

Årsredovisning 2018



Innehåll

Inledning

Inledning	3
Kommunstyrelsens ordförande.	4
Finspångs kommun	8

Förvaltningsberättelse

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

Verksamheter

Tillväxt och utveckling	38
Verksamhet.	51
Medarbetare	59
Ekonomi	63
Sammanställd redovisning	78

Räkenskaper

Resultaträkning.	82
Driftredovisning	82
Balansräkning.	83
Kassaflödesanalys.	84
Resultaträkning noter	85
Balansräkning noter	87
Redovisningsprinciper för Finspångs kommun	95
Revisionsberättelse.	97
Ord och uttryck	99
Verksamhetsnyckeltal.	100
Personalstatistik	102

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

Bild på omslaget

Finspång är bäst på att introducera programmering i skolan. Det var det höga deltagandet i Hour of Code, en entimmes introduktion till datavetenskap, som gjorde att Finspångs kommun intog förstaplatsen av alla Sveriges 290 kommuner på Kodkartan. Så gott som alla Finspångs förskolor och grundskolor deltog i Hour of Code 2017.

Foto sid 3, 37 Sofia Hellstedt, sid 11 Berndt-Joel Gunnarsson, sid 81 Robert Davidsson

Produktion: Anfang Design & Kommunikation AB



INLEDDNING

Kommunstyrelsens ordförande



Ulrika samtalar med Henrik, telefonist i Finspångs kommuns reception. Foto: Sofia Hellstedt

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

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

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

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

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



Vi håller Finspång rent - Varje vår deltar Finspångs kommun i Håll Sverige Rents aktion mot nedskräpning. Foto: Robert Davidsson



Tillsammans med Länsstyrelsen Östergötland satte Finspångs kommun upp ett 20-tal mulmholkar, under november och december 2018, för att hjälpa hålträdslevande arter att överleva och sprida sig. Foto: Frida Nilsson, Länsstyrelsen Östergötland.

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

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

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

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

Ett stort tack!

Ulrika Jeansson (S)
Kommunstyrelsens ordförande



Finspångs kommun installerade två digitala skyltar. Den ena är placerad vid infarten från Norrköping, längs med 51:an och den andra sitter på "Klockstapeln" utanför kommunhuset. Foto: Peter Bengtsson



Finspångs befolkning ökar, 195 personer på drygt ett halvår (januari-augusti 2018). Foto: Marcus Järvinen



Finspång kommun lanserar en ny modern version av sin turismwebb. Den är mer användarvänlig och riktar sig till såväl besökare som kommuninvånare. Foto: Robert Davidsson



Finspångs kommun tog emot besök från vår vänort Yvoir i Belgien.



Sommartorget öppnade i juni 2018. Torget som hade cirkustema bjöd på med en cirkusmanege på 170 kvm för lek och träning. Här fanns också bänkar, soffor och hängstolar att vila sig på samt utebibliotek. Foto: Tiina Mauritzell



Andra upplagan av den internationella nycirkusfestivalen, Cirkusslottet, arrangerades. Foto: Marcus Järvinen



Lillängens förskola är en av 80 förskolor i landet som är miljöcertifierad av Sweden Green Building Council och nu har även förskolan blivit beviljad "Gröna lån". I september 2018 beviljades Lillängens förskola med "Gröna lån". Foto: Sofia Hellstedt

Finspångs kommun

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

UTBILDNING

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

KOMMUNIKATIONER

Från Finspång till:

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

Restiderna baseras på snabbaste restid med
kollektivtrafik.

FLYG

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

PENDLING

Inpendling 3 153 personer/arbetsdag.
Utpendling 2 657 personer/arbetsdag.

INDUSTRIKOMMUN MED MÅNGA JOBB

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

Siemens Industrial Turbomachinery	2 588 anställda
Gränges AB	431 anställda
Finspångs kommun	1 811 anställda
Mo Gärd	344 anställda
Region Östergötland	300 anställda

+ många mindre företag.

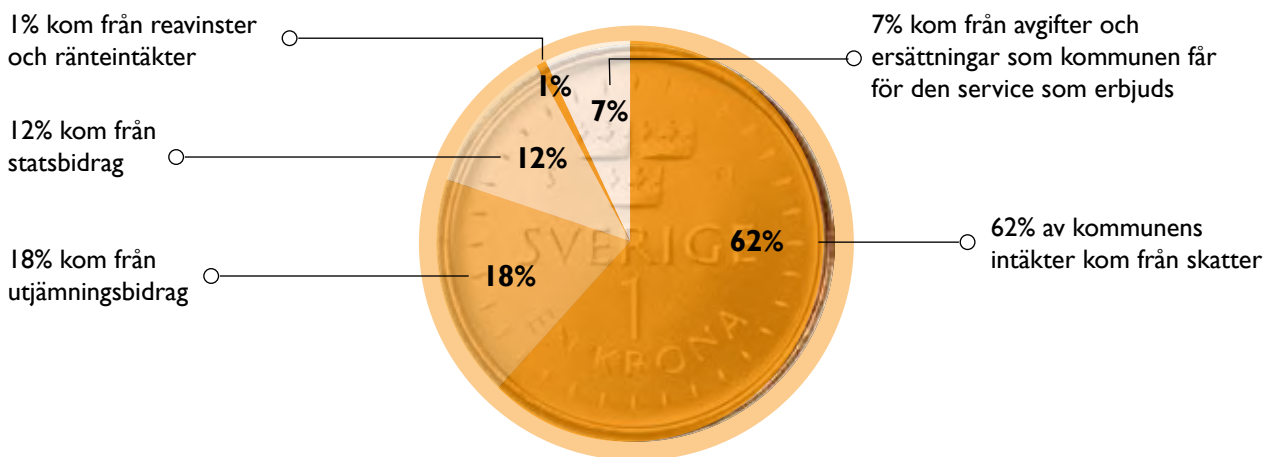
FRITID OCH NATUR

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

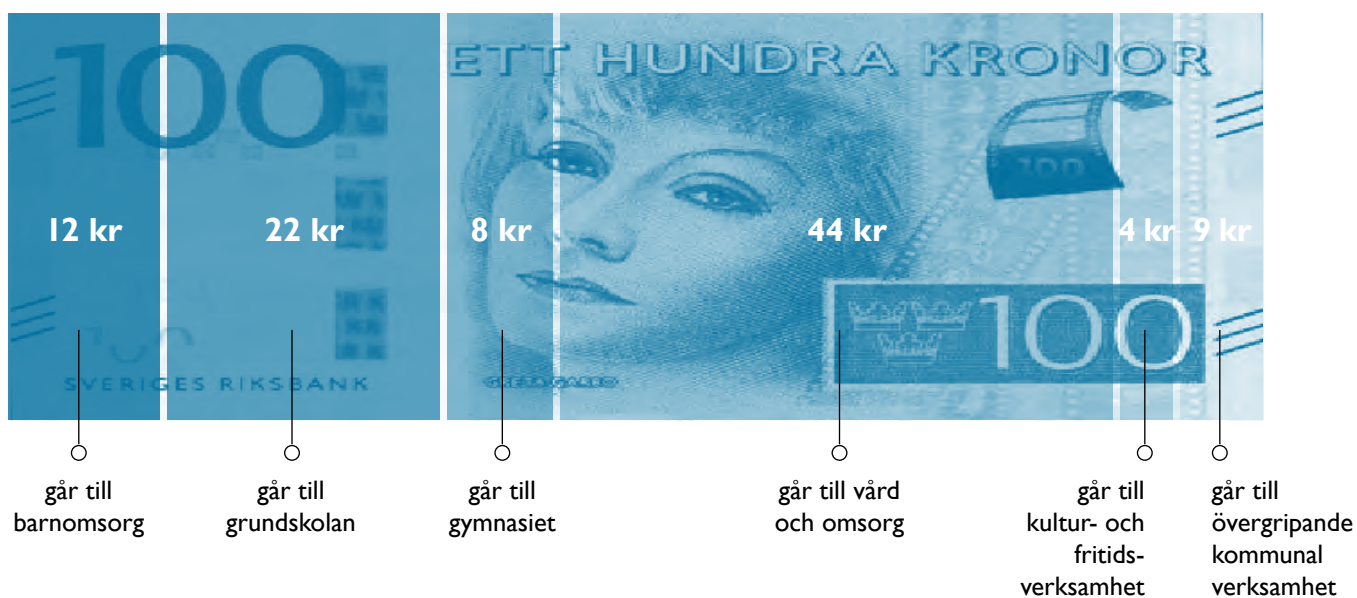


Vart går skattepengarna?

SÅ HÄR FÅR KOMMUNEN SINA PENGAR



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



VAD KOSTAR VERKSAMHETEN?

kr/år

Kostnad per barn i förskolan	155 386
Kostnad per elev i grundskolan	116 373
Kostnad per elev i gymnasieskolan	139 007
Kostnad per brukare i hemtjänsten	233 417
Kostnad per brukare i särskilt boende	960 967

Kostnad 2017 Källa: www.kolada.se

KOMMUNFULLMÄKTIGE

KOMMUNSTYRELSEN

SOCIAL
MYNDIGHETSÄMND

BYGG- &
MILJÖÄMND

ÖVERFÖRMYNDARE

REVISION

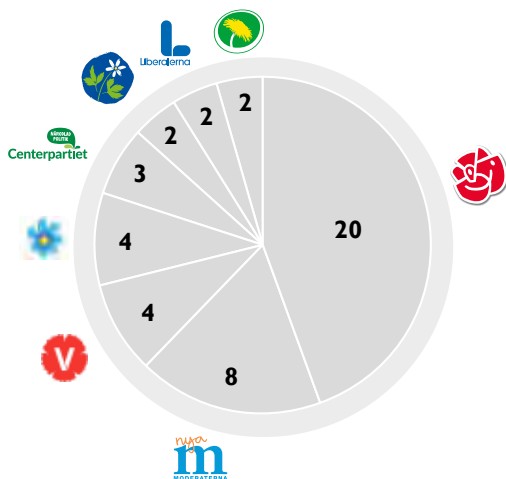
VALNÄMND

FINSPÅNGS FÖRVALTNINGS- OCH INDUSTRIHUS AB

VALLONBYGDEN AB

FINSPÅNGS
TEKNISKA VERK AB

FINSPÅNGS STADSNÄT
FINET AB



MANDATFÖRDELNING 2014-2018

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

FÖRVALTNINGSORGANISATION

LEDNINGSSTAB

Ekonomi- och styrningsavdelning
HR-avdelningen
Kansliavdelningen
Kommunikations- och IT-avdelningen
Avdelningen för utveckling, tillväxt och kultur

SEKTOR UTBILDNING

Förskola
Fritidshem
Grundskola
Grundsärskola
Elevhälsa
Gymnasieskola
Gymnasiesärskola
Vuxenutbildning

SEKTOR SAMHÄLLSBYGGNAD

Samhällsplaneringsenheten
Räddningstjänst
Transportenheten
Bygg- och miljöenheten
Fastighetsenheten
Måltidsservice
Lokalvårdsservice
(Måltid- och lokalvårdsservice)

SEKTOR SOCIAL OMSORG

Myndighetskontoret LSS
LSS-omsorg
Kommunal psykiatri
Individ- och familjeomsorg
Försörjningsstöd
Arbetsmarknadsverksamhet
Finspångs ungdomsboenden

SEKTOR VÅRD OCH OMSORG

Äldreomsorg
Hälso- och sjukvård
Myndighetsutövning äldreomsorg

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



FÖRVALTNINGS- BERÄTTELSE

Fem år i sammandrag

NYCKELTAL	2014	2015	2016	2017	2018
Resultat och kapacitet					
Nettokostnader i % av skatteintäkter	99,8%	99,6%	93,8%	98,2%	98,3%
Verksamheten/skatteintäkter och statsbidrag	91,2%	90,5%	85,3%	88,9%	88,9%
Pensionerna/skatteintäkter och statsbidrag	5,1%	4,8%	4,7%	5,2%	5,4%
Avskrivningar/skatteintäkter och statsbidrag	3,5%	3,7%	3,6%	3,8%	3,9%
Finansnetto/skatteintäkter och statsbidrag	0,0%	0,6%	0,2%	0,2%	-0,6%
Nettokostnadsutveckling	8,2%	4,0%	2,2%	6,5%	3,7%
Årets resultat/eget kapital	0,4%	0,9%	13,9%	4,0%	3,8%
Årets resultat/skatter och statsbidrag	0,2%	0,4%	6,2%	1,8%	1,7%
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringarna	43,5%	111,5%	99,4%	165,9%	209,6%
Investeringsvolym/nettokostnader	12,0%	5,5%	8,0%	6,2%	3,8%
Bruttoinvesteringar/avskrivningar	338,3%	146,3%	206,3%	161,0%	95,5%
Soliditet	26,0%	23,7%	26,6%	27,3%	28,2%
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse pensioner	-3,9%	-1,8%	2,4%	3,7%	7,0%
Tillgångsförändring	2,0%	13,1%	3,0%	1,3%	0,9%
Förändring Eget kapital	0,4%	3,0%	15,6%	4,2%	3,9%
Total skuldsättningsgrad (exkl internbank)	74,0%	76,3%	73,4%	72,7%	71,8%
varav avsättningsgrad	3,6%	3,2%	3,7%	3,7%	4,0%
varav kortfristig skuldsättningsgrad	10,8%	13,0%	11,9%	12,7%	12,6%
varav långfristig skuldsättningsgrad	59,6%	60,1%	57,9%	56,2%	55,2%
Primär kommunal skattesats	22,18	22,18	22,15	22,15	22,15
Total kommunal skattesats	33,10	33,10	32,85	32,85	32,85
Risk - kontroll					
Kassalikviditet	56%	126%	113%	101%	101%
Likviditetsdagar	20	68	35	39	39
Rörelsekapital	-80 569	70 175	39 344	7 547	6 591
Finansiella nettotillgångar	-330 454	-322 939	-274 051	-278 297	-236 022

Omvärldsanalys

NÄRINGS LIV OCH ARBETSMARKNAD

Finspång har en särställning i landet ur ett näringslivs-perspektiv. Den månghundraåriga traditionen av tillverkningsindustri har utvecklat de lokala företagen till framgångsrika och globala aktörer med spetskompetens inom miljö- och energiteknik. Utöver de stora företagen som Siemens Industrial Turbomachinery, Gränges, Hydro Extrusion och SSAB, finns många små och medelstora företag med starka relationer till de internationella företagen genom att vara delar i den kedja som krävs för en framgångsrik produktion och en fortsatt stark utveckling. Finspångs andra stora näringsgren finns inom olika delar av vård- och omsorgssektorn där Region Östergötland och Mo gård är stora arbetsgivare.

Under 2018 startades 57 företag i Finspång mot förra årets antal som var 71 företag. Utvecklingen är lägre än riksgenomsnittet men känns igen från andra kommuner av liknande storlek med ett fåtal väldigt starka arbetsgivare. De företag som startas har dock en hög överlevnadsgrad och de bidrar också till en annan branschbredd än tidigare år.

Finspångs kommun har en förhållandevis hög arbetslöshet. Öppet arbetslösa samt personer i program med aktivitetsstöd utgör 8 procent av den totala befolkningen mellan 18 och 64 år. Snittet för riket är 6 procent. Det är speciellt bland de unga som arbetslösheten är hög.

I åldersspannet 18 till 24 år är 13,5 procent av de som står till arbetsmarknadens förfogande öppet arbetslösa eller i arbetsmarknadspolitiska program. Det är en minskning från samma period föregående år med ungefär sextio personer men Finspång ligger fortfarande högt i förhållande till riket och länet.

Allt fler personer pendlar över kommungränsen när de förflyttar sig mellan arbetsplatsen och bostadsorten. Sedan föregående års mätning har antalet som pendlar in till

kommunen för att arbeta ökat med ungefär sextio personer. Utpendlingen har ökat med ungefär nittio personer.

2 657 personer folkbokförda i kommunen pendlar till arbetsplatser i andra kommuner. 67 procent av dessa pendlar till Norrköping följt av Linköping (9 procent) och Katrineholm (5 procent). Något fler män än kvinnor pendlar ut från kommunen men till Katrineholm och Vingåker är det fler kvinnor som pendlar.

Inpendlingen på 3 153 personer är i första hand från Norrköping (67 procent) följt av Linköping (10 procent) och Motala (5 procent). Dubbelt så många män som kvinnor pendlar till kommunen.

BEFOLKNING

Den 31 december 2018 var 21 758 personer folkbokförda i Finspångs kommun. Det är 181 fler än vid årets början. Antalet barn och ungdomar mellan 0 och 19 år har under året ökat med 118 individer.

I åldersgruppen 25-40 år har Finspång ökat med 149 personer. Starkast är tillväxten i åldrarna 29-37 år.

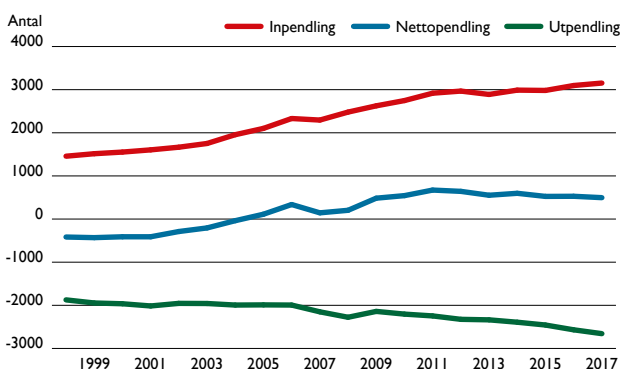
Antalet invånare i åldersgruppen 30-49 år har minskat under flera år men trenden har vänt och ökningen i år var 70 individer.

Nettoinvandringen per månad var 25 personer. 1 606 utländska medborgare är folkbokförda i kommunen. Antalet har under året ökat med 100 personer.

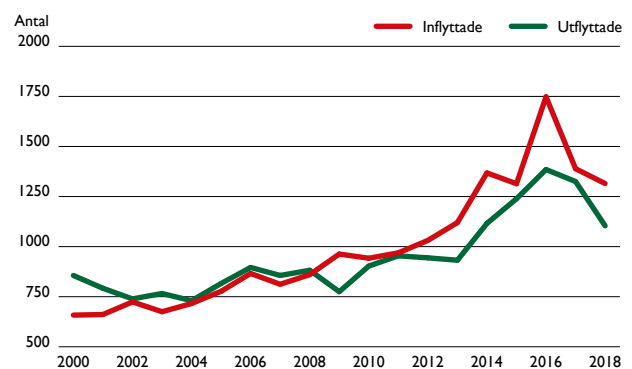
Benägenhet att flytta från Finspångs kommun

Störst flyttningsbenägenhet har kvinnor i åldersspannet 20 till 25 år. Nästan en fjärdedel av de 20-åriga kvinnorna flyttade ut från kommunen under året. Även män i åldersspannet 20 till 25 år har en hög flyttningsbenägenhet men till skillnad mot kvinnorna som har en mycket markant topp mellan 20 och 22 år, så är männens flyttbenägenhet

In- och utpendling Finspång



In- och utflyttade



mer jämn. Män har en högre flyttningsbenägenhet än kvinnor i åldrarna över 30 år har.

Den höga flyttningsbenägenheten i åldersgruppen 20 till 29 år är inte unik för Finspång. Detta gör att det även flyttar in många personer i denna åldersgrupp. Kommunen tappar invånare i de yngre åldrarna men ökar något i överkant av spannet. Totalt sett förblev antalet individer i åldersspannet konstant under året.

Tillväxtmålet 30 000 invånare år 2035

Finspångs befolkningsökning sker i åldersspannet 0-19 år samt i åldrarna 25-40 år.

I åldersgruppen 0-49 år har ökningen under 2018 varit 1,23 procent. För att nå tillväxtmålet skulle Finspång behöva en genomsnittlig befolkningsökning på 2,6 procent i åldersgruppen. För att uppnå detta krävs både nya bostäder och företagsetableringar, där nya bostäder bedöms vara det primära.

BOSTADS- OCH LOKALMARKNAD

I Finspångs tätort är det brist på planlagd byggklar mark för bostäder och verksamheter. För närvarande finns det inga tomter i tätorten att erbjuda de 55 personer som är anslutna till kommunens tomtkö.

Det finns ett underskott på bostäder i Finspång och uthyrningsgraden hos kommunens bostadsbolag Vallonbygdens är 99 procent. Det är ungefär densamma för de privata fastighetsbolagen.

Vallonbygden har påbörjat byggande av 16 marknära lägenheter på Östra Hårstorp som beräknas vara klara i oktober 2019.

Under det kommande året kommer drygt sjuttio lägenheter i Finspångs tätort att återföras till bostadsmarknaden. Vallonbygden får tillbaks ett antal lägenheter som tidigare varit uthyrda till Siemens Industrial Turbo-machinery AB.

I byggbranschen har det under året skett ett trendbrott där flera av de ledande aktörerna förutspår ett minskat bostadsbyggande i Östergötland det kommande åren. Både Statistiska Centralbyråns (SCB) och Sveriges byggindustris siffror visar att länets bostadsbyggemarknad är på väg att mattas av. Enligt SCB:s statistik minskade andelen påbörjade lägenheter i nybyggda flerbostadshus i Östergötland med ungefär 12 procent det första halvåret 2018 jämfört med samma period året innan. Det är oklart hur den vikande marknaden påverkar Finspång då nyproduktionstakten, sett till befolkningsutvecklingen de senaste åren, varit låg, 200 bostäder under en tioårs period, samt att kostnaderna per kvadratmeter för bostadsrätter och småhus är avsevärt mindre än i Norrköping och i länet som helhet.

KOMMUNERNAS EKONOMI

Sveriges kommuner och landsting (SKL) skriver i ekonomirapporten för december 2018 att de räknar med sjunkande resultat för kommunerna för 2018 och 2019. Rapporten förutspår samtidigt en mycket återhållsam kostnadsutveckling under 2019.

Kommunernas verksamheter utsätts för ett fortsatt högt demografiskt tryck, hittills främst från barn och unga. Detta märks framförallt på omfattande investeringar i förskolor, skolor, VA-anläggningar med mera. Det ökade behovet av äldreomsorg för den stora åldersgrupp som är födda på fyrtioalet dröjer ännu några år.

Kommunernas ekonomi har under de senaste åren varit mycket stark. Skälet är en god utveckling av skatteunderlaget, att kommunerna haft stora intäkter från rea- och exploateringsvinster, positivt finansnetto och omfattande ersättningar från staten för flyktingmottagandet. I takt med att dessa intäkter minskar kommer kommunernas ekonomi att försämrast.

Det starka demografiska trycket och svårighet att få tag på personal kommer att ställa krav på att verksamheten bedrivs annorlunda och med färre personal. Ny teknik, ökad samverkan och förlängt arbetsliv är några av de lösningar som SKL lyfter fram i sin analys.

SVENSK EKONOMI

SKL bedömer att högkonjunkturen har passerat toppen, även om arbetsmarknaden fortsatt är stark.

Svensk export har påverkats positivt av en stark internationell tillväxt i kombination med en försvagad krona. Sverige har även haft en kraftig ökning av bostadsbyggandet.

Nu har ökningen av bostadsbyggandet planat ut och den globala tillväxten håller på att växla ned till ett långsammare tempo.

BNP-tillväxten förväntas stanna på 1,0 procent 2019 och 1,4 procent 2020. Utvecklingen av antalet arbetade timmar, som är den viktigaste faktorn för kommunernas och landstingens skatteintäkter, ser ut att vara svag under kommande år.

Under de närmast tre åren förväntas Sverige befinna sig i en normalkonjunktur. Bedömningen är att det, trots den svaga tillväxten, är ganska långt till en lågkonjunktur.

INTERNATIONELL EKONOMI

Internationella valutafonden (IMF) förutspår i sin senaste prognos ett ekonomiskt svagare Europa och sämre siffror än väntat för vissa tillväxtekonomier. Global BNP beräknas öka med 3,5 procent 2019 och 3,6 procent 2020, en svag nedrevidering mot senast föregående beräkning. Flera stora ekonomier får rejält sänkta prognoser, däribland Tyskland, Italien och Mexiko men utöver detta finns flera orosmoln som kan förvärra situationen, såsom handelskriget mellan USA och Kina samt det kommande Brexit. USA:s ekonomi väntas växa med 2,5 procent 2019, och Kinas med 6,2 procent vilket är en oförändrad prognos. IMF befarar att om Kina fortsätter att prestera sämre tillväxtsiffror än väntat kan det få återverkningar i stora delar av Asien.

En annan osäkerhetsfaktor som lyfts fram är den offentliga skuldsättningen, som är fortsatt hög på många håll i världen. Det kan innebära att många länder får svårt att parera en plötslig nedgång i konjunkturen.

God ekonomisk hushållning

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

God ekonomisk hushållning förutsätter ett överskott över tid. Det finns flera orsaker 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. För det fjärde bör kommunen klara att finansiera investeringar utan att låna.

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

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

Hur det ska göras finns till stor del reglerat i styrdokument, riktlinjer och anvisningar som är antagna av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen. Flera av dokumenten innehåller mål som ska följas upp och utvärderas.

I övrigt avgör den administrativa organisationen hur målen ska nås och uppdragen utföras. Förvaltningsberättelsen ska innehålla en utvärdering av om målen uppnåtts och revisorerna ska bedöma om resultaten i delårsrapporten och årsredovisningen är förenliga med fullmäktiges mål.

RIKTLINJER FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

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

De finansiella målen som kommunfullmäktige fastslagit i dokumentet Riktlinjer för god ekonomisk hushållning är styrande för vad kommunen långsiktigt vill uppnå i fråga om förmögenhetsutveckling, verksamhetens kostnader, resultatnivåer, investeringsverksamhetens omfattning och finansiering.

Principen är att varje generation ska finansiera sin egen kommunala välfärd och inte förbruka vad tidigare generationer tjänat ihop och inte heller skjuta upp betalningen till framtida generationer.

Via verksamhetens mål ska kommunen göra sitt uppdrag tydligt gentemot medborgarna och brukarna.



Verksamhetsmålen skapar förutsättningar för ett effektivt resursutnyttjande av kommunens medel. I verksamhetsmålen bör det därför finnas ett tydligt samband mellan resurser, prestationer och effekter. Kommunfullmäktige kan i samband med budgetbeslut fatta beslut om avsteg från målen i dokumentet Riktlinjer för god ekonomisk

hushållning. För 2018 beslutade kommunfullmäktige att målnivån för årets resultat i förhållande till skatter och statsbidrag ska vara 1 procent för att ge utrymme för särskilda satsningar, varför utvärderingen i styrkortsredovisningen görs mot denna målnivå.

AVSTÄMNING AV FINANSIELLA MÅL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Finansiella mål	Resultat	Måluppfyllelse
Årets resultat (före balanskravsutredningen) ska årligen uppgå till 2 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning*	Årets resultat uppgår till 1,7 procent av skatteintäkter och statsbidrag.	Målet är inte uppfyllt.
Eget kapital ska inflationssäkras.	Årets resultat uppgick till 3,9 procent av eget kapital. Inflationen (KPI) låg på 2,0 procent.	Målet är uppfyllt.
Soliditeten enligt blandmodellen ska öka eller hållas oförändrad. Soliditeten inklusive pensionsförpliktelsen ska vara större än noll.	Soliditeten enligt blandmodellen ökade med 0,9 procent. Soliditeten inklusive pensionsförpliktelsen är 7 procent.	Målet är uppfyllt.
Verksamhetens nettokostnaden ska inte öka snabbare än skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunal-ekonomisk utjämning.	Verksamhetens nettokostnader ökade med 3,6 procent. Skatteintäkter och statsbidrag ökade med 2,7 procent.	Målet är inte uppfyllt.
Investeringar bör finansieras med egna medel. Endast stora och långsiktiga investeringar eller investeringar som innebär lägre eller lika driftkostnader kan lånefinansieras.	Årets investeringsutgifter uppgick till 48,2 mkr. Försäljning av anläggningstillgångar uppgick till 9,9 mkr, vilket ger nettoinvesteringar på 38,3 mkr. De internt tillförda medlen uppgick till 80 mkr.	Målet är uppfyllt.
Skattesatsen ska vara oförändrad.	Skattesatsen är oförändrad.	Målet är uppfyllt.

*för 2018 beslutades att sänka målet till 1 procent, vilket uppfylls.

AVSTÄMNING AV VERKSAMHETSMÅL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

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

AVSTÄMNING MOT BALANSKRAVET

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

BALANSKRAVSUTREDNING

tkr	2014	2015	2016	2017	2018
Resultat	1 745	4 062	75 988	22 893	22 468
Realisationsvinster	-1 793	-775	-15 459	-2 453	-5 299
Realiserat resultat pensionsfonden	-2 946	-515	0	0	-8 519
Realisationsförluster	390	100	0	0	0
Värdereglering värdepapper	-558	0	0	0	298
Ändrad diskonteringsränta	0	0	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-3 162	2 872	60 529	20 440	8 948
Överfört från tidigare år	0	-472	0	0	0
Balanskravsresultat	-3 162	2 400	60 529	20 440	8 948
Upplösning pensionsreserv	2 690	3 330	0	0	0
lanspråktaga markeringar	-	-	-	-466	-592
Årets resultat mot balanskravet	-472	5 730	60 529	19 974	8 356








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

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

SAMMANSTÄLLNING AV MÅLUPPFYLLELSE I STYRKORTEN




TILLVÄXT OCH UTVECKLING (kommunen som samhällsutvecklare)

MÅL

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



VERKSAMHET (kommunen som verksamhetsutvecklare)

MÅL

-  I kontakt med kommunen och av kommunen finansierade verksamheter ska god service erbjudas
-  Vid behov av stöd och omsorg av kommunen och av kommunen finansierade verksamheter ska genomförandet präglas av god kvalitet, individuell delaktighet och inflytande
-  Hög måluppfyllelse inom alla delar av utbildningssystemet

MEDARBETARE

MÅL

-  Finspång ska vara en attraktiv arbetsplats
-  Finspångs kommun ska ha engagerade och motiverade chefer och medarbetare som är professionella i sin yrkesutövning

EKONOMI

MÅL

-  Finspångs kommun ska ha ekonomisk kontroll
-  Finspångs kommun ska ha en hållbar ekonomisk utveckling

BEDÖMNING AV MÅLUPPFYLLELSE

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

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

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

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

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

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

Anders Axelsson
Kommundirektör

Internkontroll

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

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

Vid sidan av rapporteringen till kommunstyrelsen rapporteras kontroller direkt till ansvariga chefer. Sedan 2017 har förvaltningen arbetat med att utveckla ett rapporteringsverktyg med syfte att förbättra rapportering och dokumentation samt att utveckla analysen av avvikelser och redovisning av åtgärder som vidtas eller planeras för att

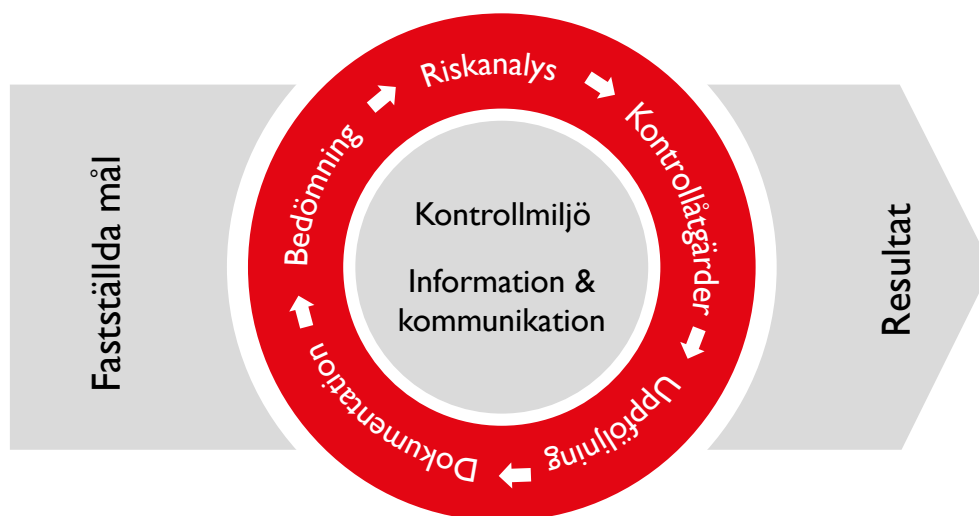
eliminera avvikelserna. Systemet är i drift men används ännu inte i den omfattning som var planerat.

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

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

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

Intern styrning och kontroll



Personalredovisning

INLEDNING

Kommunens personalarbete har sin grund i det personalpolitiska programmet, i de fastställda målen i strategisk plan och budget samt i andra beslut tagna av kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige.

MÅL FÖR MEDARBETARE I ORGANISATIONEN

Kommunen ska vara en attraktiv arbetsplats, chefer och medarbetare ska vara engagerade, motiverade och professionella i sin yrkesutövning. Medarbetarenkäter samt rapportuppföljning av sjukfrånvaro har legat till grund för insatser som gjorts under året. Måluppfyllelsen för medarbetarperspektivet finns i styrkortsredovisningen.

ANSTÄLLNINGAR

Vid årsskiftet var 1 811 personer anställda i Finspångs kommun. Det är 15 personer fler än föregående år. I statistiken framgår att det finns fler chefer 2018 i jämförelse med 2017. Befattningarna kökschefer och instruktionsstäderskor har bytt kodning under året. Dessa är nu kodade som chefer. Det har också skett en utökning av antalet chefer för att möjliggöra ett mer närvarande ledarskap. Enhetschefer i verksamheten har en nyckelroll för att skapa kvalitet och utveckling. En viktig förutsättning för att kunna utöva sitt ledarskap är antal underställda medarbetare. Det kommunala genomsnittet är 27,6 medarbetare per enhetschef.

Kommunen har under året lyckats tillsvidareanställa fler sjuksköterskor. Vidare har fler undersköterskor anställts utifrån ett ökat behov samtidigt som arbetet med att utöka grundbemanningen påbörjats.

Antalet lärare, elevassistenter och övriga inom skola och förskola har minskat något samtidigt som antalet barnskötare ökat. Sektor utbildning har arbetat med omställning under året för att få en budget i balans vilket förklarar minskningen. Samtidigt har sektorn fokuserat på att öka grundbemanningen för att minska vikarieanskaffningen på sikt vilket förklarar ett ökat antal anställda barnskötare.

Antalet tillsvidareanställda inom måltidsservice och lokalvård har minskat. Orsaken är dels att tjänstgöringsgraden systematiskt utökats för att genomföra beslutet om heltidsnorm inom kommunen. Sektor samhällsbyggnad har arbetat proaktivt för att kompensera för de inför 2019 prognostiserade minskade interna beställningarna inom lokalvården. Utöver besparingar inom såväl måltidsservice

samt lokalvård inför 2019 sker även en avveckling av den externa lokalvårdsverksamheten under sommaren 2019. Sektorn har därför inte tillsatt alla vakanser med tillsvidareanställd personal under året.

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

Visstidsanställda, övertid och mertid

I flera av kommunens verksamheter måste vikarier tas in vid ordinarie, eller bokad personals frånvaro. Detta görs genom att ta in tidsbegränsad personal, timanställda eller månadsanställda men även genom att medarbetare arbetar mer än sin ordinarie arbetstid (övertid och mertid). Omsatt i årsarbetare motsvarar arbetstiden för timvikarier och tidsbegränsade månadsanställningar 368,24 årsarbetare under 2018 (318,76 under 2017). Det anställdes fler vikarier på timmar och fler tidsbegränsad månadsanställd personal.

Mertid och övertid har minskat från 2017 till 2018 med totalt 1,7 årsarbetare där mertid och övertid inom barn och utbildning och social omsorg minskat mest.

Totalt ökade kostnaderna för mertid, övertid, timanställningar och månadsanställningar med 30,3 mkr. Ökningen av visstidsanställda på månadslön var den stora delen. Den totala kostnaden för 2018 (2017 års uppgifter inom parentes) uppgick till cirka 149,5 mkr (119), varav timvikarierna stod för 50,6 mkr (44) och månadsanställda för 87,8 mkr (64).

Genomsnittlig ålder

Den genomsnittliga åldern för tillsvidareanställda medarbetare i Finspångs kommun är så som 2017, 46,5 år. I jämförelse med andra kommuner hade Finspång under 2017 en något högre andel unga anställda upp till 34 år (29 procent i jämförelse med övriga 27 procent). Inga nya uppgifter finns för 2018.

Finspång och övriga kommuner har i stort sett samma andel medarbetare som är 35 – 54 och 55 år och äldre.

Heltid och deltid

Heltidsanställning är normen för anställningar i Finspångs kommun även om undantag kan göras. Det finns en övergripande handlingsplan för att öka andelen heltider. Under året har kompletterande handlingsplaner tagits fram och arbetet utifrån dessa har påbörjats.



Foto: Crelle

Antalet medarbetare med tillsvidareanställning ökade och totalt har andelen heltidsanställningar ökat något, från 83,3 procent till 85,6 procent. Det finns inte några nya uppgifter för övriga kommuner 2018 men under 2017 hade Finspång en högre andel medarbetare med heltidsanställning i jämförelse med andra kommuner i Sverige.

PERSONALOMSÄTTNING OCH PENSIONSavgÅNGAR

Kommunen står inför en period med ett ökande antal pensionsavgångar. 37 medarbetare gick i pension under 2018. Det var 20 personer som fyllde 65 år under året. Utöver de som fyllt 65 år under året var det 6 personer som redan var över 65 år och 11 personer som var i åldrarna 58 – 64 som gick i pension under 2018.

Viktigt att notera är att det är fler medarbetare som gått i pension än som uppnått 65 år under året då fler går i pension innan de fyllt 65. Utifrån rekryteringsutmaningen framåt behöver kommunen se över möjligheten och göra det möjligt och attraktivt för fler att stanna i sina uppdrag fram till 65 och gärna längre.

Totalt nyanställdes 314 medarbetare varav 30 var personer vars visstidsanställningar övergick till tillsvidareanställning per automatik i enlighet med konverteringsregeln i Lagen om anställningsskydd.

Kommunen uppmuntrar intern rörlighet. Under 2018 bytte 139 medarbetare uppdrag internt. Inga nya siffror finns för 2018 för övriga kommuner men under 2017 har Finspång i stort legat på motsvarande nivå som övriga kommuner när det gäller nyanställningar.

Finspångs kommun har en något lägre andel medarbetare som avslutar sin anställning i kommunen, 10 procent, i jämförelse med 12 procent för övriga i Sverige.

FRÅNVARO

Den sammanlagda frånvaron för tillsvidareanställda: semester, sjukdom, föräldraledighet och vård av barn motsvarar totalt 396,39 årsarbetare. Ytterligare frånvaro, tjänstledighet och studieledighet uppgick till 88,53 årsarbetare.

Frisknärvaro, sjukskrivningar och rehabilitering

Långtidsfrisknärvaro är den andel personal som inte alls varit sjukskriven under året. Långtidsfrisknärvaron har ökat från 31 till 32 procent.

Trots olika insatser för att minska sjukfrånvaron har den totala sjukfrånvaron ökat från 5,3 procent till 6,3 procent. Det är framförallt sjukfrånvaron över 91 dagar som ökat men även sjukfrånvaro från 2-14 dagar. Kvinnor har högre sjukfrånvaro än män har, 6,6 procent respektive 4,7 procent. Den totala sjukfrånvarokostnaden har ökat med nästan 1,8 mkr.

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

Stöd hälsa och rehab till chefer

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



Finspångs kommun har tillsammans med övriga Östergötland antagit Transportutmaningen 2030. Målet med utmaningen är att senast 2030 endast utföra och köpa fossilfria inrikestransporter.

och framförallt rehabiliteringskoordinator finns som stöd för cheferna i rehabiliteringsprocessen. Under året har ledningsstaben, social omsorg och vård och omsorg använt företagshälsans tjänst, sjuk-frisk. Tjänsten innebar en gemensam ingång för samtliga medarbetare vid frånvaromälan. Medarbetaren har erbjudits rådgivning vid vård av sjukt barn och egen sjukfrånvaro. Cheferna har med sjuk- frisktjänsten fått stöd i det systematiska arbetet med förebyggande åtgärder, tidiga insatser och rehabilitering. Tjänsten har inte gett den effekt som önskats och tjänsten kommer därför att avslutas 2019.

