

FINSPÅNG

Årsredovisning 2016



# Innehåll

## Inledning

Inledning . . . . .	3
Kommunstyrelsens ordförande. . . . .	4
Finspångs kommun . . . . .	6

## Förvaltningsberättelse

Fem år i sammandrag. . . . .	10
Omvärldsanalys. . . . .	11
God ekonomisk hushållning . . . . .	13
Internkontroll . . . . .	16
Personalredovisning . . . . .	17
Investeringsredovisning. . . . .	20
Ekonomisk översikt och analys. . . . .	22

## Verksamheter

Tillväxt och utveckling . . . . .	32
Verksamhet. . . . .	38
Medarbetare . . . . .	44
Ekonomi . . . . .	46
Kommungemensamma kostnader och intäkter. . . . .	54
Sammanställd redovisning . . . . .	56

## Räkenskaper

Resultaträkning. . . . .	68
Driftredovisning . . . . .	68
Balansräkning. . . . .	69
Kassaflödesanalys. . . . .	70
Resultaträkning noter . . . . .	71
Balansräkning noter . . . . .	73
Redovisningsprinciper för Finspångs kommun . . . . .	79
Revisionsberättelse. . . . .	81
Ord och uttryck . . . . .	83
Verksamhetsnyckeltal. . . . .	84
Personalstatistik . . . . .	86

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

### Bild på omslaget

Under hösten 2016 startade Shanga Aziz och Rogerio Silva UF-företaget Locker room UF. Ett projekt som ska förebygga machokulturen i omklädningsrummen samt främja jämställdhet. I skrivande stund har UF-företaget gått vidare till riksfinalen i Stockholm som hålls under våren 2017.  
Foto: Robin Velander

**Produktion:** Anfang Design & Kommunikation AB

**Tryck:** Tryckservice, Ängelholm



# INLEDNING

Ett framgångsrikt år. Ett Finspång för alla.

# Kommunstyrelsens ordförande



När 2016 ska knytas ihop och redovisas i dokumentet Årsredovisning 2016 så är det mycket som inte får plats, eller passar in i mallen för vad som ska rapporteras. Vi får inte reda på hur länge höstens vackra färger hängde kvar i träden; hur starkt alla nyförälskade längtar eller hur många barn som fnittrat och lekt under skoldagen. Det som presenteras här är rapporter om hur det gått med den strategiska plan och budget vi arbetar efter; en plan och budget som är kommunfullmäktiges viktigaste beslut under året. Det är kanske inte lika lustfyllda uppgifter, men de passar vanligen bättre för kontroll och uppföljning.

Som förtroendevald i Finspångs har jag tillsammans med ledamöter i fullmäktige, kommunstyrelsen och alla nämnder, beredningar och bolagsstyrelser, i uppdrag att bygga ett bättre Finspång, ett Finspång för alla. Vi har även i år lyckats leverera stora delar av den service, tjänster och välfärd som har varit uppdraget, men det finns också en hel del som återstår för att våra mål ska vara uppfyllda. För att kunna vara framgångsrika måste vi komma ihåg att stanna upp emellanåt och fundera på vart vi vill nå, vad vår idé om Finspång är. I den här årsberättelsen kan vi

fördjupa oss i hur Finspångs kommun fungerar och vilka utmaningar vi har framför oss. Det finns många förbättringsområden, men också sådant vi är bra på. Det är mycket vi kan vara stolta över.

## Här finns något för alla

Finspång är en mångsidig kommun. Här och i våra omgivningar finns det något för alla. Nyckeln till tillväxt ligger i bostadsproduktion. Idag råder bostadsbrist i Finspång, vilket hämmar utvecklingen. För att kommunen ska kunna växa behövs bostäder till dem som vill flytta hit, till våra unga som vill stanna kvar och till våra äldre som vill byta boendeform. Med en växande befolkning i regionen, som också har behov av en boendekarriär, är det viktigt att planera för fler bostäder. Därför är det tillfredsställande att hus och lägenheter ökar i antal, och att nya detaljplaner är på väg fram. Ett skifte har också skett i det intresse som externa byggföretag visat kommunen. Här kommer att hända mycket om vi bara välkomnar förändringen.

## Ekonomiskt, ekologiskt och socialt hållbara

Det ekonomiska resultatet 2016 nådde över de mål vi satte upp i budgeten, och det är bra. Det totala resultatet ser bra ut men det får inte ta bort fokus från att flera verksamhetsområden har en del större negativa budgetavvikelser. För mig är det viktigt att ekonomin sköts på ett ansvarsfullt och långsiktigt hållbart sätt. Den kommun vi lämnar över till kommande generationer ska vara stabil – men också socialt och ekologiskt hållbar. Ordning och reda i ekonomin skapar förutsättningar för att skapa en bra grund för Finspångs utveckling. Det är exempelvis extra glädjande att följa hur verksamheten inom Individ- och familjeomsorgen har fått igenom stora förändringar till det bättre när det gäller rutiner, kostnader och arbetssätt.

Som avslutning vill jag rikta ett stort tack till alla folkvalda politiker som lägger ned många timmar på uppdragen, men framför allt vill jag tacka alla medarbetare i kommunen för ert engagemang och er arbetsinsats det gångna året. Ni ger gott hopp om ett fortsatt arbete där vi skapar livskvalitet genom samverkan, öppenhet och nytänkande.

Anders Härnbro (S)  
Kommunstyrelsens ordförande



# Finspångs kommun

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

## UTBILDNING

Universitetet 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

Direktflyg från regionens flygplatser till exempelvis  
Amsterdam och München plus charterresor.

## PENDLING

Inpendling 2 900 personer/år.  
Utpendling 2 379 personer/år.

