b>17</b>	<b>27</b>	<b>35</b>	<b>45</b>	<b>55</b>	<b>48</b>

## Faktisk pension + Prognos

Sektor	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
B o U	24	10	19					
K o B	4	8	2					
LS		2						
SB	10	10	6					
SO	22	18	3					
V o O			12					
<b>Totalt</b>	<b>60</b>	<b>48</b>	<b>42</b>	<b>41</b>	<b>53</b>	<b>68</b>	<b>83</b>	<b>72</b>

## Mertid

Sektor	Mertid-1 timmar	Mertid-2 timmar	Mertid-2 KR inkl PO	Årsarbetare
B o U	3 027	5 917	1 244 558	4,6
K o B	32	364	83 470	0,2
LS	16	287	66 010	0,2
SB	330	17 57	378 830	1,1
SO	808	2 681	506 623	1,8
V o O	1 321	3 794	827 152	2,6
<b>Totalt 2015</b>	<b>5 533</b>	<b>14 799</b>	<b>3 106 643</b>	<b>10,5</b>

## Övertid

Sektor	Ö-tid-1 timmar	Ö-tid-2 timmar	Ö-tid-2 kr inkl PO	Årsarbetare
B o U	1 950	1 738	695 513	1,9
K o B	303	393	186 383	0,4
LS	93	794	385 301	0,5
SB	506	2 401	1 141 786	1,5
SO	1 019	6 688	2 751 931	4,0
V o O	724	8 421	3 777 860	4,7
<b>Totalt 2015</b>	<b>4 594</b>	<b>20 435</b>	<b>8 938 774</b>	<b>12,9</b>

## Timanställningar

Sektor	Timmar	Årsarbetare	Lön kr inkl PO
B o U	74 260	38,2	11 901 818
K o B	14 015	7,2	2 533 815
LS	1 995	1,0	358 023
SB	29 147	15,0	4 699 428
SO	69 071	36,6	11 170 219
V o O	140 330	72,3	22 545 457
<b>Totalt 2015</b>	<b>328 818</b>	<b>169,3</b>	<b>53 208 760</b>

## Månadsanställda vikarier

Sektor	Timmar	Årsarbetare	Lön kr inkl PO
B o U	131 650	66,5	22 905 671
K o B	48 249	24,4	8 780 771
LS	12 623	6,4	2 414 658
SB	21 598	11,0	3 561 922
SO	27 096	13,7	4 745 458
V o O	44 597	22,5	7 963 301
<b>Totalt 2015</b>	<b>285 812</b>	<b>144,3</b>	<b>50 101 782</b>

## Total mertid, övertid, timanställningar och månadsanställningar

	Mertid		Övertid		Timanställda		Månadsanställda		TOTALT	
	Timmar	Årsarb.	Timmar	Årsarb.	Timmar	Årsarb.	Timmar	Årsarb.	Timmar	Årsarb.
Totalt 2015	20 332	10,5	25 030	12,9	328 818	169,3	285 812	144,3	659 992	337,1
Totalt 2014	17 735	9,1	19 604	10,1	338 632	174,4	245 954	124,2	621 925	317,8
Totalt 2013	23 564	12,1	17 150	8,9	314 576	162,0	191 134	96,5	546 425	279,5

## Lönestatistik

Befattningar	10:e percentilen		Medianen		90:e percentilen		Spridning i %
	K	M	K	M	K	M	
Chefer	36 100	37 196	41 000	43 104	53 750	73 740	58
Handläggarsarbete	28 700	29 750	35 000	35 114	41 540	49 896	42
Administratörsarbete	22 475	21 850	25 600	24 288	29 368	26 725	27
Sjuksköterska	28 075	33 200	31 400	38 300	34 900	39 520	25
Undersköterska/Skötare	21 678	21 592	23 982	23 154	25 069	24 549	14
Vårdbitråde/Vårdare	19 415	19 097	22 224	24 178	24 869	26 503	25
Personlig assistent	19 481	19 500	21 772	19 612	24 369	24 288	22
Rehab/Förebygg	26 800		29 000		31 201		12
Socialsekreterare	25 000	26 300	28 428	32 300	33 750	38 000	32
Övr social/Kurativ	22 615	24 025	26 153	25 850	29 550	31 035	26
Grundskolelärare	26 146	26 950	29 076	31 500	34 628	35 250	29
Gymnasielärare	27 174	25 817	32 322	30 756	41 048	33 372	35
Förskollärare	23 582	21 500	26 385	25 755	28 837	26 564	20
Fritidspedagog	24 116	22 700	26 635	26 179	28 045	29 170	18
Övrigt lärararbete	27 700	25 950	30 830	29 347	34 144	33 515	22
Barnskötare	20 821		23 547		25 364		20
Dagbarnvårdare	22 098		22 843		25 373		14
Elevassistent	20 898	20 215	23 150	21 488	25 261	26 730	22
Övrig skol/förskole	23 475	22 600	29 025	28 540	34 254	33 560	46
Bibliotekarie/ass	19 714		27 153		30 393		40
Fritidsledare	20 500	23 505	25 850	23 626	26 500	23 800	25
Övrig fritid/kultur	25 117	24 500	28 204	27 800	30 343	29 762	19
Teknisk personal	27 450	24 000	32 421	28 550	35 613	31 900	37
Hantverkarbete	19 415	19 458	20 948	23 270	25 255	24 409	21
Räddningstjänstarbete	22 400	22 666	24 343	25 518	24 487	36 638	56
Köks/måltidsarbete	20 293	19 240	22 935	21 120	25 590	23 000	25
Städ/tvätt/renhållning	19 868		22 575		25 113		23





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



**F I N S P Å N G**

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

[www.finspang.se](http://www.finspang.se)