Arbete med att se över grundbemanningen har istället påbörjats. En högre grundbemanning förväntas ge flera positiva effekter, bland annat i en förbättrad arbetsmiljö och i förlängningen en minskad sjukfrånvaro.

Utredning av sjukfrånvaron i organisationen

Sjukfrånvaron följs årligen upp på individnivå. Arbetsvillkoren undersöks och kartläggning sker av riskfaktorer för sjukskrivning.

I tidigare kartläggningar har arbetsvillkor som kan ha betydelse för arbetsmiljön, och som i förlängningen kan orsaka sjukskrivning identifierats. Insatser har sedan planerats utifrån det. I kartläggningen har det framkommit att sjukskrivningsorsak i många fall inte kan härledas till arbetet. Svårigheten att i vissa fall avgöra om orsaken till sjukskrivningen är arbetsrelaterad eller inte, innebär att det är inte är möjligt att få fram tillförlitlig statistik som klargör

hur stor andel av sjukskrivningarna som är arbetsrelaterade. Cheferna uppskattar att en fjärdedel av sjukfrånvaron kan härledas till arbetet.

Det innebär att ungefär 110 medarbetare av närmsta chef har bedömts ha en sjukfrånvaro som kan kopplas direkt till arbetet. Den mest förekommande orsaken till sjukfrånvaro kopplad till arbetet är psykisk ohälsa som kan härledas till stress eller konflikter på arbetsplatsen. Den näst vanligaste orsaken till sjukdom är skador kopplade till belastning och inomhusmiljö.

Cheferna har genomfört olika insatser för att minska eller förhindra arbetsrelaterad sjukfrånvaro. Förtydligande av mål och uppdrag, översyn processer, utökning av resurser, översyn bemanning, införande av nya chefsled, förflyttningar, anpassning av arbetsuppgifter eller schema, införskaffande av hjälpmedel, arbetsförmågebedömningar, utredning av inomhusmiljö samt ombyggnationer är några insatser som genomförts.

ARBETSSKADOR OCH TILLBUD

Antalet anmälda tillbud 2018 var 159 stycken (143 stycken för 2017). De flesta tillbuden, sammanlagt 96 stycken, har rapporterats från sektor utbildning och social omsorg

Antalet anmälda arbetsskador minskade från 203, år 2017, till 176 för 2018. Arbetsskador och tillbud behandlas i samverkanssystemet. Bedömningen är att inte alla tillbud rapporteras in vilket innebär att siffrorna inte är säkerställda.



Maria Samson tillträdde som ny kommunikations- och digitaliseringschef 20 augusti 2018. Foto: Tony Oldenburg

PERSONALKOSTNADER, LÖNER OCH FÖRMÄNER

Lönesättningen och lönebildning ska bidra till att målen uppnås i verksamheten. Den är individuell och differentierad och ska avspegla uppnådda mål och resultat. Förutsättningar för att rekrytera och behålla personal påverkas av löne- och anställningsvillkor.

Den samlade personalkostnaden ökade under 2018 med 38 mkr från 980 mkr till 1 018 mkr inklusive arbetsgivaravgifter. Det är 3,9 procents ökning. Årets löneöversyn hade ett totalt utfall på 2,72 (2,91) procent. Inga uppdaterade siffror finns för jämförbara kommuner 2018.

Personalportal finns där kommunens förmåner finns tillgängliga, arbete med att utöka förmånerna har pågått.

ARBETSMILJÖ OCH HÄLSOFRÄMJANDE ARBETE

Genom samverkanssystemet finns goda förutsättningar för medarbetare och chefer att arbeta med hälsofrämjande arbetsplatser. Arbete med att erbjuda flexibla arbetstider pågår ständigt för att förbättra för verksamheten och medarbetarna. Centrala parter inom samverkan har påbörjat en översyn av det nuvarande lokala avtalet för att göra förenklingar som tillgängliggör avtalet för medarbetare och medlemmar.

Rökfri arbetstid

Inga centrala insatser för rökavvänjning har erbjudits. Individuella insatser har vid behov erbjudits på respektive

enhet. Hur många som röker, hur många som önskar stöd och av vilken typ följs upp av ansvarig chef i det årliga medarbetarsamtalet/ resultat- och utvecklingssamtal (RUS). Att rökfri arbetstid gäller har under året diskuterats och medvetandegjorts i olika forum.

Hälsokontroller

En tredjedel av kommunens alla tillsvidareanställda och månadsanställda erbjuds årligen hälsoundersökning. Totalt erbjöds drygt 600 medarbetare hälsoundersökning under 2018. 281 hälsoundersökningar genomfördes. Anledningen till att inte samtliga genomför erbjuden hälsoundersökning behöver analyseras vidare.

Viss ohälsa förebyggdes genom att vissa medarbetare fick ytterligare besök hos företagshälsovården för uppföljning av sin hälsa, andra hänvisades vidare till primärvården.

Resultatet från hälsoundersökningarna som rör stress och sömnsvårigheter stödjer bilden cheferna uppgett i kartläggning av sjukfrånvaro och arbetsvillkor. Av hälsoundersökningarna som genomförts framgår det att trötthet på grund av sömnsvårighet är ofta förekommande, likaså förhöjt midjemått. Några enstaka hade höga värden på kolesterol och blodtryck.

Hälsoundersökningarna som genomförts baseras till stor del på den självupplevda hälsan med fokus på livsstilsvanor. Generellt skattar medarbetarna sina vanor som sunda (kost och motion). Trots detta uppmättes drygt hälften av de som undersökts ligga i spannet för hälsorisk avseende högt midjemått och övervikt. Insatser för att öka



Ekonomi- och styrningsavdelningen hade ett lag med i Kraftloppet 2018.

kunskap om hälsofrämjande livsstil och attitydförändringar gällande livsstil kan vara en aktuell insats för att förbättra hälsan för medarbetarna.

I medarbetarenkäten skattar medarbetarna sin egen hälsa. Andelen positiva svar kring upplevd hälsa (67 procent) är i stort oförändrad sedan tidigare. Respektive enhet kommer att jobba vidare med sina egna personalgrupper utifrån resultatet i medarbetarenkäten. För att förbättra medarbetarnas situation söker sektorerna skapa förutsättningar för ett mer aktivt och närvarande ledarskap.

Företagshälsa

Insatserna hos företagshälsan är mestadels förebyggande (65 procent). I det förebyggande arbetet ingår bland annat de hälsokontroller som personalen erbjuds. Förebyggande samtalsstöd och hälsokontroller är de tjänsten som används mest från företagshälsan.

En lägre andel (33 procent) av företagshälsans insatser utgörs av rehabilitering. Andelen rehabilitering har ökat de senaste åren. Detta kan bero på att bland annat tjänsten sjuk-frisk stödjer i vilka rehabiliterande insatser som kan göras.

JÄMSTÄLLDHET OCH MÅNGFALD

Representanter från kommunen deltog under 2018 i programmet Vinna-Vinna, ett regionalt program som ska

stärka och utveckla arbetet med mångfald, jämställdhet och tillgänglighet i regionen.

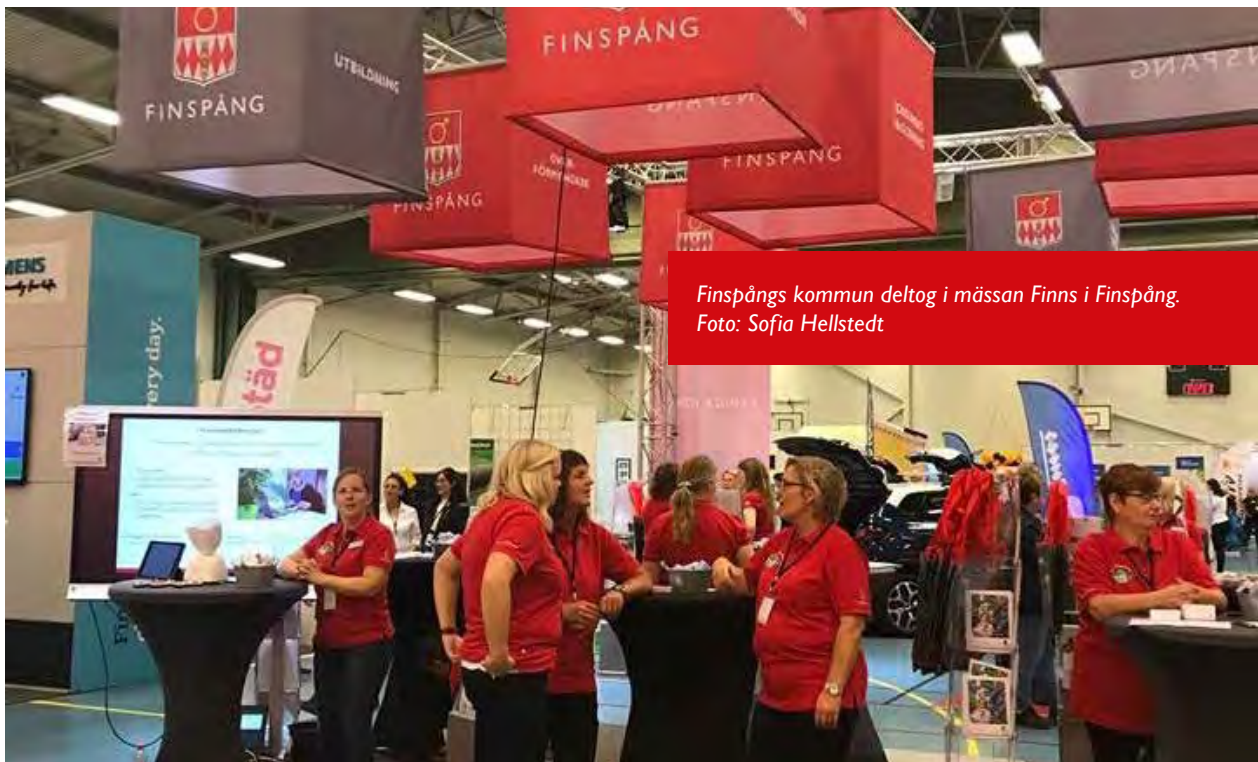
Månadens jämställdhets- och mångfaldsfråga har funnits tillgänglig på intranätet för att möjliggöra för verksamheterna att diskutera frågan. Dokument för aktiva åtgärder för mångfald, jämställdhet, lika rättigheter och möjligheter finns och har följts upp.

I medarbetarundersökningen framkommer att de flesta upplever att alla blir rättvist behandlade oavsett kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning eller funktionsnedsättning, sexuell läggning eller ålder. Däremot diskuteras inte frågan på samtliga arbetsplatsträffar. Det finns medarbetare som upplever att lönen och andra anställningsvillkor inte är rättvisa utifrån diskrimineringsgrunderna, något kommunen behöver arbeta vidare med.

Framtid

Det pågående generationsskiftet på arbetsmarknaden leder till ökad efterfrågan på välfärdstjänster och medför stora rekryteringsbehov.

Att fokusera på SKLs strategier för att möta rekryteringsutmaningen är viktigt för kommunen framåt. Det handlar bland annat om att låta fler jobba mer; att höja sysselsättningsgraderna i organisationen som ett sätt att minska rekryteringsbehovet samtidigt som attraktiviteten för tjänsterna ökar. Det blir allt viktigare att nyttja befintlig



Finspångs kommun deltog i mässan Finns i Finspång.
Foto: Sofia Hellstedt

kompetens rätt, bredda rekryteringen, utnyttja tekniska effektiviseringsmöjligheter, skapa medarbetarengagemang, underlätta lönekarriär och att tydliggöra karriärmöjligheter.

Sektorena rapporterar att det är svårt att hitta kvalificerade kandidater inom flera befattningar. Att digitalisera och hitta nya effektivare arbetssätt behöver prioriteras. Kommunens personalförsörjning är beroende av hur väl den lyckas attrahera arbetskraft samt motivera och utveckla befintliga medarbetare. Marknadsföring och information om kommunens yrken är viktigt för framtida rekrytering. En hel del employer brandinginsatser har genomförts under 2018 och det är fortsatt viktigt för kommunen att fokusera på frågorna framåt.

Att skapa förutsättningar för ett närvarande ledarskap och stärka detta, förbättra arbetsmiljön och skapa metoder för att ta tillvara på förbättringsförslag och innovationer är viktigt att jobba vidare med. Fokus på värdegrund, jämställdhet, mångfald och hållbarhet bidrar till att öka kommunens attraktivitet som arbetsgivare.

Att minska sjukfrånvaron har varit och kommer att fortsätta vara ett viktigt område för fokus och förbättring. Gjorda insatser bedöms inte ha haft önskad effekt och kommunen uppnår inte önskvärt resultat. Att fortsätta arbetet med att minska sjukfrånvaron kommer att vara fortsatt prioriterat. Ett första steg kommer vara att se över grundbemanningen för att därefter möjliggöra ett fortsatt arbete med hälsosamma scheman.

Investeringsredovisning

PROJEKT (tkr)	Ombudget från 2017	Invbudget 2018	Total budget	Ingående balans	Utfall 2018	Totalt utfall	Kvar av budget
Stationsområdet	2 000	0	2 000	2 162	-715	1 447	553
Gång- och cykelvägar	3 000	0	3 000	1 063	3 246	4 309	-1 309
Gång- och cykelväg Butbro	3 000	0	3 000	1 532	872	2 404	596
Gatunät Sjöviksområdet	750	0	750	124	0	124	626
Gång- och cykelväg Norralundsvägen	1 900	0	1 900	2 621	958	3 579	-1 679
Kollektivtrafik Finnvedsvägen	3 500	0	3 500	7 586	719	8 305	-4 805
Gång- och cykelväg Butbo brodel	1 500	0	1 500	134	965	1 099	401
Skolskjutshållplatser	1 000	0	1 000	255	325	580	420
Gång- och cykelväg Bildningen	0	1 000	1 000	0	0	0	1 000
Infrastruktur	1 490	2 075	3 565	0	0	0	3 565
Trygghet Gång- och cykelväg mot Nyhem	250	0	250	0	63	63	187
Kollektivtrafikåtgärder	985	225	1 210	0	936	936	274
Busshållplats Willys	200	0	200	0	0	0	200
Strandpromenad Engelska parken	275	0	275	0	25	25	250
Asfaltering 2017	2 800	0	2 800	2 461	-75	2 386	414
Anpassning busshållplats Bäverv + pendlarparkering	1 250	0	1 250	0	2 435	2 435	-1 185
Cykelfrämjande insatser	3 000	0	3 000	428	-370	59	2 941
Slottsmuren	950	0	950	0	0	0	950
Trafiksäkerhetsåtgärder S Storängsvägen	275	0	275	551	0	551	-276
Ombyggnad Vårdshusvägen	200	0	200	162	0	162	38
Passage Rv51 Vibergarodellen	1 000	0	1 000	0	0	0	1 000
Omstigningsplats Vistinge	4 300	0	4 300	4 035	0	4 035	265
Personalparkering "Bäcken"	0	0	0	323	264	587	-587
Uppställningsplats lastbilar	0	0	0	6	0	6	-6
Asfaltering 2018	0	2 200	2 200	0	2 167	2 167	33
Gång och cykelväg Kolstad	0	1 500	1 500	0	6	6	1 494
Infrastruktur	33 625	7 000	40 625	23 443	11 820	35 263	5 362
Exploatering boende och näringsliv	15 900	10 000	25 900	-865	-936	-1 801	27 701
Fastighetsinvesteringar	69 868	26 500	96 368	50 343	13 736	64 079	32 289
Samhällsskydd	1 300	2 500	3 800	296	1 498	1 794	2 006
Ölstadsjön	700	0	700	13	81	93	607
Offentliga källsorteringskärl	180	0	180	0	184	184	-4
Publika laddningsstationer elbilar	170	0	170	104	61	164	6
Klimat - och miljöanpassningar	1 320	1 128	2 448	0	0	0	2 448
Lokalvårdsvagnar miljöutveckling	0	64	64	0	63	63	1
Källsortering Metallen och Ekesjö miljöutveckling	0	58	58	0	42	42	16
Elstolpar Metallen	0	100	100	0	83	83	17
Elcyklar miljöutveckling	0	50	50	0	0	0	50
Ledlampor i elljuspår	0	700	700	0	513	513	187
Laddstolpar kommunhuset plan 2	0	200	200	0	0	0	200
Offentliga sorteringskärl 2018	0	200	200	0	0	0	200
Klimat- och miljöanpassning	2 370	2 500	4 870	116	1 027	1 144	3 726

PROJEKT (tkr)	Ombudget från 2017	Invbudget 2018	Total budget	Ingående balans	Utfall 2018	Totalt utfall	Kvar av budget
Forts.							
Inventarier Lillängens förskola	0	1 300	1 300	0	1 267	1 267	33
Utbyggnad stugby Arena Grosvad	2 866	0	2 866	1 809	762	2 571	295
Vibjörnssparken	4 000	0	4 000	3 326	60	3 386	614
Lekplatser	4 109	0	4 109	994	0	994	3 115
Skateboardpark	7 000	0	7 000	39	561	600	6 400
Offentliga miljöer	5 000	5 200	10 200	0	0	0	10 200
Toalett Bergslagstorget	0	200	200	0	197	197	3
Digitala skyltar vid infarter	750	0	750	68	708	776	-26
Utökad vårdcentral (kv Borgmästaren)	3 800	0	3 800	-4 550	8 400	3 850	-50
Bergslagstorget vintern 18/19	0	300	300	0	264	264	36
Offentliga miljöer	27 525	7 000	34 525	1 685	12 219	13 905	20 620
Verksamhetens investeringar	13 290	9 500	22 790	4 413	7 991	12 405	10 385
Totalsumma	163 878	65 000	228 878	79 432	47 355	126 787	102 091

SEKTOR (tkr)	Ombudget från 2016	Invbudget 2017	Total budget	IB utfall	Utfall 2017	Totalt utfall	Kvar av budget	Prognos invproj
Ledningsstab	8 500	182	8 682	-671	8 560	7 889	793	
Samhällsbyggnad	27 423	11 037	38 460	27 980	20 828	48 808	-10 348	
Utbildning	1 263	4 208	5 471	953	4 214	5 167	304	
Vård och omsorg	425	820	1 245	396	720	1 116	129	
Avslutade	37 611	16 247	53 858	28 659	34 321	62 980	-9 122	
Ledningsstab	12 988	3 631	16 619	2 953	3 585	6 538	10 081	17 032
Samhällsbyggnad	110 720	43 185	153 905	47 113	7 618	54 731	99 174	153 949
Utbildning	459	925	1 384	0	723	723	661	1 384
Vård och omsorg	2 100	1 012	3 112	707	1 108	1 815	1 297	3 112
Pågående	126 267	48 753	175 020	50 773	13 034	63 807	111 213	175 477
Totalt	163 878	65 000	228 878	79 432	47 355	126 787	102 091	175 477

INVESTERINGSREDOVISNING

Vid årets ingång fanns pågående investeringsprojekt med en budget på 164 mkr. Investeringsbudgeten för 2018 uppgick till 65 mkr enligt strategisk plan. Investeringsutgifterna under 2018 uppgick till 47 mkr, där de största posterna avsåg vattenskada på Viggestorpsskolan (5 mkr), omställningskostnad Högklint till ny förskola (2 mkr) och diverse GC-vägar (6 mkr).

Prognosen för pågående investeringar visade på totala nettokostnader om 175 mkr, där flera projekt löper under flera år. Inom sektor samhällsbyggnad fanns investeringsmedel avsatt för exploatering

(26 mkr) och diverse infrastrukturprojekt som ännu inte är påbörjade eller delvis påbörjade.

Under året avslutades projekt till ett värde av 63 mkr. Som exempel kan nämnas kollektivtrafik Finnvedsvägen (8 mkr), ny lokal för transportenheten (9 mkr) och vattenskada Viggestorpsskolan (5 mkr). Verksamhetens avslutade investeringar uppgick till 8 mkr, däribland inventarier och utemiljö inom förskola och grundskola (3 mkr), inventarier inom vård och omsorg (1 mkr) samt köksutrustning till kost- och måltidsverksamheten (1 mkr).



Foto: Crelle

Ekonomisk översikt och analys

MODELL FÖR FÖRDJUPAD FINANSIELL ANALYS

Finspångs kommun använder sedan 2004 den så kallade RK-modellen. Modellen syftar till att analysera fyra viktiga perspektiv som ska leda fram till en finansiell bedömning av Finspångs kommun. Bedömningen klagör 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

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

RESULTAT

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

KAPACITET

7. Soliditet
8. Skuldsättningsgrad
9. Kommunens intäkter

KAPACITET

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

RISK

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

RISK

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

KONTROLL

15. Budgetföljsamhet och prognossäkerhet
16. Känslighetsanalys

KONTROLL

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

RESULTAT OCH KAPACITET

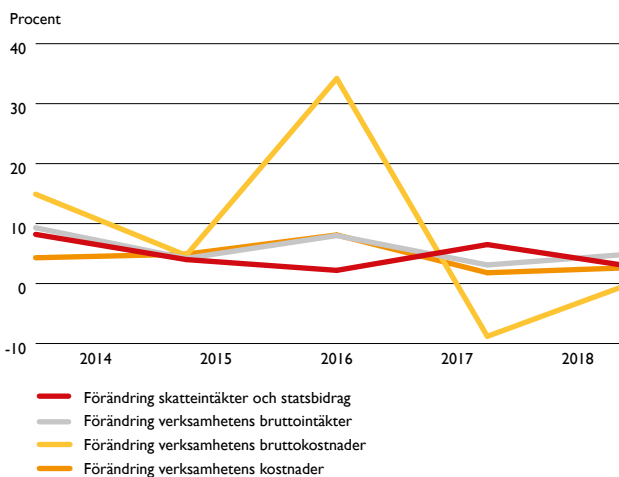
Här presenteras de nyckeltal och diagram som beskriver kommunens resultatutveckling och kapacitet att möta nya utmaningar. Varje del kommenteras.

I. Förändring av kostnader och intäkter

Procentuell förändring	2014	2015	2016	2017	2018
Verksamhetens nettokostnader	8,2	4,0	2,2	6,5	3,7
Skatteintäkter och generella statsbidrag	4,3	4,9	8,1	1,8	2,7
Skatteintäkter och generella statsbidrag* justerad post	4,3	4,9	4,2	4,2	2,6
Lönekostnader inkl PO	6	8	9	6	4
Pensionskostnader	0	-1	6	14	6

* Nyckeltalet är justerat för jämförelsestörande poster.

Nettokostnads- och skatteutveckling



En förutsättning för att uppnå och behålla en god ekonomisk hushållning är att följsamheten mellan löpande intäkter och kostnader är god. Det är av yttersta vikt att kommunens nettokostnadsutveckling följer utvecklingen av skatteintäkterna och generella statsbidrag. De senaste tre åren har kommunens bruttointäkter påverkats kraftigt av svängningar i bidrag från Migrationsverket och detta ger i sin tur svängningar i nettokostnadsutvecklingen. Samtidigt har skatteintäkter och statsbidrag påverkats av ett särskilt statsbidrag för flyktningmottagande och byggbonus. Av den anledningen är det svårt att dra några slutsatser av nyckeltalen utan att gå djupare in i orsakerna.

2. Nettokostnadsandel

Procent	2014	2015	2016	2017	2018
Verksamheten/ skatteintäkter och statsbidrag	91,2	90,5	85,3	88,9	88,9
Pensionerna/ skatteintäkter och statsbidrag	5,1	4,8	4,7	5,2	5,4
Avskrivningar/ skatteintäkter och statsbidrag	3,5	3,7	3,6	3,8	3,9
Finansnetto/ skatteintäkter och statsbidrag	0,0	0,6	0,2	0,2	-0,6
Nettokostnader/ skatteintäkter och statsbidrag	99,8	99,6	93,8	98,2	98,3

Viktigt för kommunens ekonomi är hur nettokostnaderna utvecklas i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag. Nyckeltalet speglar hur stor del av skatter och statsbidrag som den löpande driften i verksamheten tar i anspråk. Det utrymme som finns kvar kan användas för amortering av långfristiga lån, finansiering av investeringar samt framtida sparande. Behoven av kommunal verksamhet ökar.

Årets nettokostnader, uppgår till 98,3 procent av skatteintäkter, utjämningsbidrag och finansnetto. Det är en ökning med 0,1 procent jämfört med 2017. Verksamhetens nettokostnader är högre jämfört med föregående år, vilket beror på nedskrivningar av anläggningstillgångar. Finansnettot är för första gången positivt dvs mera intäkter än kostnader, vilket beror på reavinster vid försäljning av finansiella omsättningstillgångar.

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

Ett av kommunens mål för god hållbar ekonomisk hushållning är att resultatet ska uppgå till 1 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Ett sådant resultat ger utrymme för att över en längre tid självfinansiera större delen av normal investeringsvolym i kommunen. Det innebär att kommunens kort- och långsiktiga finansiella handlingsutrymme, i form av likviditet och soliditet behålls. Styret uppgår för 2018 till 1,7 procent och därmed är målet uppfyllt. Sett till den framtid sektorn går till mötes med minskande skatteunderlag och ökade behov av kommunal verksamhet är denna nivå i lägsta laget.

3. Självfinansieringsgrad av investeringar

	2014	2015	2016	2017	2018
Internt tillförda medel, mkr	55	66	74	126	80
Årets nettoinvesteringar, mkr	-127	-21	-74	-76	-38
Självfinansieringsgrad, %	43	100	99	100	100
Årets reinvesteringar	-46	-55	-46	-34	-15
Självfinansieringsgrad av reinvestering	120	120	160	100	100

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

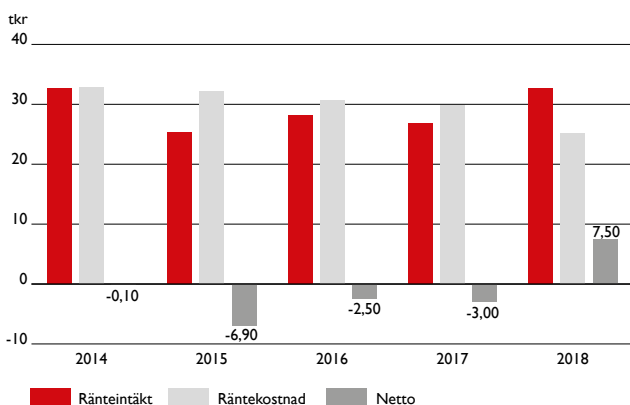
I strategisk plan för 2018 har kommunfullmäktige fastslagit att investeringar bör finansieras med egna medel, endast stora och långsiktiga investeringar eller investeringar som innebär lägre eller lika driftskostnader kan lånefinansieras.

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

4. Årets investeringar

Procent	2014	2015	2016	2017	2018
Investeringsvolym/ Nettokostnader	12	2	8	6	4
Bruttoinvesteringar/ avskrivningar	338	146	206	161	95

Kommunens finansnetto



För en genomsnittlig kommun i Sverige uppgår investeringsvolymen till mellan fem och sju procent av nettokostnaderna. Då investeringstakten i kommunen just nu är låg och kommunens nettokostnader ökar innebär det att nyckeltalet minskar och för 2018 ligger något under intervallet för en genomsnittlig kommun.

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

5. Finansnetto

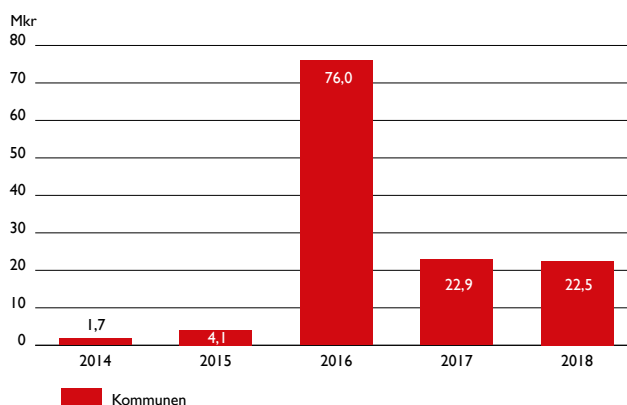
Finansnettot består av skillnaden mellan ränteintäkter och räntekostnader. Finansnettot har under en längre tid varit negativt det vill säga att räntekostnaderna överstiger ränteintäkterna. Kommunens ränteintäkter kommer från avkastning på koncerninterna lån och reavinst vid försäljning av finansiella omsättningstillgångar. I räntekostnaderna ingår ränta på pensionsskulden. Årets finansnetto uppgår till 7,5 mkr, vilket är 12,8 mkr bättre än budgeterat. Förutom reavinsten bidrar amortering på lån och lägre snittränta till förbättrat räntenettot för 2018.

6. Årets resultat

	2014	2015	2016	2017	2018
Årets resultat, mkr	1,8	4,1	76,0	22,9	22,5
Årets resultat, mkr, exkl. jämförelsestörande poster	1,8	7,4	44,8	22,9	22,5
Årets resultat/ skatteintäkter och generella statsbidrag, %	0,2	0,4	6,2	1,8	1,7
Årets resultat/ eget kapital (%)	0,4	0,9	16,1	4,2	3,8

Finspångs kommun redovisar ett överskott på 22,5 mkr. Resultatet är en positiv avvikelse mot budget med 10 mkr. Tre av fem sektorer presenterar positiva avvikelser i förhållande till budget.

Årets resultat



Budgeterat resultat för 2018 uppgår till 12,5 mkr. Nedan presenteras en enklare förklaring av förhållandet mellan avsatt budget och uppnått resultat vid årets slut.

Årets resultat	mkr
Budgeterat resultat	12,5
Underskott i sektorernas verksamheter	-25,9
Överskott i kommgemensamma kostnader (lönerrevision, avskrivningar, utvecklingspott)	21,9
Överskott i finansieringsverksamheten (finansiella intäkter och kostnader, nedskrivningar)	14,0
Årets resultat i resultaträkningen	22,5

Det är två sektorer som redovisar underskott, social omsorg och utbildning. Inom social omsorg är det främst köpta platser boende enligt LSS (Lag om stöd och service) och SoL (Socialtjänstlagen) som står för underskottet. Kostnaden för placeringar av barn och unga har minskat från förra året och ligger i nivå med budget. Sektorn redovisar också underskott inom personlig assistans. Största delen av sektor utbildnings underskott redovisas inom grundskolan. Det beror bland annat på en större volymökning än beräknat när budgetramen beslutades. Gymnasieskolan och vuxenutbildningen redovisar båda underskott men dessa är lägre än föregående år. Vuxenutbildningen har sänkt sina kostnader från 2017.

Kommuncentrala delar påverkar avvikelserna positivt med nästan 36 mkr. Den största enskilda posten är statsbidraget från Migrationsverket på 11,9 mkr som reserverades i 2017 års bokslut. Lägre generella statsbidrag och ökade pensionskostnader vägs upp av lägre räntekostnader och realisationsvinster i pensionsmedelsportföljen. Medel för nya kapitalkostnader och utvecklingsmedel lämnar också överskott.

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

Detaljerad information till respektive sektors resultat återfinns i styrkortsredovisningen nedan.

7. Soliditet

Procent	2014	2015	2016	2017	2018
Soliditet	26	24	27	27	28
Soliditet exkl. internbank	45	38	44	46	48
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse	-3,9	-1,8	2,4	3,7	7,0
Tillgångsförändring	2	13	3	1	1
Förändring eget kapital exkl. avsättning	0,4	0,9	16,2	4,2	3,9

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga betalningsberedskap, det vill säga hur stor del av kommunens tillgångar som finansieras med eget kapital. Ju högre soliditet kommunen har desto lägre är skuldsättningsgraden då resterande del upp till 100 procent utgör kommunens skulder. Hur soliditeten utvecklas beror på faktorerna årets resultat samt förändringen av tillgångarna. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre tid inte försvagas utan behålls eller utvecklas i positiv riktning. Ju högre soliditet, desto starkare blir den långsiktiga finansiella kapaciteten.

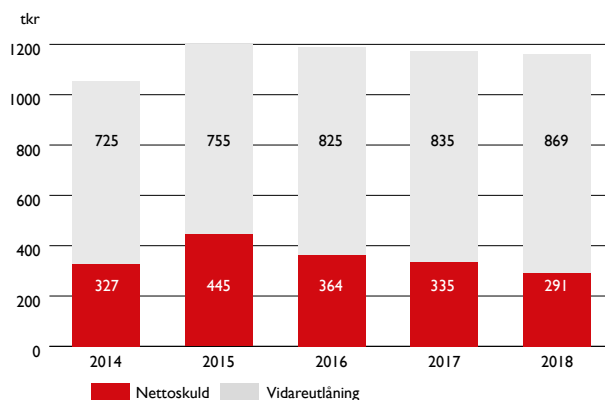
Kommunens soliditet på 28 procent är en ökning med 1%, jämfört med året innan. Vid jämförelse av Finspångs kommuns soliditet med andra kommuner är det viktigt att komma ihåg att vi inom koncernen har en internbank, vilket innebär att vi har dotterbolagens skulder i balansräkningen samt fordringar på bolagen. Det gör att vår balansräkning ökar och därmed minskar soliditeten. Justeras soliditeten för vidareutlåningen till kommunens bolag är den istället 48 procent, vilket är en ökning. En soliditetsnivå på 48 procent anses vara god.

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

8. Skuldsättningsgrad

Procent	2014	2015	2016	2017	2018
Total skuldsättningsgrad	74	76	73	73	72
– varav avsättningar	4	3	4	4	4
– varav kortfristig skuldsättningsgrad	11	13	12	13	13
– varav långfristig skuldsättningsgrad	60	60	58	56	55

Kommunens bruttolåneskuld



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

Totalt så har bruttolåneskulden minskat med 10 mkr. Av diagrammet nedan framgår att merparten (75 procent) av kommunens låneskuld utgörs av vidareutlåning inom kommunkoncernen. Under året har kommunens vidareutlåning till koncernbolagen ökat med 34 mkr. Nettoupplåningen det vill säga kommunens egen del av upplåningen uppgår vid årsskiftet till 291 mkr, vilket är en minskning med 44 mkr jämfört med 2017.

9. Intäkter – jämförelse

	Riket 2017	Länet 2017	Finspång 2017
Skatteintäkter, %	53	52	53
Verksamhetens intäkter, %	37	32	31
Generella statsbidrag och utjämning, %	11	16	15
Skattesats, kr	20,74	21,21	22,15
Total skattesats, (exkl. församlingsavgift), kr	32,12	31,91	32,85

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

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

RISK OCH KONTROLL

10. Likviditet

	2014	2015	2016	2017	2018
Kassalikviditet (%)	56	126	113	101	101
Likviditetsdagar	20	68	35	39	39
Betalningsberedskap inkl. checkkredit och byggnadskreditiv (%)	76	133	122	108	116
Rörelsekapital, mkr	-81	70	39	8	7

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

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

11. FINANSIELLA NETTOTILLGÅNGAR

Mkr	2014	2015	2016	2017	2018
Omsättningstillgångar + finansiella anläggningstillgångar*	911	1 136	1 157	1 156	1 186
Kort- och långfristiga skulder	1 242	1 460	1 432	1 435	1 425
Netto	-331	-324	-275	-279	-239

*Exkl andelar, aktier och bostadsrätter.

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

12. Ränte- och finansieringsrisker

	2017	2018	Policy
Genomsnittlig ränta, % före räntesäkring	1,1	0,7	
Räntebindningstid (år) före räntesäkring	1,6	1,3	
Genomsnittlig ränta, % efter räntesäkring	2,0	1,9	
Räntebindningstid (år) efter räntesäkring	3,1	2,4	2-4
Lån med:			
Rörlig ränta (%)	23	19	<50
Bindningstid 1-2 år	21	26	<25
Bindningstid 2-3 år	5	21	<25
Bindningstid 3-4år	21	11	<25
Bindningstid 4-5 år	11	11	<25
Bindningstid 5-6 år	7	0	<25
Bindningstid 6-7 år	0	7	<25
Bindningstid 7-8 år	7	6	<25
Bindningstid 8-9 år	6	0	<25
Bindningstid 9-10 år	0	0	<25
Kapitalbindningstid (år)	2,35	2,33	>2,5
Förfaller till betalning inom:			
0-1 år (%)	24	40	<25
1-2 år (%)	35	12	<25
2-3 år (%)	12	11	<25
3-4 år (%)	11	13	<25
4-5 år (%)	13	18	<25
5-6 år (%)	0	0	<25
7-8 år (%)	0	6	<25
Antal affärer	20	14	
Belopp (mkr)	1 042	1 037	
Säkrat med derivat (mkr)	341	341	
Marknadsvärde derivat (mkr)	39	22	
Bildningen			
Genomsnittlig ränta % före räntesäkring	0,3	0,3	
Räntebindningstid (år) före räntesäkring	0,8	0,4	
Genomsnittlig ränta % efter räntesäkring	2,0	1,9	
Räntebindningstid (år) efter räntesäkring	13	12	
Kapitalbindningstid (år)	1,63	2,34	
Lån förfaller till betalning inom:			
0-1 år (%)	37	42	
1-2 år (%)	2	7	
2-3 år (%)	61	19	
3-4 år (%)	0	10	
4-5 år (%)	0	10	
5-6 år (%)	0	6	
7-8 år (%)	0	6	
Antal affärer	3	3	
Belopp (mkr)	135	131	
Säkrat med derivat (mkr)	99	96	
Marknadsvärde derivat (mkr)	15	16	

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

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

Med ränterisk avses risken för att förändringar i räntenivån påverkar kommunens finansnetto negativt genom ökade räntekostnader. Ränterisken ska hanteras genom att reglera förfallostrukturen för ränteförfall i skuldportföljen, samt genom att reglera den volymvägda genomsnittliga räntebindningstiden i skuldportföljen. För att reglera ränterisken används fasträntelån och derivat i form av ränteswappar. Räntekostnaden för swapparna uppgår till 16 mkr under 2018.

13. Borgensåtagande och vidareutlåning

Mkr	2014	2015	2016	2017	2018
Borgensåtagande	28	25	21	20	19
– varav kommun- ägda företag	3,2	3,2	0,6	0,6	0
– varav egna hem och småhus	0,9	0,4	0,2	0,2	0,1
– varav bostads- rättsföreningar	19	18	17	16	16
– varav föreningar	5	3	3	3	3
Utlåning	741	770	839	848	882
– varav kommun- ägda företag	725	755	825	834	869
– varav föreningar	15,8	15	15	14	14

Kommunen tecknar ingen borgen för lån till de kommunala bolagen dock finns några gamla borgensåtaganden kvar mot andra externa aktörer. Stora borgensförbindelser kan betyda väsentlig finansiell risk för kommunen i form av övertagande av lån alternativt ägartillskott. Finspångs kommun samlade borgensåtagande uppgår till 19 mkr. Det är en minskning jämfört med föregående år. Risken för att behöva infria borgensåtagandet för egna hem och bostadsrättsföreningar bedöms som låg. Under året har inga borgensåtaganden infriats. Sedan några år tillbaka amorterar bostadsrättsföreningen Majelden både på lånet till kommunen och på lånen som kommunen är borgensman för.

14. Pensionsskulden inkl. löneskatt

Mkr	2014	2015	2016	2017	2018
Avsättning till pensioner	62	63	68	70	76
Pensionsförpliktelse äldre än 1998	527	509	497	491	444
Total pensionsskuld	589	572	565	561	520
Soliditet inkl. pensions-skuld äldre än 1998	-3,9	-1,8	2,4	3,7	7,0

Pensioner är en växande kostnad för kommunerna. Fram till 1998 hade kommunerna ett helt förmånsbaserat pensionssystem. Därefter infördes en blandmodell där arbetsgivaren kostnadsför och utbetalar 4,5 procent av lönesumman till pensionsavsättning. För anställda med inkomster över 7,5 inkomstbasbelopp/år kostnadsförs dessutom en förmånsbaserad pension på de överskjutande lönedelarna, och denna bokas upp som en skuld i balansräkningen. Den förmånsbaserade pensionen, enligt det gamla pensionsavtalet fram till 1998, redovisas utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse och kostnaderna redovisas först vid pensionernas utbetalning. För 2018 uppgår denna ansvarsförbindelse till 444 mkr inklusive löneskatt. Till följd av ökade pensionsutbetalningar och aktualisering av förmånstagare har summan minskat med 47 mkr jämfört med föregående år. Denna del minskar sedan några år för Finspångs del medan avsättningarna i balansräkningen ökar, om än i mindre omfattning.