## INDUSTRIKOMMUN MED MÅNGA JOBB

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

**Siemens Industrial Turbomachinery**, 2 800 anställda  
**Gränges AB**, 415 anställda  
**Finspångs kommun**, 1 714 anställda  
**Mo Gård**, 310 anställda  
**Region Östergötland**, 300 anställda  
+ många mindre företag.

## FRITID OCH NATUR

Finspångs kommun har under flera år utsetts till  
bästa friluftskommunen i Östergötland i Naturvårds-  
verkets undersökning.



## HUR ANVÄNDS SKATTEN UNDER ÅRET?

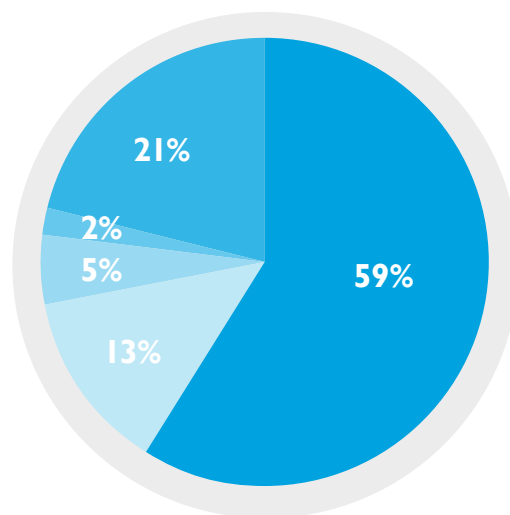
Om din inkomst är (kr)	150 000	225 000	300 000
då erhåller kommunen i skatt	28 904	45 351	61 799
och du betalar bland annat till			
<b>Utbildning och barnomsorg</b>	<b>12 197</b>	<b>19 137</b>	<b>26 077</b>
Barnomsorg	3 544	5 560	7 577
Grundskola	5 977	9 378	12 779
Gymnasieskola	2 381	3 736	5 091
Vuxenutbildning	186	292	398
Musikskola	109	171	233
<b>Social omsorg</b>	<b>13 057</b>	<b>20 487</b>	<b>27 916</b>
Äldreomsorg	6 853	10 752	14 652
Handikappomsorg	3 137	4 922	6 707
Individ- och familjeomsorg	3 067	4 812	6 558
<b>Kultur och fritid</b>	<b>1 377</b>	<b>2 160</b>	<b>2 944</b>
Fritidsanläggningar	813	1 276	1 739
Bidrag till föreningar	261	409	557
Kulturverksamhet	62	97	133
Bibliotek	241	378	515
<b>Övrigt</b>	<b>2 274</b>	<b>3 567</b>	<b>4 861</b>
Gator och vägar	591	928	1 264
Arbetsmarknadsåtgärder	248	390	531
Miljö och brandskydd	962	1 510	2 058
Övrigt *	472	740	1 009

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

## VAD KOSTAR VERKSAMHETEN?

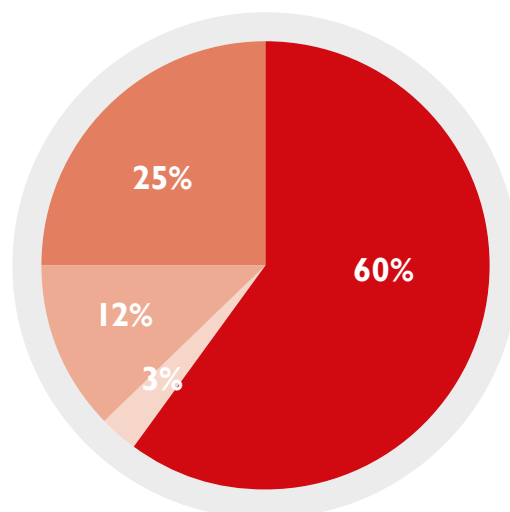
(kr)	
Kostnad per barn i förskolan	151 935
Kostnad per elev i grundskolan	99 944
Kostnad per elev i gymnasieskolan	128 930
Kostnad per brukare i hemtjänsten	223 586
Kostnad per brukare i särskilt boende	848 197

Kostnad 2015 Källa: www.kolada.se



## INTÄKTER

Kommunalskatt	59%
Utvämningsbidrag/-en statsbidrag	13%
Statsbidrag	5%
Ränteutgifter	2%
Övrigt	21%



## KOSTNADER

Lönekostnader	60%
Bidrag	3%
Köp av verksamhet	12%
Övrigt	25%

## KOMMUNFULLMÄKTIGE

### KOMMUNSTYRELSEN

SOCIAL  
MYNDIGHETSÄMND

BYGG- &  
MILJÖÄMND

ÖVERFÖRMYNDARE

REVISION

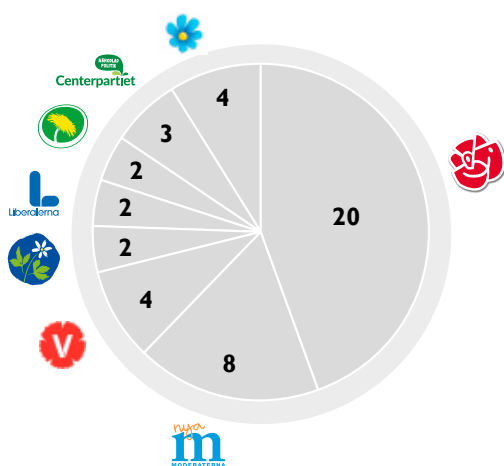
VALNÄMND

### FINSPÅNGS FÖRVALTNINGS- OCH INDUSTRIHUS AB

VALLONBYGDEN AB

FINSPÅNGS  
TEKNISKA VERK AB

FINSPÅNGS STADSNET  
FINET AB



## MANDATFÖRDELNING 2014-2018

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

## BEREDNINGAR

### SEKTOR BARN OCH UTBILDNING

Förskola  
Grundskola  
Fritidshem  
Central barn- och elevhälsa

### SEKTOR SOCIAL OMSORG

Myndighetskontor  
Särskild omsorg  
Psykiatri  
Individ- och familjeomsorg

### SEKTOR SAMHÄLLSBYGGNAD

Miljö  
Plan & Bygglov  
Mark & exploatering  
Räddningstjänst  
Transportenhet  
Kost  
Lokalvård  
Internservice

### SEKTOR KULTUR OCH BILDNING

Gymnasium  
Vuxenutbildning  
Kulturskola  
Fritidsgård  
Bibliotek  
Allmänskultur  
Arbetsmarknadscentrum  
Ekonomiskt bistånd  
Flyktingmottagande

### SEKTOR VÅRD OCH OMSORG

Äldreomsorg  
Hemsjukvård

### LEDNINGSTAB

Kansli  
Ekonomi  
Personal  
Näringsliv  
Utveckling  
Idrott och fritid  
Turism  
IT

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



A red kayak is positioned on the right side of the frame, partially submerged in a pond. The water is dark and filled with numerous green lily pads of various sizes. Several white lily flowers are in bloom, scattered among the leaves. The background shows a dense line of green trees and bushes under bright, natural light. The overall scene is peaceful and scenic.

# FÖRVALTNINGS- BERÄTTELSE

# Fem år i sammandrag

NYCKELTAL	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Resultat och kapacitet</b>					
<b>Nettokostnader i % av skatteintäkter</b>	<b>97,7%</b>	<b>96,9%</b>	<b>99,8%</b>	<b>99,6%</b>	<b>93,8%</b>
Verksamheten/skatteintäkter o statsbidrag	89,4%	87,4%	91,2%	90,5%	85,5%
Pensionerna/skatteintäkter o statsbidrag	4,6%	5,3%	5,1%	4,8%	4,4%
Avskrivningar/skatteintäkter o statsbidrag	3,6%	3,6%	3,5%	3,7%	3,6%
Finansnetto/skatteintäkter o statsbidrag	0,1%	0,6%	0,0%	0,6%	0,2%
Nettokostnadsutveckling	1,0%	1,2%	8,2%	4%	2,2%
<b>Årets resultat/eget kapital</b>	<b>5,7%</b>	<b>7,5%</b>	<b>0,4%</b>	<b>0,9%</b>	<b>16,1%</b>
<b>Årets resultat/skatter och statsbidrag</b>	<b>2,3%</b>	<b>3,1%</b>	<b>0,2%</b>	<b>0,4%</b>	<b>6,2%</b>
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringarna	145,9%	69,2%	43,5%	111,5%	99,4%
Investeringsvolym/nettokostnader	4,8%	12,3%	12,0%	5,5%	8,0%
Bruttoinvesteringar/avskrivningar	130,4%	326,7%	338,3%	146,3%	206,3%
<b>Soliditet</b>	<b>26,2%</b>	<b>26,4%</b>	<b>26,0%</b>	<b>23,7%</b>	<b>26,6%</b>
Soliditet inkl ansvarsförbindelse pensioner	-6,0%	-5,5%	-3,9%	-1,8%	2,4%
Tillgångsförändring	2,2%	6,3%	2,0%	15,4%	3,0%
Förändring Eget kapital	5,7%	7,5%	0,4%	3,4%	15,6%
<b>Total skuldsättningsgrad (exkl interbank)</b>	<b>73,8%</b>	<b>73,6%</b>	<b>74,0%</b>	<b>76,3%</b>	<b>73,4%</b>
varav avsättningsgrad	3,2%	3,4%	3,6%	3,2%	3,7%
varav kortfristig skuldsättningsgrad	11,6%	10,3%	10,8%	13,0%	11,9%
varav långfristig skuldsättningsgrad	59,1%	59,9%	59,6%	60,1%	57,9%
Primärkommunal skattesats	21,93	21,93	21,93	22,18	22,15
Total kommunal skattesats	32,43	32,43	32,43	33,10	33,10
<b>Risk - kontroll</b>					
Kassalikviditet	70%	84%	56%	126%	113%
Likviditetsdagar	25	35	20	68	35
Rörelsekapital	-53 423	-25 785	-80 569	70 175	39 344
Finansiella nettotillgångar	-200 973	-248 010	-330 454	-322 939	-274 051

# Omvärldsanalys

## NÄRINGS LIV OCH ARBETSMARKNAD

Finspångs totala sysselsättningsgrad är högre än i länet, men aningen lägre än i riket. Uppdelat per kön låg Finspångs män på i stort sett samma nivå som riket, och högre än länet. Finspångs kvinnor hade också högre sysselsättningsgrad jämfört med länet, men lägre än riket. Länet hade en lägre sysselsättningsgrad för både män och kvinnor än riket.

Andelen öppet arbetslösa och i program med aktivitetsstöd i arbetsför ålder i Finspång uppgick till 8,6 procent, vilket var över både länets och rikets nivåer.

Andelen öppet arbetslösa ungdomar och sökande i program med aktivitetsstöd sjönk under 2016 med en dryg procentenhet från 14,1 till 12,8 procent. Resultatet gäller både kvinnor och män. Den totala nivån i länet låg på 7,7 procent, där kvinnorna låg nästan tre procentenheter lägre än männen.

I Finspång pendlade 2 379 personer till andra kommuner, över 60 procent av dessa till Norrköping, följt av Linköping och Katrineholm. Samtidigt pendlade 2 900 personer till Finspång för att arbeta där fler än 2 000 var från Norrköping. Merparten av både ut- och inpendlarna var män.