Den avgiftsbaserade, individuella delen av avtalspensionen (från och med 1998) disponeras av den anställde för eget val av förvaltare och kostnaden bokförs löpande. Denna kostnad uppgick 2018 till 38 mkr inklusive löneskatt, vilket är något högre jämfört med året innan.

Den avsättning som finns upptagen i balansräkningen avser i huvudsak förmånsbestämd ålderspension, särskild avtalspension samt tjänstepension. Sammantaget är skulden 76 mkr inklusive löneskatt, vilket är 6 mkr högre än föregående år.

Kommunen har under några år haft en ekonomisk indikator som säger att soliditeten inklusive pensionsskuld ska vara positiv. Med hjälp av de tre senaste årens goda resultat och en minskning av ansvarsförbindelsen har kommunen lyckats uppnå målet och dessutom öka det med 3,3 procentenheter under 2018. Nyckeltalet uppgår 2017 till 7,0 procent.

2005 avsatte kommunen reavinstmedel från en större fastighetsförsäljning till en pensionsmedelsfond. Samtidigt öronmärktes motsvarande överskottsmedel inom eget kapital. Syftet var att möta kommande ökade utbetalningar respektive kostnader. Marknadsvärdet på de placerade tillgångarna uppgick till knappt 65 mkr vid årsskiftet, vilket är en minskning med 1 mkr jämfört med året innan. Detta beror på börsens utveckling under året.

PENSIONSPLACERING	2017	2018	Andel	Policy
Marknadsvärde (tkr)				
Likvida medel	1 979	12 656	20%	0-10%
Nominella räntepapper	21 945	34 108	52%	50-100%
Realränteobligationer	18 874	11 340	18%	50-100%
Aktier				0-40%
- svenska	7 129	0	0%	0-15%
- globala	15 874	6 489	10%	0-25%
Alternativa tillgångar	0	0	0	0-10%
	65 801	64 593	100%	
Bokfört värde	54 158	52 025		

Marknadsvärdet på kommunens pensionsmedelsportfölj överstiger det bokförda värdet med 12,6 mkr. Riskmålet i pensionsmedelsplaceringspolicyn är att den marknadsvärderade konsolideringen alltid ska överstiga 95 procent. Konsolideringen definieras som kvoten mellan tillgångarna och den del av skulden som ska mötas.

15. Finansiell målsättning, budgetföljsamhet och prognossäkerhet

Mkr	2014	2015	2016	2017	2018
Budgetavvikelse	-21,9	-24,2	56	10,4	9,9
Prognos i tertial 2 per 30 september	-8*	16,4*	33,3*	3,4	4,7
Årets resultat	31,8	1,7	4,1	76	22,9
Finansiella mål					
Soliditeten inkl. pensionsskulden ska vara positiv	-3,9	-1,8	2,4	3,7	7,0
Årets resultat ska uppgå till minst 1 % av skatter och bidrag	0,2	0,4	6,2	1,8	1,7

* per 30 juni

Kommunens ekonomistyrningsregler och uppföljningsprocess ändrades inför 2018 i ett försök att anpassa sig till kommande lagändringar samt lägga fokus på mer kvalitativa analyser i prognosarbetet. Under året gjordes fyra prognoser, den första i april och sista i oktober, där tertial 1 och 2 behandlades i kommunfullmäktige och övriga i kommunstyrelsen. För att nå en korrekt ekonomisk styrning av verksamheten är prognossäkerhet avgörande. En god prognossäkerhet innebär att kommunen har goda förutsättningar att anpassa sig till förändrade situationer under året.

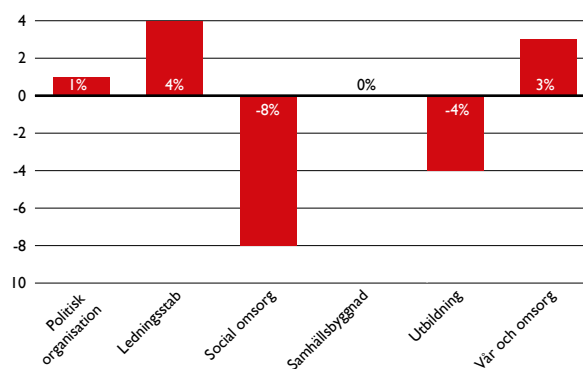
Prognoser 2018

SEKTOR	April	Maj	Augusti	Oktober	December före omföring interna poster	December	Prognossäkerhet
Politisk organisation	540	606	1 503	-1 083	169	169	
Ledningsstab	2 214	-2 385	-1 625	-2 147	-773	4 912	0,7 %
Social omsorg	-20 969	-17 561	-18 551	-15 528	-16 747	-18 629	0,7 %
Samhällsbyggnad	-4 232	-4 921	-1 262	30	-643	108	0,8 %
Utbildning	-19 600	-20 300	-21 700	-21 400	-20 472	-20 870	0,2 %
Vård och omsorg	4 910	4 816	7 159	7 884	12 087	8 367	1,7 %
Kom. gem. kostnader	18 506	18 447	19 762	21 580	21 888	21 888	
Finansenheten	11 256	10 370	19 463	23 680	14 396	13 958	
Total	-7 375	-10 928	4 749	13 016	9 903	9 903	0,5 %

Jämförelse av prognoserna under året visar att de två sektorer som avslutade året med underskott redan i sin första prognos flaggade för detta, även om de prognostiserade underskotten varierat under året. Ju längre tid som gått av året desto mer säkra bör prognoserna bli då färre oförutsedda situationer uppkommer. Analysen av fluktationerna gällande prognoserna ligger oftast i kommunens svaghet att våga prognostisera för överskott i de situationer verksamheterna ser att medel kommer att finnas kvar vid årets slut.

Analysen av skillnaderna mellan augusti månads (T2) prognos och bokslutets verkliga utfall visar att prognosförändringen för kommunen totalt var 0,5 procent. Det innebär att ett av kommunens styrtal för ekonomisk kontroll, om 0,5 procent, uppnåddes. Prognossäkerheten för sektorerna är utvärderad efter hur resultatet såg ut innan omfördelning av interna poster då detta beslutades om först i bokslutsarbetet. För sektorernas del var det bara en sektor som nådde målet. Variationerna låg inom intervallet 0,2 procent till 1,7 procent, vilket är betydligt bättre än tidigare år.

Budgetföljsamhet i %



Budgetföljsamhet är ett annat av kommunens indikatorer för ekonomisk kontroll. Budgetavvikelsen bör ligga så nära noll som möjligt men med en maximal negativ avvikelse på 0,5 procent. Kommunens nettokostnader ligger nästan i nivå med budget. Avvikelsen uppgår till -2,5 mkr, vilket motsvarar 0,2 procent och innebär att kommunen uppnår även detta mål. En analys inom verksamheterna visar dock på större variation och sektorernas budgetföljsamhet varierar i intervallet -8 till +4 procent.

16. Känslighetsanalys

HÄNDELSEFÖRÄNDRING	Kostnad/intäkt, mkr
Ränteförändring med 1 %	12
Löneförändring med 1 %	10
Bruttokostnadsförändring med 1 %	16
Generell avgiftsändring med 1 %	4
Generella statsbidrag med 1 %	3
Förändrad utdebitering med 1 kr	39
10 heltidstjänster	5
Befolkningsförändring 100 personer (skatter och statsbidrag)	6

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

17. Ekonomichefens avslutande kommentar

Kommunen har 2018 ett resultat som är 10 miljoner kronor bättre än budgeterat. Bakom den siffran döljer sig dock stora underskott på några sektorer och totalt överskrids budgeten för sektorerna med 26 miljoner kronor. Resultatet räddas av stora överskott på kommungemensamma medel och finansenheter. Under kommungemensamma medel återfinns bland annat avsatta medel för kapitalkostnader, sökbara utvecklingsmedel och medel för särskilda satsningar, totalt finns 22 miljoner kronor i överskott. På finansenheter återfinns reavinster på cirka 13 miljoner kronor från markförsäljningar och försäljning av finansiella tillgångar och reserverade medel från Migrationsverket på cirka 12 miljoner kronor men även ökade pensionskostnader. Resultatet på finansenheter är plus 14 miljoner kronor.

Nettokostnadsutvecklingen under året ligger på 3,7 procent vilket är i nivå med den genomsnittliga kostnadsutvecklingen de senaste tio åren. Skatteintäkter och statsbidrag ligger dock under tioårsnittet med en utveckling på 2,7 procent mot medelvärdet på 4 procent. Det är en lägre utveckling av skatteintäkterna på 1,7 procent som ligger bakom, statsbidragen ökar med 5,9 procent mellan 2017 och 2018.

Lönekostnaderna ökade totalt med 38 (79) miljoner kronor vilket motsvarar 3,9 (6,8) procent. Årets löneöversyn resulterade i 2,7 procents påslag. Kommunen har fått 15 (55) fler medarbetare vilket motsvarar cirka 6 (30) miljoner kronor eller 0,6 procent. (Inom parentes 2017).

Efter att ha sjunkit de två senaste åren ökar återigen kostnaderna för övertid, fyllnadstid, jour och beredskap. Kostnadsökningen på två procent kan förklaras inom ramen för lönerrevision.

Pensionskostnaderna fortsätter att öka kraftigt, med 5,8 procent. Kostnaderna överstiger budget med 9,3 miljoner kronor. Samtidigt sjunker ansvarsförbindelsen kraftigt med 23 miljoner kronor mer än i prognosen till följd av att KPA gjort en genomgång av samtliga pensionsberättigade. Detta får positiv effekt på kommunens soliditet inklusive ansvarsförbindelsen som ökar från 3,7 till 7 procent.

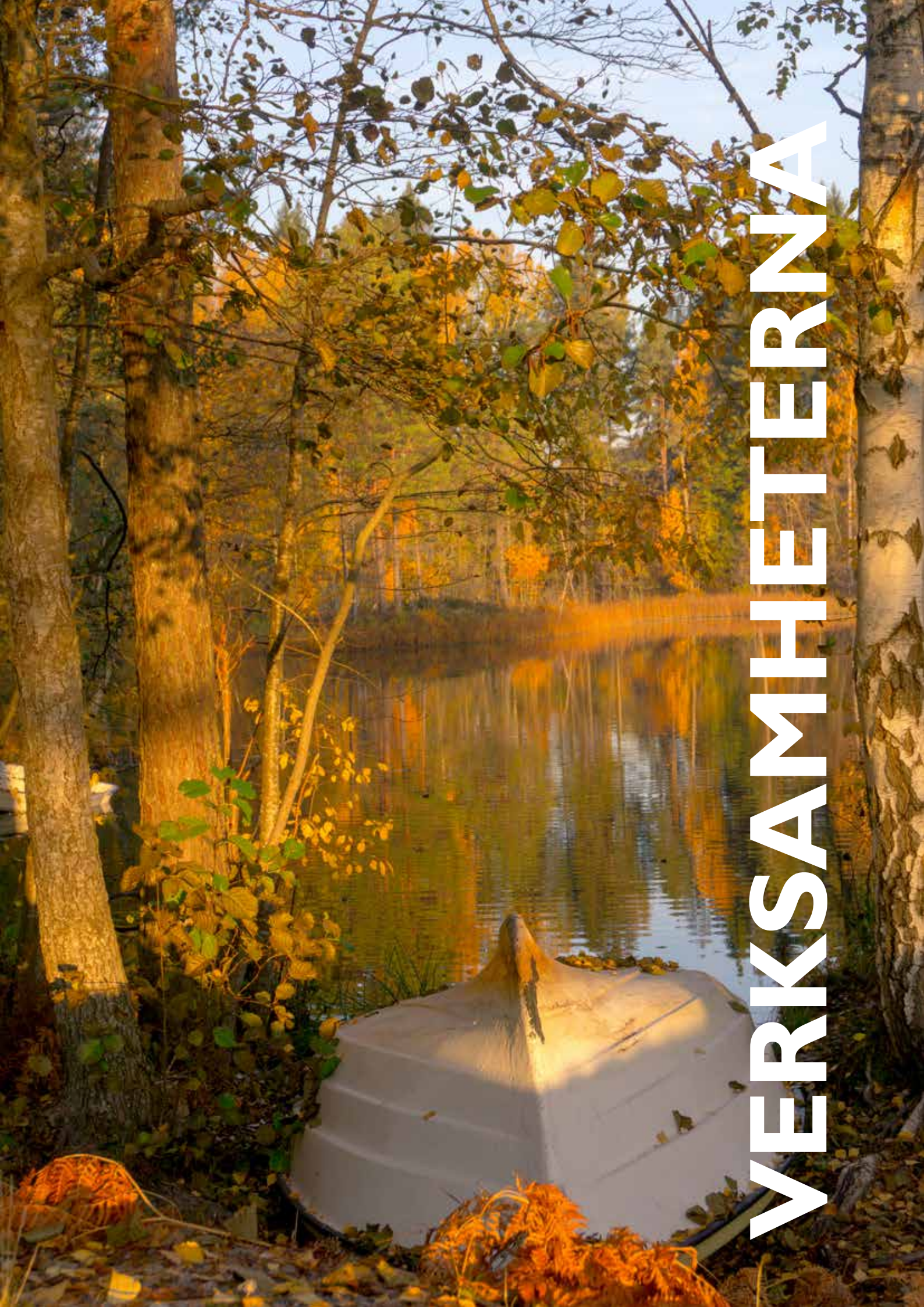
Investeringarna ligger på en låg nivå, bruttoinvesteringarna summerades till 48 miljoner kronor vid slutet av året. Investeringarna dras med stora eftersläpningar, 102 miljoner kronor i beslutade medel skjuts över till 2019. Det är bland annat avsatta medel för exploateringsprojekt som inte kommit igång.

Kommunens ekonomi framåt ger anledning till viss oro. Redan för ett år sedan lyftes att budgetplanen för 2018-2020 pekade på minusresultat som eskalerade med 40 miljoner kronor per år. Till budget 2019 har verksamheterna fått ett sparbetting på 40 miljoner kronor men läget pekar ändå på underskott med 26 miljoner kronor i budget 2020 och ytterligare 40 miljoner till 2021.

Det pågår ett intensivt arbete med att hitta långsiktiga kostnadsminskningar i verksamheten. Effektiviseringar, god kostnadskontroll, fokus på värdeskapande och minskade kvalitetsbristkostnader är några av de förbättringsmöjligheter som behövs. Mest värde för pengarna genom att göra rätt saker.

En utmaning som väntar är att få igång den digitala utvecklingen i större omfattning. Med nya digitala lösningar och tjänster som automatiserar en del arbetsuppgifter kan resurser sparas och kommande arbetskraftsbrist tillsammans med utökade stöd- och servicebehov mötas med större tillförsikt. Under året uppmärksammandes hemtjänsten som den verksamhet som kommit längst i digitaliseringsutvecklingen med bland annat nyckelfri hemtjänst. Trots en ansträngd ekonomi har det avsatts medel för den digitala utvecklingen i budget 2019.

Finspångs befolkning växer för tionde året i rad, under 2018 med 181 personer. Det råder stor bostadsbrist i Finspång så för att förverkliga visionen av 30 000 invånare år 2035 behövs utmanande planer och byggnader för framtiden. Just nu är en ny översiktsplan ute på samråd, den ska ge förutsättningar att lyckas med visionen.



VERKSAMHETTERNA

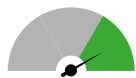
Tillväxt och utveckling

(KOMMUNEN SOM SAMHÄLLSUTVECKLARE)



Finspångs kommun lyfts fram som lärande exempel för Agenda 2030 av Agenda 2030-delegationen.

MÅL:



FINSPÅNG SKA BIDRA TILL EN HÅLLBAR GLOBAL UTVECKLING

Bedömningen är att kommunen bidragit till en hållbar global utveckling i enlighet med målet. Kommunens arbete med Agenda 2030 har varit framgångsrikt vilket uppmärksammats nationellt.

Arbetet med att hitta en modell för styrning och ledning grundat i Agenda 2030 har fortsatt. Förvaltningen har skrivit kommunala målformuleringar kring varje globalt mål och tittat på möjliga indikatorer som mäter kommunens bidrag till de globala målen. Kommunen har i samarbete med rådet för främjande av kommunala analyser (RKA) fått en del inspel som kan användas i det fortsatta arbetet. Förvaltningen har träffat de kommunala bolagen och berättat om arbetet med Agenda 2030 med ett medskick om fortsatt samarbetsinriktat arbete med fokus på hållbar utveckling.

Arbetet med Agenda 2030 har lett till att Bergska gymnasium, i samråd med förvaltningen, planerar för en samhällsvetenskaplig global profil med start hösten 2019. Den globala profilen kommer att få stöd av förvaltningen med metoder och sakkunskap.

Hållbarhetsnätverket, som initierats av förvaltningen och Siemens Industrial Turbomachinery AB (SIT AB), har fortsatt att växa och inkluderar nu flera företag och ideella organisationer. Nätverket har träffats tre gånger sedan starten i maj 2018. Under hösten var Finspångs kommun inbjudna till Region Jönköping och Länsstyrelsen i Jönköpings län för att berätta om arbetet med Agenda 2030. Kontakt har skapats med Asker kommun i Norge och under 2019 kommer kommunen att göra ett studiebesök där. Finspångs kommun har ansökt och antagits för deltagande i utbildningsprojektet Lokala Sverige under 2019. Projektet riktar sig till politiker och tjänstepersoner inom ramen för Agenda 2030.

Initiativet samordnas av det svenska FN-förbundet och Sveriges kommuner och landsting (SKL).

Finspångs kommunen har under de senare åren återupptagit kontakten med flera vänorter. Kommunen har under året både tagit emot vänortsbesök och besökt flera vänorter.

När vänorsarbetet summeras för 2018 går det att konstatera att utbytet i allra högsta grad lever vidare och att det finns ett stort intresse hos kommunens vänorter att upprätthålla relationen med Finspångs kommun. Framförallt är det de tre vänorterna Yvoir i Belgien, Salaspils i Lettland och Finsterwalde i Tyskland som kommunen

har en god och nära relation till. Samtliga besök har varit tillfredsställande och givande utifrån ett kommunledningsperspektiv. Ambitionen är att under de kommande åren fortsatt utveckla vänortsbesöken till att involvera ungdomar och hållbarhetsfrågor.

MÅL:



FINSPÅNG SKA VARA EN ATTRAKTIV BOENDEKOMMUN

Finspångs kommun är sett till befolkningsökningen en attraktiv boendekommun men i arbetet för att skapa möjligheter för att ännu fler ska kunna flytta till Finspång när kommunen inte upp till uppsatta mål.

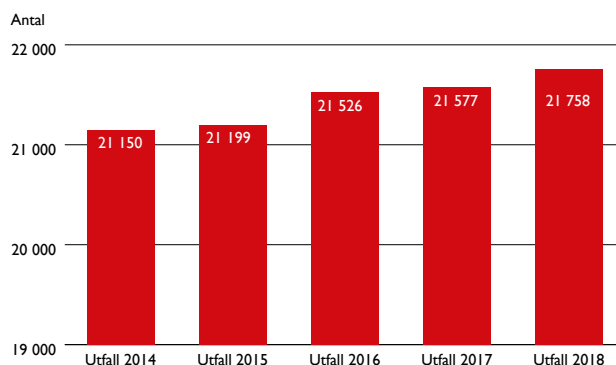
Finspångs kommun hade vid utgången av året 21 758 invånare ställt mot förra årets siffra som var 21 577. Detta ger Finspång en befolkningsökning om 181 invånare vilket är ett mycket gott resultat. Finspångs befolkningsökning sker främst i åldersspannet 0–18 år samt i åldrarna 25–40 år.

Kommunen har en hög inpendling till arbetsplatser i Finspång. Drygt 3 150 personer har sin arbetsplats i Finspång men är folkbokförda i grannkommunerna. Detta gör att Finspångs fortsatt har en hög nettoinpendling vilket bör kunna vara ett bra underlag för potentiell inflyttning.

I Finspångs tätort råder brist på planlagd byggklar mark för bostäder och verksamheter. Kommunen har svårt att möta efterfrågan. Under året har näst intill all kommunens verksamhetsmark reserverats och sålts till intressenter som vill utveckla sin verksamhet i Finspång. På bostadsmarknaden råder det också stor brist på byggklar mark. För närvarande finns inga tomter i tätorten att erbjuda de 55 personer som är anslutna till kommunens tomtkö.

I år har två detaljplaner antagits och vunnit laga kraft. Detta har generat 40 potentiella nya bostäder. Målet var att skapa möjlighet för 300 bostäder. De två detaljplanerna ger utökade möjligheter till äldreboende i Hällestad och kompletterande bostadsbebyggelse i Östra Hårstorp. Ytterligare detaljplaner har startats upp under året och flera detaljplaner är under uppstart där ansökningar om mark-

Befolkningsutvecklingen



anvisning eller planbesked har lämnats in till kommunen. Införandet av ett nytt GIS-system är ytterligare åtgärder som genomförts under året för att göra detaljplanearbetet effektivare. Arbetet som kvarstår för att göra detaljplanearbetet mer effektivt är att genomföra en flygfotografering och kartering vilket innebär att den kartdata som ska ligga till grund för detaljplaner är tillförlitlig och uppdaterad.

Under året har arbete pågått med ett planprogram, steget innan detaljplan, för Vistinge by i stråket mellan Finspång och Norrköping.

Planprogrammet omfattar ny bostadsbebyggelse med ungefär 300 bostäder. Sammantaget visar detta att kommunen idag inte skapar de möjligheter och förutsättningar som krävs för att Finspång ska kunna utvecklas till en attraktiv boendekommun.

Resultat av undersökningen Insikt (se mer under "Näringslivet i Finspång ska stärkas och breddas") ger att myndighetsutövningen mot företag får dåliga resultat. Ett utvecklingsarbete kring detta har startat som förhoppningsvis kan effektivisera och höja servicegraden för att underlätta arbetet för att utveckla Finspång som boendeort.

I januari togs beslutet om att gå ut på samråd med förslag på en ny översiktsplan (ÖP). Samråd pågår 21 januari - 17 april 2019. Arbetet har hittills gått helt enligt plan och en ny ÖP beräknas antas under 2020. Den föreslagna översiktsplanen utgår tydligt från Finspångs tillväxtmål om att vara 30 000 invånare 2035. Grunden för en övergripande ansats till en kommande parkeringsstrategi har inarbetats i det nuvarande ÖPs förslaget. Förslag till den övergripande parkeringsstrategin innehållande principer

Nöjd-Region-Index

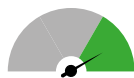
INDIKATOR	Utfall			Utfall Kvinnor			Utfall Män			Jämförbara kommuner			Styrtal
	2016	2017	2018*	2016	2017	2018*	2016	2017	2018*	2016	2017	2018*	
Nöjd-Region-Index för bostäder	53	52	-	53	52	-	54	51	-	53	50	-	61
Nöjd-Region-Index kommunikationer	56	58	-	57	59	-	55	57	-	58	57	-	53
Nöjd-Region-Index Rekommendation	58	59	-	57	60	-	58	59	-	61	59	-	58
Nöjd-Region-Index Fritidsmöjligheter	63	61	-	62	62	-	61	59	-	59	59	-	60
Nöjd-Region-Index Trygghet	55	54	-	51	51	-	58	58	-	55	56	-	59
Nöjd-Region-Index (Helheten)	56	58	-	56	58	-	55	57	-	58	57	-	60

* Finspång deltog inte i undersökningen 2018.

är under framtagande och kommer att färdigställas under början av 2019.

Satsningen för ett levande centrum har tagit avgörande steg under året. Centrumgruppen tog fram ett inriktningsprogram som sedan verkställdes på Bergslagstorget, först en gestaltning med temat cirkus på sommaren och sedan ett vintertorg under slutet av året. Platsen har varit välbesökt och uppskattad av medborgarna och arbetssättet har varit framgångsrikt. Det lägger en grund för den fortsatta utveckling av centrum i framtiden. I slutet av året togs beslut om att omlokalisera Finspångs bibliotek till Kristallen. Det blir ytterligare en viktig pusselbit för ett attraktivt centrum med fokus på mötesplatser och besöksanledningar.

MÅL:



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

Bedömningen är att kommunen har nått en hög målpuffyllelse genom insatser som gett avsedda resultat. Utvecklingen av den ideella sektorn är en kommande utmaning.

Utveckling av Arena Grosvad går framåt. Antalet omklädningsrum och boendemöjligheter har utökats under året och den utvecklingen kommer att fortsätta under 2019. Nya platser för aktiviteter har tillkommit under året och fler planeras. Besöksantalet under 2018 är fortsatt stabilt.

Fastigheterna inom Arena Grosvad är eftersatta. Ett utökat fokus på status, underhåll och utveckling är önskvärt. Mycket fokus hamnar på dessa hygienfrågor som tar tid från de utvecklingsfrågor som behöver att prioriteras i den kommande utvecklingsplanen för platsen. Frågor som marknadsföring, kommersialisering, folkhälsa och arrangemang kommer att vara viktiga framtidsfrågor och

	2016	2017	2018
Antal besök till Arena Grosvad	250 000	250 000	250 000
Antal besök i Kulturhuset	175 000	175 000	165 628
Antal besök i biblioteket	122 561	114 992	111 954
Antal besök på fritidsgården	25 000	25 944	21 317
Antal barn/ungdomar som deltar i musikskolans verksamhet	548	414	430

	Utfall			Kvinnor 2017	Män 2017	Styrtal 2018
	2016	2017	2018*			
Medborgarindex för kultur	61	60	-	63	56	59

* Undersökningen inte genomförd under 2018.

då behövs en bättre strategi och kontroll på kommunens fastigheter.

I slutet av juli 2019 är Arena Grosvad en av arenorna för O-ringen i orientering. Arbetet är i full gång och O-ringen är ett utmärkt tillfälle att profilera Arena Grosvad som arena och Finspång som plats för större arrangemang. Arrangemanget kommer att ge kommunen erfarenhet och förhoppningsvis också etablera orten som intressant för andra arrangemang i framtiden.

Friluftsområden

Ett stort inventeringsarbete av Finspångs friluftsområden har genomförts. Det ligger till grund för den natur- och friluftspan som tas fram som en del i den nya översiktsplanen. Natur- och friluftspan kommer att ge en bra utgångspunkt för hur Finspång kan fortsätta att utvecklas som en ort med ett aktivt och nära natur- och friluftsliv. Ett förslag till natur- och friluftspan kommer att gå ut på samråd under det första kvartalet 2019. I nationella sammanhang, i samverkan med andra kommuner, får kommunen bekräftat att det genomförda arbetet är väl-tänkt och ligger långt fram i utvecklingen.



Vintertorget 2018 öppnar i november. Torget erbjuder en nästan 150 kvadratmeter stor is att åka på, som kvällstid är upplyst och omgivet av gnistrande ljusslingor. Förutom isbanan fanns det bord och bänkar att fika vid samt en utställning med vackra vinterbilder som var uppsatta i busskurerna. Foto: Sofia Hellstedt

Finspång klättrar till plats 22 på den nationella rankingen i Naturvårdsverkets undersökning av årets friluftskommun. Finspång är endast en poäng efter Linköping vilket placerar kommunen på en andra plats i Östergötland.

Kultur

En reviderad kulturstrategi har tagits fram och är redo för att gå ut på remiss. Den internationella nycirkusfestivalen arrangerades för andra året i slottsparken under augusti. Det är en festival som fått stor uppmärksamhet och som i vissa stycken har varit välbesökt.

Biblioteket och kulturskolan står inför stora utvecklingsarbeten. Biblioteket ska byta lokal. Biblioteket har haft vikande besöksiffror men omlokaliseringen kommer att göra dem till en viktigare samhällsaktör och samtidigt öppna upp verksamheten för nya målgrupper och besökare.

Kulturhuset har haft vikande besöksiffror vilket till viss del går att förklara med att kommunen bara räknar besök på sina egna arrangemang. En stor fristående aktör inom dans har under året haft sin verksamhet förlagd till kulturhusets lokaler och deras verksamhet räknas inte in i statistiken.

Föreningar

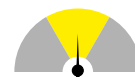
En betydande del av de kultur- och fritidsaktiviteter som finns tillgängliga i Finspång är anordnade av ideella organisationer och privata initiativ. Kommunkompassen visade att Finspångs kommun har en välutvecklad samverkan med civilsamhället. Ansökningarna om aktivitetsbidrag visar dock att både antalet föreningar och deltagandet i de olika föreningsaktiviteterna minskar. Det innebär en stor utmaning att vidmakthålla det ideella engagemanget hos föreningarna som är viktiga för ett stimulerande kultur- och fritidsutbud på orten.

Oroväckande är att vissa grupper inte inkluderas eller deltar i det utbud som finns att tillgå. En av anledningarna är att fritids- och kulturintressen utövas i andra organisationsformer men det finns också en utveckling mot att det upplevs svårt att komma in i föreningslivet, att det finns trösklar in till ordinarie utbud.

Kommunen har tydligt visat ett proaktivt förhållningssätt till denna utveckling. Lovaktiviteter och satsningar på ungdomar som Heja Finspång, Sportis camp och Camp Grosvad slår deltagarrekorde och fungerar utmärkt. Dessa aktiviteter är främjande ur ett inkluderande perspektiv och att de är socialpolitiskt viktiga. Förhoppningsvis kan de slussa barn och unga in i andra bra fritidsaktiviteter som finns i Finspång. Förvaltningen vill samtidigt understryka att de insatser som görs av föreningar är fantastiskt bra och att det finns många goda exempel.

En omstart av folkhälsorådet bidrar till ett ännu starkare fokus på dessa frågor och bidrar till en ännu bättre dialog med föreningslivet.

MÅL:



ÄNDAMÅLSENLIG OCH ATTRAKTIV UTBILDNING SKA FINNAS I FINSPÅNG

Kommunen arbetar aktivt för att väcka nyfikenhet och öka attraktiviteten för den verksamhet och de utbildningar som finns i kommunen. Finspångs utbildningssektor tar tillvara på möjligheter så som digitala undervisningsverktyg, normarbete kring en ny manlighet och pulsträningens effekter på inläring. Däremot kan inte kommunen fullt ut erbjuda efterfrågade utbildningar eller bereda plats för alla elever som så önskar.

Bedömningen är att målet om en ändamålsenlig och attraktiv utbildning inte till fullo uppnås för verksamhetsåret 2018.



Risinge Hembygdsförening fick ta emot 2018 års kulturstipendium av Finspångs kommun.

Sektor utbildning har under året arbetat mer aktivt med regionalt nätverksarbete och benchmarking. Detta stärker kommunens attraktionskraft och det kollegiala lärandet hos deltagare i nätverk och mässor.

För att väcka nyfikenhet för kommunens skolor har sektorn arbetat aktivt med att marknadsföra skolor och utbildningar på sociala medier. Sektorn har deltagit på mässan Finns i Finspång och på lärarutbildningens inspirations- och marknadsföringsdag.

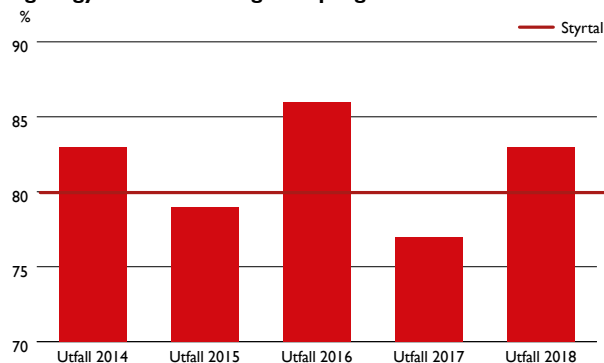
Sedan 2017 finns en digitaliseringsplan för förskolan och grundskolan och under 2019 kommer gymnasieskolan få en egen plan. Planen ska möta de krav som finns för att rusta eleverna för att fungera i ett allt mer digitaliserat samhälle. Elever i årskurserna 1, 4 och 7 samt i ytterskolorna och grundsärskolan, har alla en egen surfplatta till sitt förfogande. Denna digitalisering är viktigt både ur socioekonomisk, likvärdighets- och jämställdhetsperspektiv. Personalen utbildas fortlöpande i att arbeta med digitala läromedel för att kunna möta eleverna.

Som ett led i satsningen på digitalisering deltog Finspångs förskolor och grundskolor i den globala rörelsen Hour of Code under hösten 2018. Rörelsen når tiotals miljoner elever i över 180 länder och syftar till att introducera elever i att förstå hur datorer och programmering fungerar. Mycket intresse väcktes hos kommuninvånarna på Finspångsmässan kring förskolans Hour of code arbete.

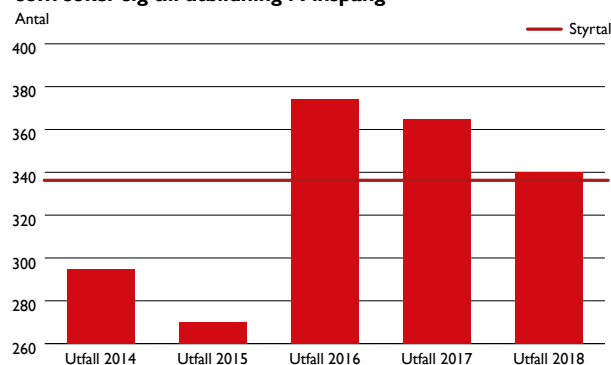
En ökad efterfrågan på förskoleplatser har skett de senaste åren. För att möta de nya behoven har två nya förskolor startats under året. På en av de nya förskolorna, Höglintns förskola, erbjuds barnomsorg under kvällar, nätter och helger.

För att skapa ändamålsenlig och attraktiv utbildning bedrivs ett PULS-projektet vid kommunens högstadieskolor. Målet är att öka elevernas prestationsförmåga genom extra idrott i form av pulsträning. Forskning visar att pulsträning medför att eleverna har större möjlighet att ta till sig under-

Andel av Finspångs ungdomar som söker sig till gymnasieutbildning i Finspång



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



visningen de nästkommande timmarna. Lärarna har märkt en ökad motivation hos eleverna samt att eleverna har mer ork under resterande tid av dagen.

Målet med att säkerställa skolbibliotek inom alla verksamheterna har inte uppnåtts. Av tretton skolor har tre ett eget bibliotek och två har tillgång till bibliotek.

Under 2018 påbörjades ett samarbete med organisationen Locker Room Talk. Syfte var att arbeta med elevernas



Hour of Code, en entimmes introduktion till datavetenskap, som gjorde att Finspångs kommun intog förstaplatsen av alla Sveriges 290 kommuner på Kodkartan.

attityder och värderingar. De skolor som har samverkat med Locker Room Talk är Grosvadskolan, Nyhemskolan samt Storängskolan.

I gymnasieskolan visar resultatet vid antagningsåret 2018/2019 att ungefär hälften av Finspångs ungdomar går en utbildning på kommunens egna gymnasieprogram. Elever från andra kommuner visar ett stort intresse för utbildningarna i Finspång och då särskilt utbildningarna på Curt Nicolin gymnasiet. Totalt hade 340 elever med annan hemkommun än Finspång sökt till en gymnasieutbildning i Finspång. 151 av dessa sökte en Finspångsutbildning i första hand.

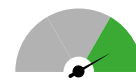
Av de som blev antagna på Finspångs gymnasieskolor är 35 procent kvinnor. Av teknikprogrammets 112 antagna elever kommer 33 från Finspång. 32 av de antagna på teknikprogrammet är kvinnor.

Gymnasieskolorna i Finspång har inte utbildningsplatser till alla Finspångsungdomar. 35 Finspångsungdomar som i första hand sökt gymnasieutbildning i Finspång kom inte in på det program de önskade. Skolorna har inte heller utbildning som tillgodoser flickors behov i tillräckligt hög omfattning. Gymnasieskolorna har påbörjat en samverkan kring utbildningsplatser dels för att kunna tillgodose pojkar och flickors behov, men också för att skapa kvalitativa och attraktiva utbildningar. Framöver behöver sektor utbildning se över utbildningsutbudet inom gymnasieskolan för att möta arbetsmarknadens behov.

Vuxenutbildningen är vägen in på arbetsmarknaden för kommunens nyanlända, för de som inte lyckats fullt ut på grundskolan och gymnasiet samt för vuxna som har satt upp nya mål under livets gång. För SFI-studerande, svenska för invandrare, har det genomförts yrkesutbildning kombinerat med svenska språket. För individer med behov av att läsa teoretiska kurser finns det möjlighet att få undervisning på grundläggande nivå. På gymnasienivå bedrivs kurserna främst via distansundervisning.

Vuxenutbildningens framtida inriktning är en viktig fråga för att möta individernas och arbetsmarknadens behov i Finspång. Det krävs en fortsatt samverkan mellan arbetsförmedling, kommunen, det lokala näringslivet och vuxenutbildningen för att möta upp vuxnas behov av olika utbildningar.

MÅL:



FINSPÅNG SKA HA EN HÅLLBAR SOCIAL UTVECKLING

Bedömningen är att målet Finspång ska ha en hållbar social utveckling uppnås för verksamhetsåret 2018. De främsta bidragande orsakerna är ett aktivt samarbete kring barn och unga, det pågående arbetet mot ungdomsarbetslöshet och ett systematiskt arbete för att förbättra den psykiska hälsan. Därutöver är sjukpenningtalet lägre i Finspång än i riket.

Barn och unga

Sektor social omsorg och sektor utbildning har tillsammans med närsjukvården i Finspång under sommaren 2018 ansökt och beviljats deltagande i ett gemensamt nationellt utvecklingsarbete för tidiga och samordnade insatser för barn och unga. Fokus är samverkan mellan skola och elevhälsa, socialtjänst samt hälso- och sjukvård.

Inom ramen för projektet har följande aktiviteter genomförts under 2018 för att förbereda och sätta igång arbetet:

- Nätverksträff
- Utbildning i samverkan
- Anställning av projektledare
- Påbörjad rutin för obruten skolgång för placerade barn och unga



November 2018 blev Brenäs förskola godkända som I Ur och Skur-förskola. Det är Finspångs första kommunala I Ur och Skur-förskola.

INDIKATOR	Utfall		Kvinnor		Män		Riket	Östergötland
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2018	2018
Ungdomsarbetslöshet i %	20,1	13,8	18,1	10,0	21,8	17,1	8,8	9,9

Arbetet har börjat visa ett resultat genom att socialtjänsten oftare än tidigare blir kontaktad av skolan vid behov.

Finspångs kommun har ingått ett Idéburet offentligt partnerskap (IOP) med Finspångsbaserade Locker Room Talk. Partnerskapet innebär att Locker Room Talk bedriver sitt utbildningspaket som i första hand riktar sig mot killar 10–14 år. Syftet är att förändra attityder och bidra till en positiv miljö på skolan, på fritiden och i samhället i stort. Initiativet är till stora delar ett jämställdhetsinitiativ där killar ska få möjlighet att få perspektiv på hur normen är för en kille idag, både för killarnas eget välmående men även för att förändra negativa miljöer för flickor.

Arbetet med att skapa en fritidsbank, med gratis utlåning av sport- och fritidsutrustning, i Finspångs kommun har påbörjats.

Representanter från Finspångs kommun och från fritidsbanken har på ett nationellt plan träffats och ambitionen är att fritidsbanken ska vara igång runt halvårsskiftet 2019.

Ungdomar och arbete

Arbetsmarknadsenhetens ungdomssatsning bedöms vara en del av orsaken till en minskning av antalet ungdomar som lever på försörjningsstöd. Det ger rimligtvis också en minskning av ungdomsarbetslösheten. Under 2018 har förberedelse gjorts för att ta fram ungdomsanställningar, bland annat till fritidsbanken.