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

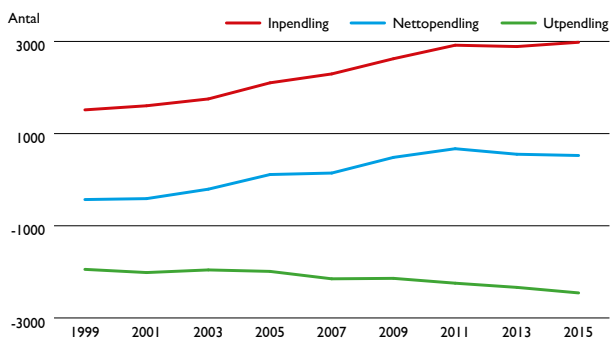
kedja som krävs för en framgångsrik produktion och en fortsatt stark utveckling.

Glädjande nog ökar omsättningen i handeln i Finspång och med de etableringar som skett finns det anledning att tro att utvecklingen håller i sig. Årets mätning av Insikt som mäter service mot företag ger oss ett NKI (Nöjd kund index) på 72. Detta är ett mycket bra resultat jämfört med andra deltagande kommuner. I Svenskt Näringslivs mätning klättrar vi 45 steg till plats 147. Via enkätsvaren kan man se att vi framförallt förbättrat vårt resultat kring service till företagen, tillämpning av lagar och regler samt dessutom skolans, tjänstemän och politikernas attityd till företagande. Finspångs kommun visar bättre resultat även i Synas undersökning av bästa tillväxt. Syna granskar boksluten från kommunens aktiebolag, och mäter vilken kommun som har störst andel företag som nyanställer, ökar sin omsättning och går med vinst. I årets mätning är Finspångs kommun på plats nummer tre i Synas ranking i Östergötland.

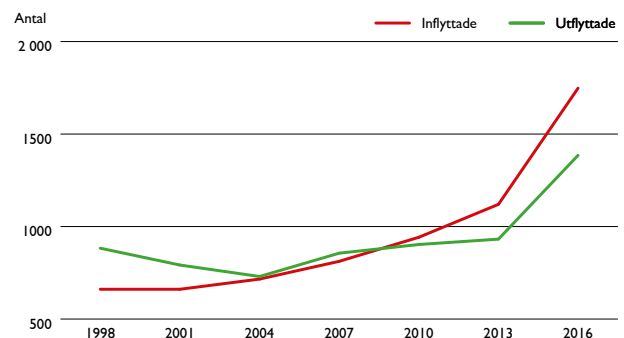
## BEFOLKNING

Befolkningen i Finspång ökade under året med 327 (49) personer till totalt 21 526. 1748 (1314) personer flyttade till kommunen vilket är 434 fler än föregående år. Av dessa invandrade 766 personer. Antalet utflyttade var 1446 (1239) varav 61 utvandrade. Nettoinflyttningen till kommunen var således 302 personer (75). Under året avled 255 (260) personer och 217 (226) föddes vilket leder till ett födelseunderskott på 38 (34). Siffrorna inom parentes avser 2015.

In- och utpendling Finspång



In- och utflyttade



## BOSTADS- OCH LOKALMARKNAD

Det finns ett underskott på bostäder i Finspång och vi har en uthyrningsgrad på vårt allmännyttiga bostadsföretag Vallonbygden på 99,5%. Motsvarande siffra för Finspångs största privata fastighetsbolag Amasten är 98%. Under februari sker inflyttning till nya hyresrätter i centrala Finspång. Det genomförda byggprojektet är en viktig del och en signal till en mer differentierad byggnation framåt, en signal som är viktig för den framtida utvecklingen på bostadsmarknaden.

I övrigt består nyproduktionen fortfarande mestadels av villor (enbostadshus). Brist på detaljplanerade områden och därmed exploateringsmöjligheter har begränsat det antal villor som byggts under året. Flera detaljplaner är under framtagande för att förbättra situationen och ge fler alternativ. Det finns en efterfrågan och ett uttalat intresse av tomter, för friliggande villor, kedjehus och radhus. Kommunen arbetar med att få fram fler kommunala tomter till försäljning, samtidigt som vi ser ett ökande intresse från privata byggföretag/byggherrar för Finspång och vi för resonemang med flera intressenter vilket resulterat i ett antal framskrivna och beslutade markreservationer. Under 2016 steg villapriserna i Finspång mest i hela landet. I genomsnitt steg villapriserna i landet med nio procent. I Finspång steg de med 26 procent. I Östergötland var prisökningen på villor 14 procent.

## KOMMUNERNAS EKONOMI

Kommunsektorns preliminära resultat för 2016 visar på ett stort överskott och väntas uppgå till 21,5 miljarder kronor. 98 procent av kommunerna redovisar ett positivt resultat och 75 procent har ett resultat som överstiger 2 procent av skatter och statsbidrag. Överskotten förklaras främst av flera tillfälliga statsbidrag. Sektorn har också haft ökade skatteintäkter.

Kommunsektorn står inför stora verksamhetsmässiga och ekonomiska utmaningar. Kostnaderna för demografin ökar snabbare än intäkterna. De demografiska kostnaderna ökar framförallt av att det blir fler äldre men till detta läggs den historiskt stora flyktinginvandringen och ett ökat barnafödande. SCB

prognostiserar en kraftig befolkningsökning fram till 2020 vilket påverkar förutom skolan och förskolan en rad andra verksamheter: hälso- och sjukvård, kollektivtrafik, socialtjänst, bostadsförsörjning, räddningstjänst, kultur och tekniska verksamheter. Ett växande problem är en tilltagande arbetskraftsbrist som leder till ökade personalkostnader och brist på personal i vissa yrken.

## SVENSK EKONOMI

Den svenska ekonomin har haft en positiv utveckling den senaste två åren med en stigande produktion och sysselsättning och minskad arbetslöshet. Ökningstalen för Bruttonationalprodukten (BNP), sysselsättning och skatteunderlag är starkare än normalt. Vi befinner oss i ett läge av konjunkturell balans, det vill säga har hög sysselsättning och fullt utnyttjad produktionsförmåga.

Prognosen Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) gör för 2016 visar en BNP-utveckling på 3,5 procent. Det är främst export och hushållens konsumtion som ligger bakom, investeringar och offentlig konsumtion växer långsammare. Prognosmakarna räknar med att utvecklingen mattas av från 2017 och framåt och 2020 räknar man med en BNP-utveckling på 1,5 procent.

## INTERNATIONELL EKONOMI

I bland annat Europa och USA har den ekonomiska tillväxten varit jämförelsevis stark under hösten. Förtroende hos näringsliv och hushåll har ökat. Det talar för att den globala konjunkturen fortsätter att förstärkas den närmaste tiden. Det finns ett uppdämt investeringsbehov i framförallt OECD-länderna och investeringstillväxten stiger.

Trots detta fortsätter den ekonomiska återhämtningen i Europa att gå trögt. Trögheten bidrar till att inflationen ligger kvar under inflationsmålet de närmaste åren och att den europeiska centralbankens lågräntepolitik ligger fast. I USA har den amerikanska centralbanken däremot påbörjat en serie höjningar av styrräntan.

# 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 ur både kort- och långsiktigt perspektiv.

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

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

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

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

## RIKTLINJER FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

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

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

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

## AVSTÄMNING AV FINANSIELLA MÅL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

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

- Årets resultat uppgår till 6,2 procent av skatteintäkter och statsbidrag. **Målet är uppfyllt.**

*Kommunens eget kapital ska inflationssäkras.*

- Årets resultat uppgick till 16 procent av eget kapital. Inflationen låg på 1,7 procent. **Målet är uppfyllt.**

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

- Soliditeten enligt blandmodellen ökade med 2,9 procentenheter. Soliditeten inklusive pensionsförpliktelsen är 2,4 procent. **Målet är uppfyllt.**

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

- Verksamhetens nettokostnader ökade med 2,2 procent. Skatteintäkter och statsbidrag ökade med 8,1 procent. **Målet är 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 92 mkr. Försäljning av anläggningstillgångar uppgick till 18 mkr, vilket ger nettoinvesteringar på 74 mkr. De internt tillförda medlen uppgick till 74 mkr. **Målet är uppfyllt.**

Kommunens skattesats ska vara oförändrad.

- Skattesatsen höjdes på grund av skatteväxling. Ingen annan höjning gjordes. **Målet är uppfyllt.**

## AVSTÄMNING AV VERKSAMHETSMÅL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

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

## AVSTÄMNING MOT BALANSKRAVET

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

tkr	2013	2014	2015	2016
Resultat	31 861	1 745	4 062	75 988
Realisationsvinster	-1 893	-1 793	-775	-15 459
Realiserat resultat pensionsfonden	-1 198	-2 946	-515	0
Realisationsförluster	0	390	100	0
Värdereglering värdepapper	539	-558	0	0
Ändrad diskonteringsränta	4 725	0	0	0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>34 034</b>	<b>-3 162</b>	<b>2 872</b>	<b>60 529</b>
Överfört från tidigare år	0	0	-472	0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>34 034</b>	<b>-3 162</b>	<b>2 400</b>	<b>60 529</b>
Upplösning pensionsreserv	0	2 690	3 330	0
<b>Resultat efter synnerliga skäl</b>	<b>34 034</b>	<b>-472</b>	<b>5 730</b>	<b>60 529</b>

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

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



Finspåns blev kommunmedlem i Klimatkommunerna, en förening för som prioriterar klimatfrågan.

## SAMMANSTÄLLNING AV MÅLUPPFYLLELSE I STYRKORTEN





### TILLVÄXT OCH UTVECKLING (kommunen som samhällsutvecklare)

#### MÅL

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

### VERKSAMHET (kommunen som verksamhetsutvecklare)

#### MÅL

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

### MEDARBETARE

#### MÅL

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

### EKONOMI

#### MÅL

-  Ekonomisk kontroll
-  Hållbar ekonomisk utveckling
-  Effektivt resursutnyttjande

## GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING - UTVÄRDERING

Det är glädjande att konstatera att samtliga finansiella mål uppfylls. Det sker visserligen med hjälp av stora statsbidrag men det är ändå ett faktum.

Kommunen når högst måluppfyllelse inom perspektivet Tillväxt och utveckling samt Ekonomi där samtliga mål uppfyllts. Kommunens går framåt i sin strävan att utveckla samhället Finspång till en bra plats att bo och verka på. Vi ser också att vi lyckats vända kostnadsutvecklingen inom några tunga områden.

I perspektivet verksamhet, som innehåller mål kring verksamhetsutveckling, uppfylls 100 procent

helt eller delvis. Vi kan se förbättringar inom serviceutbud och brukares nöjdhet samt förbättringar i resultaten i grundskolan.

I medarbetarperspektivet uppfylls ett mål helt och ett mål delvis. Målet för sjukfrånvaron uppnås inte, men resultatet är bra i jämförelse med andra kommuners. I mätningen Hållbart medarbetarengagemang (HME) ligger kommunen på medelvärdet för alla deltagande kommuner.

Det sammanvägda resultatet av måluppfyllelsen bli väl godkänt. Samtliga mål uppfylls helt eller delvis. Inget mål har ett allvarligt lågt måluppfyllande (en röd mätare).