Ungdomsarbetslösheten i Finspångs kommun, för åldrarna 18–24 år, har minskat i jämförelse med föregående år. Ungdomsarbetslösheten minskar även nationellt men i jämförelse med ett medel för alla kommuner i

Östergötland minskar ungdomsarbetslösheten något mer i Finspång. Totalt sett är ungdomsarbetslösheten i Finspång fortfarande hög i jämförelse med både riket och länet.

Folkhälsa

Sjukpenningtalet för Finspång ligger lägre än rikssnittet för både män och kvinnor. Finspång ligger också något under snittet för Östergötland. Ökningen med 0,5 dag från föregående år följer precis ökningen i länet under motsvarande tidsperiod. I riket har sjukpenningtalet sjunkit något.

Folkhälsorådet har återkommande träffats under andra halvåret 2018. Ett av initiativen som tagits är en skrivning till kommunstyrelsen om upprättande av en ANDT-strategi (Alkohol, Narkotika, Dopning och Tobak). Detta har lett till ett nytt prioriterat uppdrag för 2019, att ta fram en ANDT-strategi för kommunen. Inom ramen för folkhälsorådet har även polisen, socialtjänsten och skolan fått en möjlighet att träffas och gemensamt kunna identifiera utmaningar och möjligheter att arbeta för ett socialt hållbart Finspång.

I undersökningar av ungdomars alkohol och tobaksvanor återfinns både positiva och negativa resultat i olika åldrar, för tobaksrökning och för nyttjande av alkohol. Det som i sammanhanget bör påpekas är den ökande andelen berusningsdrickande flickor i årskurs 2 på gymnasiet, och i viss mån berusningsdrickande pojkar i samma ålder. Sektor social omsorg fortsätter sitt arbete med olika insatser för att minska ungdomars bruk av alkohol, tobak och droger. Ett exempel är individ- och familjeomsorgens verksamhet Exitus.



Bergska gymnasiet får besök av gymnasie- och kunskapslyftsminister Anna Ekström. Lägga till något om partnerskapet med Locker Room Tal.



Psykisk hälsa

Uppdrag Psykisk Hälsa är en överenskommelse mellan Sveriges kommuner och landsting (SKL) och regeringen där fem fokusområden har lyfts upp som viktiga områden att arbeta med i kommunerna inom psykisk hälsa. Dessa fokusområden är Samordnad individuell plan (SIP), suicidprevention, barn och unga, somatisk ohälsa och kommunikation om psykisk ohälsa.

En tvärssektoriell arbetsgrupp med representanter från sektor utbildning, vård och omsorg och social omsorg har under 2018 färdigställt en nulägesbeskrivning av SIP i kommunen. Nulägesbeskrivningen har mynnat ut i ett nytt uppdrag, vilket är att ta fram förslag på utbildningsinsatser inom området.

Kopplat till Uppdrag Psykisk Hälsa pågår ett specifikt arbete när det gäller suicidprevention. Detta arbete består av regelbundna utbildningar i första hjälpen till psykisk hälsa för kommunens medarbetare.

Ekonomisk trygghet

Arbetsmarknadsenheten (AME) bedriver kompetenshöjande verksamhet i syfte att stärka människors förmåga till egen försörjning. AME har ett brett utbud av insatser som passar för de flesta behovsgrupper. De insatser som erbjuds på AME är framtagna utifrån den behovsindikator som socialsekreterarna på försörjningsstödsenheten arbetat fram. På AME finns idag verksamhet för de som står nära ett arbete till exempel teoretisk träning, skapade anställningar såsom kom-plus och extratjänster. Till de som står väldigt långt ifrån arbetsmarknaden erbjuds rehabilitering, arbetsträning eller att delta i praktiska verksamheter. Finspångs kommun valde att företrädesvis erbjuda arbetsmarknadsåtgärden extratjänster till personer som bedömdes stå långt ifrån arbetsmarknaden. Av dessa personer har ett antal kunnat gå vidare till externa arbeten och studier. Ett antal personer har efter sin extratjänst blivit anställda inom kommunen i olika former.

Andelen försörjningsstödstagare som står till arbetsmarknadens förfogande och är i kompetenshöjande verksamhet har minskat något från föregående år. Ett antal av de personer som tidigare ingick i den gruppen har gått vidare till anställning, i form av extratjänster. Behovet av platser i kompetenshöjande verksamhet har samtidigt ökat. För att möta upp behovet har arbetsmarknadsenheten under året påbörjat ett arbete med att skaffa fram fler platser, genom exempelvis biltvätt och fritidsbank. Arbetet förväntas ge resultat under 2019.

	Utfall					Styrtal
	2014	2015	2016	2017	2018	2018
Andel försörjningsstödstagare som står till arbetsmarknadens förfogande och är i kompetenshöjande verksamhet (%)	44	90	85	80	75	80

MÅL:

FINSPÅNG SKA HA EN HÅLLBAR EKOLOGISK UTVECKLING

Kommunens arbete för en hållbar ekologisk utveckling har under året gått framåt på flera områden. Ett betydande arbete med att sanera efter gamla industrier, att utveckla avfallshanteringen och klimatsmart resande pågår. Målet anses vara uppnått.

Kommunen har 2018 klättrat i Naturskyddsföreningens ranking av naturvårdskommuner. Finspång hamnade denna gång på 61:e plats i landet, en markant förbättring från föregående mätning 2014 då kommunen kom på 155:e plats.

Antalet genomförda naturvårdande projekt har följt planen. Fem projekt pågår eller har genomförts med åtgärder för att öka tillgänglighet och stärka naturvärden. Arbetet pågår med komplettering av ansökningshandlingar för restaurering av Ölstadsjön. En kompletterad ansökan beräknas kunna lämnas till domstolen under 2019.

Arbetet fortsätter med uppdatering av objektskatalogen för skyddade områden under 2019.

Under sista kvartalet togs ett förslag fram till ett reglemente för natur- och friluftsråd. Arbetet med framtagande av en natur- och friluftsplän påbörjades under hösten och förväntas bli klar till sommaren 2019.

Kommunens kök fortsätter att bidra till en hållbar ekologisk utveckling. Andelen ekologiska livsmedel har under året varit över styrtalet. Av kommunens totala livsmedelinköp var 27,1 procent närproducerat. April 2018 fick kommunen ett nytt livsmedelsavtal som bidrog till en ökad andel närproducerade livsmedel av färskt fläsk- och nötkött samt charkprodukter.

Lokalvårdsenheten har med hjälp av medel från kommunens miljöpott köpt in åtta städvagnar som bidrar till minskad kemikalie- och vattenförbrukning.

Förorenad mark

Strategiskt arbete med föroreningar pågår på bred front i dialog mellan kommunen och länsstyrelsen. För närvarande prioriteras följande objekt:

Gällande Rejmyre glasbruk har ett förslag till fördjupad förstudie tagits fram i samverkan med länsstyrelsen. Syftet med undersökningarna är att få en bild av hur stor föroreningsutbredningen är i hela området mot vattentäkten Hunn, hur eventuell spridning ser ut samt i vilka former föroreningarna förekommer i mark och vatten. I fortsatt dialog med länsstyrelsen kommer en konsult att upphandlas för genomförande av den fördjupade förstudien.

I Lotorp har fortsatta undersökningar visat att föroreningar, främst arsenik, förekommer i yttlig jord på ett större område än vad som tidigare varit känt. Utöver

C-planen är också A-planen avstängd för fotbollsverksamhet. Arbetet med en huvudstudie har påbörjats under hösten och nya provtagningar har genomförts för att få en uppfattning om föroreningarnas omfattning och spridning i mark och vatten. För närvarande pågår en analys av genomförda provtagningar. Därefter görs en riskbedömning, åtgärdsutredning och riskvärdering. Utöver detta ska en ansvarsutredning tas fram.

Efter beslut i kommunstyrelsen om att Finspångs kommun tar på sig huvudmannaskapet för efterbehandlingsåtgärder för Finspångs centraltvätt har ett utkast till ansökan om statliga bidrag tagits fram. I dialog med länsstyrelsen granskas utkastet till ansökan av förvaltningen innan ett förslag till beslut om att kommunen ska lämna in en ansökan kan presenteras för kommunstyrelsen.

Utöver ovan nämnda prioriterade objekt deltar Finspångs kommun i arbetet mot föroreningar i bland annat Skutbosjön och vid Brenäs såg.

Ett antal projekt pågår för att öka resandet med cykel i kommunen. Cykelmätningar har genomförts på flera platser för att visa det genomsnittliga trafikflödet per dygn. Mätutrustningen felplacerades tyvärr och jämförelse kan inte göras med föregående år. Mätningar kommer att göras om 2019.

Utredning pågår om förvärv av banvallen från Borggård och norrut för cykelbana. Kontakt har tagits med aktuella markägare och beräknade kostnader har tagits fram.

Arbetet med klimatanpassningsplan har återupptagits under senhöst. Underlaget har kompletterats med erfarenheter från sommarens värme och torka. En arbetsgrupp med representanter från samtliga sektorer och bolag har

formats med ett första möte i december. Ett utkast till plan beräknas kunna vara klar under 2019. Klimatanpassning har tagits med i översiktsplaneprocessen och lyfts systematiskt i arbetet med detaljplaner.

Kommunen arbetar på flera fronter för att minska verksamheternas klimatpåverkan.

Publika laddningsstationer för elbilar har installerats på fyra platser, tre av kommunen och en av ett lokalt företag på kommunens mark. Laddningsstationer för kommunens bilar har installerats, bland annat på Metallen för hemtjänstbilar. En omställning till flera elfordon är en viktig del av omställningsarbetet som behövs för att minska kommunens klimatpåverkan.

En strategi mot nedskräpning på offentliga platser har tagits fram. Strategin har förankrats med berörda verksamheter. Ärendet lyfts till kommunstyrelsen februari 2019.

Utifrån en kartläggning av nuvarande förhållanden i kommunens lokaler kommer ett förslag tas fram på hur källsortering i kommunens lokaler ska organiseras.

	2016	Utfall 2017	2018	Styrtal 2018
Andelen använd fossil energi i kommunkoncernens verksamheter (%)	5,0	3,5	-	11,7
Energianvändning per kvadratmeteryta i kommunägda lokaler (kWh)	173	179	-	135
Andel ekologiska livsmedel av kommunens inköp (%)	31,8	30,9	34,8	30
Andel närproducerade livsmedel av kommunens inköp	-	-	27	-



Ytterligare en publik laddningsplats för elbilar installerades i Finspångs kommun under september 2018. Den nya laddningsplatsen finns vid Arena Grosvad.
Foto: Helena Wastesson

MÅL:



NÄRINGSLIVET I FINSPÅNG SKA STÄRKAS OCH BREDDAS

Målet att Finspångs näringsliv ska stärkas och breddas har inte nåtts under året. I de årliga undersökning som mäter kommunens service mot företag framgår att förvaltningens service till de lokala företagen upplevs som sämre än föregående år.

Insikt 2017 mäter kommunens service mot företag och ger ett nöjd-kundindex (NKI). Historisk har Finspångs kommun varit framgångsrika i denna undersökning men har de senaste åren gått tillbaka och gör så även i denna mätning. Kommunens NKI hamnar på 65 vilket är historisk lågt. Styrtalet är 74 och rikssnittet 71.

Undersökningen mäter sex myndighetsområden (brandskydd, bygglov, markupplåtelse, miljö och hälsoskydd, livsmedelskontroll och serveringstillstånd). Sämst resultat, och det som i stort förklarar nedgången, får kommunens service inom områdena bygglov och miljö och hälsoskydd. Bygglov har ett NKI på 58 där rikssnittet är 63. Mest dramatiskt är fallet hos miljö- och hälsoskydd med ett NKI på 48.

Undersökningen innehåller olika servicefaktorer (tillgänglighet, information, bemötande, kompetens, rättssäkerhet och effektivitet). I samtliga hamnar Finspångs kommun under rikssnittet. Kommunen tappar mest under faktorerna tillgänglighet, kompetens och rättssäkerhet. Förvaltningen har analyserat resultatet i Insikt och jämfört det med de jämförbara kommuner (både socioekonomiskt och enligt näringslivsstruktur) och även i en sådan jämförelse har kommunen ett vikande resultat.

Finspångs kommun gör även ett dåligt resultat i svenskt näringslivs mätning och backar 36 platser till plats 250 av 290 kommuner. En del av undersökningen är en enkät och där det finns en hel del faktorer som förvaltningen kan påverka och som kraftig har försämrats. Finspångs kommun tappar 76 platser i "Tjänstemäns attityder till företagande", 112 platser i "Kommunpolitikernas attityder till företagande" och 43 platser i "Service till företag" där Finspång återfinns på plats 277 av 290 kommuner.

Resultaten av dessa mätningar är djupt problematiska och ska tas på största allvar. Det är tydligt att Finspångs kommun behöver arbeta mer med sin service till företagen både på kort och lång sikt. Många bra initiativ är tagna men arbetet måste var långsiktigt och uthålligt för att upp-

fylla kommunens ambition om en ökad befolkning och ett expanderande näringsliv.

Som ett led i att vända utvecklingen har Finspångs kommun tillsammans med Företagarna i Finspång under hösten 2018 genomfört en gemensam övning för handläggare, politik och företag. Övningen, som heter Samspelet används av ett stort antal kommuner och har utmynnat i en rapport. Den ligger till grund för ett stort förändringsarbete som redan inletts och resulterat i ett prioriterat uppdrag från kommunstyrelsen för 2019. Det framgår tydligt i rapporten att förvaltningen behöver utveckla sina processer och fokusera på tillgänglighet, attityd och service till näringslivet. En arena för samverkan har skapats inom förvaltningen och i slutet av februari gör tjänstepersoner tillsammans med delar av den politiska ledningen ett studiebesök i Rättvik, en föregångskommun i dessa frågor.

Samarbetet med Företagarna leder också till mer publika aktiviteter där kommunen tidigt under 2019 kommer att arrangera möten mellan politik och näringsliv i flera olika former.

Kommunens vision 30/35 och näringslivsrådets förslag om en gemensam organisering ser förvaltningen som ett steg mot ett gemensamt synsätt med näringslivet och ett medel för att förbättra relationerna. En ekonomisk förening med arbetsnamnet Tillväxt Finspång ska skapas för att vara fundamentet för denna viktiga samorganisation.

Avseende verksamhetsmark har ytterligare markreservationer och försäljning av mark tillkommit under året. Det innebär att nya behov finns för att skapa ytterligare områden för företagsetableringar.

Det startas för få nya företag i Finspång. 57 startades under 2018 mot förra årets siffra på 71. Överlevnadsgraden är dock hög och det är en stor bredd på antalet branscher. Genom nyföretagarcentrum, som delvis är finansierat av Finspångs kommun, startade under året 21 företag. 2017 startades 26 stycken. Tillväxt Finspång är en satsning som också ska inkludera en ökad satsning på nyföretagande och förhoppningsvis stimulera till fler nystartade företag i Finspång.

Kommunen har blandande resultat från turistattraktionerna under sommaren. En hel del av kommunens större besöksmål som till exempel campingar och kanotuthyrningar har kunnat dra nytta av det varma vädret. Andra utflyktsmål som till exempel traditionella hantverk har haft svårare att locka besökare.

	2014	2015	Utfall 2016	2017	2018	Styrtal 2018
Antal nystartade/nyetablerade företag	68	51	58	71	57	60
Nöjd-kund-index SKL:s mätning Insikt	70	65	72	69	65	74
Överlevnadsgrad efter tre år för nyföretagande (%)	-	-	-	74	74	70
Omsättning inom handel (mkr)	732	783	816	833	852	833

Arbetet med att utveckla Rejmyre som destinationsmål genom ett tvåårigt projekt som varit delfinansierat från länsstyrelsen är nu avslutat. Syftet med projektet var att fortsätta utveckla Rejmyre som destination genom att utveckla marknadsföring, affärsmässighet och handel på platsen genom samverkan mellan privata och offentliga aktörerna som finns på och runt Rejmyre glasbruk och Rejmyre handelsby. Resultaten har varit goda med höga besökssiffror, nya etableringar i handelsbyn och en stor massmedial exponering. Samverkan mellan aktörerna har gått framåt. Projektet kommer att redovisas under 2019.

MÅL:



FINSPÅNG SKA VARA EN TRYGG KOMMUN ATT BO OCH VISTAS I

Kommunens trygghetsskapande arbete, så som brottsförebyggande och räddningsinsatser, säkerhet av information och i krisberedskap är av god kvalitet och borgar för att Finspång är en trygg kommun att bo och vistas i. Bedömningen är att kommunens uppfyller målet.

Räddningsinsatser

Totalt antal insatser av räddningstjänsten efter helåret 2018 uppgår till 106 st vilket är något fler än 2017 men är fortfarande en låg nivå i förhållande till kommunens riskbild och storlek. Antalet utvecklade bränder i byggnader har minskat marginellt jämfört mot 2017. Målet att inte överskrida 15 st för helåret har uppfyllts. Orsaken till bränderna har varit generell och kan inte härledas till något speciellt så som anlagd brand eller slarv.

Under 2018 inträffade en dödsbrand som föranledde en fördjupad olycksundersökning. Undersökningen påvisade att det mesta i insatsen utförts korrekt men påpekade

också ett antal brister i samband med denna. Bristerna har analyserats och åtgärdats.

Kommunen hade under sommaren 2018 inte fler bränder än normalt, trots den torra sommaren. Utmaningen var att de bränder som inträffade inom en tiodagarsperiod var ganska stora till omfattningen, vilket krävde mycket tid och resurser av räddningseenheten. Räddningstjänsten hade under hela sommaren ett gott samarbete med angränsade kommuner.

Förebyggande åtgärder

Räddningseenhetens utbildningsinsatser är, i jämförelse med andra kommuner, omfattande och bidrar med säkerhet och till ökad trygghet. Enheten utbildade under 2018 1 672 personer i brandkunskap där målet för 2018 var att 1 500 personer skulle utbildas.

Under år 2018 har flera åtgärder genomförts för att öka tryggheten i det offentliga rummet. För personer som går och cyklar i kommunen har arbete genomförts för att förstärka belysningen mellan gångtunnlarna under riksvägen till Nyhem. Flera åtgärder har genomförts för förbättra trafiksäkerheten för oskyddade trafikanter. Några exempel är:

- förbättrade gångpassager på Östermalm
- ny gång- och cykelväg i Butbro, och på Kraftkärrsvägen vid Lillängsskolan
- i Butbro har en bro över Lotorpsån anlagts.
- målning av gång och cykelvägar för separering av fotgängare och cyklister

För de personer som reser kollektivt har en pendlarparkering och nya busshållplatser på Gronvägen vid Östra Härstorp anlagts. Inventering av hållplatser för skolskjuts i kommunen har genomförts och ytterligare hållplatser har fått nya fluorescerande skyltar som syns bra. Andra trygghetsskapande faktorer som utförts är slyröjning av



I oktober 2018 hade Finspångs räddningstjänst en utbildning för fem nya deltidsanställda brandmän. Bildtext. Foto Sofia Hellstedt.

tätortsnära skog i anslutning till bostadsområden och vid platser och parkmiljöer som upplevas otrygga.

Brottsförebyggande arbete

Antalet tillgreppsbrott efter första halvåret var 424 st. Målet var att understiga 650 st på helåret. Antalet våldsbrott var 266 st efter första halvåret. Målet för helåret var att understiga 200 st.

De redovisade resultaten för 2018 är en uppskattning där de faktiska siffrorna över anmälda brott för första halvåret 2018 har multiplicerats med 2.

De uppgifter kommunen redovisade under föregående år var hämtade från brottsförebyggande rådet (BRÅ). Statistiken har visat sig vara felaktig. BRÅ hade bara fått in en bråkdel av de anmälningar som gjorts till polisen. De felaktiga uppgifterna från 2017 låg till grund för de styrtalet som sattes för 2018.

Säkerhetssamordnare och kommunpolis har analyserat trenden och första halvåret 2018 visar på en minskning av antalet anmälda brott. Faktorer som spelat in kan vara:

- en mer effektiv samverkan mellan kommun och polis som tidigare angriper utmaningar som uppkommer
- en tydligare rollfördelning
- en ökad synlighet av polis på vägar
- stora beslag
- för polis kända personer som inte längre vistas i kommunen.

I det brottsförebyggande arbetet under 2018 prioriterades strukturen genom att omorganisera BRÅ för ett mer kvalitativt brottsförebyggande arbete. BRÅ arbetar i sin nya struktur i alla organisationsled där utsedda politiker beslutar vad det brottsförebyggande programmet kommunen ska fokusera på. En styrgrupp bestående av kommunens samtliga sektorchefer som leds av kommundirektören

beslutar hur kommunen ska arbeta med de prioriterade frågorna.

Det finns en utsedd samordnare av BRÅ (säkerhetssamordnaren) och representant ifrån polisen finns alltid med. Kommun och polis följer samverkansöverenskommelsen och både uppföljning och revidering av handlingsplan och medborgarlöfte har gjorts. För att effektivisera resursfördelningen togs beslutet att medborgarlöftet kommer att gälla under 2 år framöver. En revidering av kommunens brottsförebyggande program har inte gjorts. En handlingsplan emot våldsbejakande extremism har inte heller tagits fram. En bidragande orsak till detta är fokuseringen på den nya arbetsstrukturen och igångsättandet av nya BRÅ.

Informationssäkerhet och Dataskyddsförordningen - The General Data Protection Regulation (GDPR)

Under våren genomgick alla anställda i kommunen inklusive alla bolag, vikarier, politiker och andra befattningar grundutbildning inom GDPR. Målet med utbildningen var att medvetandegöra alla om den nya dataskyddsförordningen. Utbildningen genomfördes som en digital nanoutbildning, med små korta utbildningssekvenser som e-postades ut till deltagarna under ett antal veckor. Det var 55 procent av alla som slutförde hela kursen.

Under hösten fortsatte nanoutbildningen, nu gällande informationssäkerhet, med målet att förebygga att anställda inte luras av bedrägerier via länkar och bilagor i mejl. Utbildningen riktade sig till alla anställda inom kommunen inklusive bolag, vikarier, politiker och andra befattningar. Totalt genomförde 51 procent hela kursen.

Efter de genomförda utbildningarna har IT-avdelningen märkt att anställdas kunskap och förståelse för bedrägerier och försök att komma över lösenord har ökat genom att de oftare tar kontakt med IT-avdelningen och ber om råd och



En stor utbildningsinsats genomfördes under året för stöd till inriktning- och samordningsfunktionen (krisledningen). 25 personer deltog i utbildning i stabsmetodik, som ska effektivisera arbetet och klargöra rollerna i krisledningsorganisationen.

stöd om okänt innehåll i mejl. Det har inneburit att IT-avdelningen har fått vetskap om och lyckats hindra betydligt fler försök till bedrägerier än före kursen.

Samhällsstörning, kris och civilt försvar

Med anledning av det rådande säkerhetsläget i världen fattade regeringen i slutet av 2015 ett beslut om att arbetet med höjd beredskap skulle återupptas och utvecklas. Under höjd beredskap aktiveras Sveriges totalförsvar, som bygger på militärt försvar och civilt försvar. När regeringen beslutat om höjd beredskap har det civila försvaret till uppgift att säkerställa att samhällsviktiga funktioner upprätthålls samt att stödja försvarsmakten.

Kommunen är en viktig aktör i det civila försvaret och behöver därför planera för detta arbete. Strukturer och processer som används inom krisberedskapen bör så långt som möjligt användas även i planeringen av det civila försvaret. För att förtydliga uppdraget till kommunerna och som en hjälp att tolka lagen skrivs en överenskommelse mellan Sveriges kommuner och landsting (SKL) och Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB). I överenskommelsen om civilt försvar 2018-2020 har kommunen följande tre områden att prioritera:

- Kompetenshöjning gällande totalförsvar
- Säkerhetsskydd
- Krigsorganisation och krigsplacering

I Finspångs kommun fattades ett beslut från kommunledningen att avvakta under 2018 för att få mer tydlighet i uppdraget om vilka uppgifter som var prioriterade. Under året har dessa tre punkter ovan framkommit och arbetet med att uppfylla kraven kommer att fokuseras till 2019 och 2020.

Med detta som bakgrund har krisberedskapen under 2018 till stor del fokuserats på att höja medvetenheten kring civilt försvar och det egna ansvaret som varje privatperson har. Kunskap och medvetenhet kring civilt försvar, krisberedskap i allmänhet och den egna krisledningsorganisationen har varit prioriterade områden för den interna kompetensutvecklingen under året. Kampanjer har genomförts under Finspångs stadslopp där en frågesport utvecklade kommunens invånares och besökares kunskaper om krishantering och civilt försvar.

Under öppet hus på brandstationen kunde besökare träffa ett stort antal frivilligorganisationer, däribland ett

antal från försvarsmakten, som informerade om sin verksamhet. Samarbetet och dialogen med de frivilliga föreningar som finns i och omkring Finspång har utvecklats och planer finns att fortsätta med gemensamma informationsinsatser framöver.

En film har tagits fram för att sprida budskapet om vikten av att vara förberedd och ha beredskap hemma för att klara sig exempelvis utan el en tid. Internt har ansvariga inom säkerhets- och beredskapsområdet deltagit tillsammans med personal från HR på utbildning inom totalförsvar, detta på grund av den stundande uppgiften med krigsplacering av personal inom kommunen.

Beredskapssamordnaren har, tillsammans med representanter från sektorerna, deltagit i en utbildning i kontinuitetshantering med fokus på hur kommunen kan kvalitetssäkra sitt beredskapsarbete och skapa robusthet i verksamheterna.

En stor utbildningsinsats genomfördes under året för stöd till inriktning- och samordningsfunktionen (krisledning). 25 personer deltog i utbildning i stabsmetodik, som ska effektivisera arbetet och klargöra rollerna i krisledningsorganisationen. För att snabbare få genomslag i det kommunövergripande arbete som krisberedskap innebär har beredskapssamordnarfunktionen organisatoriskt flyttats från en enhet till att tillhöra sektor samhällsbyggnad centralt. Förflyttningen genomfördes den 1 september.

Under hösten genomfördes utbildning av nyckelpersoner i säkerhetsskydd, där kommunen fått kunskap i vad som förväntas gällande bland annat informationssäkerhet. Utöver den stora kompetensutvecklingssatsning som gjorts har det formella och lagstadgade kravet att göra risk- och sårbarhetsanalys och ta fram styrdokument för den nya mandatperioden inletts.

POSOM (psykiskt och socialt omhändertagande) är samlingsnamnet för Finspångs kommuns krisstödsverksamhet som berör enskilda eller gruppers behov som drabbas vid akuta kriser, olyckor eller katastrofer. Målet är att säkerställa psykiskt och socialt omhändertagande för olycksdrabbade och anhöriga utifrån insatsbehov. Ett helhetsgrepp har tagits gällande kommunens krisstödsorganisation. Personal har rekryterats till såväl ledningsgrupp som omhändertagandegrupp och ett första utkast på styrdokument till POSOM har tagits fram.

Verksamhet

(KOMMUNEN SOM VERKSAMHETSUTVECKLARE)



Finspångs kommunväxel hamnar på elfte plats i landet och i topp av de östgötska kommunerna i den servicemätning som gjordes förra året (2017) i 147 svenska kommuner.

MÅL:



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

Bedömningen är att målet inte helt kommer att uppfyllas. Kommunen har god svarskvalitet och korta svarstider på frågor via telefon och e-post. Tidigare medborgardialoger och serviceundersökningar visar att kommunens verksamheter har en god service och ett gott bemötande. Läkemedelsavvikelserna inom äldreomsorgen har under de senaste åren ökat. De vidtagna åtgärderna förväntas vända trenden först under kommande år.

Servicemätningen

För att se vilken uppfattning invånarna har om service och kvalitet gör kommunen olika mätningar. Mätningar av den service kommunen ger via telefon, e-post samt webbinformation har hjälpt verksamheterna att se sina svagheter och det är när dessa har åtgärdats som det totala resultatet har höjts.

Webbinformation

En ny webbplats är införd vilket framöver ger kommunen och kommunens förvaltningar bättre möjligheter att ge korrekt och tillgänglig webbinformation till invånarna. Sektorerna har under hösten gjort en självskattning av

MEDBORGARINDEX	Utfall			Riket 2018	Styrtal 2018
	2016	2017	2018		
Svar på e-postfråga inom två arbetsdagar	87	96	98	89	81
Svar direkt på enkel fråga via telefon	48	67	53	53	64
Webbinformation till invånarna*	69	79	-	-	-
Nöjd-medborgarindex-inflytande**	36	39	-	42	-
Nöjd medborgarindex-bemötande och tillgänglighet**	51	52	-	57	-
Nöjd medborgarindex-gator och vägar**	55	54	-	55	-
Nöjd medborgarindex-gång- och cykelvägar**	55	56	-	-	-
Nöjd medborgarindex totalt**	51	52	-	56	-

* SKL har inte genomfört undersökningen 2018.

** Finspång deltog inte i Medborgarundersökningen 2018.

informationen på webbsidan för att säkerställa att informationen är aktuell.

För att säkerställa tillgängligheten och användarvänlighet har webbsidan testats av en fokusgrupp för äldre. Deltagare på fokusgruppen var representanter från anhörigföreningen, kommunala pensionärsrådet samt Högby träffpunkt. Gruppen framförde synpunkter om läsbarhet och om olika metoder för att söka information på sidan som beaktas av kommunikationsavdelningen.

Frågor via e-post och telefon

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

Kommunen har bytt system för telefoni under 2018. I samband med förändringen har det funnits problem med att vidarekoppla samtal och att göra hänvisningar. Det finns en risk att medborgarna på grund av detta upplevt att möjligheten att få kontakt via telefon har försämrats. Konsekvenser av bytet följs upp löpande för att åtgärda eventuella problem.

Inför sommaren samt juledigheten betonades för verksamheterna att inkommande telefonsamtal och e-post måste kunna hanteras under ledigheter. Vikten att inom organisationen sprida information om bemanning kopplat till telefoni och posthantering betonades också. Detta för att underlätta kontakt med tjänstgörande personal.

Samhällsservice

Vid tidigare mätningar har kommunen fått låga resultat för service på bygglovsfunktionen. För att skapa underlag för utvecklingsinsatser har en egen mätning av upplevd service startats.

Som ett komplement till de kundmätningar som Finspångs Tekniska Verk ombesörjer kommer SKLs mätning Kritik på Teknik genomföras. Servicemätningen redovisar de undersökta kommunernas service när det gäller gator, parker, vatten/avlopp samt sophämtning och avfallshantering. Resultatet kommer att utgöra underlag vid revideringen av kommunens avfallsplan.

Öppna data

Under 2017 slutfördes uppdraget genom att omfatta all tillgänglig öppen data från Kommun- och landstingsdatabasen (Kolada) och information om leverantörsfakturer.

Sidan behöver aktiv förvaltning avseende publicering av data kring leverantörsfakturer. Information från Kolada kommer automatiskt att vara aktuell och uppdaterad. Konceptet kring öppna data kan utvecklas vidare med fokus på demokrati, insyn och medborgarnas behov.

BRUKARINDEX	Utfall			Styrtal
	2016	2017	2018	2018
Brukarindex särskilt boende	84	89	85	82
Brukarindex hemtjänst	85	93	91	91
Brukares nöjdhet inom daglig verksamhet LSS	91	93	96	80
Brukares nöjdhet inom bostad med särskild service LSS	95	91	86	80



Gymnastik på Storängsgården äldreboende. I Finspångs kommun finns det dagverksamheter som erbjuder olika aktiviteter och möjlighet till social samvaro. Foto: Crelle

Barnomsorg på obekväm arbetstid

Från och med 1 september erbjuds barnomsorg på obekväm arbetstid på en förskola i Finspångs tätort. Barnomsorg erbjuds dygnet runt samtliga dagar under året.

Social omsorg

Sektorn har bidragit med att ta fram en informationsguide vid psykisk ohälsa som riktar sig till invånarna i kommunen. Informationsguiden är en översikt över vilka kontaktvägar som finns inom regionen och kommunen vid behov av hjälp kring psykisk ohälsa. Tanken med informationsguiden är att underlätta för kommuninvånarna att ta de kontakter som behövs för ett bättre psykiskt välbefinnande.

Inom funktionsnedsättningsområdet ges årligen foldern Fritidsnytt ut. Fritidsnytt sammanfattar årets aktiviteter som riktar sig till personer med funktionsnedsättning. I foldern står det vilka aktiviteter som erbjuds och hur man anmäler sig för att delta. För att upprätthålla god service kring vilka insatser inom lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) som finns deltar LSS-handläggare årligen på informationsträffar på kommunens särskola.

Sektor social omsorg genomför årligen brukarundersökningar för att få en bild av hur brukarna uppfattar sitt stöd. I brukarundersökningen läggs fokus på följande områden; självbestämmande, delaktighet och trygghet.

Det sammanlagda resultatet över 2018 års mätning visar att de allra flesta brukare är nöjda med de insatser som kommunen erbjuder utifrån ovanstående områden.

Äldreomsorg

I arbetet med avvikelser inom sektor vård och omsorg har särskilt fokus riktats mot läkemedelsavvikelser då de under de senaste åren ökat. Enheterna Sergelsgården, Hårstorpsgården och Hällestadgården uppfyller målet avseende indikatorn patientsäkerhet/läkemedelsavvikelser, medan sektorn som helhet inte når målet.

För att säkerställa läkemedelshandlingen har följande åtgärder beslutats:

- Medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS) har besökt alla arbetsplatser inom sektorn och gått igenom patientsäkerhet i allmänhet och läkemedelsavvikelser i synnerhet.
- Under hösten har digital signering upphandlats. Syftet är att den ska säkerställa att delegerade uppgifter genomförs och om den glöms skickas en påminnelse till sjuksköterska.
- Nya medicinskåp för hemtjänsten är inköpta och kommer att installeras under 2019 för att säkerställa en trygg förvaring av läkemedel.
- All omvårdnadspersonal ska gå webbkursen Säker läkemedelshandling.
- Introduktionen av vikarier ska ses över inför sommaren 2019.

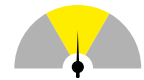
Inom äldreomsorgen är alla särskilda boenden anslutna till trådlöst nätverk vilket ger brukare och personal möjlighet att använda olika typer av digitala kommunikationsmedel, använda översättningsprogram, titta på filmer, lyssna på musik med mera. Detta är redan idag mycket uppskattat och i takt med att utvecklingen går framåt och våra äldre mer och mer använder digitala verktyg kommer både behov och utbud att öka. Genom att vård- och omsorgsverksamheter är aktiva på olika sociala medier ökar kunskapen om verksamheten samtidigt som medborgare och anhöriga kan se vad som händer i det vardagliga arbetet.

Sektor vård och omsorg har ett anhörigcenter där stöd och gemenskap erbjuds anhöriga som vårdar och tar hand om närstående på grund av sjukdom, ålder eller funktionsnedsättning. Verksamheten är uppskattad och välbesökt.

Medborgardialoger

Medborgardialoger är ett tillfälle för kommunens invånare att bli delaktiga i olika frågor. Medborgardialoger genomförs inom flera områden kopplat till utvecklingsarbete. En grund för konceptet är policyn för medborgardialog som har reviderats av demokratiberedningen. Arbetet pågår med att sprida kunskap och idéer kring vilka metoder och verktyg som finns tillgängliga till de som har uppdrag att genomföra dialogerna. Fokus för att uppnå systematisk medborgardialog är att utveckla kunskapen om sambandet mellan syfte, målgrupper, metoder och verktyg.

MÅL:



VID BEHOV AV STÖD OCH OMSORG AV KOMMUNEN OCH AV KOMMUNEN FINANSIERADE VERKSAMHETER SKA GENOMFÖRANDET PRÄGLAS AV GOD KVALITETET, INDIVIDENS DELAKTIGHET OCH TRYGGHET

Inom kommunen pågår betydande utvecklings- och förändringsarbete för att verksamheten ska präglas av god kvalitet, individens delaktighet och trygghet. Många verksamheter har nått målpåfyllelse men skillnaderna är stora och långt ifrån alla når målen. Sammantaget är bedömningen att målet inte till fullo uppnås.

Sektor utbildning har under 2018 fokuserat på hur kvalitetsuppföljningar sker, vilka stödjande verktyg som ska användas för att underlätta arbetet samt vilken kompetensutveckling som krävs nu och framåt för att säkra kvalitet och kompetensförsörjning över tid.

Trygghet och trivsel har ökat sedan föregående mätning. En hög andel elever trivs och uppger sig känna trygghet. Kvalitetsgranskningar genomförda av skolinspektionen 2018 visar att Finspångs kommuns grund-



I mars öppnade Pegasus, daglig verksamhet med fokus på estetik.

skolor generellt har en miljö som präglas av trygghet och studiero. Utvecklingsområden finns inom övriga områden och ett arbete är påbörjat.

Målet gällande delaktighet är inte nått. I förskolan och upp till årskurs två, har elevinflytandet sjunkit och cirka hälften av vårdnadshavarna uppger att de har möjlighet att vara delaktiga i utvärderingar och förbättringsarbeten, men den andra hälften uppger samtidigt att de inte har något inflytande.

Analys av orsaker till denna sänkning behöver genomföras. Verksamheterna behöver förtydliga vilka delar inom verksamheten som vårdnadshavarna har möjlighet att påverka. Däremot har delaktigheten ökat i årskurs tre till nio samt hos vårdnadshavare i grundskolan. Samtliga verksamheter har påbörjat ett arbete med att öka elevernas reella delaktighet och inflytande i undervisningen.

Vård och omsorg bedriver en verksamhet av god kvalitet där individen är delaktig och känner trygghet. Ett systematiskt kvalitetsarbete bedrivs genom identifiering av förbättringsområden samt genomförande av nulägesanalyser på enhetsnivå såväl som på sektornivå. Arbetet med ständiga förbättringar är centralt inom sektorn.

Kommunens särskilda boenden har ett högre resultat avseende brukarnöjdhet jämfört med riket. Delområden som redovisas är till exempel bemötande, trygghet, information, tillräckligt med tid, aktiviteter och möjlighet att komma utomhus. Några enheter har 100% nöjdhet inom dessa områden.

Hemtjänsten visar ett högre resultat avseende brukarnöjdhet jämfört med riket. Delområden med höga resultat är till exempel information om förändringar, få kontakt med hemtjänstpersonalen, möjlighet att påverka tider och tillräckligt med tid.

För att få ökad kunskap om statistiska samband som ger förutsättningar att arbeta med åtgärder som leder till ett förbättrat resultat har regressionsanalyser genomförts. Resultaten skiljer sig åt mellan olika enheter och sektorn kommer att fortsätta arbetet mot målet att samtliga enheter ska nå måluppfyllelse. Som ett exempel kan ges att hemtjänsten kommer att arbeta med att förbättra bemötandet ytterligare då det finns ett samband mellan brukartrygghet och bemötande. Förbättras bemötandet förbättras också tryggheten.

Genomförandeplanen är ett instrument för att säkra individens delaktighet och att individen får sina insatser tillgodosedda. Genomförandeplanen ska beskriva alla beslutade insatser. Vård och omsorg når inte målet att alla brukare/kunder har en aktuell genomförandeplan med brukardelaktighet.

Arbetet med både kvaliteten och brukarens delaktighet i upprättande av genomförandeplanerna är ett fortsatt förbättringsområde inom både hemtjänst och särskilt boende. Vård och omsorg har köpt en webbutbildning i dokumentation som samtliga anställda och vikarier ska genomföra.

Sakkunniggruppen inom hemtjänsten får uppdrag av enhetscheferna att arbeta med ständiga förbättringar. Revidering av frågeformuläret vid upprättande genomförandeplan samt en gemensam rutin för hur den ska användas är några uppdrag som sakkunniggruppen haft 2018. Gruppen har granskat genomförandeplaner och sektorn kan konstatera att genomförandeplanerna nu är av bättre kvalitet än tidigare. Kartläggning av samverkansarenor för hemtjänstpersonal, kartläggning av ombudsroller och förslag på uppdragets innehåll samt revidering av rutiner inom hemtjänsten är andra områden som gruppen har



Foto: Crelle

arbetat med. Att ge brukare och personal en ökad delaktighet genom sakkunniggruppen är ett framgångsrikt koncept som kommer att förstärkas under 2019, bland annat genom att införa arbetssättet med sakkunniggrupp även för de särskilda boendena.