# Internkontroll

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

Rapportering av intern kontroll visar att avvikelserna i många avseenden handlar om avvikelser

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





# Personalredovisning

## PERSONALPOLITIK

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

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

## MÅL FÖR MEDARBETARE I ORGANISATIONEN

Kommunen ska vara en attraktiv arbetsplats, chefer och medarbetare ska vara engagerade, motiverade och professionella i sin yrkesutövning. Tidigare enkäter, Ledarskap och organisering för hälsa och produktion (LOHP) och medarbetarenkäter samt rapportuppföljning av sjukfrånvaro har legat till grund för insatser som gjorts under året. Måluppfyllelsen för medarbetare finns i redovisningen av styorkorten.

## ANSTÄLLNINGAR

Vid årsskiftet 2016/2017 var 1 741 personer anställda i Finspångs kommun. Det är 76 personer fler än föregående år. Verksamheterna har utökat organisationen något vilket medför att ökning skett inom många befattningar. Undersköterskor och vårdbiträden, elevassistenter och övrig skolpersonal står för en stor del av ökningen medan forskollärare är en grupp som minskat.

Andelen personer med tillsvidareanställning ökade men totalt har andelen heltid minskat från 83,2 procent till 82,9. Samhällsbyggnad är sektorn med lägst andel heltidsanställda men andelen heltider ökar inom några sektorer. Det är sektor vård och omsorg och Ledningsstaben som står för den minskade andelen heltidsanställda.

60 personer gick i pension under året. Det var 27 personer som fyllde 65 år, av dessa kvarstår 10 personer i tjänst. Övriga pensionsavgångar var det 17 personer som var över 65 och 26 personer som var i åldrarna 61 – 64.

Personer som anställdes utifrån konverteringsregeln var fler än tidigare år.

Den sammanlagda frånvaron - semester, sjukdom, föräldraledighet och vård av barn - motsvarar totalt

355 årsarbetare. Ytterligare frånvaro, tjänstledighet och studieledighet uppgick till 86 årsarbetare.

I flera av kommunens verksamheter måste vikarier tas in vid ordinarie, eller bokad personals frånvaro. Detta görs genom att ta in tidsbegränsad personal, timanställda eller månadsanställda men även genom att medarbetare arbetar mer än sin ordinarie arbetstid (overtid och mertid). Mertid och overtid har minskat från 2015 till 2016 med totalt 1,39 årsarbetare där barn och utbildning och vård och omsorg i stort sett står för minskningen. Det anställdes färre vikarier på timmar men istället fler tidsbegränsad månadsanställd personal. Omsatt i årsarbetare motsvarade denna extra arbetsinsats 353 (337) årsarbetare. Barn och utbildning står för den största ökningen (31,5 årsarbetare). Totalt ökade kostnaderna för mertid, overtid, timanställningar och månadsanställningar. De ökade kostnaderna uppgick till cirka 130 mkr (115), varav timvikarierna stod för 53 mkr och månadsanställda för 65 mkr.

## JÄMSTÄLLDHET OCH MÅNGFALD

Avtal finns med Byrån mot diskriminering, som har bidragit i arbetet kring jämställdhet och mångfald. Kommunen ingick i programmet Vinna-Vinna tillsammans med andra kommuner i Östergötland. Programmet ska förstärka och utveckla arbetet med mångfald, jämställdhet och tillgänglighet. Frågor kring jämställdhet och mångfald diskuteras i verksamheterna. Nytt dokument för aktiva åtgärder för mångfald, jämställdhet, lika rättigheter och möjligheter har tagits fram.

## FRISKNÄRVARO, SJKSKRIVNINGAR OCH REHABILITERING

Långtidsfrisknärvaro är den andel personal som inte varit sjukskriven under året. Långtidsfrisknärvaron har ökat från 34 till 35 procent.

Den totala sjukfrånvaron har minskat 5,5 till 5,30. Den korta sjukfrånvaron upp till 14 dagar ökade (med 461 tillfällen). Kvinnor har högre sjukfrånvaro än män. Sjukperioder som varade längre än 60 dagar har minskat. Den totala sjukfrånvarokostnaden har ökat.

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

## PERSONALFÖRSÖRJNING OCH PERSONALOMSÄTTNING

Kommunen befinner sig i en period då många anställda lämnar arbetslivet. I några sektorer var det svårt att rekrytera till vissa befattningar. Arbete med att utarbeta strategi, handlingsplan och kanaler för marknadsföring av kommunen som arbetsgivare har påbörjats.

Personalomsättningen ökade något. Det var fler än de som fyllde 65 under året som valde att gå i pension.

## PERSONALKOSTNADER, LÖNER OCH FÖRMÅNER

Den samlade personalkostnaden ökade med 72 mkr från 851 mkr till 923 mkr inklusive arbetsgivaravgifter. Det är 8,5 procents ökning. Årets löneöversyn hade ett totalt utfall på 3,66 (3,06)procent.

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

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

## 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 för att förbättra för verksamheten och medarbetarna. Utbildning i samverkan har skett från HR-avdelningen men även partsgemensamt.

## FRISKVÅRDSBIDRAG

Friskvårdsbidrag erbjuds, cirka 1 197 beställningar är genomförda och kostnaden uppgick till cirka 1 mkr.

## RÖKFRI ARBETSTID

Inga centrala insatser har erbjudits. Individuella insatser har vid behov erbjudits på respektive enhet. Hur många som röker, hur många som önskar stöd och av vilken typ följs upp i det årliga medarbetarsamtalet.

## ARBETSSKADOR OCH TILLBUD

Antalet tillbud var 151 (199). Flest rapporterades från sektorer barn och utbildning med 91 (173).

Antalet anmälda arbetsskador ökade från 111 till 133, varav samhällsbyggnad hade 24, vård och omsorg 37 och barn och utbildning 36. Arbetsskador och tillbud behandlas i respektive sektors samverkanssystem och följs upp centralt.

## HÄLSOKONTROLLER

En tredjedel av kommunens alla tillsvidareanställda och månadsanställda har erbjudits hälsoundersökning, totalt genomfördes 245 hälsoundersökningar.