Vård och omsorg arbetar aktivt med schemaplanering för kunder såväl som för personal. Arbetet har resulterat i att verksamheten har förbättrat sin kontinuitet och ligger i nivå med riket. Ett antal enheter ligger betydligt bättre än riksnivån och arbetet med planeringar utifrån kontaktmannaskap har givit resultat.

I samverkan med HR-avdelningen och ekonomiavdelningen genomför vård och omsorg ett omfattande arbete med fokus på rätt grundbemanning inom vård och omsorg. Uppdraget innebär att alla enheter ska ha uppdaterade bemanningskrav för att säkra att rätt person med rätt kompetens är på rätt plats vid rätt tid. Målet med uppdraget är att vara en attraktiv arbetsplats, minska oövertiden, sjukfrånvaron och vikarieomfattningen. Ett lyckosamt resultat kommer att medföra en god kvalitet och trygghet för brukare och öka attraktiviteten för att arbeta inom vård och omsorg.

Vård och omsorg har mycket bra resultat på genomförda palliativa vårdplaner. Det finns bra rutiner och en bra organisation som bidrar till resultatet.

Sektor social omsorg arbetar kontinuerligt med att förbättra verksamheterna så att genomförandet präglas av god kvalitet, individens delaktighet och trygghet. Under hösten har nöjdhetsmätningar genomförts genom enkäter till brukare inom verksamheterna. Resultatet visar att brukarna är nöjda med de insatser som sektorn erbjuder utifrån känslan av självbestämmande, delaktighet och trygghet.

Social omsorg har detta år använt sig av kommunens enkätverktyg för att sammanställa resultatet inom funktionsnedsättningsområdet. Det nya sättet att inhämta resultatet har möjliggjort att en deltagare inom daglig verksamhet har fått ett utökat ansvar och en ny arbetsuppgift genom att föra in enkätsvaren från papper till det digitala systemet.

Arbetet med genomförandeplaner fortlöper i alla verksamheter och förbättringsområden upptäcks genom enhetschefernas kvalitetsgranskning. Inom området funktionshinder är stödpedagogerna till stor hjälp i uppförandet och uppdateringen av genomförandeplaner vilket bidrar till ökad kvalitet.

Utredningar om behov av ingripande från socialnämnden till ett barns skydd eller stöd, ska enligt socialtjänstlagen 11 kap. 2 § utföras inom fyra månader. Om utredningstiden överstiger fyra månader ska ett formellt förlängningsbeslut fattas. Det kan finnas särskilda skäl till att utredningen tar längre tid än vad som är lagkrav beroende på exempelvis inhämtande av uppgifter från andra myndigheter. Utredningstider inom individ- och familjeomsorgen (IFO) mäts kontinuerligt. Totalt under året är utredningstiderna längre än föregående år men det sista halvåret har visat tecken på en positiv trend.

Det finns brister i systemet som gör att mätningen förmodligen visar för lång utredningstid. Mätningen gör dessutom ingen distinktion mellan utredningar som enligt lag måste slutföras inom fyra månader och övriga utredningar. Ett arbete kommer att göras för att förbättra mätningen. På enheten pågår implementering av utredningsmetoden Signs of safety vilken förväntas leda till mer fokuserade utredningar och därigenom förväntas även utredningstiderna kortas ner. Utredningstider vad gäller vuxna har förbättrats.

IFO arbetar målmedvetet för att göra fokuserade utredningar och insatser. Utbildningar kring hur socialtjänsten arbetar och vad som gäller kring anmälningar har genomförts i kommunens skolor. Detta har förmodligen lett till att fler ungdomar blivit återaktualiserade inom socialtjänsten under året men bedömningen är att detta ändå leder till ett bättre resultat totalt sett för ungdomarna.

Under första halvåret infördes en ny organisation på IFO med fokus på att öka kvaliteten i verksamheten genom ett nära och coachande ledarskap. Social omsorg undersöker, i samarbetet med Norrköpings kommun möjligheten att införa taligenkänning vid dokumentation inom myndighetsutövningen för att frigöra mer tid för samtal med klienten och skapa en bättre arbetsmiljö för handläggarna.

Två strategier har genomgått en utbildning i lokal evidens (LOKE) som är en modell för att systematiskt följa upp verksamheterna på enhetsnivå; en stor hjälp i egenkontrollen. Strategierna coachar verksamheterna att komma igång med sin systematiska uppföljning, i dagsläget verksamheterna: sociala kontrakt, resursteamet, familjeteamet och händelsecenter. Sektorn ser redan nu effekter av denna verksamhetsnära uppföljningsmodell. Arbetsgrupperna blir mer målorienterade, delaktiga och intresserade av att följa upp sina verksamheter. Genom modellen tydliggörs vilka metoder och arbetssätt som har effekt på riktigt i verksamheten.

Inom funktionsnedsättningsområdet fortsätter arbetet med delaktighetsslingan för att öka brukarnas delaktighet i verksamheterna. Inom daglig verksamhet har extratjänster tillsatts vilket bidrar till en extra guldkant i vardagen för deltagarna.

Inom service- och gruppboendestäder kommer några enheter påbörja arbete med anhörigstöd enligt en framtagen modell. Under våren har dialog förts med anhörigcenter i Norrköping.

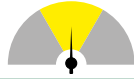
STÖD OCH OMSORG	Utfall			Styrtal
	2016	2017	2018	2018
Andelen aktuella genomförandeplaner inom äldreomsorg, LSS-omsorg och IFO	87	>84	>84	100
Antal olika hemtjänstpersonal som en brukare möter under en 14-dagarsperiod	17	14	15	17
Palliativa vårdplaner	99	99	99	100
Utredningstid IFO (Individ- och familjeomsorg) barn och ungdomar	49	76	58	100
Utredningstid IFO (Individ- och familjeomsorg) vuxna	71	69	73	85
Andel ungdomar ej återaktualiserade ett år efter avslutad insats/utredning	93	73	60	74
Serviceutbud inom särskilt boende	69	73	70	65
Omsorgs- och serviceutbud inom hemtjänst	67	67	-	68
Serviceutbud inom LSS gruppboendestäder och servicebostad	80	86	72	69

Inom personlig assistans har arbetet med att ta fram ett system för elektronisk tidsrapportering till försäkringskassan pågått under en längre tid och arbetet är nu genomfört. Personlig assistans har påbörjat arbetet med att rapportera digitalt. Detta nya arbetssätt förväntas effektivisera arbetet för såväl personliga assistenter som administratörer och på så sätt bidra till en bättre arbetsmiljö.



Foto: Crelle

MÅL:



HÖG MÅLUPPFYLLELSE INOM ALLA DELAR AV UTBILDNINGSSYSTEMET

Finspångelever får bättre skolresultat än tidigare. Det har skett ett trendbrott och Finspång står sig nu bättre i jämförelse med andra jämförbara kommuner. Meritvärden, behörighet till gymnasiet och resultat på nationella prov har förbättrats. Bedömningen är att sektor utbildning har förbättrat måluppfyllelsen sedan föregående verksamhetsår men inte fullt ut i alla delar av utbildningssystemet.

Samtliga rektorer och förskolechefer har under 2018 utarbetat kvalitetsrapporter och verksamhetsplaner där mål och resultat har följts upp. Detta har lett till ökad medvetenhet om resultaten och tydliggjort utvecklingsbehoven. En omorganisationen har lett till en större delaktighet och samsyn kring resultat, kvalitet och utvecklingsbehov mellan olika enheter. Ett märkbart resultat är den kulturförändring som sker inom sektor utbildning. Istället för att jämföra olika klasser och årskurser med varandra ska tonvikten läggas på att följa enskilda elevers och elevgruppers progression. Analys av resultaten och de åtgärder som sätts in utgår från den verklighet eleven befinner sig i.

Under hösten genomförde Skolinspektionen en kvalitetsgranskning på sex av Finspångs grundskolor. Skolinspektionens granskning överensstämmer med sektorns egen analys av utvecklingsbehov.

Sektor utbildning har tagit fram ett strategidokument som beskriver fyra utvecklingsområden som är identifierade genom utvärderingar av analyser från Finspångs kommuns förskolor och skolor. Dessa områden är framtagna med stöd utifrån den forskning som är gjord nationellt och internationellt för framgångsrika skolor.

Ett stort utvecklingsarbete inleddes våren 2018 som inrymmer strategier för hur sektorn på lång sikt ska nå hög måluppfyllelse inom alla verksamheter, men också början på hur vi ska arbeta systematiskt med likvärdighet och kvalitet. Det som föranledde detta utvecklingsarbete var den externa genomlysning som gjordes på uppdrag av politiken.

Förskolan bedöms ha en god kvalitet. Förskolan erbjuder lärmiljöer som utmanar och väcker barnens nyfikenhet för lärande. Förskolan använder återkommande pedagogisk dokumentation för att fånga barngruppens gemensamma utveckling. Verksamheterna behöver bli bättre på att fånga varje barns individuella utveckling.

1 juli 2018 fick förskolan sin läroplan reviderad. All personal inom verksamheterna har genomfört fortbildning om förändringarna för att säkra likvärdig kompetensnivå för all förskolepersonal.

Från och med läsåret 2018 är förskoleklassen obligatorisk. Detta innebär att eleverna har närvaroplikt på samma sätt som elever i grundskolan.

Språkleken i förskoleklass är en del av den statliga lågstadiesatsningen. Den syftar till att utveckla elevernas språkmedvetenhet, läskunnighet och hanterande av skriftspråket. Resultat och effekter av satsningen har varit tydliga gällande den utveckling som skett hos eleverna. Satsningen har även lett till en betydande kompetenshöjning för verksamhetens medarbetare.

Sedan 2016 har fritidshemmen haft en egen del i läroplanen som ska komplettera förskoleklass och skola. Då fritidshemmen ska stimulera elevernas utveckling och lärande samt erbjuda eleverna en meningsfull fritid skapas i verksamheten en förflyttning från aktivitetsstyrning till målstyrning.

En av sektorns utmaningar är att öka närvaron för elever inom grundskolan både gällande kort- och lång-



Finspångs kommuns grundskola hamnar på plats 132 av Sveriges 290 kommuner. En kraftig förbättring från året innan, då på plats 263 av 290 kommuner. Foto: Crelle



Vuxenutbildningen individanpassar sina utbildningar så att de möter arbetsmarknadens behov, individers intressen och anställbarhet.
Foto: Pixabay

tidsfrånvaro. Centrala barn- och elevhälsan har tagit ett fram en rutin som stöd för skolornas arbete med elevernas närvaro.

I Sveriges kommuner och landstings (SKL) öppna jämförelser har Finspångs grundskolor sammantaget förbättrat sig sedan förra året. Det förbättrade resultatet visar sig i att fler elever nådde kunskapskraven i årskurs 9 än tidigare. Finspångs elever i årskurs 3 och 6 visade på bättre resultat i nationella prov i jämförelse med elever i andra kommuner.

I årskurs 6 ligger resultaten för både flickor och pojkar över styrtalen.

Vuxenutbildningen individanpassar sina utbildningar så att de möter arbetsmarknadens behov, individers intressen och anställbarhet. Under vårterminen 2018 studerade 232 elever inom den kommunala vuxenutbildningen samt yrkesutbildningar. Under vårterminen 2018 studerade 182 elever på svenska för invandrare (SFI).

INDIKATOR	Utfall			Utfall flickor 2018	Utfall pojkar 2018	Riket 2018	Styrtal 2018
	2016	2017	2018				
Behörighet till gymnasieskolan (%)	84	72	82	86	77	83	85
Meritvärden i grundskolan	209	204	219	235	202	218	220
Godkända betyg i grundskolan (%)	92	73	67	-	-	-	75
Godkända betyg i årskurs 6 (%)	87	88	85	-	-	89	85
Resultat på nationella prov i åk 3	73	78	87	90	85	70	75
Höga betyg i grundskolan [betyg C-A] (%)	-	43	53	-	-	-	43
Behörighet till högskola (%)	82	93	91	-	-	77	95
Fullföljd gymnasieutbildning efter fyra år	81	75	76	73	81	78	85
Godkända betyg i sv. eng. ma. inom vuxenutbildningen	69	-	-	-	-	-	75
Vuxna med högskoleutbildning	15,9	16,1	16,5	22,6	10,8	26	20
				Utfall flickor 2017	Utfall pojkar 2017	Riket 2017	Styrtal 2017
Andel elever från högskoleförberedande program som gått över till högre studier efter avslutad gymnasieutbildning	20,5	32,1	-	27	36	24,1	20,5

Medarbetare



Foto: Tony Oldenburg

MÅL:



FINSPÅNGS KOMMUN SKA VARA EN ATTRAKTIV ARBETSPLATS

Kommunen vinner utmärkelser för sitt arbetsgivararbete och lyckas väl med att attrahera kvalificerade medarbetare. Utvecklingssatsningar så som ökad andel till heltidsanställningar, systematiskt arbetsmiljöarbete samt en innehållsrik förmånsportal bidrar till attraktiviteten. Den höga sjukfrånvaron, låg grundbemanning och fortsatt ökande uttag av övertid inom vissa verksamheter påverkar tjänstgörande medarbetare och chefer negativt. Bedömningen är att målet att vara en attraktiv arbetsplats för 2018 inte nås fullt ut.

Samtliga sektorer genomför insatser för att öka attraktiviteten som arbetsplats. Finspångs kommun är en av två kommuner som under 2018 utsetts till årets employer branding kommun. Priset, som delas ut av Universum Communications, delas varje år ut till organisationer och personer som anstränger sig extra för att bygga och kommunicera ett starkt arbetsgivarvarumärke. Sektorerna har lyckats att rekrytera kvalificerade medarbetare trots den aktuella rekryteringsutmaningen.

Kommunen marknadsför och visar sina anställningar på olika sätt. En ny karriärsida har tagits fram och publicerats.

Deltagande sker i olika rekryteringsmässor. Satsning har också skett på marknadsföring i sociala medier där kommunen visar upp sina medarbetare och verksamheter via Instagram.

Samverkan sker med skolor och universitet där avtal finns kring verksamhetsförlagd utbildning. Feriearbetare anställs och kommunen tar emot flera praktikanter under ett år. Skickliga personer försöker verksamheten ta tillvara på som framtida medarbetare.

Övergripande personalarbete

Det framgår av det centrala avtalet mellan Kommunal och SKL (HÖK 16) att heltid ska vara norm och att fler ska arbeta heltid. En övergripande handlingsplan är fastställd redan 2017 och under 2018 har mer detaljerade handlingsplaner tagits fram. Arbete med att erbjuda alla anställda heltidsanställningar pågår.

Totalt motsvarar de som önskar att gå upp i tid åtta årsarbetare. Under året har sektor social omsorg, samhällsbyggnad och vård och omsorg utsett varsin enhet där befintliga medarbetare erbjudits heltid. 61 medarbetare anmälde vid den första inventeringen att de önskade gå upp till heltid. 22 av dessa har sedan gått upp i tid. På dessa enheter kommer endast heltidstjänster att erbjudas

ATTRAKTIV ARBETSPLATS	Utfall			Riket 2018	Styrtal 2018
	2016	2017	2018		
Medarbetarundersökning, HME, Hållbart medarbetarengagemang	78	79	78	79	79
Sjukfrånvaro (%)	5,3	5,3	6,3	-	5,0
Intervjuer med ett urval av medarbetare som slutat	Ja			-	-

vid nya rekryteringar. Ytterligare sex personer är planerade att börja arbeta heltid i april 2019.

Om kostnaden har ökat i och med de nya heltidsanställningarna går ännu inte att utläsa. Verksamheterna arbetar med att hantera den uppkomna mertiden genom att minska användandet av vikarier med hjälp av effektiv schemaplanering.

Framtagande av en kompetensförsörjningsplan och lönestrategi samt tydliggörande av karriärvägar är andra insatser som görs för att öka attraktiviteten. Resultatet av dessa arbeten beräknas ge effekt och kunna rapporteras tidigast under 2019.

Översyn av arbetstidsavtal och utökning av erbjudna förmåner till medarbetarna pågår ständigt för att stärka attraktiviteten. Nya förmåner är:

- Cykel mot nettolöneavdrag
- Försäkringslösning hos Skandia
- Friskvårdsvecka
- Läkare via mobil
- Professionella rådgivare inom karriär och hälsa
- Friskvårdsbidrag
- Lifeplan pensionstjänst
- Personalklubb (Kommandå)
- Hälsoundersökning

Arbetsmiljöarbete

Inom några sektorer har det periodvis varit låg bemanning på grund av sjukfrånvaro och brist på personal. Det har bland annat resulterat i en del ensamarbete, övertid och extrapass på helger och kvällar. För att åtgärda problemen har utbildningsinsatser när det gäller schema och bemanning genomförts under hösten för berörda chefer och medarbetare. Några av sektorerna har hög vikarieomfattning och ett fortsatt arbete med att öka grundbemanningen inom sektorerna förväntas ge positiva effekter när det gäller förbättrad arbetsmiljö och minskad sjukfrånvaro. Viss effekt av insatserna beräknas kunna ses först 2019.

För att stärka det systematiska arbetsmiljöarbetet i organisationen har nytt material som stöd för cheferna tagits fram och en särskild arbetsmiljökonferens har genomförts.

Sjukfrånvaron har ökat. Det är stor variation mellan och inom verksamheterna i sektorerna. Fokus har legat på att identifiera och aktivt arbeta med den arbetsrelaterade sjukfrånvaron. Inom vård och omsorg är sjukfrånvaron hög (8,5 procent) i relation till uppsatt mål. Sektorns sjukfrånvaro är däremot låg i jämförelse med sjukfrånvaron inom offentligt driven äldreomsorg i Sverige (13,6 procent).

Omorganisationer som genomförts och som är implementerade inom sektorerna för att skapa bättre förutsättningar och ett närvarande ledarskap med tydligare styrning har gett positiv effekt för sektorerna. Enskilda enheter kan dock till följd av beslut om avveckling, minskade åtaganden och chefsbyten ha påverkats negativt.



Under 2018 arrangerades det en introduktionsdag på våren och hösten för nya medarbetare. Bilden är ifrån höstens introduktionsdag. Fotograf: Annica Ahlqvist

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

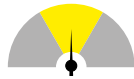
	Utfall			Riket 2018	Styrtal 2018
	2016	2017	2018		
Medarbetarundersökning, HME, Delindex Motivation	79	79	80	79	80
Medarbetarundersökning, HME, Delindex Ledarskap	76	78	77	78	78
Medarbetarundersökning, HME, Delindex Styrning	76	79	77	79	79

Kompetensutveckling

Centrala insatser sker framförallt för cheferna i organisationen. Årets insatser har haft fokus på effektivt ledarskap, digitalisering och ständiga förbättringar. Vissa chefer har påbörjat ledarutvecklingsprogram under året och kommunen har tillsammans med övriga kommuner i Östergötland tagit fram en utbildning för blivande chefer.

Kommunen anordnar interna utbildningar som stödjer medarbetare i arbetet med de interna processerna inom ekonomi och personal.

MÅL:



FINSPÅNGS KOMMUN SKA HA ENGAGERADE OCH MOTIVERADE CHEFER OCH MEDARBETARE SOM ÄR PROFESSIONELLA I SIN YRKESUTÖVNING

Bedömningen är att kommunen inte helt uppnår målet med engagerade och motiverade chefer och medarbetare som är professionella i sin yrkesutövning. Kommunen har genomfört ett antal omorganisationer som har gett god effekt samt kommer att ge effekt under nästkommande år. Vissa initiala effekter av organisationer och chefsbyten har dock skapat oro hos kommunens medarbetare.

Personalförsörjning är en stor utmaning för kommunen. Flera befattningar inom sektorerna är svåra att rekrytera.

Trots svårigheter bedömer sektorerna ändå att de lyckats att anställa kvalificerade medarbetare på de flesta befattningarna. Det finns rekryteringar som får annonseras igen och det kan vara få sökanden till vissa tjänster. Lönenivåerna blir också höga på flera befattningar. Sektor utbildning har parallellt arbetat med kompetensväxling där de höjt andelen legitimerade lärare i skolorna. I samband med avveckling av verksamhet har kommunen tagit tillvara på den kompetens som funnits och även nyttjat kompetensen som funnits i verksamheten i andra verksamheter bland annat inom grundskolan.

Flera verksamheter uppvisar en hög frånvaro. Volymökningar medför ett ökat behov av personal. Hög medelålder medför pensionsavgångar och förlust av kompetens. Översyn av grundbemanning och arbete med arbetsmiljö är viktigt att arbeta vidare med. För att möta upp detta behöver cheferna få förutsättningar att vara närvarande så att medarbetarna ges en god arbetsmiljö och goda förutsättningar att genomföra sina uppdrag. Förutsättningar behöver också ges för medarbetarna att utveckla uppdragen, sig själva och kollegor.

Ledarskap

För att skapa goda förutsättningar att utöva ett nära ledarskap har genomgripande arbete skett inom samtliga sektorer. Omorganisationer och förstärkning med fler chefstjänster samt införande av nya chefsled inom verksamheterna förväntas bidra till att målet ska uppnås. Förändringar i

Finspång utsågs till "Årets employer branding-kommun". Universum Communications uppmärksammar varje år arbetsgivare och personer som anstränger sig lite extra för att bygga och kommunicera ett starkt employer brand. Det handlar inte endast om hur en arbetsgivare marknadsför sig utan vad en arbetsgivare gör för sina anställda.



resultat syns för några av verksamheterna i årets mätning av medarbetarengagemang samtidigt som det finns enheter där implementeringen inte är klar ännu. Där förväntas effekterna visa sig under 2019.

Sektor utbildning har infört mentorer för att stödja nya ledare inom sektorn samtidigt som de rekryterat tjugofyra nya förstelärare som ska bidra till utveckling och förbättrade resultat. Flera sektorer har infört eller kommer att införa verksamhetschefer. Inom sektor samhällsbyggnad har ny organisation för kost-, måltid- och lokalvårdsservice införts och en servicechef kommer att rekryteras.

Bemanning

Översyn av bemanningens processer, från behov och rekrytering till introduktion och schemaläggning har genomförts. Projektets processkartläggningar och förbättringsarbete har engagerat medarbetare och chefer från alla verksamheter. Ett stort antal deltagare, närmare 100 i processkartläggningen och 20 i förbättringsarbetet, har fått utbyta erfarenheter och kunskaper med kollegor från andra verksamheter och samtidigt lärt sig nya metoder för förbättrings- och utvecklingsarbete.

Projektet har bidragit till att uppmärksamma verksamheterna på behovet av tydligare processer inom bemanningsområdet. Det har genomförts ett stort antal förbättringar inom bland annat rekrytering, introduktion av nyanställda och optimerad schemaläggning. Översyn av grundbemanningen påbörjades under hösten och kommer att pågå även under 2019. Avsikten är att säkerställa att kommunen har rätt kompetens på rätt plats. Övertiden, sjukfrånvaron och vikarieanskaffningen ska minska. Arbetsmiljön, effektiviteten och kontinuiteten i verksamheten ska förbättras.

Styrning

Ett arbete med att ta fram en modell för att stimulera till förbättringar och innovationer har inletts och effekter av detta arbete beräknas kunna börja ses under 2019. Sektorerna arbetar aktivt med verksamhetsplaner och aktivitetsplaner med utgångspunkt i Finspångs kommuns strategiska plan.

Sektorerna arbetar för att förbättra styrningen, bland annat med stöd från avdelningen för ekonomi och styrning men också genom att ta in externa resurser. Arbetet har ännu inte gett någon mätbar effekt när det gäller delindex för styrning.

Kompetensutveckling

Kompetensutveckling av chefer och medarbetare pågår ständigt. Några av de aktuella insatserna är:

- nano-utbildningar om informationssäkerhet och GDPR
- centrala insatser som chefsinternat med fokus på effektivt ledarskap, digitalisering och ständiga förbättringar
- regionalt ledarutvecklingsprogram
- deltagande i rektorsutbildning
- chefsutveckling inom ständiga förbättringar med hjälp av Ledarstegen
- regional barnskötarutbildning
- utbildning av barnskötare till förskollärare
- utbildning på alla nivåer för pedagogisk personal och kompetensutveckling via utbildningspodd
- stärkande av kompetens för personal inom vård och omsorg samt hälso- och sjukvård genom deltagande i ett ESF projekt (Europeiska socialfonden) i regionen i projektet Evikomp (E-län Vi Kompetensutvecklar)
- kollegialt lärande genom tillsättande av förstelärare i kommunens skolor.
- genomförande av STL in sektor utbildning (skriva sig till läsning)
- utbildning inom IT och elevhälsa
- fortbildning av studiehandledare tillsammans med Norrköpings kommun och Linköpings universitet
- mentorskap
- YKB-utbildning för chaufförer.

Kompetensutvecklingen förväntas bidra till ett förbättrat resultat inom flera målområden även när det gäller resultatet i medarbetarenkäten för ledarskap, motivation och styrning.

Ekonomi



Arbetet med bibliotekets nya lokaler i Kristallen inleds med pressträff med representanter från Finspångs kommun och Amasten.
Foto: Sofia Hellstedt

MÅL:



FINSPÅNGS KOMMUN SKA HA EKONOMISK KONTROLL

Bedömningen är att kommunen inte har en tillräckligt god kontroll över kostnaderna för att målet ska bedömas som uppfyllt. Det finns två sektorer med stora underskott i sin verksamhet som i dagsläget inte visat att de har kommit tillrätta med sin ekonomi. Det finns planer på åtgärder för att komma tillrätta med underskotten för 2019. Övriga sektorer och kommunen övergripande når måloppfyllelse inom sina verksamheter.

Kommunövergripande

Kommunens resultat för verksamhetsåret 2018 slutar på 22,5 mkr. Det är i nivå med fjolårets resultat på 22,9 mkr. Avvikelse mot budgeterat årsresultat ligger på 9,9 mkr. Kommunen mäter budgetföljsamhet mot verksamhetens nettokostnader, det vill säga årets resultat exklusive finansiella kostnader och intäkter och skatteintäkter och generella statsbidrag. Dessa kostnader var 2,5 mkr lägre än budgeterat och avvikelsen i procent är 0,2 vilket blir klart godkänt. Svårast att budgetera är statliga verksamhetsbidrag till kommunen där utfallet avviker med hela 52 mkr mot budget. Köp av verksamhet från andra

kommuner och institutioner visar också en stor avvikelse, drygt 22 mkr. Den största avvikelsen finns på löner med en avvikelse på 75 mkr. Det är viktigt att ha i åtanke att en del lönekostnader, till exempel extratjänster täcks med statsbidrag.

Två av fem sektorer redovisar underskott, social omsorgs budgetunderskott uppgår till 8,2 procent och sektor utbildning 4 procent. De stora överskotten finns som tidigare år under kommungemensamma kostnader i form av avskrivningar och ränta för investeringar som inte slutförts, särskilda satsningar som inte genomförts och utvecklingsmedel som inte ansökts om, totalt cirka 22 mkr. Även finansheten ger överskott. En stor anledning är de medel från Migrationsverket som reserverades i 2017 års bokslut som osäker fordran men som i år har betalats ut.

Prognosen för kommunens nettokostnader i tertialrapport 2 var 6,1 mkr högre än det slutliga utfallet, avvikelsen i procent blev 0,48, vilket är lägre än målet 0,5 procent och därmed godkänt.

SEKTOR LEDNINGSSTABEN EKONOMI (tkr)	INTÅKTER			KOSTNADER		NETTO		Avvikelse 2018
	Netto- kostnad 2017	Budget 2018	Bokslut 2018	Budget 2018	Bokslut 2018	Netto- kostnad 2018	Netto- budget 2018	
Kommundirektör	-4 069	125	149	-5 551	-3 991	-3 842	-5 426	1 584
Kommunikationsavdelningen	-3 999	1 358	1 275	-6 882	-6 760	-5 485	-5 524	39
Utvecklings- och Näringslivsavdelning	-39 425	1 214	2 098	-43 852	-43 288	-41 190	-42 638	1 448
Bibliotek	-9 220	1 673	1 090	-10 863	-10 710	-9 620	-9 190	-430
Kulturskola	-4 740	717	867	-7 423	-7 520	-6 653	-6 706	53
Kulturhuset	-10 913	2 913	3 806	-11 826	-13 461	-9 655	-8 913	-742
HR-avdelning	-11 989	2 765	3 848	-15 438	-14 751	-10 903	-12 673	1 770
Bemanningscentralen	-512	40 996	44 922	-40 996	-45 004	-82	0	-82
Ekonomi- och styrningsavdelning	-12 369	752	492	-14 385	-12 942	-12 450	-13 633	1 183
Kansliavdelning	-7 491	14 055	13 753	-22 210	-22 436	-8 683	-8 155	-528
IT-avdelning	-5 255	19 709	20 326	-25 239	-25 240	-4 914	-5 530	616
Årets resultat	-109 982	86 277	92 626	-204 665	-206 103	-113 477	-118 388	4 912

LEDNINGSSTAB

Budgetföljsamhet

Ledningsstaben redovisar ett överskott på cirka 5 mkr. Det innebär en positiv budgetavvikelse med 0,9 procent.

I **kommundirektörens** budget fanns 0,5 mkr avsatt för sommarlovsaktiviteter. Dessa har inte förbrukats då kommunen fått statsbidrag för den verksamheten. Kommundirektörens budget innefattade också en buffert för konsultköp och delfinansiering av tjänster inom sektorn på 2 mkr. Av dessa förbrukades endast 0,3 mkr.

Kommunikationsavdelningens resultat beror till stor del på att bilpoolen inte fakturerades utifrån faktiska kostnader, vilket resulterade i underskott gällande avdelningens budget. Ett nytt pris är under utredning samt utvärdering av antalet poolbilar utifrån nyttjandegrad.

Utvecklings- och näringslivsavdelningens överskott förklaras med oförbrukade medel för bidrag till föreningar bland annat lägre kostnader för anläggningsstöd samt lägre kostnader än budgeterat för övrig friluftsverksamhet och turistverksamhet.

Avdelningen hade lägre kostnader än budgeterat för marknadsföring och information.

Biblioteket visar ett underskott som delvis kan förklaras med lägre intäkter än beräknat samt högre personalkostnader på grund av övertid. Orsaken till övertid är svårigheter i att få tag i vikarier.

Kulturhuset visar ett underskott till följd av oväntade kostnader för markupplåtelse under sommaren Cirkuslott samt kostnader i samband med projekt destination Rejmyre.

HR-avdelningens överskott beror bland annat på outnyttjade medel för avskrivningar cirka 0,5 mkr och intäkter för löneadministration i Valdemarsviks kommun som inte funnits med i budgeten.

Avdelningen har under året haft tjänstledigheter och inte varit fullt bemannade vilket medfört att avdelningen rapporterar ett överskott.

För feriearbetare rapporteras ett överskott på 0,5 mkr. Anledningen till överskottet är ett lägre antal feriearbetare under perioden. Dessutom erhöll kommunen ett statsbidrag på 0,2 mkr för 2018.

Det fanns inte några avsatta medel under 2018 för projekt Översyn av processer inom bemanning. Kostnaden för projektet under 2018 var 0,1 mkr och kunde finansieras inom HR-avdelningens budgetram.

De totala personalkostnaderna inom de verksamheter som använder sig av bemanningscentralen ökade inte för tiden januari-augusti jämfört med samma tid förra året. Personalkostnaderna har istället minskat totalt sett i kommunen. Bland annat redovisades minskade kostnader för övertid inom samtliga verksamheter som utnyttjar bemanningscentralen. Detta visade den utredning som genomfördes efter att ökade övertidskostnader uppmärksammats hos bemanningscentralen.

Den kostnadsmodell som infördes 2018 innebar att merparten av alla övertidskostnader hamnade hos bemanningscentralen. Att övertiden ökat beror bland annat på svårigheten att få tag på vikarier men även att beslut att ta in extra personal tas av verksamhetschef medan kostnaden, i form av övertid, hamnat hos bemanningscentralen.

Sjukfrånvaron har ökat i organisationen. Antalet timmar som bokades på långtidsvikariat var fler än förra året medan korttidsfrånvaron låg på i stort sett samma nivå som tidigare. De vikarier som rekryterades lades in på längre vikariat vilket medförde vikariebrist när det gäller korttidsvikariat. Samtidigt ökade den obokade tiden i bemanningscentralen. Det var framförallt sektor utbildning som minskade antalet beställningar när den nya kostnadsmodellen infördes. Detta medförde en ökad kostnad för obokad tid samt att overheadkostnaden inte täcktes. En åtgärd var att nyrekrytering på vakanta tjänster medvetet försköts för att säkerställa att de tillsvidareanställda vikarierna användes optimalt i verksamheten.

Underskottet på drygt 6 mkr fördelades till köpande sektorer enligt fördelningsnyckel.

Ekonomi- och styrningsavdelningen visar ett överskott på 1,2 mkr vilket är i linje med prognosen. Främsta orsaken är lägre personalkostnader på grund av föräldraledigheter och sjukskrivningar. Detta har fått till följd att vissa uppdrag förskjutits i tid. Avdelningen har haft lägre kostnader för konsulter och än budgeterat.

Kansliavdelningen redovisar ett underskott på 0,5 mkr, varav 0,3 mkr beror på lägre intäkter för parkering och interna kontorshyror i kommunhuset. Det pågår ett övergripande arbete med översyn av verksamheternas kostnader för lokaler. Budgeten för licenskostnader har överskridits på grund av ett verksamhetssystem som inte har kunnat avvecklas under året som planerat.

IT-avdelningens överskott beror på att avdelningen har haft flera vakanta tjänster samt att personal har varit tjänstledig under året. Resultatet har också påverkats av att flera investeringsprojekt inte har gått i drift utifrån plan med överskott av kapitalkostnader som följd.

Prognossäkerhet

Kommunledningsgruppen beslutade att omfördela över- eller underskott från internservicefunktionerna på sektor samhällsbyggnad och ledningsstaben. Detta innebär att från sektor ledningsstaben omfördelades cirka 6 mkr som underskott från bemanningscentralen. Nettoresultatet av omfördelningarna blir -6 mkr. Vid beräkning av prognosavvikelse har omfördelningen från internservicefunktionerna undantagits då detta inte var känt vid prognostillfället.

Vid prognosarbetet vid tertial 2 visade ledningsstaben ett underskott på 1,6 mkr. Resultatet i bokslutet innan omfördelning enligt ovan blev ett underskott på 0,8 mkr, vilket innebär en differens på 0,8 mkr. Det ger en prognosavvikelse på 0,7 procent.

SEKTOR VÅRD OCH OMSORG

Budgetföljsamhet

Sektorns resultat visar ett överskott på 8,4 mkr, vilket innebär en positiv budgetavvikelse på 2,8 procent.

En avstämning mot befolkningssiffran per den 31 december 2017 visade på en överkompensation i budget då antalet invånare över 65 år var färre än i budgetunderlaget. Sektorn lade därför en buffertpost centralt då detta var pengar som endast skulle finnas under 2018. Bufferten skulle täcka oväntade kostnader och särskilda satsningar under 2018. Då särskilt planerade satsningar kunde finansieras med statsbidrag visas en stor del av bufferten som ett överskott.

Hälso- och sjukvårdsorganisationen visar ett överskott på grund av svårigheter att rekrytera samt sjukskrivningar. Överskottet är dock lägre än föregående år då enheterna varit mer framgångsrika än tidigare med att rekrytera personal.

Inom **hemtjänsten** har antalet hemtjänststimmar minskat. På flera enheter har det inneburit minskade intäkter samtidigt som det inte varit möjligt att minska personalkostnaderna i samma omfattning varför de visar ett underskott. På sektornivå innebär det att den buffert som ligger under hemtjänst centralt för en eventuell volymökning visas som ett överskott. Fortsatt arbete kommer att ske hos hemtjänsten för att planera samverkan mellan enheter för att kunna möta både volymförändringar och minska spiltid. När valfrihetssystemet inom hemtjänsten (LOV) avskaffades valde sektorn att byta ersättningsmodell för hemtjänstenheterna. Ersättningen bygger på en mer rättvisande modell utifrån målvärde och restid. Detta innebär att flera hemtjänstenheter håller sin budget i år. De enheter som delar lokaler har infört gemensamma förråd och inköpsamordnare för att minska sina kostnader för förbrukningsmaterial.

SEKTOR VÅRD OCH OMSORG EKONOMI (tkr)	INTÄKTER			KOSTNADER		NETTO		Avvikelse 2018
	Netto- kostnad 2017	Budget 2018	Bokslut 2018	Budget 2018	Bokslut 2018	Netto- kostnad 2018	Netto- budget 2018	
Vård & omsorg centralt	7 829	36 236	40 162	-33 348	-28 751	11 411	2 888	8 523
Myndighetskontoret	-10 034	0	0	-13 573	-13 298	-13 298	-13 573	275
Hälso- & sjukvårdsorganisationen	-30 248	1 865	2 102	-35 130	-34 554	-32 452	-33 265	813
Särskilt boende	-170 829	4 482	5 253	-176 822	-181 187	-175 934	-172 340	-3 594
Hemtjänst	-78 748	63 303	64 886	-147 720	-146 951	-82 065	-84 417	2 352
Årets resultat	-282 030	105 886	112 402	-406 593	-404 742	-292 339	-300 707	8 368

VOLYMUTVECKLING	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Biståndsbedömt	161 600	168 600	179 000	164 000	152 300	145 400	147 500	140 800	140 150
Planerat i hemtjänsten	129 100	146 400	138 800	133 700	142 700	137 500	135 950	127 500	124 500
% planerat av biståndsbedömt	80%	87%	78%	82%	94%	95%	92%	91%	89%

Enheterna inom **särskilt boende** visar totalt ett underskott. Underskottet består till största delen av personalkostnader då flera enheter haft hög sjukfrånvaro samt tunga ärenden och därmed höga vikariekostnader. Storängsgården står för det största underskottet. Enheten har höga personalkostnader på grund av hög sjukfrånvaro samt svårigheter att få logistiken inom boendet att fungera vilket försvårat samordning av personalresurser. För att effektivisera resursutnyttjandet har Storängsgården under året anställt en samordnare, tagit hjälp från HR-avdelningen för att arbeta med sjukfrånvaron samt omorganiserat lokalerna för att lättare kunna samarbeta mellan avdelningar.

Samordnarens arbete har resulterat i färre vikariebokningar och effekterna av omorganiseringen av lokalerna väntas bli märkbara under 2019.

Berggården visar ett överskott i form av personalkostnader. Överskottet beror dels på att enhetens korttidsavdelning var stängd under 8 veckor i sommar vilket innebär behov av färre sommarvikarier, dels på att samordnaren för Berggården och Skedevi hemtjänst varit framgångsrik i arbetet med att effektivisera resursutnyttjandet då det varit svårt att få vikarier till Rejmyre.

För att kunna möta framtidens utmaningar med rekrytering och personalbrist är det nödvändigt att samtliga enheter fortsätter att arbeta med bemanning och schemaoptimering. Arbetet med att sänka sjukfrånvaron kommer att koncentreras till några enheter som har mycket hög sjukfrånvaro.

Kommunledningsgruppen har beslutat att omfördela över- eller underskott från internservicefunktionerna på sektor samhällsbyggnad och ledningsstaben. Detta belastar sektor vård och omsorg med -3,3 mkr från bemanningscentralen, +0,6 mkr från kostenheten, -0,8 mkr från lokalvårdsenheten, -0,2 mkr från transportenheten och +0,1 mkr från fastigheter. Nettoresultatet av omfördelningarna blir -3,7 mkr. Vid beräkning av prognosavvikelse har omfördelningen från internservicefunktionerna undantagits då detta inte var känt vid prognostillfället.