Några medarbetare uppvisade högt blodtryck, högt kolesterol eller högt blodsocker.

Kost- och motionsvanor, sömn, vikt, konsumtion av tobak och alkohol samt upplevd hälsa och stress i arbetet undersöktes. Resultatet visade bland annat på förekomst av problem med förmågan att röra sig, övervikt, stress i arbetet, sömnsvårigheter och trötthet.

De åtgärder som företagshälsovården föreslog utifrån resultatet var insatser kring kost, motion och stress.

## FÖRETAGSHÄLSA

Insatserna hos företagshälsan är mestadels förebyggande (90 %). Rehabiliterande utgör en lägre andel (10 %). I det förebyggande arbetet ingår bland annat de hälsokontroller som personalen erbjuds.

## ARBETSPLATSNÄRA STÖD

Möjligheten till bidrag, arbetsplatsnära stöd från Försäkringskassan har använts. Bidraget täcker halva kostnaden för insatser hos företagshälsovården, upp till 7 000 kronor och gäller insatser som kan förebygga sjukdomsfall och förkorta sjukskrivningar. Avsikten är att det ska bli mindre kostsamt för enheterna och göra det möjligt för dem att öka insatserna för att minska sjukfrånvaron. I 89 ärenden har medel återsökts och för dessa har ca 254 tkr beviljats.

## STÖD HÄLSA OCH REHAB TILL CHEFER

Alla chefer har tillgång till Adato, som är ett system som ska hjälpa cheferna att snabbt få signaler vid sjukfrånvaro och komma igång tidigt med rehabiliteringsprocessen. HR-konsulter och framförallt rehabkoordinator finns som stöd för cheferna i rehabiliteringsprocessen.

## UTREDNING AV SJUKFRÅNVARON I ORGANISATIONEN

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

I kartläggningen har arbetsvillkor identifierats som kan ha betydelse för arbetsmiljön, och i

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

## FRAMTID

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

## ATTRAKTIV ARBETSGIVARE

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

Att fokusera på SKL:s strategier för att möta rekryteringsutmaningen framåt blir viktigt för kommunen. Det handlar bland annat om att låta fler jobba mer. Att höja sysselsättningsgraderna i organisationen kan vara ett sätt att minska rekryteringsbehovet samtidigt som attraktiviteten för tjänsterna ökar. Att använda kompetens rätt, bredda rekryteringen, utnyttja tekniken, skapa engagemang, underlätta lönekarriär och visa karriärmöjligheter.

Sektorerna rapporterar att det är svårt att hitta kvalificerade kandidater inom flera befattningar. Det gäller vård och omsorgspersonal, sjuksköterskor, arbetsterapeuter och fysioterapeuter, biståndshandläggare, socionomer, erfarna handläggare, legitimerade förskollärare och lärare, speciallärare, musiklärare, psykologer, specialpedagoger, bibliotekariéer och kvalificerade kockar samt chefstjänster på samtliga nivåer.

Personalförsörjningen hänger ihop med hur vi lyckas attrahera arbetskraft samt motivera och utveckla befintlig personal. Marknadsföring och information om våra yrken är viktigt för framtida rekrytering. Viktigt blir också att visa karriärmöjligheter och underlätta lönekarriär. Långsiktig lönestrategi, utveckling av samverkanssystemet för ett öppet klimat med delaktighet

och en bra arbetsmiljö och arbetsbelastning kommer att bidra till att öka kommunens attraktivitet som arbetsgivare. Det är även viktigt att fortsätta att utveckla och stärka ledarskapet. Samtidigt är det också betydelsefullt att stärka förutsättningarna ytterligare för chefer och medarbetare så att de kan bli riktigt framgångsrika i sina uppdrag.

## FRISKARE MEDARBETARE OCH BEMANNING

Att minska sjukfrånvaron har varit ett viktigt område inom kommunen under 2016. Gjorda insatser bedöms ha haft effekt då sjukfrånvaron minskat. Att arbeta vidare med att minska sjukfrånvaron ytterligare är prioriterat. Det är även viktigt att fokusera på att minska och förhålla sig till arbetsbelastning i organisationen. Lägre sjukfrånvaro är positivt utifrån ett medarbetarperspektiv, det minskar kommunens kostnader samt bidrar till en ökad kontinuitet i verksamheterna. Kontinuiteten kommer kunna ge positiva effekter på servicen till våra kunder/brukare.

Minskad sjukfrånvaro medför också ett minskat behov av vikarier. Detta kommer att frigöra tid till arbete med att säkerställa och effektivisera bemanningen i verksamheterna.