Prognossäkerhet

Vid prognosarbetet vid tertiäl 2 visade sektorn ett överskott på 7,2 mkr. Resultatet i bokslutet blev ett överskott på 12,1 mkr, vilket innebär en differens på 4,9 mkr. Det ger en prognosavvikelse på 1,7 procent.

En stor del av prognosavvikelsen ligger på sektorns centrala del. Under den centrala delen ligger sektorns buffert samt poster som är svåra att prognostisera. Färdtjänst, riksfärdtjänst, semesterlöneskuld och bostadsanpassning är sådana poster och i år visar de ett överskott. Även kapitalkostnader visar ett större överskott än prognostiserat då vissa investeringsprojekt inte påbörjats på grund av tidsbrist hos chefer samt upphandlingskrav som förlänger processen.

Sektorns buffert skulle användas till särskilda satsningar samt oförutsedda kostnader. Under hösten mottog

sektorn statsbidrag på 0,9 mkr för välfärdsteknik inom omsorgen, vilket innebär att planerade digitaliseringsprojekt kunde finansieras med statsbidrag istället för med sektorns buffert.

Kostnads- och intäktsutveckling jämfört med föregående år

Intäkter i form av äldreomsorgsavgifter ökade något vilket kan bero på att våra brukare har högre pension och fler kan betala maxtaxa. Fler brukare använder matdistribution och även där ökade intäkterna från föregående år.

Personalkostnaderna inom sektorn ökade, vilket förklaras av en ökning av 0,5 enhetschef samt en mer stabil personalsituation inom hälso- och sjukvård.

Nyckeltal

Kostnad särskilt boende äldreomsorg, kr/brukare	2015	2016	2017
Finspångs kommun	883 911	855 209	960 867
Lågpendlingskommun nära större stad	808 870	846 297	899 878
Alla kommuner	826 845	851 232	892 546

Senast tillgängliga uppgifter (2017)

Finspångs kommun har relativt få särskilda boendeplatser. Det innebär att brukarna som flyttar in på särskilt boende har relativt högre vårdtyngd vilket leder till högre personalkostnader. Vård och omsorg har under åren 2015-2018 mottagit statsbidrag på cirka 5 mkr/år för ökad bemanning som främst riktat sig mot särskilda boenden. Under dessa år har särskilt boende ökat sin bemanning för att höja kvaliteten för brukarna. Under 2017 har individstatistiken som lämnats in inte varit korrekt och nyckeltalet är beräknat på för få brukare, varför differensen mellan 2016 och 2017 är så stor.

Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/hemtjänsttagare	2015	2016	2017
Finspångs kommun	207 658	223 776	233 417
Lågpendlingskommun nära större stad	240 166	244 407	257 622
Alla kommuner	243 306	252 138	263 712

Finspång har en lägre kostnad per hemtjänsttagare både jämfört med jämförbara kommuner samt med alla kommuner i Sverige. Hemtjänstenheterna arbetar ständigt med schemaoptimering och effektivt resursutnyttjande.

SEKTOR SOCIAL OMSORG

Budgetföljsamhet

Sektor social Omsorg visar ett underskott på 18,6 mkr, vilket motsvarar en budgetavvikelse med 8,2 procent.

Sektorledningens positiva budgetavvikelse består till största del av intäkter från Migrationsverket för ensamkommande barn gällande åren 2015–2017. Dessa intäkter har kompenserat för det intäktsbortfall som sektorn har haft på grund av den snabba minskningen av antalet ensamkommande barn under 2018.

SEKTOR SOCIAL OMSORG EKONOMI (tkr)	Netto- kostnad 2017	INTÄKTER		KOSTNADER		NETTO		Avvikelse 2018
		Budget 2018	Bokslut 2018	Budget 2018	Bokslut 2018	Netto- kostnad 2018	Netto- budget 2018	
Sektorsledning	27 135	21 740	21 624	-21 959	-17 131	4 493	-219	4 712
IFO	-38 977	6 648	7 279	-44 050	-44 899	-37 620	-37 402	-218
Placeringar vuxna	-10 385	212	455	-4 712	-6 828	-6 373	-4 500	-1 873
Placeringar BoU	-45 559	1 320	2 059	-40 020	-40 476	-38 418	-38 700	282
Köpta platser LSS/SoL	-14 898	420	833	-10 262	-24 664	-23 831	-9 842	-13 989
Boende/boendestöd/kortis	-59 010	5 782	6 653	-67 233	-70 984	-64 331	-61 451	-2 879
Daglig verksamhet	-10 300	1 287	1 455	-12 695	-12 722	-11 267	-11 408	141
Personlig assistans LSS/SFB	-22 193	27 539	26 702	-46 714	-47 806	-21 104	-19 175	-1 929
Boende EKB	-24 165	202	386	-10 095	-13 170	-12 784	-9 893	-2 891
AME & Försörjningsstöd	-33 626	5 850	29 903	-39 663	-63 699	-33 797	-33 813	16
Årets resultat	-231 979	71 000	97 347	-297 403	-342 379	-245 032	-226 403	-18 629

Placeringar vuxna visar en negativ budgetavvikelse på 1,9 mkr. 2017 års resultat var 10,4 mkr, så för 2018 har sektorn lyckats minska detta underskott med 4 mkr. Kostnadsminskningen beror på att antalet vård dygn har minskat mellan 2017 och 2018. Detta är ett resultat av verksamhetens ökade arbete med till exempel egen utslussning i Finspång.

(tkr)	2015	2016	2017	2018
	7 166	7 649	10 385	6 373

Placeringar barn och unga har lyckats hålla sin budget för 2018. Kostnaderna har minskat med 7,2 mkr från 2017 till 2018. Denna förbättring av resultatet är en följd av stora förändringar inom kommunens organisation för individ- och familjeomsorg. Ett mer nära ledarskap har införts och fler handläggare har anställts istället för att hyra in konsulter.

(tkr)	2014	2015	2016	2017	2018
	38 962	46 017	42 427	45 559	38 418

Köpta platser för placering med stöd av Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) och Socialtjänstlagen (SoL) fortsätter att visa ett stort underskott. Detta beror på sju nya placeringar under 2017 som inte klarats med befintlig budget för 2018. Det arbetas aktivt med att skapa möjligheter för hemtagande av externa placeringar, vilka idag är mellan 0,5–3 mkr dyrare än placeringar på egna gruppboende. Social omsorg uppskattar att behov finns för ytterligare två LSS boenden.

Underskottet för kommunens egna boenden enligt LSS och SoL, beror främst på ärenden enligt SoL som tillkommit under 2018.

Nettokostnaden för personlig assistans är oförändrad från föregående år på 21 mkr. Av denna är 11 mkr kostnader till Försäkringskassan för de grundläggande 20 första timmarna. 0,8 mkr är kostnader för sjuklöner till de

privata utförarna och 2,6 mkr är kostnader för personlig assistans enligt LSS. I denna kostnad är avlösar- och ledsagarservice medräknat med 1,1 mkr. Totalt är detta 15,5 mkr som kommunen inte får någon ersättning för från Försäkringskassan. De 5,5 mkr som återstår av nettokostnaden är en följd av att schablonersättningen inte räcker till för att täcka den kommunala lönekostnaden som innefattar bland annat förkortad arbetstid och rätten till heltid. De egna sjuklönekostnader är också något som inte täcks av ersättningen samt att kostnaden för väntetid endast ersätts med en fjärdedel av en hel timersättning.

Sektorn arbetar i dagsläget med två utredningar som ska bidra till att minska underskottet samt öka kvaliteten för brukarna. Det ena är digitalisering av tidsrapporteringen för att minska administrationstiden och det andra är en egen bemanningsgrupp för att kunna optimera bemanningen. Under 2019 kommer fokus läggas på att se över rätten till förhöjd timersättning för att öka kommunens intäkter.

Kommunens egna boenden för ensamkommande flyktingbarn har under året behövt anpassa sina boenden efter förändringar av boendetyper enligt Migrationsverkets regler samt på grund av minskningen av antalet ungdomar. Personal- och lokalkostnader har inte kunnat minskas i samma takt som intäkterna har minskat. Det har lett till att schablonersättningen från Migrationsverket för 2018 inte har täckt kostnaderna och därmed orsakat ett budgetunderskott.

Försörjningsstöd visar ett nollresultat. Detta beror till stor del på projektet med extratjänster. Som mest har cirka 100 personer varit delaktiga. Verksamheten trappas sakta ner för att i augusti 2019 vara helt avslutad. Extratjänsterna har gjort att försörjningsstöd inte behövt betalas ut i samma utsträckning.

Arbetsmarknadsenheten visar ett litet överskott vilket också kan förklaras med extratjänster då en del av verksamheten kunnat använda sig av dessa fullt finansierade tjänster.

Sektor social omsorg belastas för internservice med -1,6 mkr från bemanningscentralen, mindre poster från kostenheten, lokalvårdsenheten, transportenheten och -0,2 mkr från fastigheter. Nettoresultatet av omfördelningarna blir -1,9 mkr. Vid beräkning av prognosavvikelse har omfördelningen undantagits då detta inte var känt vid prognostillfället.

Prognossäkerhet

Sektor social Omsorg visar en negativ prognosavvikelse på 1,9 mkr, vilket motsvarar 0,7 procent av resultatet. Denna förändring beror på att intäkterna från Migrationsverket blev något lägre än beräknat samt att kostnaderna för placeringar av barn och unga blev något högre än beräknat.

SEKTOR SAMHÄLLSBYGGNAD

Budgetföljsamhet

Sektor samhällsbyggnad visar ett överskott på 0,1 mkr, vilket motsvarar en budgetavvikelse med 0,1 procent. Inom sektor samhällsbyggnad har flera förändringar skett under året 2018. En av de stora förändringarna är omorganisation inom serviceenheterna, ett första steg för att bilda en komplett serviceenhet. Kostenheten, måltidsenheten samt lokalvårdsenheten har omorganiserats och bildar tillsammans måltidsservice, lokalvårdsservice samt den kombinerade måltids- och lokalvårdsservice. En servicechef ska anställas för att leda och utveckla serviceenheten framgent.

Sektorn redovisar ett nollresultat efter genomförda interna omfördelningarna. I nedanstående kommentarer refereras till resultatet innan denna omfördelning gjorts.

Bygg- och miljöenheten redovisar vid årets slut ett överskott på 0,2 mkr vilket är något lägre än tidigare prognos på 0,4 mkr. Enhetens överskott beror i huvudsak på lägre personalkostnader föranlett av föräldraledigheter och vakanser. Överskottet har minskat jämfört med oktoberresultatet då konsulter har anlåtats för att täcka upp för vakanserna när trycket på bygglovsverksamheten varit högt.

Intäkterna ligger i linje med budget både för bygglovs-, miljö- och hälsoskyddsverksamheten. Beredning pågår av nya taxor för tillämpning av plan- och bygglagen samt för prövning och tillsyn enligt miljöbalken.

Lokalvårdsservice utfall blev ett underskott på 2,8 mkr, vilket är en försämring mot prognosen i oktober som då pekade på underskott på 2,1 mkr. Underskottet beror på att 2018-års timpris inte täcker de ställtider i form av transporter och förflyttningar som sker mellan de olika lokalerna.

Verksamheten har 14 procent vikarier för att täcka sjukfrånvaro samt ledigheter. Under året har modellen för prissättning omarbetats för att tydliggöra kopplingen till restid. I den nya prismodellen faktureras förbrukningsmaterial separat. Som en kompensation för detta har priset reducerats med 5 kr per timme. De nya priserna i kombination med uppdaterade underlag för städbehov, ytor och städfrekvens ger en bra utgångspunkt inför att nya avtal ska tecknas. De nya avtalen borgar för en mer rättvis kostnadsfördelning mellan olika verksamheter.

Måltidsservices överskott blev 3,1 mkr. Det är drygt 1 mkr högre än tidigare prognos. Överskott på måltidsverksamhet har noggrant analyserats tillsammans med köpande och säljande verksamheter. Ett gemensamt handlingsprogram för kostnadsbesparingar samt kvalitetsutveckling har utarbetats. I likhet med jämförbara kommuner fördelas nu de fasta kostnader, så som för kök, inte bara på lunchpriset utan även på övriga mål så som frukost och mellanmål. Detta ger en mer rättvisande kostnadsfördelning mellan skolor, internt och externt. Utifrån de nya avtalsmallarna uppdateras avtalen med kunder.

Räddningstjänstens överskott blev 0,2 mkr. Det är en förbättring mot tidigare prognostiserat underskott på 0,4 mkr. Sommarens skogsbränder medförde att lönekostnaden för övertid överskred det budgeterade. Tack vare återhållsamhet blev inte den slutliga lönekostnaden på årsbasis mer än budgeterat. Sommarens bränder medförde ökade kostnader i form av inköp av nytt brandmaterial men detta kompenserades mot en större efterfrågan på utbildningar än beräknat.

SEKTOR SAMHÄLLSBYGGNAD EKONOMI (tkr)	INTÄKTER			KOSTNADER		NETTO		Avvikelse 2018
	Nettokostnad 2017	Budget 2018	Bokslut 2018	Budget 2018	Bokslut 2018	Nettokostnad 2018	Netto-budget 2018	
Sektorsövergripande	-1 303	205	205	-3 328	-3 293	-3 088	-3 123	35
Bygg- & miljöenheten	-3 162	4 430	4 327	-9 624	-9 272	-4 945	-5 194	249
Måltidsservice	1 418	30 722	30 379	-31 010	-30 840	-461	-288	-173
Lokalvårdsservice	-3 199	19 068	19 550	-19 684	-19 812	-262	-616	354
Måltid- och lokalvårdsservice	-1 485	25 453	24 889	-25 617	-24 918	-29	-163	134
Räddningstjänst	-28 669	3 095	4 255	-32 487	-33 466	-29 211	-29 392	181
Samhällsplaneringsenhet	-28 741	5 072	5 417	-34 602	-35 640	-30 223	-29 530	-693
Fastighetsförvaltning	-4 625	113 203	116 761	-121 529	-125 086	-8 325	-8 326	1
Transportenheten	-56	12 515	13 349	-12 633	-13 447	-98	-118	20
Årets resultat	-69 822	213 763	219 132	-290 513	-295 774	-76 642	-76 750	108

Samhällsplaneringenheten prognostiserade ett nollresultat men resultatet visar vid årets slut ett överskridande av budget med 0,7 mkr. Bidragande orsaker till överskridandet är att tillkommande kapitaltjänstkostnader för investeringsprojektet Vibjörnsparken inte har ramjusterats på 0,3 mkr samt tillkommande beställningar till Finspångs tekniska verk. Inom mätverksamheten har extra konsulttjänster anlåtats. För att möta ett eftersatt behov har röjning av tätortsnära skog varit mer omfattande än beräknat i budget.

Fastigheter Fastighetsenhetens avvikelse från budget under 2018 uppgår innan justeringar till -2,4 mkr. Det tidigare aviserade underskottet från Vallonbygden om 3-3,5 mkr minskades till 1,6 mkr. Av detta underskott härrör 0,6 mkr till fastighetsrelaterade kostnader emedan 1,2 mkr är överförda till finansenhetsen och påverkar inte fastighetsenhetens resultat.

Genomgång av nedskrivningsbehov har genomförts. Objekt som skrivits ned är bland annat rivningskostnader om 2,6 mkr från investering på Bergska skolan under 2016-2017, utträngning av ventilation på Nyhemsskolan om 0,6 mkr och Sandens förskola som revs efter en brand 3,6 mkr.

Det fanns en riskreserv i fastighetsenhetens budget men denna räckte inte till för att täcka de ökade nedskrivningskostnaderna som skett under 2018.

Transportenhetens interna transportverksamhet visar ett underskott på 0,6 mkr. På kostnadssidan har verksamheten fått stora kostnader för OB-ersättning samt kostnader för övertid som saknats i budget. Verksamheten har haft svårigheter att få tag på vikarier vilket gett övertidskostnader för ordinarie personal. Vidare blev intäkter från färdtjänst mindre än budgeterat. Möjlig orsak till minskad färdtjänst är sommarens varma väder.

Prognossäkerhet

Sektor samhällsbyggnad redovisar ett nollresultat efter genomförda interna omfördelningar. Kommunens ledningsgrupp beslutade att de över- och underskott som härrör från intern försäljning inom kommunen fördelas

till köpande sektorer efter bestämda fördelningsnycklar. Omfördelning har skett av måltidsverksamhetens överskott på cirka 3,2 mkr, lokalvårdsverksamhetens underskott 2,8 mkr, fastighetsförvaltningen 1,2 mkr samt transportenheten 0,6 mkr. En del i det totala underskottet om 2,6 mkr är en belastande omfördelning från bemaningscentralen om 0,5 mkr. Vid beräkning av prognosavvikelse har omfördelningen från internservicefunktionerna undantagits då detta inte var känt vid prognostillfället.

I tertialrapport 2 var prognosen för sektor samhällsbyggnad ett underskott med 1,3 mkr, resultatet innan omfördelningarna var ett underskott med 0,6 mkr, vilket ger en avvikelse med 0,6 mkr eller 0,8 procent.

SEKTOR UTBILDNING

Den 1 januari 2018 slogs sektor barn och utbildning och delar av kultur och bildning samman. De ersattes av en ny utbildningssektor för hela utbildningsverksamheten i Finspångs kommun. Syftet med att samla all utbildning under ett ansvar var att skapa en pedagogisk helhet samt en mer likvärdig och resurseffektiv verksamhet.

Vid årets slut uppgick sektorns totala nettobudget till 518 mkr. En budget som till största del bygger på volymtilldelning. Mindre delar – administration, särskola och vuxenutbildning erhåller rambudget. Till detta kommer ytterligare medel i form av intäkter: taxor och avgifter, statsbidrag främst från Skolverket och Migrationsverket samt försäljning av verksamhet/interkommunala intäkter. Sektorns totala bruttobudget blev 595 mkr.

Sektor utbildning har under året 2018 lagt ner stort arbete att få en ekonomi i balans och kontroll på kostnaderna. Arbetet har präglats av transparens och delaktighet. Alla chefer inom sektorn har tillsammans tagit ett stort ansvar för att minska kostnaderna för ekonomin totalt. En ökad samverkan med personalplanering inför höstterminen möjliggjorde att sektorn kunde minska antalet anställda med cirka 45 medarbetare. Detta tillsammans med en restriktiv vikarieanskaffning gör att verksamheternas arbetsmiljö varit hårt ansträngd. Grundskolans verksamhet tilldelades under hösten ett statsbidrag för

SEKTOR UTBILDNING EKONOMI (tkr)	INTÄKTER			KOSTNADER		NETTO		Avvikelse 2018
	Netto- kostnad 2017	Budget 2018	Bokslut 2018	Budget 2018	Bokslut 2018	Netto- kostnad 2018	Netto- budget 2018	
Utbildning gemensamt	-16 283	2 989	1 993	-16 663	-18 608	-16 615	-13 674	-2 941
Central barn- och elevhälsa	-13 927	1 282	1 792	-19 236	-18 971	-17 179	-17 954	775
Grundskola	-240 974	31 784	32 720	-276 440	-287 828	-255 108	-244 656	-10 452
Förskola	-134 742	22 259	23 476	-160 882	-164 275	-140 799	-138 623	-2 176
Gymnasiet	-94 859	12 859	21 366	-105 268	-118 382	-97 016	-92 409	-4 607
Vuxenutbildning	-13 069	6 425	10 601	-16 935	-22 580	-11 979	-10 510	-1 469
Årets resultat	-513 854	77 598	91 948	-595 424	-630 644	-538 696	-517 826	-20 870

likvärdighetsarbete som möjliggjorde att minskningen av personal kunde dämpas något.

Budgetarbetet inför 2018

Bergska gymnasiet fick hyreshöjning med 2,4 mkr, elevhälsans nya lokaler gav en hyresökning på 0,8 mkr. Förskolan har haft brist på lokaler och en ny förskola, Högklint, öppnades i april.

Storängsskolans behov av mer yta har genererat en ökad kostnad i form av förhyrda moduler.

Finspång har flera små enheter både inom förskolan och skolan. Det kan i små enheter vara en utmaning i att möta vårdnadshavarnas omsorgsbehov, klara läroplanens alla obligatoriska ämnen inom grundskola och samtidigt få en budget i balans.

Arbetet med att skapa trygghet och studiero vid två av sektorns skolor har genererat ökade kostnader. En utfasning av kostnaderna kommer att ske under 2019. Läraravtalet, det lokalt förhandlade avtalet, gav en kostnadsökning för löner under 2018 med ca 3,9 mkr. Generellt så har också lönerna för lärare ökat markant under de senaste åren, så kallad löneglidning, detta visar sig tydligt vid nyrekryteringar av behöriga lärare.

Sektorn gav en budgettilldelning till verksamheterna med ett sparbetning på 1,3 procent. I slutfasen av budgetarbetet fick respektive chefsområde redovisa vilka åtgärder de planerade för att komma i bättre ekonomisk balans. Den främsta åtgärden var att inte återbesätta tjänster för visstidsanställd personal.

Uppföljning av sektorns totala personalkostnader för höstterminen visar på klart lägre kostnader jämfört med vårterminen. I genomsnitt minskade personalkostnaderna med 2 mkr per månad.

Budgetföljsamhet

Utbildning gemensamt hade ett ingående underskott på 3,6 mkr som underbalans av budget. I budgetarbetet togs beslut att inte låta detta belasta verksamheterna som redan var hårt ansträngda.

Grundskolan inklusive fritidshem och grundsärskola hade ett ingående underskott på 5,5 mkr på övergripande nivå. Intäkterna från Migrationsverket och riktade statsbidrag blev 3,2 mkr lägre än beräknat. Antalet elever som ger kommunen rätt till bidrag från Migrationsverket har blivit färre än förväntat. Utfallet för några riktade statsbidrag underskrider budget. Intäkterna från andra kommuner för grundskoleplatser blev 0,7 mkr lägre än budgeterat. Fler elever än förväntat har gått i andra kommuner och friskolor vilket ger ett underskott på 0,5 mkr. Omfördelningen av kostnader för lokalvård, fastigheter och transporter ger en nettokostnadsökning med 0,7 mkr. Personalkostnader för ledning av grundskolans rektorsområden överstiger budget med 0,4 mkr.

Grundskolans rektorsområden inklusive fritidshem och grundsärskola visar tillsammans ett underskott på 4,9 mkr. Det handlar i stort sett om personalkostnader. Detta trots de åtgärder som redovisats ovan med relativt stora personalneddragningar. Flertalet skolor upplever problem med att tillse de extra resurser som behövs för barn med behov av särskilt stöd.

När det gäller Rejmyre och Hällestads rektorsområden, med några relativt sett små skolenheter, så räcker inte tilldelad elevpeng för att klara bemanningen och en budget i balans på respektive enhet.

Grundskolan har haft ett ökat elevantal, under hösten totalt 42 elever, en verksamhet som i grunden är en mycket personalkrävande. Grosvadsskolan hade ett större underskott med sig in i 2018. Nyhemsskolan 7-9 ser en tillfällig elevminskning om cirka 30 elever från och med



höstterminen 2018 och får då problem med anpassning under ett läsår.

Förskolan övergripande visar underskott med totalt 1,9 mkr. Utfallet för riktade statsbidrag blev lägre än budgeterat, bland annat bidraget för mindre barngrupper i förskolan, avvikelse totalt 0,3 mkr.

Köpta platser i andra kommuner och fristående friskolor överskred budget med 0,3 mkr. Omfördelningen av kostnader för lokalvård, fastigheter och bemanningscentralen ger en nettokostnadsökning med 1,3 mkr. Personalkostnader för ledning av förskolans chefsområden överstiger budget med 0,4 mkr. Kostnaden för måltider blev 0,4 mkr lägre än budget.

Av förskolans sex chefsområden har fem hållit sina budgetramar och redovisar tillsammans ett överskott på 1,9 mkr. De har lyckats anpassa sin bemanning och övriga kostnader till givna budgetramar trots en relativt stram budgettilldelning. Effektiv personalplanering och lägre vikarieutnyttjande har varit framgångsfaktorer kostnads- mässigt. Ett område av de fem har flera små förskolor och problemet är då att klara bemanningen med hög servicegrad, nu visar området ändå nollresultat.

Gymnasiet Bergska Bildningen, nationella program redovisar ett underskott på 5,9 mkr. Underskottet beror till viss del på en felräkning av elevantalet vilket gav en för högt satt elevpeng. Personalkostnaderna visar underskott med 1,8 mkr. En missbedömning av kostnaden för skolbibliotek och skolmåltider medförde ett underskott med 0,7 mkr. Läromedel, förbrukningsinventarier transporter, IT och kostnader för lärlingsplatser ger tillsammans ett underskott på 1,5 mkr. Intäkterna i verksamheten, främst statsbidrag för lärlingar, översteg budget med 1,7 mkr. Elevantalet har ökat med 50 elever från vårterminen till höstterminen.

Gymnasiet Bergska Introduktionsprogrammen (IM) och gymnasiesärskolan visar underskott med 4,4 mkr. IM har haft 30 elever färre under året och därmed en budgetram som var cirka 3,2 mkr mindre än året innan. Omfattande personalneddragningar gjordes inför höstterminen. Dessutom hade verksamheten också höjda hyreskostnader på grund av ombyggnation med cirka 2 mkr jämfört med 2017. Vid årets början lades en underfinansiering på 3,1 mkr, denna har inte kunnat hämtas in. Omfördelningen av kostnader för lokalvård, fastigheter och transporter ger en nettokostnadsökning med 0,7 mkr. Personalkostnaden översteg budget med 1,2 mkr, en intäkt från projektet Plug-in gav överskott med 0,5 mkr.

Gymnasiet externt visar underskott på kostnadssidan med 5,6 mkr. Antalet externa elever har ökat med 32 stycken från vårterminen till höstterminen, inklusive en ökning av elever på specialskolor med tre elever. Intäkterna visar dock överskott med 4,6 mkr så nettot för externt gymnasium blir ett underskott på 1,0 mkr. Intäkterna ökar till följd av att fler elever än förväntat från andra kommuner går på gymnasiet Bildningen (+0,6 mkr) och att återsökningen av moms gav tillskott på 1,1 mkr. Återsökningar från

Migrationsverket gav ett överskott på 2,9 mkr.

Nettoresultatet för hela gymnasieverksamheten är ett underskott på 4,6 mkr. Centralt avsatta medel för elevpeng bidrar till nettoresultatet med ett överskott på 6,6 mkr.

Vuxenutbildningens verksamhet finansieras dels med rambudget på 10,1 mkr och dels med bidrag, främst statsbidrag, intäkter på 10,6 mkr. Verksamheten bedrivs dels i egen regi, personalbudget 12,2 mkr, men också via omfattande köp av utbildning. Verksamheten har budgeterat både intäkter från bidrag och kostnader för köp av utbildning allt för lågt, i relation till faktiskt utfall. Underskottet har främst uppkommit i verksamhetens omkostnader, lokaler visar underskott med 0,4 mkr, en uppgradering av IT-system har gjorts för 0,4 mkr. Detta tillsammans med de löpande IT-kostnaderna medförde att budgeten överskreds med 0,9 mkr. Inköp av läromedel och förbrukningsinventarier överskred budget med 0,5 mkr.

Omfördelningen från internservicefunktionerna belastar belastar sektor utbildning med -0,5 mkr från bemanningscentralen, - 1,8 mkr från lokalvården, +2,5 mkr från kostenheten, -0,3 mkr tkr från transportenheten och -0,4 mkr från fastigheter. Nettoresultatet av omfördelningarna blir -0,4 mkr.

Dessa poster har lagts i resultatet i proportion till verksamheternas totala nyttjande av respektive resurs. Den stora justeringen för kost och måltid gör att sektorn hamnar på budgeterad nivå för dessa kostnader. Justering för nettoresultatet har ej gjorts när det gäller sektorns prognoser eftersom nettosumman, -0,4 mkr, är relativt liten i förhållande till sektorns totala nettokostnad, 539 mkr.

Prognossäkerhet

Resultatet innan omfördelning i bokslutet är -20,5 mkr, det avviker med 1,2 mkr från prognosen i augusti. Det ger en prognosavvikelse med 0,2 procent i relation till total nettokostnad på 539 mkr. Målet i strategisk plan är att avvikelsen ska vara mindre än 0,5 procent.

Analys av vissa intäkter och kostnader

En analys av intäkter och kostnader för verksamheterna visar på några tydliga trender. Intäkterna inom grundskoleverksamheten har haft en dramatisk utveckling från 22 mkr 2015 till 42 mkr 2017. En nedgång syns 2018 då intäkterna landar på 33 mkr. Ökningen över tid förklaras till största del av ökade bidrag från Migrationsverket för asylsökande elever och från Skolverket för riktade statsbidrag för olika typer av satsningar.

En annan tydlig trend är de ökade kostnaderna för lärarpersonal. Detta förklaras i sin tur av flera delar, karriärtjänster och lärarlönelyft, dessa är statsbidragsfinansierade. Kommunen har ett nytt arbetstidsavtal för lärare som ger högre löner, detta har finansierats utan ramtillskott. Löneglidning som visar sig tydligt vid nyrekryteringstillfällen. Trots dessa kostnadsdrivande

faktorer, och en volymökning i verksamheten, så visar grundskolans personalkostnader brutto 2018 en ökning med endast 1,1 mkr eller 0,6 procent. Förklaringen är de personalneddragningar som gjorts under året. 2016 och 2017 ökade motsvarande kostnader med 17 respektive 8,5 procent. Kostnaderna för den grundskoleverksamhet som kommunen köper externt har ökat från 15,7 mkr 2015 till 19,1 mkr 2018. Denna förändring beror till största del på att fler elever går interkommunalt eller i friskolor.

När det gäller förskolan finns det inga lika tydliga trender men ett par delar är värda att påpeka.

Kostnaderna för den verksamhet som kommunen köper externt har ökat från 11,7 mkr 2015 till 17,0 mkr 2018. Denna förändring beror till största del på att fler barn går interkommunalt eller i fristående förskolor. Personalkostnaderna, brutto, har ökat med 2 respektive 7,9 procent från 2015 till 2017. Ökningen 2018 blir endast 2,6 procent trots volymökning och en extra satsning på förskolläraernas löner. Löneutvecklingen har över tid inte varit lika stor inom förskolan. Personalkostnaden som andel av totalkostnaderna har sjunkit från 66 till 64 procent från 2015 till 2018. Intäktsförändringen för förskolan är inte lika dramatisk som i grundskolan. 2015 var intäkterna 20,9 mkr och 2018 var de 23,5 mkr.

Antalet olika statsbidrag och volymen i pengar är väsentligt lägre inom förskolan.

För gymnasieverksamheten har bruttokostnaden för extern verksamhet, de platser som kommunen köper av andra kommuner och friskolor, ökat betydligt 2018. Värdet har legat relativt konstant på 51 mkr de senaste 4 åren. 2018 landar kostnaden på 56 mkr. Fler elever har valt att gå externt.

Intäkterna för bidrag från Migrationsverket blev 9,1 mkr för 2018 en ökning med 4,5 mkr från 2017. Väsentligt fler elever som gav kommunen rätt att söka bidrag har gått i gymnasieverksamheten både externt och i den egna gymnasieskolan.

POLITISK VERKSAMHET

Kommunfullmäktige hade under året lägre kostnader för avtackning av jubilarer och nationaldagsfirande. Arbetet med införandet av ett nytt voteringsystem påbörjades och beräknas slutföras nästa år, vilket innebar en förskjutning av drifts- och kapitalkostnader.

Kommunstyrelsen beslutade under året om ekonomiskt omställningsstöd till förtroendevalda vilket påverkade årets resultat.

Revisionen hade under året lägre kostnader för externa konsultuppdrag och arvoden.

Överförmyndaren gjorde under året en översyn av ersättningsnivåer för godemän vilket medförde kostnadsänkningar. Överförmyndarens verksamhet hanterade även godemanskap för ensamkommande barn, där kommunens kostnad minskade jämfört med tidigare år som följd av färre ärenden.

Inför årets val beslutade **valnämnden** om att höja ordförandearvoden och timersättningar efter en jämförelse med andra kommuner. En förstärkt bemanning sattes in under kvällstid vid förtidsröstningen och under valdagen. Jämfört med valet 2014 förtidsröstade 600 fler personer, framförallt i vallokalen på Arena Grosvad.

KOMMUNGEMENSAMMA KOSTNADER OCH INTÄKTER

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

Bokslutet för kommunens gemensamma kostnader och intäkter visade ett överskott. Av årets utvecklingsmedel omfördelades 2,3 mkr till olika projekt, däribland 0,9 mkr till centrumutveckling av Bergslagstorget och 0,6 mkr för fortsatt arbete med sjuk-frisktjänst. Lokalpoolen visade ett underskott för tomställda lokaler i Bergska skolan,

POLITISK VERKSAMHET EKONOMI (tkr)	Netto- kostnad 2017	INTÄKTER		KOSTNADER		NETTO		Avvikelse 2018
		Budget 2018	Bokslut 2018	Budget 2018	Bokslut 2018	Netto- kostnad 2018	Netto- budget 2018	
Kommunfullmäktige	-2 995	0	0	-4 502	-3 267	-3 267	-4 502	1 235
varav beredningar	-505	0	0	-691	-548	-548	-691	143
Kommunstyrelsen	-5 624	0	0	-5 538	-6 695	-6 695	-5 538	-1 157
varav KS medel för oförutsedda behov	-170	0	0	-723	-174	-174	-723	549
varav social myndighetsnämnd	-313	0	0	-297	-277	-277	-297	20
Överförmyndaren	-3 431	1 269	1 091	-3 722	-3 732	-2 641	-2 453	-188
Bygg- och miljönämnden	-148	0	0	-129	-100	-100	-129	29
Revisionen	-941	0	0	-1 219	-769	-769	-1 219	450
Valnämnden	-32	485	433	-1 185	-1 333	-900	-700	-200
Årets resultat	-13 171	1 754	1 524	-16 295	-15 896	-14 372	-14 541	169

Högskint och Sandens förskola. Vid bokslutet fanns pågående investeringsprojekt som inte hade aktiverats vilket gav en resultatpåverkan med 11 mkr. Start av öppen förskola beräknas till år 2019, vilket medförde en förskjutning av kostnaderna till nästa år. För året 2018 avsattes 14,8 mkr i medel för särskilda satsningar, däribland digitalisering i grundskolan i syfte att förbättra resultatet, barnomsorg på obekvämt arbetstid och gymnasiet. Särskilda satsningar till nytt LSS-boende, vägföreningar och fritidsaktiviteter för äldre ungdomar blev inte aktuella under året.

FINANSENHETEN

Kommunens finansiering från skatteintäkter och generella statsbidrag visade på lägre skatteintäkter som följd av återbetalning av skattemedel för 2017. Den preliminära slutavräkningen för 2018 års skatteintäkter var negativ men inte så mycket som var budgeterat. Utjämningssystemet medförde lägre generella statsbidrag under året, vilket delvis motverkades av att kommunen beviljades ett bidrag från Boverket för ökat bostadsbyggande, statsbidrag till extratjänster samt ett tillfälligt kommunbidrag utifrån mottagande av antalet ensamkommande unga.

KOMMUNGEMENSAMMA KOSTNADER OCH INTÄKTER EKONOMI (tkr)	Netto- kostnad 2017	INTÄKTER		KOSTNADER		NETTO		Avvikelse 2018	
		Budget 2018	Bokslut 2018	Ram- justerat 2018	Budget 2018	Bokslut 2018	Netto- kostnad 2018		Netto- budget 2018
Lönepott	0	0	0	-41 958	40 021	0	0	-1 937	1 937
Lokalpool	-1 865	0	0	-1 048	0	-1 959	-1 959	-1 048	-911
Centrala medel omplacering o rehab.	-324	0	16	-363	0	-199	-183	-363	180
Samordningsförbundet	-573	0	0	-600	0	-542	-542	-600	58
Landsbygdsutveckling	-267	0	0	-310	0	-267	-267	-310	43
Mellanskillnad CNG	-600	0	0	0	0	-900	-900	0	-900
Ledarutvecklingsinsatser	-151	0	0	-258	0	-273	-273	-258	-15
Partsgemensam kompetensutveckling	-133	0	0	-175	0	-140	-140	-175	35
Kompetensutvecklingsmedel	-218	0	0	-310	0	-343	-343	-310	-33
Utvecklingsmedel	0	0	0	-5 574	2 289	0	0	-3 285	3 285
Medlemskap CKS	-367	0	0	-375	0	-370	-370	-375	5
Säkerhetsskydd/samordnare våldsbej- kande extremism	0	0	0	-700	0	0	0	-700	700
Upplösning fonderade flyktingmedel	2 000	14 000	14 000	0	0	0	14 000	14 000	0
Personalsociala åtgärder	-334	0	0	-300	0	-325	-325	-300	-25
Kulturyta Rejmyre	-200	0	0	-200	0	-200	-200	-200	0
Sjuk-frisktjänst	-135	0	0	0	-565	-592	-592	-565	-27
Medarbetarenkät, Helix mm	-315	0	0	-517	0	-238	-238	-517	279
Internränta nya investeringar	0	0	0	-7 811	3 685	0	0	-4 126	4 126
Avskrivningar nya investeringar	0	0	0	-10 872	3 561	0	0	-7 311	7 311
Öppen förskola	0	0	0	0	-1 000	0	0	-1 000	1 000
Skolbibliotek	0	0	0	0	-200	0	0	-200	200
Medel för särskilda satsningar	0	0	0	-14 800	10 160	0	0	-4 640	4 640
Årets resultat	-3 482	14 000	14 016	-86 171	57 951	-6 348	7 668	-14 220	21 888

FINANSENHETEN EKONOMI (tkr)	Netto- kostnad 2017	INTÄKTER		KOSTNADER		NETTO		Avvikelse 2018
		Budget 2018	Bokslut 2018	Budget 2018	Bokslut 2018	Netto- kostnad 2018	Netto- budget 2018	
Skatteintäkter och generella statsbidrag	1 250 396	1 289 408	1 283 997	0	0	1 283 997	1 289 408	-5 411
Finansiella kostnader och intäkter	28 146	34 162	35 014	-4 343	-2 987	32 027	29 819	2 208
Övriga kommungemensamma kostna- der och intäkter	5 146	0	2 294	400	-3 427	-1 133	400	-1 533
Pensionsmedelsportfölj	2 884	704	9 235	-108	-684	8 551	596	7 955
Internbanken	-2 834	22 420	19 319	-25 473	-20 023	-704	-3 053	2 349
Statsbidrag migrationsverket permanet uppehållstillstånd	537	350	12 435	0	-208	12 227	350	11 877
Personalomkostnadspåslag och arbets- givaravgifter	45 449	223 559	268 391	-181 429	-220 747	47 644	42 130	5 514
Pensioner och löneskatt	-82 513	0	0	-78 250	-87 251	-87 251	-78 250	-9 001
Årets resultat	1 247 211	1 570 603	1 630 685	-289 203	-335 327	1 295 358	1 281 400	13 958

På Kommuninvests årsstämma beslutades om utdelning av 2017 års överskott, vilket innebar ökade intäkter i form av utdelning och ränta med 2 mkr jämfört med budgeterat.

Kommunen redovisade reavinster för markförsäljning med totalt 4,7 mkr. Övriga kommungemensamma kostnader och intäkter inkluderade även kostnader avseende förgävesprojekteringar inom främst fastighetsförvaltning och samhällsplanering samt rivningskostnader för Sandens förskola.

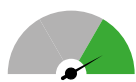
Under året togs beslut att avyttra pensionsmedelsplaceringar i syfte att erhålla en mer etisk och fossilfri placeringsinriktning och som en konsekvens av osäkerhet på de finansiella marknaderna. Försäljningarna innebar reavinster med 8 mkr.

Internbanken redovisade netto ett överskott som en följd av låg snittränta och lägre räntekostnader för upptagna lån.

Erhållna schablonbidrag för personer med permanent uppehållstillstånd som inte förbrukades under året periodiserades för att användas som integrationsfrämjande insatser under etableringsperioden. Migrationsverket lämnade ett positivt besked angående kommunens rätt till det statsbidrag som tidigare reserverades på grund av misstänkt dubbelutbetalning. Beslutet innebar en resultatpåverkan med 11,8 mkr.

Ökade lönekostnader i kommunen medförde även en ökad intern intäkt för PO-pålägg (personalomkostnadspålägg) än budgeterat. Pensionskostnaderna ökade med 9 mkr som följd av en ökad avsättning för förmånsbestämd ålderspension och särskild avtalspension, extra pensionsinbetalningar för alternativ tjänstepension, förtida uttag av pension och slutavräkning för pensionskostnader för 2017.

MÅL:



FINSPÅNGS KOMMUN SKA HA EN HÅLLBAR EKONOMISK UTVECKLING

Bedömningen är att kommunens sektorer bedriver ett idogt arbete för att skapa en långsiktigt hållbar ekonomisk utveckling. I sektorernas beskrivning nedan återfinns en rad förbättringsåtgärder med syfte att skapa en hållbar ekonomisk utveckling. Flera av dem har fått genomslag och effekt under 2018 medan andra väntas få effekt under 2019-2020.

Ett tecken på hållbar ekonomisk utveckling är kommunens soliditet eller skuldsättningsgrad. Under året har soliditeten förstärkts ytterligare både till följd av ett överskott i resultaträkningen och en sjunkande ansvarsförbindelse för pensioner. Kommunen har ett långsiktigt mål att ha ett överskott som motsvarar två procent av skatter och generella statsbidrag. På kort sikt har kommunfullmäktige bestämt att en procent är tillräckligt när kommunens ekonomi är ansträngd. Både resultatmålet och soliditetsmålet nås.

Sektor vård och omsorg

En framgångsfaktor för en hållbar ekonomisk utveckling har varit den resursfördelningsmodell för de särskilda boendena som fungerat över flera år. Inom hemtjänsten har sektorn god kontroll av biståndsbedömda timmar samt schemaplanering inom hemtjänsten. God kontroll i övrigt i verksamheten och ett klimat där medarbetare vågar pröva nytt är ytterligare några av framgångsfaktorerna.

Sektorn har en god ekonomi och därmed relativt goda förutsättningar inför framtiden. Samtidigt står verksamheten inför enorma utmaningar i ett ökat antal äldre och ökade behov hos de äldre i kombination med personalbrist inom omsorgsyren. Detta kräver att sektorn är innovativ i förhållningssätt och resursutnyttjande.

För att klara framtidens resursbehov och rekryteringsutmaningar måste digitaliseringen bli en naturlig del av verksamheten, diskussioner om skälig levnadsnivå måste föras och verksamhetens processer måste analyseras och effektiviseras för att få bort spilltid eller icke värdeskapande delar.

Sektorn har en hög vikarieomfattning. En av tre årsarbetare är en vikarie. Detta har påverkan på arbetsmiljö, sjukfrånvaro, effektivitet och kontinuitet. Utifrån detta och projekt översyn av processer inom bemanning skapades ett uppdrag med fokus på rätt grundbemanning som påbörjades under hösten och kommer att fortsätta under 2019. Uppdraget innebär att alla enheter ska ha uppdaterade bemanningskrav för att säkra att rätt person med rätt kompetens är på rätt plats vid rätt tid. Målet med uppdraget är att vara en attraktiv arbetsplats, minska overtiden, minska sjukfrånvaron samt minska vikarieomfattningen.

Enhetscheferna för särskilda boenden har inrättat en ny rutin gällande in- och utflyttning för att korta ner tidsintervallet mellan att en lägenhet blir ledig och att den är färdigställd för inflyttning. Den tomma platsen på ett äldreboende är den i särklass dyraste platsen.

Inköpsavtal har följts mer noggrant då flera enheter har utsett inköpsansvariga för att få en bättre översyn av inköpen. Gemensamma förråd har upprättats. Åtgärden har redan visat effekt i form av lägre kostnader för material så som inkontinensskydd, livsmedel och kemisktekniska produkter.

Sektorn har under året infört nyckelfri hemtjänst. Tjänsten har lett till tidseffektivisering av nyckelhantering samt en ökad säkerhet för brukare och medarbetare. Medarbetarna är nöjda med tjänsten som innebär att man inte behöver åka till en kund för att till exempel släppa in kommunrehabiliteringen eller att hemtjänstpersonalen inte behöver byta nycklar med varandra. Det har medfört kortare ledtider, mindre stress och gett ökad trygghet.

Storängsgården har svårigheter med samordning av personalresurser i dagsläget då det är stora fysiska avstånd mellan avdelningarna. De fyra demensavdelningarna är låsta och på olika våningsplan, vilket försvårar samverkan och kräver extrapersonal vid vårdtyngdstoppar. En omorganisering och ombyggnation av dessa

avdelningarna var klar strax innan årsskiftet vilket innebär bättre möjligheter för samordning och samverkan.

En stor kostnad inom vård och omsorg är hemtjänstens bilar. Det handlar både om felaktiga leasingavtal och skador med självrisker som följd. Leasingavtal bestämmer hur många mil som får köras och när det inte stämmer med faktiska körda mil innebär det en merkostnad. För att skapa en helhetssyn över sektorns bilar och på sikt minska kostnaderna för över- och undermil, har sektorn beslutat att skapa en bilpool med en bilansvarig. Den bilansvariga ska ha överblick över bilarnas körda mil och hjälpa enheterna att skriva korrekta avtal. Ett antal avtal har hunnit bytas ut med mer korrekta avtal som långsiktigt bör ge resultat.

Sektor social omsorg

Sektor social omsorg har under året omorganiserat. Individ- och familjeomsorgen (IFO) utförare och myndighetskontoret har slagits ihop och fyra gruppchefstjänster har tillsatts. Omorganisationen har skapat ett mer nära ledarskap där arbetet fördelas på ett annat sätt och medarbetarna får ökat stöd och en tydligare styrning. Målet är att medarbetarna väljer att stanna längre på sina tjänster, vilket ännu inte analyserats. Omorganisationen har medfört minskade konsultkostnader under 2018 och dessa kostnader ser ut att kunna undvikas helt framöver. Även vikariekostnaderna har minskat då verksamheterna samarbetar mer över gränserna vid semestrar och kortare frånvaro.

Sektorn har prioriterat att starta ett analys- och utvecklingsarbete för placeringar vuxna. Utifrån detta analysarbete har åtgärder vidtagits för att förhindra en negativ kostnadsutveckling av placeringskostnader för vuxna, kostnaderna ser ut att minska väsentligt under 2018.

Inom den nya IFO-organisationen har flera nya arbetsätt införts för att arbeta stödjande och förebyggande för att därmed undvika nya placeringar.

Det arbetas aktivt för att skapa möjligheter för hemtagande av externa LSS placeringar. Kostnaden för en extern placering är mellan 0,5-3 mkr dyrare än egna placeringar på gruppboende. Kommunens boenden är i dagsläget fullbelagda och det finns behov av utökning med ytterligare minst två LSS- boenden.

Inom personlig assistans har en grupp med ambulerande personal skapats för att skapa ökad kvalitet och kontinuitet hos brukare samt för att ersätta dyra interna tjänsteköp. Den nya organisationen kommer att utvärderas under 2019. Verksamheterna har börjat se över schemaläggning av personal jämfört med beviljade timmar från Försäkringskassan för att säkerställa överensstämmelsen.

Inom sektorns boenden för ensamkommande barn och ungdomar har arbete inriktats på att anpassa verksamheten allt eftersom behovet av platser totalt har minskat. Sektorn har lyckats väl med att minska verksamheten efter förutsättningarna.

Sektor utbildning

Inom sektor utbildning har ett omfattande arbete skett för att få budget i balans.

Omorganisationen av sektorn innebär ökad styrning och kontroll av ekonomin. Den nybildade ledningsgruppen tar ett gemensamt ansvar för sektorns totala ekonomi. Det sker budgetuppföljningar med verksamhetscheferna kontinuerligt. En ökad transparens finns i hela ekonomiarbetet då budgeten presenteras som en helhet på månadsvisa chefsmöten. Sektorns chefer har via ekonomiavdelningen deltagit i utbildning i budgetarbete. En ökad samverkan sker mellan chefer och rektorer gällande personalplaneringen. Förskolans verksamhet har genom ett utvecklingsarbete höjt grundbemanningen för att på så sätt öka både kvaliteten, minskat antal vuxna som barnen möter och minska kostnaderna.

Under året har en utredning gällande skolmåltiderna påbörjats. Utredningen sker i samverkan mellan sektor utbildning och samhällsbyggnad under ledning av ekonomi- och styrningsavdelningen. Under hösten påbörjades också en utredning kring förskolans- och grundskolans framtida organisation. Antalet barn och elever ökar stadigt i Finspångs kommun och för att få både en kostnadseffektiv och högkvalitativ verksamhet blir planeringsarbetet av skolans fysiska miljö viktig.

Ledningsstab

Under året har arbetet fortsatt med att sprida kunskap om styrmodellen och de mål, indikatorer och styrtalet som verksamheten ska sträva efter att uppfylla. Syftet är att kunskapen om målen via enhetscheferna ska nå ut till medarbetarna. Genom att utveckla verksamhetsplaneringen med aktivitetsplaner och nyckeltal på enhetsnivå ska alla medarbetare engageras. Samtliga chefer har också deltagit i en halvdags chefsutbildning kring kommunens ekonomistyrning.

Rätt bemanning vid rätt tidpunkt är en faktor som har stor påverkan på kommunens ekonomi. Kunskapen att optimera schemaläggningen kan vara avgörande för att en enhet ska klara av sitt uppdrag inom given budget eller inte. Övertiden ökar och det beror till stor del på brist på vikarier och på en ökad sjukfrånvaro. Den utökade sjukfrånvaron kan ha ett samband med den ökade övertiden. För att få stopp på detta läggs resurser på bemanningsplanering och schemaläggning, vilket görs genom att utbilda chefer, HR-personal, ekonomer, administratörer och schemaläggare, dels med inspirationsföreläsningar och dels med workshops för direkt berörda chefer.

Nästa faktor som har stor påverkan på en hållbar ekonomi är kommunens inköp av varor och tjänster. Under november månad antog kommunledningsgruppen ett förslag till inköpsorganisation vars syfte är att tydliggöra roller, öka kompetensen och att skapa förutsättningar för bättre samordning och planering.

Kommunfullmäktige har under året beslutat om visionen att bli 30 000 invånare år 2035. Detta kräver en långsiktig planering för boendemöjligheter och utbyggnad av den kommunala servicen. Parallellt med arbetet med en ny översiktsplan pågår kunskapsinsamling kring hur den ekonomiska planeringen ska anpassas. Arbetet med

att bygga en egen planeringsmodell med inspiration från andra kommuner och externa aktörer har påbörjats och kommer att fortgå under 2019.

Sektor samhällsbyggnad

Verksamhetsåret 2018 har inneburit ett extra stort fokus i samtliga av sektorns verksamhet för att utifrån trenden i den kommunala ekonomin aktivt kunna medverka till de besparingar som krävs för att bibehålla en kommun i ekonomisk balans.

Inom fastighetsenheten har ett stort samarbete skett tillsammans med förvaltningen i Vallonbygden för att tillse att kommunens alla lokaler har genomgått en statusbedömning samt att det finns ett planerat underhåll. Genomgången visar att det finns ett underhållsunderskott och att detta framförallt härrör sig till Bergska skolan. Med utgångspunkt från dessa genomgångar har underhållsförslag beretts i lokalgruppen. Det reinvesteringsbehov som kartlagts under 2018 för genomförande under 2019 har mer inriktning av att säkerställa att lagkrav uppfylls, såsom åtgärder efter obligatoriska ventilationskontroller, så kallade OVK, än att omvandla lokalerna för större verksamhetseffektivitet. Utifrån revisionskrav samt en strategi att inte bära med sig onödiga kostnader har icke värdehöjande åtgärder skrivits av under året.

Måltidsservice, tidigare år kost- och måltidsenheterna, har varit föremål för en genomlysning av den totala ekonomin men framför allt den debiteringsmodell som används för att godkänna samt debitera ut kostnader till de beställande verksamheterna. I en jämförelse med andra kommuner framkom bland annat att Finspångs kommun lade samtliga tillagningskostnader på lunchkostnaden i grundskolan medan andra kommuner även fördelade tillagningskostnader till frukost och mellanmål på fritids-

hemsverksamheten. Den fördelning som Finspång tillämpat har således visat en högre kostnad för grundskolan än de övriga kommunerna som främst varit orsakat av olika fördelningsnycklar. Besparingar har inom enheterna skett under året i form av mer ekonomiska recept, arbetsbesparande samt utbyten av råvaror och i samarbete med den nya kostnadsmodellen har ett gemensamt besparingsprogram arbetats fram. Ett arbete för att minska matsvinnet kommer bland annat att ske.

Lokalvårdsenheten har under många år dragits med underskott. Verksamheten har högre kostnader på grund av en högre sjukfrånvaro, rehabiliteringar samt en ojämn arbetsbelastning i kombination med heltidsnorm. Underskottet beror dock främst på att cirka 9 000 timmar årligen inte debiterats ut. Orsaken till underdebiteringen är bland annat att restid och förflyttningstid mellan arbetsställena inte debiterats ut i tillräcklig omfattning. Under 2018 har ett grundligt arbete gjort med att uppdatera samtliga lokalers ritningsunderlag då dessa är underlag för beställningar, ambitioner, samt debiteringar. Debiteringsmallen har reviderats så att lokalvårdstid respektive restid tydligt framgår för att främja en så kostnadseffektiv lokalvård som möjligt. Under 2019 finns nya kundmöten för upprättande av nya internavtal inplanerade. Utifrån resultat för 2019 kommer en fördjupad analys av resultatet att ske med justering av bemanningsstyrkan utifrån efterfrågad volym. Under 2019 kommer den externa lokalvården till främst Vallonbygden samt Finspångs Tekniska Verk (FTV) att upphöra då sådan lokalvård finns på marknaden. Nya och höjda priser inför reglering i enlighet med lagen om valfrihet (LOV) 2020 kommer också att beräknas så att restiden beaktas fullt ut. Resultatet av de besparingsinsatser som sker inom lokalvården bedöms nå full effekt först 2019.



Finspång på 5:e plats i länet av flest som nyttjade sommarlovskortet.
Foto: Robert Davidsson

Under året har en ny organisation införts för de tre enheterna lokalvårdsservice, måltidsservice samt måltidsservice och lokalvårdsservice. En ny chef har tillsatts för måltids- och lokalvårdsservice. Den nya organisationen ska bidra till att resurser ska används mer effektivt och att befintlig personal, som så önskar, ska få utökad tjänstegrad. Den nya organisationen har hittills bland annat lett till att:

- Tydligare roller för arbetsledare har tagits fram. Medarbetare som tidigare haft roll som kökschef samt instruktionsstäderska har nu rollen arbetsledare. Detta för att få mer lika roller och arbetsvillkor oavsett var i organisationen en arbetar.
- Närmare chefskap. Organisationen är delvis geografiskt placerad vilket gör att medarbetarna kan få en mer närvarande chef som inte behöver åka till lika många platser som tidigare.

- Bättre arbetsmiljö och en rimlig gruppstorlek för chefer. Grupperna har delats så att antalet medarbetare har fördelats jämnare mellan cheferna.
- Bättre ekonomi genom att en till exempel har delat grupperna geografiskt. Organisationen är mer tidseffektiv då det nu endast är en chef som har verksamhet i Rejmyre mot tidigare tre chefer.
- Möjlighet till heltidstjänster genom ökad flexibilitet mellan köksverksamhet och lokalvård.
- Ökad kunskapseffektivitet gällande kompetens- och utvecklingsområden.
- Beslut som påverkar lokalvårdsservice kan till viss del mötas upp med behov från måltidsservice. Lokalvårdare kan bland annat även tjänstgöra som måltidsbiträden och bistå i köket i till exempel matsalarna under den mer personalintensiva lunchen.

Transportenheten dras med utmaningarna att fylla den mindre fakturerbara tiden emellan skolskjutsarna. Att sjukresorna upphör under 2019 gör att intäkterna sjunker. Aktiva åtgärder är att börja att införskaffa fordon i stället för att leasa dessa så att användningstiden för fordonen kan ökas upp till cirka 6 år.



Sammanställd redovisning

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

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

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

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

KOMMUNENS BOLAG OCH UPPDRAGSFÖRETAG

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

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

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

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

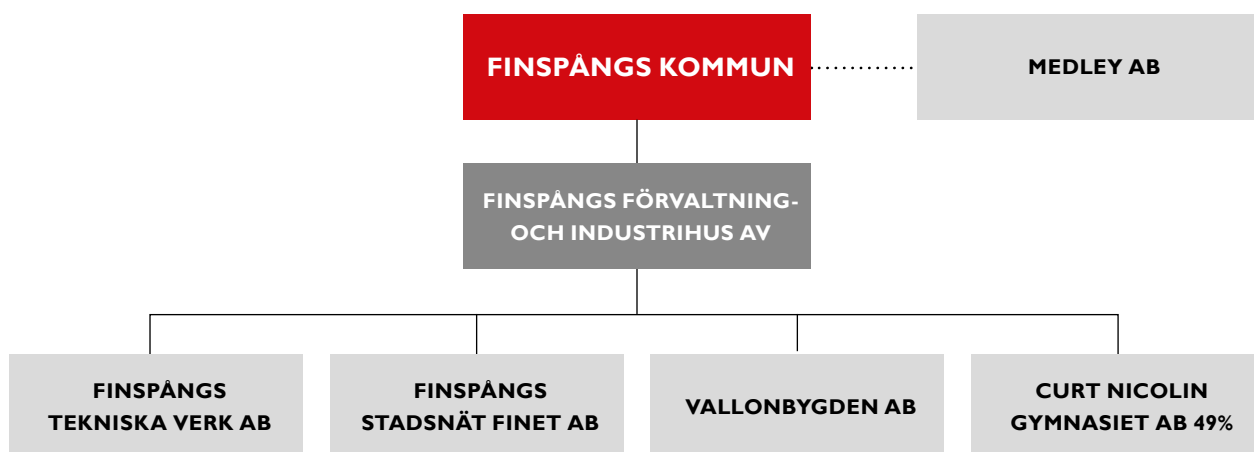
Finspångs Tekniska Verk AB har bland annat som uppgift att producera och distribuera fjärrvärme, tillhandahålla renvatten, omhänderta avloppsvatten, bedriva grustäkt samt ombesörja renhållning och avfallshantering.

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

Medley AB driver drygt 30 bad- och friskvårdscener i 21 kommuner runt om i Sverige. Avtalet med Finspångs kommun är det mest omfattande. Utöver äventyrsbadet ingår även bowlinghallen med restaurang. Medley ansvarar för driften av bandyplan, fotbollsplaner och idrottshall. Anläggningen i Finspång hade cirka 250 000 besök 2018.

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

Bilden nedan visar samtliga bolag i koncernen.



Koncerninterna förhållanden

Enhet	Ägd andel	Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
		Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
Finspångs kommun		0					
Finspångs Förvaltnings- och Industrihus AB	100%		0		1 209		
- Vallonbygden AB	100%			209			
- Finspångs Tekniska Verk AB	100%			1 000			
- Finspångs Stadsnät Finet AB	100%			0			

Enhet	Ägd andel	Försäljning		Räntor		Lån	
		Köpare	Säljare	Kostnader	Intäkter	Givare	Mottagare
Finspångs kommun		93 831	9 312		19 349	34 000	
Finspångs Förvaltnings- och Industrihus AB	100%	848	747	746			
- Vallonbygden AB	100%	4 989	66 920	10 021			40 000
- Finspångs Tekniska Verk AB	100%	2 579	21 324	7 309			-16 000
- Finspångs Stadsnät Finet AB	100%	896	4 840	1 273			10 000

RESULTAT OCH KAPACITET

Koncernens interna fodringar och skulder uppgick till 13 mkr, om man bortser från vidareutlåningen inom koncernen, som vid bokslutet uppgick till 869 mkr. Efter eliminering av interna poster och reavinster redovisade kommunkoncernen ett överskott med 48 mkr, där 22 mkr kommer från Finspångs kommun.

En koncerns soliditet mäter andelen eget kapital i förhållande till de totala tillgångarna och kan sägas vara ett uttryck för den finansiella styrkan på lång sikt. Ett viktigt kriterium gällande soliditeten och god ekonomi är att soliditeten över tid bibehålls eller utvecklas i positiv riktning. Soliditeten uppgår till 32 procent, vilket anses vara en tillfredsställande nivå. Koncernen bibehåller nivån från föregående år.

NYCKELTAL Kommunkoncernen (mkr)	2016	2017	2018
Bruttoomsättning	575	566	580
Balansomslutning	2 253	2 291	2 410
Årets resultat	107	60	48
Soliditet (%)	30	32	32
Antal fast anställda	1 824	1 882	1 902

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 löpande utgifter utan besvär. Merparten av de ägda bolagen och kommunen har en god kassalikviditet. Kassalikviditeten uppgick till 111 procent för koncernen. En kassalikviditet som överstiger 100 procent innebär att samtliga kortfristiga skulder kan betalas om de förfaller till betalning.

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

FINSPÅNGS FÖRVALTNINGS- OCH INDUSTRIHUS AB (FFIA)

Årets verksamhet

NYCKELTAL, moderbolag (mkr)	2016	2017	2018
Bruttoomsättning	3,1	3,4	3,4
Balansomslutning	85	87	84
Årets resultat	-1	2,3	0
Investeringsvolym	0,1	0	0
Soliditet (%)	45	46	48
Antal fast anställda	0	0	0

FINSPÅNGS TEKNISKA VERK AB

Årets verksamhet

Verksamheten under året för Finspångs Tekniska Verk AB (FTV) har främst handlat om en fortsatt utveckling av verksamheten. Ett starkt fokus har legat på fortsatt effektivisering och förnyelse av tekniska verkens processer. FTV har bland annat fortsatt stärka sin kostnadskontroll gällande inköp genom upphandlingar.

Vi har fortsatt utveckla verksamheten inom Energi där arbetet med förebyggande underhåll har höjts flera nivåer vilket lett till ökad effektivitet och mindre driftsstörningar. Under sommarens revision i Värmeverket genomfördes återkommande årligt underhåll av Avfallspannan. På biopannan har alla tuber i rökgasugnen bytts ut då de var slita, vilket har givit en effektökning med nästan 40 pro-

cent jämfört med effekten innan bytet. Omförhandling av flera större konton har gjorts vilket har gett högre intäkter samtidigt som det ger en mer rättvis fördelning av våra kostnader i fjärrvärmesystemet.

FTVs avdelning Vatten och Avlopp producerar dricksvatten och tar hand om avloppsvattnet från Finspångs kommun. Här har ett stort arbete gjorts under året för att höja säkerheten kring verksamheten, dels när det gäller skalskydd men även åtgärder för att öka IT-säkerheten. Renoveringar och utredningar för att säkra en framtida god vattenförsörjning och säkra framtida mottagning inom avlopp i kommunen har genomförts och en rad åtgärder för att förbättra kvaliteten har genomförts.

Besöksantalet på återvinningscentralen Sjömansäng har ökat ytterligare något jämfört med tidigare år, och har cirka 100 000 besökande fordon varje år. Mängden avfall som tagits emot har också ökat något jämfört med tidigare år. När det gäller insamling av hushållsavfall har FTV efter upphandling bytt leverantör.

Teknikavdelningen är företagets gemensamma tekniska kompetens/utföranderesurs och består av teknisk Service och Entreprenad. Teknisk Service utför driftutredningar, projektering och projektstyrning på uppdragsbasis för egna och externa behov. Entreprenad utför anläggnings- och underhållsarbeten för i första hand bolagets övriga verksamheter. Organisationen har under året stärkts upp för att kunna möta ett utökad behov och för att effektivisera befintlig verksamhet.

Företaget har under året även förstärkt marknadssidan för att på ett tydligare sätt möta upp kundernas förväntningar på företagets service. I samband med detta har även verksamheten utökats med Elhandel som lanserades under hösten.

NYCKELTAL (mkr)	2016	2017	2018
Bruttoomsättning	176	187	206
Balansomslutning	456	480	487
Årets resultat	5,6	5,4	3,1
Investeringsvolym	32	25	37
Soliditet (%)	11	13	16
Antal fast anställda	49	52	56

VALLONBYGDEN AB

Årets verksamhet

Under 2018 färdigställdes ett större utemiljöprojekt i ett av Vallonbygdens AB:s miljonprogramområden (Nyhem). Projektet omfattande även en konstgräsplan och tillskapande av fler p-platser.

I hyresförhandlingarna med Hyresgästföreningen 2018-11-13 slöts överenskommelse om ett 1-årsavtal innebärande en genomsnittlig hyreshöjning med 2,0 procent som börjar gälla 2019-01-01. Bolagets genomsnittshyror uppgår därefter till 992 kr/m².

I en nyförvärvad fastighet Risinge-Falla 2:40 har sex stycken lägenheter tillskapats av en tidigare tomställd lokal. Finspångs kommun blockhyr dessa av Vallonbygdens AB.

Under hösten 2018 startades ett pilotprojekt tillsammans med Finspångs Tekniska Verk AB där bolagen jobbar med effekttoppar på fjärrvärmesystemet. Projektet utvärderas under våren 2020.

Den ekonomiska uthyrningsgraden för bostäder uppgick till 99,1 procent (99,6). Genomsnittet outhyrda lägenheter var under året 8 st. (5 st.). Avfyttningsgraden uppgick till 329 st. (316 st.). Genomsnittet outhyrda lägenheter var under året 8 st. (5 st.).

NYCKELTAL (mkr)	2016	2017	2018
Bruttoomsättning	177	183	186
Balansomslutning	577	585	635
Årets resultat	11,0	11,7	9,2
Investeringsvolym	86	45	73
Soliditet (%)	19	20	20
Antal fast anställda	26	26	27

FINSPÅNGS STADSNÄT FINET AB

Årets verksamhet

Under året har 327 hushåll anslutits med fiber. Utbyggnad av två stamfibersträckor utfördes under året, Riksväg 51 mot kommungräns Svärtinge samt och färdigställande av Finspång – Hällestad. Förtätning av fiberanslutningar i Risinge Falla, Ljusfallshammar och Hällestad samt fiberanslutningar i centralorten har genomförts. Utbyggnad av Wifi på förskolor i Sonstorp, Ljusfallshammar och Rejmyre har utförts. Ett nytt provisioneringssystem (FLOW) och ett nytt dokumentationssystem (DPCOM) har införts och tagits i drift.

Finet AB har mottagit kanalisationsbidrag för halva stamfibersträckan Hävla – Regna – Igelfors. Projektet pågår även under år 2019.

Under 2018 fick de som tecknat avtal med IP-Only besked om att de inte kommer att bygga fiber i deras område. Finspångs kommun har i och med detta inlett planering kring hur Finet ska kunna möta efterfrågan av fibernät i detta område.

NYCKELTAL, (mkr)	2016	2017	2018
Bruttoomsättning	20,3	20,6	22,3
Balansomslutning	55,9	65,2	75,1
Årets resultat	0	0	0
Investeringsvolym	10,3	15,5	12,7
Soliditet (%)	21	18	14
Antal fast anställda	9	9	8



RÄKENSKAPER

Resultaträkning

tkr		KOMMUNEN		BUDGET	KONCERNEN	
		2017	2018	2018	2017	2018
Verksamhetens intäkter	Not 1	304 649	305 439	350 009	566 941	579 960
Verksamhetens kostnader	Not 1	-1 481 806	-1 517 235	-1 565 945	-1 625 013	-1 690 423
Avskrivningar	Not 2	-47 373	-57 745	-55 574	-110 809	-114 340
Verksamhetens nettokostnad		-1 224 530	-1 269 541	-1 271 510	-1 168 881	-1 224 803
Skatteintäkter	Not 3	972 133	989 347	989 172	972 133	989 347
Kommunalekonomisk utjämning	Not 4	252 599	273 296	277 056	252 599	273 296
Välfärdsmiljarderna	Not 4	25 664	21 854	23 177	25 664	21 854
Finansiella intäkter	Not 5	26 793	32 742	25 727	8 463	13 538
Finansiella kostnader	Not 6	-29 765	-25 230	-31 057	-29 847	-25 248
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		22 893	22 468	12 565	60 131	47 984
ÅRETS RESULTAT		22 893	22 468	12 565	60 131	47 984

Driftredovisning

tkr	INTÄKTER			KOSTNADER			NETTO		
	Årsbudget	Bokslut 2018	Avvikelse	Årsbudget	Bokslut 2018	Avvikelse	Årsbudget	Bokslut 2018	Avvikelse
Politisk verksamhet	1 754	1 524	-230	-16 295	-15 896	399	-14 541	-14 372	169
Ledningsstab	86 277	92 626	6 349	-204 665	-206 102	-1 437	-118 388	-113 476	4 912
Social omsorg	71 000	97 347	26 347	-297 403	-342 379	-44 976	-226 403	-245 032	-18 629
Samhällsbyggnad	213 763	219 132	5 369	-290 513	-295 774	-5 261	-76 750	-76 642	108
Utbildning	77 598	91 948	14 350	-595 424	-630 644	-35 220	-517 826	-538 696	-20 870
Vård och omsorg	105 886	112 402	6 516	-406 593	-404 742	1 851	-300 707	-292 340	8 367
Kommungemensamma	14 000	14 016	16	-28 220	-6 348	21 872	-14 220	7 668	21 888
Egentlig verksamhet	570 278	628 995	58 717	-1 839 113	-1 901 885	-62 772	-1 268 835	-1 272 890	-4 055
Finansenheten	223 912	286 026	62 114	-226 456	-282 016	-55 560	-2 544	4 010	6 554
Just. finans i verksamheten	0	-500	-500	-131	-161	-30	-131	-661	-530
Interna poster	-556 066	-609 082	-53 016	556 066	609 082	53 016	0	0	0
Verksamheten	238 124	305 439	67 315	-1 509 634	-1 574 980	-65 346	-1 271 510	-1 269 541	1 969
Skatteintäkter och statsbidrag	1 289 405	1 284 497	-4 908	0	0	0	1 289 405	1 284 497	-4 908
Finansnetto	25 727	32 742	7 015	-31 057	-25 230	5 827	-5 330	7 512	12 842
ÅRETS RESULTAT							12 565	22 468	9 903

Balansräkning

tkr		KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
		2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Licenser	Not 7	2 110	1 316	2 110	1 316
Materiella anläggningstillgångar					
Mark , byggnader och tekniska anläggningar	Not 8	775 414	775 578	1 344 339	1 386 842
Maskiner och inventarier	Not 8	59 125	61 217	463 588	461 563
Pågående nyanläggningar	Not 8	79 432	63 807	105 466	117 164
Summa materiella anläggningstillgångar		913 970	900 602	1 913 393	1 965 569
Bidrag till statlig infrastruktur	Not 9	12 320	11 760	12 320	11 760
Finansiella anläggningstillgångar	Not 10	880 987	914 486	38 068	37 567
Omsättningstillgångar					
Förråd	Not 11	462	478	3 910	5 465
Övriga omsättningstillgångar	Not 11	4 841	3 000	4 841	3 000
Fordringar	Not 12	96 899	102 385	95 114	148 207
Kortfristiga placeringar	Not 13	54 159	52 025	54 159	52 025
Kassa och bank		115 845	113 996	166 614	184 630
Summa omsättningstillgångar		272 206	271 884	324 638	393 327
SUMMA TILLGÅNGAR		2 081 593	2 100 048	2 290 529	2 409 539
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Därav årets resultat	Not 14	22 893	22 468	60 131	47 984
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Not 15	70 434	75 637	70 479	75 682
Övriga avsättningar	Not 16	7 476	7 918	34 787	37 052
Skulder					
Långfristiga skulder		1 170 053	1 159 761	1 170 053	1 159 761
Kortfristiga skulder	Not 17	264 659	265 293	280 592	355 195
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		2 081 593	2 100 048	2 290 529	2 409 539
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland avsättningar och skulder	Not 18	395 465	357 360	395 465	357 360
Löneskatt hänförlig till pensionsförpliktelserna		95 940	86 696	95 940	86 696
Övriga ansvarsförbindelser					
Borgensförbindelser	Not 19	20 081	18 929	19 481	18 929

Kassaflöde

tkr	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2017	2018	2017	2018
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	22 893	22 468	60 131	47 984
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet				
Avskrivningar	47 373	50 448	108 620	107 043
Nedskrivning	0	7 297	0	7 297
Avsättningar	1 717	5 645	3 947	7 468
Övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster	Not 20	298	-4 597	-5 281
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	72 281	81 119	163 101	164 511
Förändring i rörelsekapital				
Ökning/minskning av varulager	-155	-16	284	-1 555
Ökning/minskning exploateringsfastigheter	1 414	1 841	1 414	1 841
Ökning/minskning av fordringar	33 561	-5 486	41 743	-22 262
Ökning/minskning kortfristiga placeringar	-2 040	2 134	-2 040	2 134
Ökning/minskning av skulder	20 983	634	19 746	3 649
Kassaflöde från den löpande verksamheten	126 043	80 226	211 751	148 318
Investeringsverksamhet				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-76 270	-48 174	-76 270	-48 174
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	302	9 890	302	9 890
Förvärv finansiella anläggningstillgångar	0	0	-85 932	-122 807
Försäljning finansiella anläggningstillgångar	0	0	22 404	456
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-75 967	-38 284	-139 496	-160 635
Finansieringsverksamhet				
Förändring långa fordringar	-9 543	-33 500	-9 543	-33 500
Upptagna lån/långfristiga skulder	-18 568	-5 291	-7 628	28 709
Amortering av skuld	0	-5 000	0	-5 000
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	-28 111	-43 791	-17 171	-9 791
Förändring av likvida medel	21 965	-1 849	67 581	-22 108
Likvida medel vid årets början	93 880	115 845	139 738	206 738
Likvida medel vid årets slut	115 845	113 996	206 738	184 630
	115 845	113 996	206 738	184 630

Resultaträkningens noter

tkr	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2017	2018	2017	2018
NOT I VERKSAMHETENS INTÄKTER OCH KOSTNADER				
Verksamhetens intäkter				
Statsbidrag	193 484	192 863	193 484	192 863
Avgifter/Taxor	39 193	39 671	335 038	346 552
Övriga externa intäkter	71 971	72 905	129 794	143 688
Interna poster	-	-	-91 375	-103 143
SUMMA	304 649	305 439	566 941	579 960
Verksamhetens kostnader				
Löner/Arvoden	-692 055	-716 707	-730 275	-759 393
Pensionskostnader	-65 579	-69 490	-69 352	-76 291
Personalomkostnader inklusive lönecksatt	-229 288	-238 175	-241 660	-251 865
Upplösning av bidrag till statlig infrastrukturinvestering	-1 680	-560	-1 680	
Utlämnade bidrag	-52 644	-51 019	-52 644	-51 019
Övriga externa kostnader	-440 559	-441 284	-620 777	-654 998
Interna poster	-	-	91 375	103 143
Jämförelsestörande poster	0	0	0	0
SUMMA	-1 481 806	-1 517 235	-1 625 013	-1 690 423
Verksamhetens kostnader i budget				
Budget 2018		1 565 945		
Ombudget 2017		0		
SUMMA		1 565 945		

Budgetramarnas förändring 2018

Driframar	Ek ramar enl strategisk plan 2018	Ramjusterat 2018	Budget 2018
Kommunfullmäktige	-4 502	0	-4 502
Överförmyndaren	-2 018	-435	-2 453
Revision	-1 219	0	-1 219
Valnämnd	-700	0	-700
Bygg- och miljönämnden	-156	27	-129
Kommunstyrelsen	-5 521	-17	-5 538
Ledningsstaben	-92 482	-25 756	-118 238
Sektor samhällsbyggnad	-69 364	-7 387	-76 751
Sektor utbildning	-393 456	-124 370	-517 826
Sektor social omsorg	-182 622	-43 781	-226 403
Sektor kultur och bildning	-162 062	162 062	0
Sektor vård och omsorg	-289 479	-11 228	-300 707
Kommungemensamma kostnader	-72 170	57 950	-14 220
Finansenheten	1 288 316	-7 065	1 281 251
varav ombudgeteringar från eget kapital	0		
Summa	12 565	0	12 565

Under 2018 togs flera beslut om ramjustering av budgetmedel, däribland omfördelning av anslagen för sektor kultur och bildning utifrån ny organisation från år 2018 samt ramjustering till sektorerna utifrån utfallet av 2017 och 2018 års lönerrevision (40 mkr). Kommunstyrelsen fattade flera beslut om utdelning av kommungemensamma utvecklingsmedel, däribland satsning på centrumutveckling av bergslagstorget (0,9 mkr) och sjuk- frisktjänst (0,6 mkr) inom ledningsstaben. För år 2018 avsattes 14,8 mkr i medel för särskilda satsningar, däribland digitalisering i grundskolan i syfte att förbättra resultatet (3,9 mkr), barnomsorg på obekvämt arbetstid (0,6 mkr) och gymnasiet (2 mkr) inom sektor utbildning. Beslut om sänkt internränta till 3,5% har påverkat sektorernas kapitalkostnader med totalt 7 mkr som reglerats mot finansenheten. Sektorerna har erhållit 7 mkr för kompensation för nya kapitalkostnader i samband med avslutade investeringsprojekt under året.

tkr	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2017	2018	2017	2018
NOT 2 AVSKRIVNINGAR				
Utgörs av planenliga avskrivningar, som beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärden.				
Avskrivningar enligt plan	47 373	50 448	110 809	107 043
Nedskrivningar	0	7 297	0	7 297
Summa	47 373	57 745	110 809	114 340
tkr	2017	2018	2017	2018
NOT 3 KOMMUNALSKATTEINTÄKTER				
Preliminära skatteintäkter	975 367	993 812	975 367	993 812
Slutavräkning föregående år	1 132	-3 153	1 132	-3 153
Preliminär slutavräkning	-4 366	-1 312	-4 366	-1 312
Summa	972 133	989 347	972 133	989 347
NOT 4 KOMMUNALEKOMOMISK UTJÄMNING				
Inkomstutjämningsbidrag	193 321	199 078	193 321	199 078
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	5 950	17 578	5 950	17 578
Bidrag LSS-utjämnigen	12 753	4 297	12 753	4 297
Fastighetsavgift	38 970	45 734	38 970	45 734
Regleringsbidrag/avgift	-209	3 384	-209	3 384
Tillfälligt kommunstöd ensamkommande unga	0	831	0	831
Tillfälligt statsbidrag extratjänster	0	1 500	0	1 500
Tillfälligt statsbidrag flyktingsituationen	1 074	0	1 074	0
Tillfälligt statsbidrag byggbonus	739	894	739	894
Delsumma	252 598	273 296	252 598	273 296
Välfärdsmiljarderna	25 664	21 854	25 664	21 854
Summa	278 263	295 150	278 263	295 150
NOT 5 FINANSIELLA INTÄKTER				
Ränta, rörliga medel	224	191	1 372	1 184
Ränta, internt utlånade lån	19 478	20 197	0	0
Utdelning aktier	1 848	3 835	1 848	3 835
Ränteintäkter derivat	3 103	0	3 103	0
Realisationsvinst, fsg finansiella anläggningstillgångar	2 140	8 519	2 140	8 519
Summa	26 793	32 742	8 463	13 538
NOT 6 FINANSIELLA KOSTNADER				
Ränta på lån	11 496	7 015	11 463	7 015
Räntekostnader derivat	16 518	15 967	16 518	15 967
Ränta pensionsskuld	1 542	1 477	1 542	1 477
Övriga räntekostnader	200	166	315	184
Realisationsförlust, fsg finansiella anläggningstillgångar	8	605	8	605
Summa	29 765	25 230	29 846	25 248

Balansräkningens noter

tkr	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2017	2018	2017	2018
NOT 7 IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Ingående anskaffningsvärde	4054	4237	4 054	4 237
Årets nyanskaffningar	183	0	183	0
Utgående anskaffningsvärde	4237	4237	4237	4237
Ackumulerade avskrivningar	-1378	-2127	-1 378	-2 127
Årets avskrivningar	-749	-794	-749	-794
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2127	-2921	-2 127	-2 921
Utgående restvärde	2 110	1 316	2 110	1 316
NOT 8 FASTIGHETER & ANLÄGGNINGAR MASKINER & INVENTARIER				
Markreserv				
Ingående anskaffningsvärde	13 386	13 258	49 486	47 671
Årets nyanskaffningar	0	0	1 690	4 350
Årets avskrivningar	-128	-128	-197	-128
Årets försäljningar/utrangeringar	0	-16	-3 308	-30
Årets fsg ackumulerade avskrivningar	0	0	0	-201
Utgående restvärde	13 258	13 114	47 671	51 662
Verksamhetsfastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	1 071 365	1 086 585	1 071 365	1 086 585
Årets nyanskaffningar	18 922	12 832	18 922	12 832
Årets försäljningar/utrangeringar	-3 702	-11 535	-3 702	-11 535
Aktiverade ränteutgifter	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	1 086 585	1 087 882	1 086 585	1 087 882
Ingående ackumulerade avskrivningar	-412 768	-441 296	-412 768	-441 296
Årets avskrivningar	-32 230	-33 162	-32 230	-33 162
Årets försäljningar/utrangeringar	3 702	4 642	3 702	4 642
Utgående ackumulerade avskrivningar	-441 296	-469 816	-441 296	-469 816
Utgående restvärde	645 289	618 066	645 289	618 066
Publika fastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	92 890	94 069	92 889	94 069
Årets nyanskaffningar	1 179	22 211	1 179	22 211
Utgående anskaffningsvärde	94 069	116 280	94 068	116 280
Ingående ackumulerade avskrivningar	-44 885	-46 962	-44 885	-46 962
Årets avskrivningar	0	-2 839	-2 077	-2 839
Årets omklassificeringar	0	0	0	0
Årets försäljningar/utrangeringar	-2 077	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-46 962	-49 801	-46 962	-49 801
Utgående restvärde	47 107	66 479	47 106	66 479
Fastigheter för annan verksamhet				
Ingående anskaffningsvärde	45 060	59 350	764 125	866 936
Årets nyanskaffningar	14 330	3 850	119 711	60 826
Årets försäljningar/utrangeringar	-40	-6 226	-16 900	-8 047
Årets omklassificering	0	0	0	-21 686
Utgående anskaffningsvärde	59 350	56 974	866 936	898 029
Ackumulerade avskrivningar	-12 713	-14 271	-258 410	-276 534
Årets avskrivningar	-1558	-1605	-20 508	-19 719
Årets försäljningar/utrangeringar	0	1387	2 384	2 085
Årets uppskrivningar	0	0	45 661	-1 060
Årets nedskrivningar	0	0	-56 471	366
Årets omklassificering				12 034
Utgående ackumulerade avskrivningar	-14 271	-14 489	-276 534	-282 828
Utgående restvärde	45 079	42 485	579 592	615 201

tkr	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2017	2018	2017	2018
NOT 8 forts.				
Övriga fastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	17 977	32 437	17 977	32 437
Årets försäljningar/utrangeringar	0	-156	0	-156
Årets nyanskaffningar	14 460	12 427	14 460	12 427
Årets omklassificeringar	0	0	0	0
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>32 437</i>	<i>44 708</i>	<i>32 437</i>	<i>44 708</i>
Akkumulerade avskrivningar	-6 571	-7 756	-6 571	-7 756
Årets försäljningar/utrangeringar	0	16	0	16
Årets omklassificeringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-1 185	-1 534	-1 185	-1 534
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 756	-9 274	-7 756	-9 274
Utgående restvärde	24 681	35 434	24 681	35 434
Maskiner, fordon, inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	165 699	169 374	1 001 814	1 034 303
Omklassificering	0	0	4 510	3 905
Årets nyanskaffningar	13 847	11 660	46 642	42 308
Årets försäljningar/utrangeringar	-10 172	-952	-18 663	-28 561
<i>Utgående anskaffningsvärde</i>	<i>169 374</i>	<i>180 082</i>	<i>1 034 303</i>	<i>1 051 955</i>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-110 975	-110 250	-540 622	-570 719
Årets avskrivningar	-9 447	-9 567	-46 123	-47 283
Årets försäljningar/utrangeringar	10 172	952	16 026	27 953
Omklassificering	0	0	0	-343
Utgående ackumulerade avskrivningar	-110 250	-118 865	-570 719	-590 392
Utgående restvärde	59 124	61 217	463 588	461 563
Pågående investeringar				
Ingående anskaffningsvärde	66 083	79 432	149 471	105 466
Årets nyanskaffningar	76 270	48 174	100 936	96 185
Årets avslutade projekt	-62 921	-62 981	-144 942	-83 669
Preliminära avskrivningar	0	-818		-818
Utgående restvärde	79 432	63 807	105 466	117 164
Poster enligt lag om bostadslån	-	-	-	-
Summa materiella anläggningstillgångar	913 970	900 602	1 913 393	1 965 569
NOT 9 BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR				
Bidrag Trafikverket, GC-väg Finspång-Svärtinge	11 000	11 000	11 000	11 000
Upplösning, GC-väg Finspång- Svärtinge (25 år)	-1320	-1760	-1 320	-1 760
Bidrag Trafikverket, åtgärder rv 51 Slottsvägen	3 000	3 000	3 000	3 000
Upplösning, åtgärder rv 51 Slottsvägen (25 år)	-360	-480	-360	-480
Summa	12 320	11 760	12 320	11 760

tkr	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2017	2018	2017	2018
NOT 10 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Aktier och andelar				
Finspångs förvaltnings- och industrihus AB	8 900	8 900	0	0
Kommentusgruppen	2	2	2	2
Föreningen Folkets Hus i Finspång u p a	36	36	36	36
Kreditgarantiföreningen	0	0	0	0
Östsvenska Yrkeshögskolan AB	50	50	50	50
Inera	43	42	43	42
IUC	-	-	52	52
Curt Nicolin Gymnasiet	-	-	450	450
Summa	9 031	9 030	633	632
Förlagsbevis				
Kommuninvest	4 100	4 100	4 100	4 100
Summa	4 100	4 100	4 100	4 100
Medlemsinsats Kommuninvest				
Kommuninvest	19 035	19 035	19 035	19 035
Summa	19 035	19 035	19 035	19 035
Långfristiga fordringar				
Kommunala bolag	834 521	868 521	0	0
HSB:s brf Majelden	14 000	13 500	14 000	13 500
Övriga	300	300	300	300
Summa	848 821	882 321	14 300	13 800
Summa finansiella anläggningstillgångar	880 987	914 486	38 068	37 567
NOT 11 FÖRRÅD & ÖVRIGA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
Förråd	462	478	3 910	5 465
Övriga omsättningstillgångar	4 841	3 000	4 841	3 000
Summa	5 303	3 478	8 751	8 465
NOT 12 KORTFRISTIGA FORDRINGAR				
Kundfordringar	11 148	11 292	3 465	50 254
Statsbidragsfordringar	48 078	51 190	48 078	51 190
Interimsfordringar	12 780	11 489	17 224	15 704
Momsfordran	10 788	12 667	10 788	12 667
Kortfristig fordran koncernföretag	223	0	-	-
Övriga fordringar	13 882	15 747	15 560	18 392
Summa	96 899	102 385	95 114	148 207

tkr	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2017	2018	2017	2018
NOT 13 KORTFRISTIGA PLACERINGAR				
Aktieindexfonder				
Ingående balans	5 538	5 676	5 538	5 676
Årets försäljningar	0	-14 202	0	-14 202
Årets köp	138	15 001	138	15 001
Utgående balans	5 676	6 475	5 676	6 475
Realränteobligationer				
Ingående balans	21 580	18 482	21 580	18 482
Årets försäljningar	-3 097	-6 745	-3 097	-6 745
Årets köp	0	0	0	0
Utgående balans	18 483	11 737	18 483	11 737
Företagscertifikat				
Ingående balans	5 000	5 000	5 000	5 000
Årets försäljningar	0	0	0	0
Årets köp	0	0	0	0
Utgående balans	5 000	5 000	5 000	5 000
Obligationer och andra värdepapper				
Ingående balans	25 000	25 000	25 000	25 000
Årets försäljningar	-7 000	-18 000	-7 000	-18 000
Årets köp	7 000	22 111	7 000	22 111
Utgående balans	25 000	29 111	25 000	29 111
Summa	54 159	52 323	54 159	52 323
Värdereglering				
Ingående balans	0	0	0	0
Årets värdereglering	0	-298	0	-298
Utgående balans	0	-298	0	-298
Summa	54 159	52 025	54 159	52 025
NOT 14 EGET KAPITAL				
Ingående eget kapital enl balansräkningen	546 077	568 970	677 328	734 618
Justeringspost	-	-	-2 841	-753
Årets resultat	22 893	22 468	60 131	47 984
Eget kapital efter justering	568 970	591 439	734 618	781 849
varav reserverat för affärsmässig verksamhet				
Reservation bostadspolitiska åtgärder	12 810	12 410		
Årets resultat med hänsyn tagen till balanskravet				
Årets resultat	22 893	22 468		
Realisationsvinst	-2 453	-5 299		
Realisationsförlust	0	0		
Realiserat resultat pensionsfonden	0	-8 519		
Upplösning pensionsfond	0	0		
Värdereglering värdepapper	0	298		
Överfört från tidigare år	0	0		
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	20 440	8 948		
lanspråkstagna markeringar *	-466	-592		
Årets justerade resultat mot balanskravet	19 974	8 356		
* 2017 arbetsmarknadspolitiska åtgärder - Extra tjänster				
* 2018 från bostadspolitiska åtgärder - miljöingenjörstjänst, från försäkringsfond				
varav resultatutjämningsreserv				
- avsättning	10 000	10 000		

tkr	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2017	2018	2017	2018
Not 14 forts.				
varav markeringar under KS				
- arbetsmarknadspolitiska åtgärder	9 534	9 534		
- personalpolitiska åtgärder	5 000	5 000		
- uppbyggnad pensionsreserv	45 160	45 160		
- försäkringsfond	2 033	1 941		
- Transportenheten	2 086	2 086		
- Civilförsvaret	43	43		
NOT 15 AVSÄTTNINGAR TILL PENSIONER				
Pensionsbehållning	16	0	16	0
Förmånsbestämd ålderspension	31 508	34 808	31 508	34 808
Övertagande pensionsskuld FFIA	2 224	2 109	2 224	2 109
Särskild avtalspension	13 683	15 518	13 683	15 518
Pension till efterlevande	537	990	537	990
PA-KL pensioner	6 586	5 359	6 586	5 359
Särskild löneskatt	13 749	14 767	13 749	14 767
Andra pensionsavsättningar	2 129	2 084	2 176	2 129
Summa	70 434	75 637	70 479	75 682
Ingående avsättning inklusive löneskatt	68 293	70 434		
Pensionsutbetalningar	-3 537	-3 019		
Övertagande pensionsskuld FFIA	2 224	-115		
Nyintjänad pension	3 062	5 853		
Ränte- och basbeloppsuppräknings	1 495	1 390		
Nya efterlevandepensioner	0	704		
Övrig post	0	-581		
Förändring av löneskatt	-3 232	1 016		
Politikeravsättningar	2 129	-45		
Summa pensionsförpliktelser och löneskatt	70 434	75 637		
Aktualiseringsgrad %	95	95		
Samlad redovisning för kommunens pensionsmedelsförvaltning (exklusive likvida medel)				
Avsättning pensioner och liknande förpliktelser	70 434	75 637		
Ansvarsförbindelser	491 405	440 056		
Summa	561 839	515 693		
Kortfristiga placeringar, bokfört värde	54 159	52 025		
Kortfristiga placeringar, marknadsvärde	63 822	52 133		
Skillnad marknadsvärde och bokfört värde	9 663	108		
Återlånade medel	498 018	463 560		
Tillgångsslag				
Realräntor	29%	18%		
Nominella räntor	33%	53%		
Svenska aktier	11%	0%		
Globala aktier	24%	10%		
Likvida medel	3%	20%		

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

tkr	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2017	2018	2017	2018
NOT 16 ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR				
Ingående avsättning sanering c-plan Lotorp	2 900	2 900	2 900	2900
Akkumulerad förändring sanering c-plan Lotorp	-317	-882	-317	-882
Ingående avsättning sanering Rejmyre	5 000	5 000	5 000	5000
Akkumulerad förändring sanering Rejmyre	-107	-107	-107	-107
Avsättning omställningsstöd avgående politiker	0	1 007	0	1007
Ingående avsättning återställning av deponi	-	-	21 627	25 243
Årets förändring avs återställning av deponi	-	-	3 616	-57
Ingående avsättning resultatfond VA	-	-	2 454	1 068
Årets förändring avsättning resultatfond VA	-	-	-1 386	-1 903
Ingående avsättning resultatfond avfall	-	-	1 000	1 000
Årets förändring avsättning resultatfond avfall	-	-	0	3 783
Utgående övriga avsättningar	7 476	7 918	34 787	37 052
NOT 17 KORTFRISTIGA SKULDER				
Leverantörsskulder	39 974	43 323	80 874	73 572
Förutbetalda intäkter	9 550	17 828	9 550	17 828
Övriga interimsskulder	28 119	33 705	9 140	82 421
Källskatt	14 155	14 529	14 155	14 529
Upplupen ränta	3 693	3 614	3 693	3 614
Arbetsgivaravgifter	14 171	14 219	14 171	14 219
Upplupen löneskatt	7 451	7 451	7 451	7 451
Upplupen pensionskostnad Individuell del	30 715	30 271	30 715	30 271
Övriga skulder till staten (inkl flyktingfond) *	55 096	42 501	55 096	53 438
Kortfristig skuld koncernföretag	5 988	2 838	0	2 838
Upplupna semesterlöner	36 413	35 292	36 413	35 292
Upplupna sociala avgifter	17 548	17 918	17 548	17 918
Okompenserad övertid	1 785	1 804	1 785	1 804
Summa	264 659	265 293	280 592	355 195
* 2017=38 884 tkr 2018=35 525 tkr				
NOT 18 PENSIONSFRÖPLIKTELSE EJ UPPTAGNA BLAND SKULDER ELLER AVSÄTTNINGAR				
Ingående ansvarsförbindelse inklusive löneskatt	497 076	491 405	497 076	491 405
Ränte- och basbeloppsuppräknig	13 220	8 847	13 220	8 847
Pensionsutbetalningar	-28 249	-21 709	-28 249	-21 709
Övrig post	9 358	-34 487	9 358	-34 487
Summa ansvarsförbindelse inkl löneskatt	491 405	444 056	491 405	444 056

tkr	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2017	2018	2017	2018
NOT 19 BORGENSFÖRBINDELSER				
Helägda kommunala bolag	600	0	0	0
HSB	16 249	15 749	16 249	15 749
Förlustansvar egna hem	186	148	186	148
Föreningar	3 046	3 032	3 046	3 032
Summa	20 081	18 929	19 481	18 929
Finspångs kommuns borgensåtagande gentemot kommuninvest	Totalt för KI	Vår del	Vår andel %	
SKULDER				
Utlånad upplåning	348 849 370	1 153 257	0,33	
Ej utlånad upplåning	48 531 522	134 541	0,28	
Övriga skulder	6 258 248	17 349	0,33	
Derivat	1 164 939	3 851	0,28	
Summa skulder/åtagande	404 804 079	1 308 998	0,32	
TILLGÅNGAR				
Utlånad upplåning	355 709 939	1 175 937	0,33	
Ej utlånad upplåning	48 531 521	134 541	0,28	
Derivat	1 627 349	4 511	0,33	
Övriga tillgångar	454 197	1 502	0,28	
Summa tillgångar	406 323 006	1 316 491	0,32	

Finspångs kommun har i augusti 2006 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner som per 2018-12-31 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 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 404 804 079 439 kr och totala tillgångar till 406 323 006 299 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 308 998 178 kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 316 490 902 kr.

tkr	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2017	2018	2017	2018
NOT 20 ÖVRIGA EJ RÖRELSEPÅVERKANDE POSTER I KASSAFLÖDESANALYS				
Realisationsvinster	-262	-5 299	-262	-5 299
Upplösning infrastrukturbidrag	560	560	560	560
Skatter	0	0	-6 630	0
Övrigt	0	0	-3 265	-542
Summa	298	-4 739	-9 597	-5 281
Checkräkningslimit				
Kommunen	20 000	20 000	20 000	20 000
Koncernbolagen	30 000	30 000	30 000	30 000
Summa	50 000	50 000	50 000	50 000
REDOVISNING AV OPERATIONELL LEASING				
Under året har kommunens leasingkostnader uppgått till:				
Bilar				
Förfallotider				
- Inom ett år		3 797		
- Senare än ett år men inom fem år		3 047		
- Senare än fem år		-		
Hyror (avtalstid längre än 36 månader)				
Förfallotider				
- Inom ett år		21 354		
- Senare än ett år men inom fem år		85 417		
- Senare än fem år		10 303		
Övrigt				
Förfallotider				
- Inom ett år		4 591		
- Senare än ett år men inom fem år		18 580		
- Senare än fem år		-		

Redovisningsprinciper och tilläggsupplysningar

FÖR FINSPÅNGS KOMMUN

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

FÖRÄNDRADE REDOVISNINGSPRINCIPER

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

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

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

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

Det kan i en del fall även vara nödvändigt att ta kontakt med oberoende experter för att göra relevanta bedömningar. I kommunens fall har avsättningarnas storlek diskuterats med Länsstyrelsen, när det gäller framtida saneringskostnader för miljöförorenade områden i Lotorp och Rejmyre. Avsättning görs även för omställningsstöd till avgående politiker.

MATERIELLA OCH IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

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

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

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

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

AVSKRIVNINGSTIDER

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

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

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

SKATTEINTÄKTER

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

PENSIONER

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

BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR

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

HYRA/LEASING

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

ÖVRIGA INTÄKTER

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

DRIFTSREDOVISNINGEN

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

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

Sociala avgifter har interndeberats verksamheten med 38,33% i samband med löneredovisningen.

Revisionsberättelse för 2018

TILL FULLMÄKTIGE I FINSPÅNGS KOMMUN ORG.NR 212000-0423

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Den sammanvägda bedömningen pekar på att måluppfyllelsen har försämrats i förhållande till utfallet år 2017. Fyra mål bedöms nu som helt uppfyllda jämfört med de 11 mål som år 2017 bedömdes som helt uppfyllda.

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

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

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

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

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


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

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2018.

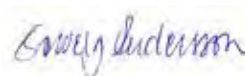
Finspång 2018-04-11



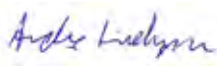
Denny Lawrot



Lars Gustafsson



Solveig Andersson



Anders Lindgren



Mikael Sjöberg

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

Ord och uttryck

Anläggningstillgångar är fast och lös egendom avsedd för stadigvarande bruk.

Avskrivningar är planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar.

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

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

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

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

Kapitalkostnad är benämning för internränta och avskrivning.

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

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

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

Långfristiga skulder är skulder med mer än ett års löptid.

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

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

Rörelsekapitalet är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

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

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

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

Derivatinstrument är ett samlingsnamn på en form av värdepapper.

Verksamhetsnyckeltal

SEKTOR VÅRD OCH OMSORG	2014	2015	2016	2017	2018
Äldreomsorg					
Antal invånare över 80 år	1382	1373	1364	1386	1423
Antal brukare med beviljad matdistribution/månad	78,3	62	59,4	116	153
Beviljade hemtjänst timmar/månad	13 279	12 794	12 396	12 159	12 217
Belagda säbo platser/mån (%)	94%	94%	96%	94%	95%
Glömda läkemedelsdoser i särskilt boende	251	188	197	130	154
Glömda läkemedelsdoser inom hemsjukvård	102	157	172	207	176

SEKTOR SOCIAL OMSORG	2014	2015	2016	2017	2018
IFO					
Antal vuxna missbrukare placerade	21	11	10	21	15
Genomsnittligt antal placerade barn	54	81	75	60	52
Särskild omsorg:					
Antal brukare med personlig-assistans/månad	47,4	49,5	49,8	46,9	43,6
Antal brukare med kontaktperson/mån	52	51	51	54	62
Antal brukare med korttidsvistelse/år	28	28	25	28	38
Antal brukare i daglig verksamhet/månad	73	78	87	88	96
Antal hushåll som erhåller försörjningsstöd	622	667	636	611	538
Bruttokostnad försörjningsstöd/inv (tkr)	-1310	-1 287	-1 168	-1 044	-1 040

SEKTOR UTBILDNING	2014	2015	2016	2017	2018
Antal barn inskrivna i förskola och pedagogisk omsorg per 15/10	972	954	1 004	1 011	1 002
Antal elever i grundskola inklusive F-klass och särskola per 15/10	2 131	2 264	2 281	2 284	2 311
Antal barn i skolbarnsomsorg per 15/10	817	831	851	879	925
Andel elever behöriga till gymnasieskolans nationella program (%)	83	75	84	72	81
Genomsnittligt meritvärde åk 9	203	197	209	204	215
Genomsnittligt antal gymnasieelever i skolkommunen per 15/10	304	262	380	389	399
Genomsnittligt antal externa gymnasieelever per 15/10	461	450	427	415	487

LEDNINGSTABEN	2014	2015	2016	2017	2018
Antal besök Arena Grosvad	203 000	240 000	250 000	250 000	250 000
Antal guideade besökare	4 709	4 293	4 531	3 768 *	4 317
Antal elever Musikskolan/kulturskolan	442	401	548	416	431
Antal lån biblioteket	84 930	89 723	96 361	88 665	80 738

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

SEKTOR SAMHÄLLSBYGGNAD	2014	2015	2016	2017	2018
Kostenheten					
Luncher/middag/kvällsmat	666 304	690 731	750 970	729 554	728 498
Fullkost/dygn	10 601	9 754	6 169	6 167	5 677
Lokalvårdsenheten					
Lokalvård - interna lokaler kvm	79 594	79 594	83 201	85 492	84 604
Räddningstjänsten					
Räddningstjänstuppdrag	120	110	113	94	106
Antal utvecklade bränder under året	-	-	-	19*	15
Miljöenheten					
Livsmedel - tillsynsbesök, objekt	76	126	84	113	93
Livsmedel - tillsynsbesök	108	172	138	184	136

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

Personalstatistik

TILLSVIDAREANSTÄLLDA PER YRKESKATEGORI OCH SEKTOR

Befattningar	Utb		KoB		Ledningsstab		Samhäll		Soc		VoO		Summa		Totalt
	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	
Chefer	27	4			5	5	17	5	14	1	16	1	79	16	95
Handläggarbete	4	2			27	16	5		3	1	3		42	19	61
Administratörsarbete	14				20	3	6	3	12		8		60	6	66
Sjuksköterska	10										40	3	50	3	53
Undersköterska/Skötare					20	2			24	5	332	4	376	11	387
Vårdbiträde/Vårdare					5	1			76	13	87	6	168	20	188
Personlig assistent									49	4			49	4	53
Rehab/Förebygg					1						12		13		13
Socialsekreterare									38	3	1		39	3	42
Övrig social/Kurativ	11	2			1				27	16	7	2	46	20	66
Grundskolelärare	107	21											107	21	128
Gymnasielärare	26	17											26	17	43
Förskollärare	133	3											133	3	136
Lärare i fritidshem	21	5							2				23	5	28
Övrigt lärarbete	50	14											50	14	64
Barnskötare	84	2			3								87	2	89
Dagbarnvårdare	6												6		6
Elevassistent	45	15											45	15	60
Övrig skol/förskole	10	6											10	6	16
Bibliotekarie/ass					9	2							9	2	11
Fritidsledare	3	1			1	3							4	4	8
Övrig fritid/kultur					8	4							8	4	12
Teknisk personal					2	5	11	9					13	14	27
Hantverksarbete	1	4			1	4	15	1	3		2		6	25	31
Räddningstjänstarbete							4	25					4	25	29
Köks/måltidsarbete							50	4					50	4	54
Städ/tvätt/renehållning					2		39	3	1				42	3	45
Summa 2018	552	96			104	42	136	64	247	46	506	18			
Summa sektor 2018	648				146		200		293		524				
Kvinnor - Män 2018													1 545	266	
Totalt 2018															1 811
Summa 2017	488	77	104	51	73	26	139	64	235	39	481	19			
Summa sektor 2017	565		155		99		203		274		500				
Kvinnor - Män 2017													1 520	276	
Totalt 2017															1 796
Summa 2016	464	70	92	48	68	24	140	59	238	42	480	16			
Summa sektor 2016	534		140		92		199		280		496				
Kvinnor - Män 2016													1 482	259	
Totalt 2016															1 741

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

ANTAL TILLSVIDAREANSTÄLLDA OCH ÅLDERSSAMMANSÄTTNING
Tillsvidareanställda december 2018 (och december 2017)

Sektor	- 29 år	30 - 39 år	40 - 49 år	50 - 59 år	60 - år	Summa	Förändring
Utbildning	47 (45)	143 (130)	169 (148)	171 (140)	118 (102)	648 (565)	+83
Kultur och bildning	(14)	(22)	(36)	(53)	(30)	(155)	
Ledningsstab	18 (15)	29 (20)	42 (29)	33 (21)	24 (14)	146 (99)	+47
Samhällsbyggnad	15 (16)	45 (49)	43 (45)	62 (65)	35 (28)	200 (203)	-3
Social omsorg	26 (21)	66 (65)	73 (64)	90 (88)	38 (36)	293 (274)	+19
Vård och omsorg	69 (60)	97 (92)	130 (122)	139 (142)	89 (84)	524 (500)	+24
Totalt 2018	175	380	457	495	304	1 811	
Totalt 2017	(171)	(378)	(444)	(509)	(294)	(1 796)	
Förändring	+4	+2	+13	-14	+10	+15	

MEDELÅLDER

Sektor	2018			2017	2016	Förändring 2016-2018
	K	M	Totalt	Totalt	Totalt	
Utbildning	47,2	46,1	47,0	46,5	46,7	0,3
Kultur och bildning				48,6	50,0	
Ledningsstab	45,5	45,5	45,5	44,8	44,6	0,9
Samhällsbyggnad	47,7	46,3	47,3	46,2	46,7	0,6
Social omsorg	46,0	46,2	46,0	46,1	45,9	0,1
Vård och omsorg	46,3	44,4	46,2	46,7	47,0	-0,8
Totalt 2018	46,6	46,0	46,5	46,5	46,8	-0,3
Totalt 2017	46,7	45,8	46,5			
Totalt 2016	46,8	46,9	46,8			
Totalt 2015	47,2	47,4	47,2			

Genomsnittlig ålder 2018 46,5 år.
Genomsnittlig ålder 2017 46,5 år.

TILLSVIDAREANSTÄLLDA HELTID OCH DELTID

Sektor	K		M		Summa		Totalt	Heltid %
	hel	del	hel	del	hel	del		
Utbildning	492	60	91	5	583	65	648	90,0
Kultur och bildning								
Ledningsstab	92	12	40	2	132	14	146	90,4
Samhällsbyggnad	85	51	58	6	143	57	200	71,5
Social omsorg	217	30	46		263	30	293	89,8
Vård och omsorg	415	91	14	4	429	95	524	81,9
Totalt 2018	1 301	244	249	17	1 550	261	1 811	85,6
Totalt 2017	1 238	282	259	17	1 497	299	1 796	83,3
Totalt 2016	1 200	282	243	16	1 443	298	1 741	82,9

DEN OFFICIELLA SJUKSTATISTIKEN

Procent av gruppens sammanlagda arbetstid	2015	2016	2017	2018
Sjukfrånvaro kvinnor	5,9	5,7	5,7	6,6
Sjukfrånvaro män	3,3	3,0	3,5	4,7
Sjukfrånvaro anställda yngre än 30 år	4,9	5,4	5,7	5,9
Sjukfrånvaro anställda 30-49 år	5,6	4,6	4,6	6,0
Sjukfrånvaro anställda 50 år och äldre	5,6	5,9	5,9	6,7
Total sjukfrånvaro	5,5	5,3	5,3	6,3
Långtidsfrånvaro 60 dagar eller mer	30,7	23,8	21,3	30,9
Sjukfrånvaro månadsanställda i förhållande till totala arbetstiden	5,2	5,0	5,5	6,0
Sjukfrånvaro timanställda i förhållande till totala arbetstiden	0,2	0,3	0,3	0,3
Sjukfrånvaro endast tillsvidareanställda i förhållande till deras arbetstid			5,6	6,5
Sjukfrånvaro endast månadsanställda visstid i förhållande till deras arbetstid			4,8	6,5
Sjukfrånvaro endast timanställda i förhållande till deras arbetstid	3,3	3,2	3,9	3,4

LÅNGTIDSRISKNÄRVARO - 0 dagars sjukfrånvaro

	2016			2017			2018			Förändring % 2017-2018
	Friska	Anställda	Andel friska %	Friska	Anställda	Andel friska %	Friska	Anställda	Andel friska %	
Utbildning	316	937	34	209	684	31	252	771	33	+2
Kultur och bildning	118	245	48	81	187	43				
Ledningsstab	68	152	45	49	123	40	70	162	43	+3
Samhällsbyggnad	127	286	44	117	259	45	89	245	36	-9
Social omsorg	155	408	38	117	338	35	126	365	35	0
Vård och omsorg	192	679	28	128	568	23	150	596	25	+2
Kvinnor	722	2 218	33	518	1 792	29	536	1 817	30	+1
Män	221	457	48	147	331	44	142	318	45	+1
Totalt	943	2 675	35	665	2 123	31	678	2 135	32	+1

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

SJUKFRÅNVARO - UPPDELAD PÅ SJUKFRÅNVARONS LÄNGD I DAGAR OMRÄKNAD TILL HELDAGAR

Sektor	1 dag		2-14 dagar		15-28 dagar		29-59 dagar		60-90 dagar		91 dagar-	
	Tillfällen	Dagar	Tillfällen	Dagar	Tillfällen	Dagar	Tillfällen	Dagar	Tillfällen	Dagar	Tillfällen	Dagar
Utbildning	623	617	1 464	5 108	25	466	25	785	18	1 071	45	5 571
Kultur och bildning	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ledningsstab	116	105	296	1 110	7	120	8	281			6	835
Samhällsbyggnad	154	154	372	1 427	10	199	7	191	7	308	16	2 494
Social omsorg	354	352	903	3 541	29	537	21	613	10	482	31	4 312
Vård och omsorg	566	549	1 434	5 317	54	898	49	1 462	13	593	55	8 242
Totalt 2018	1 813	1 776	4 469	16 502	125	2 220	110	3 331	48	2 454	153	21 454
Totalt 2017	2 000	1 960	4 274	15 406	137	2 499	121	3 668	54	2 851	105	12 070
Totalt 2016	1 884	1 835	4 010	14 598	118	2 102	117	3 721	46	2 291	95	12 347

SJUKFRÅNVAROKOSTNADER

Sektor	Kostnad sjuklön inkl PO 2-14 dgr	Övriga sjuklönekostn enl avtal	Sjuklön inkl PO totalt
Utbildning	5 868 031	1 103 817	6 971 848
Kultur och bildning	-	-	-
Ledningsstab	1 168 039	71 552	1 239 592
Samhällsbyggnad	1 402 446	152 432	1 554 877
Social omsorg	3 896 088	932 574	4 828 662
Vård och omsorg	5 565 099	888 315	6 453 415
Totalt 2018	17 899 704	3 148 690	21 048 394
Totalt 2017	17 159 283	2 128 408	19 287 692
Totalt 2016	16 022 653	1 791 351	17 814 004

TILLBUD OCH ARBETSSKADOR

Sektor	2017		2018	
	Arbetskadorna	Tillbud	Arbetskadorna	Tillbud
Utbildning	36	28	40	56
Kultur och bildning	17	50	-	-
Ledningsstab	5	4	3	20
Samhällsbyggnad	30	5	43	10
Social omsorg	66	43	43	40
Vård och omsorg	49	13	47	33
Summa	203	143	176	159

Inkluderar alla anställda även timanställda.

PERSONALOMSÄTTNING

Sektor	2017			2018		
	Kvinnor	Män	% av anställda	Kvinnor	Män	% av anställda
Utbildning	42	11	9	45	17	10
Kultur och bildning	13	4	11	-	-	-
Ledningsstab	11	0	11	10	3	9
Samhällsbyggnad	11	5	8	11	5	7
Social omsorg	19	5	9	19	5	8
Vård och omsorg	34	1	7	26	1	5
Summa	130	26	9	111	31	8

	2017	2018
Antal nyanställda	351	314
Varav enligt konverteringsregel 5 § LAS	29	30
Till annan befattning i respektive organisation	49	139

PENSIONSÄVGÅNGAR

Personer som blev/blir 65 år respektive år

Sektor	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Utbildning	1	2	6	12	11	21	27	17
Kultur och bildning	2	1	-	-	-	-	-	-
Ledningsstab	0	0	1	2	0	4	6	5
Samhällsbyggnad	2	1	0	3	7	3	7	8
Social omsorg	1	4	1	5	2	1	7	9
Vård och omsorg	4	3	4	11	11	14	17	13
Totalt	10	11	12	33	31	43	64	52

FAKTISK PENSION + PROGNOSEN

Sektor	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Utbildning	20	10	15					
Kultur och bildning	5	2						
Ledningsstab	5	3	1					
Samhällsbyggnad	5	8	3					
Social omsorg	4	4	8					
Vård och omsorg	21	15	10					
Totalt	60	42	37	50	47	65	96	78

MERTID

Sektor	Mertid-1 timmar	Mertid-2 timmar	Mertid-2 KR inkl PO	Årsarb.
Utbildning	2 116	2 636	637 218	2,45
Kultur och bildning	-	-	-	-
Ledningsstab	7	120	30 343	0,07
Samhällsbyggnad	419	1 325	303 989	0,90
Social omsorg	528	1 675	348 748	1,13
Vård och omsorg	1 156	3 524	856 358	2,41
Totalt 2018	4 226	9 279	2 176 657	6,95

ÖVERTID

Sektor	Ö-tid-1 timmar	Ö-tid-2 timmar	Ö-tid-2 KR inkl PO	Årsarb.
Utbildning	1 954	857	406 574	1,45
Kultur och bildning	-	-	-	-
Ledningsstab	155	796	408 064	0,49
Samhällsbyggnad	530	3 198	1 790 275	1,92
Social omsorg	569	5 159	2 226 181	2,95
Vård och omsorg	631	8 488	4 076 291	4,70
Totalt 2018	3 839	18 498	8 907 385	11,50

TIMANSTÄLLNINGAR

Sektor	Timmar	Årsarb.	Lön KR inkl PO
Utbildning	54 877	28,26	9 495 045
Kultur och bildning	-	-	-
Ledningsstab	7 311	3,76	1 149 270
Samhällsbyggnad	28 638	14,75	4 751 754
Social omsorg	81 766	42,10	13 942 895
Vård och omsorg	127 050	65,42	21 242 404
Totalt 2018	299 642	154,30	50 581 367

MÅNADSANSTÄLLDA VIKARIER

Sektor	Timmar	Årsarb.	Lön KR inkl PO
Utbildning	252 315	129,93	56 691 546
Kultur och bildning	-	-	-
Ledningsstab	12 061	6,21	2 595 543
Samhällsbyggnad	33 770	17,39	6 672 906
Social omsorg	35 164	18,11	6 975 947
Vård och omsorg	82 167	42,31	14 875 646
Totalt 2018	415 477	213,94	87 811 588

TOTAL MERTID, ÖVERTID, TIMANSTÄLLNINGAR OCH MÅNADSANSTÄLLNINGAR

	Mertid		Övertid		Timanställda		Månadsanställda		TOTALT	
	Timmar	Årsarb.	Timmar	Årsarb.	Timmar	Årsarb.	Timmar	Årsarb.	Timmar	Årsarb.
Totalt 2018	13 505	6,95	22 337	11,50	299 643	154,30	415 477	213,94	750 961	386,69
Totalt 2017	17 621	9,07	21 525	11,08	264 816	136,36	361 160	182,40	665 122	338,91
Totalt 2016	18 985	9,78	23 671	12,19	322 269	165,95	370 043	186,89	734 969	374,81

MEDARBETARUNDERSÖKNING, HME

	Delindex Motivation			Delindex Ledarskap			Delindex Styrning		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Särskilt boende, äldreomsorg	77	69	77	75	87	75	79	70	78
Hemtjänst, äldreomsorg	82	68	81	83	72	82	79	75	79
Omsorg om personer med funktionsnedsättning	78	83	78	77	76	77	75	78	75
Individ- och familjeomsorg	80	71	78	73	88	75	74	75	74
Förskola	85	75	85	79	85	79	82	70	82
Grundskola	80	70	78	75	70	74	77	71	76
Gymnasieskola	87	74	83	85	81	84	82	74	79
Infrastruktur skydd m.m.	79	78	78	78	76	77	68	78	74
Kultur och fritid	78	84	80	62	71	65	61	82	68
Kommunen totalt	80	74	79	78	76	77	78	73	77

LÖNESTATISTIK

Befattningar	10:e percentilen		Medianen		90:e percentilen		Spridning i % (p90/p10)		Totalt
	K	M	K	M	K	M	K	M	
Chefer	26 955	34 000	43 500	46 818	60 850	82 288	2,26	2,42	2,18
Handläggarsarbete	31 770	30 125	36 850	36 795	44 485	44 535	1,40	1,48	1,42
Administratörsarbete	25 655	20 045	28 420	26 533	31 345	28 290	1,22	1,41	1,23
Sjuksköterska	29 532	33 500	34 955	39 820	38 101	43 770	1,29	1,31	1,33
Undersköterska/Skötare	22 981	23 347	25 641	25 600	27 748	27 101	1,21	1,16	1,21
Vårdbitråde/Vårdare	19 920	19 752	22 341	22 690	26 797	26 714	1,35	1,35	1,35
Personlig assistent	20 300	21 035	22 750	25 048	26 275	27 075	1,29	1,29	1,30
Rehab/Förebygg	29 225		31 200		35 600		1,22		1,22
Socialsekreterare	28 000	34 450	33 700	38 450	36 600	41 150	1,31	1,19	1,31
Övr social/Kurativ	24 285	21 600	31 600	27 400	34 950	33 530	1,44	1,55	1,46
Grundskolelärare	29 581	31 473	35 000	35 830	41 222	40 495	1,39	1,29	1,38
Gymnasielärare	31 500	26 851	36 440	34 640	42 570	41 840	1,35	1,56	1,34
Förskollärare	26 700	24 800	29 470	28 189	33 375	32 550	1,25	1,31	1,25
Lärare i fritidshem	25 779	24 920	29 100	33 150	32 925	34 100	1,28	1,37	1,36
Övrigt lärarsarbete	31 211	25 050	34 890	31 890	39 275	41 495	1,26	1,66	1,35
Barnskötare	21 459	21 940	24 541	22 793	27 537	23 645	1,28	1,08	1,28
Dagbarnvårdare	19 512		24 366		26 709		1,37		1,37
Eleveassistent	22 225	22 225	25 270	24 400	27 600	27 500	1,24	1,24	1,21
Övrig skol/förskole	23 750	24 320	30 975	30 100	35 525	35 250	1,50	1,45	1,57
Bibliotekarie/ass	21 450	19 950	27 400	24 675	33 600	29 400	1,57	1,47	1,54
Fritidsledare	22 500	23 400	26 281	25 601	27 500	27 000	1,22	1,15	1,22
Övrig fritid/kultur	24 785	28 080	29 483	29 735	33 500	31 560	1,35	1,12	1,29
Teknisk personal	29 650	24 250	35 500	32 650	41 230	48 175	1,39	1,99	1,56
Hantverksarbete	19 565	22 064	22 730	25 004	27 267	27 270	1,39	1,24	1,36
Räddningstjänstarbete	24 154	23 833	26 321	27 472	27 347	41 000	1,13	1,72	1,70
Köks/måltidsarbete	20 830	20 070	23 950	22 903	26 561	25 900	1,28	1,29	1,31
Städ/tvätt/renhållning	19 661	19 912	23 322	21 522	26 023	25 158	1,32	1,26	1,32

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



FINS P Å N G