# Investeringsredovisning

PROJEKT (tkr)	Ombudget från 2015	Invbudget 2016	IB utfall	Utfall 2016	Totalt utfall	Kvar av budget
Ridhuset Risinge-Torstorp I:68	1 300	0	1 155	139	1 294	6
Högalidskolan	3 550	0	0	0	0	3 550
<b>Summa ej intecknade investeringmedel</b>	<b>4 850</b>	<b>0</b>	<b>1 155</b>	<b>139</b>	<b>1 294</b>	<b>3 556</b>
Metallen tillagningskök	500	13 500	1 203	12 047	13 249	751
Möbler sessionssalen	500	0	247	0	247	253
Ombyggn mottagningskök	1 400	0	0	0	0	1 400
Inventarier nya biblioteket	5 000	0	4 733	272	5 005	-5
Utbyggnad stugby Arena Grosvad	2 866	0	507	6	513	2 353
Industriområde Hå I:I Rv 5 I	1 900	0	0	-2 027	-2 027	3 927
IT-investeringar	1 200	875	0	0	0	2 075
Stationsområdet	2 000	0	2 162	0	2 162	-162
Tomter Vibjörns väg försäljning	0	0	-2 160	2 627	468	-468
GC-vägar	3 000	0	0	1 218	1 218	1 782
Lärkvägen	4 000	0	1 361	-2 610	-1 249	5 249
GC-väg Butbro	3 000	0	1 350	8	1 358	1 642
Trådlösa nätverk	479	575	0	1 381	1 381	-327
Skyltar utanför tätort	300	0	202	84	286	14
Gatunät Sjöviksområdet	750	0	0	124	124	626
Kolstad 2:81 TOMT	0	0	50	0	50	-50
Parkering Högalid	195	0	166	0	166	29
Förs tomt östra Hårstorp	0	0	-40	40	0	0
GC väg Norralundsvägen	0	1 900	2 208	413	2 621	-721
Skärsläckerutrustning	5 000	0	104	5 157	5 261	-261
Kollektivtrafik Finnvedsvägen	3 500	0	-1 013	7 475	6 462	-2 962
Försäljning Majorsvillan	0	0	-1 620	1 620	0	0
Tjärnholm I:45	0	0	-37	37	0	0
Vibjörnsparken 2016	0	2 000	0	885	885	1 115
EDP	0	400	0	448	448	-48
Lekplatser	3 109	1 000	0	696	696	3 413
Gc-väg Butbro Brodel	0	1 500	0	40	40	1 460
Dunderbackens kök	1 400	0	0	0	0	1 400
Ölstadsjön	700	0	5	8	13	687
Uppdatering pers P+tillägsmodul mobil	0	150	0	110	110	40
Omlädningsrum Grosvad	0	5 000	0	119	119	4 881
Skolgård Hällestad	0	500	0	233	233	267
Trafiklösning Viggestorpsskolan	0	150	0	254	254	-104
Trafiklösn. Nyhem/Lekeberga	0	500	0	271	271	229
Digitala skyltar vid infarter	0	750	0	0	0	750
Interna laddningsstationer elbilar	0	80	0	-53	-53	133
Solceller kommunala fastigheter	0	1 250	0	0	0	1 250
Exploatering Nyhem	0	5 000	0	0	0	5 000
FIP-bilar 2016	0	900	0	0	0	900
Anspassn. Bussh.plats Bäverv.	0	1 250	0	0	0	1 250
Cykelfrämjande insatser	0	3 000	0	0	0	3 000
Slottsmuren	0	950	0	0	0	950
Trafiksäkerhätgärder S Storängsv.	0	275	0	0	0	275
Ombyggnad Vårdshusvägen	0	200	0	0	0	200
Passage rv5 I Vibergarondellen	0	1 000	0	0	0	1 000
Asfaltering 2016	0	2 800	0	1 179	1 179	1 621

PROJEKT, forts (tkr)	Ombudget från 2015	Invbudget 2016	IB utfall	Utfall 2016	Totalt utfall	Kvar av budget
Skolgård Nyhem	0	500	0	295	295	205
Miljöätgärder kommunh. reception	1 000	0	0	32	32	968
Ombyggnad plan 2 kommunhuset	3 000	0	0	31	31	2 969
Utrustning FIP-bil	0	300	0	111	111	189
Publika laddn.stationer elbil	0	170	0	0	0	170
Lotorp 5:2	0	0	-27	27	0	0
E-handelsprojekt	265	0	59	-59	0	265
Markberedning-Stationsområdet	3 000	0	3 277	-1 277	2 000	1 000
Omstigningsplats Vistinge	4 300	0	4 561	-539	4 022	278
Personalparkering "Bäcken"	0	0	323	0	323	-323
Nytt ärendehanteringssystem	1 800	0	709	1 014	1 723	77
Ingelsta 2:1 fsg	0	0	-80	0	-80	80
<b>Summa kommungem investeringsmedel</b>	<b>54 164</b>	<b>46 475</b>	<b>18 251</b>	<b>31 695</b>	<b>49 946</b>	<b>50 693</b>
<b>Summa sektorsgem investeringsmedel</b>	<b>2 786</b>	<b>7 500</b>	<b>995</b>	<b>7 201</b>	<b>8 196</b>	<b>2 090</b>
<b>Summa fastighets/energieffektiviseringar</b>	<b>10 870</b>	<b>13 000</b>	<b>8 063</b>	<b>14 954</b>	<b>23 017</b>	<b>853</b>
Förvärv Vistinge 6:4	1 700	0	1 841	-1 841	0	1 700
Inventarier nya Bergska	5 000	0	1 737	1 941	3 678	1 322
Ombyggnation av Bergska	31 000	0	45 453	3 480	48 932	-17 932
Lillängsskolan	41 000	0	204	4 196	4 400	36 600
Solgläntan/förskola	9 770	2 120	148	11 696	11 844	46
Beläggningsarbeten 2015	0	0	1 906	-144	1 763	-1 763
Ekedal 2:1	0	250	0	250	250	0
HVB-hem Nyhem	0	17 325	0	13 962	13 962	3 363
Förvärv Hå 3:316 mfl Trpenheten	0	4 000	0	32	32	3 968
Stationsomr, Högby 1:39	4 000	0	1 055	1 277	2 332	1 668
Utökad VårdCentral (kv Borgmästaren)	3 800	0	3 812	38	3 850	-50
<b>Över plan investeringsmedel</b>	<b>96 270</b>	<b>23 695</b>	<b>56 156</b>	<b>34 887</b>	<b>91 043</b>	<b>28 922</b>
<b>Totalt pågående/avslutade projekt</b>	<b>168 940</b>	<b>90 670</b>	<b>84 620</b>	<b>88 876</b>	<b>173 495</b>	<b>86 115</b>

SEKTOR (tkr)	IB invproj budget	Invbudget 2016	Total projekt-budget	IB utfall	Utfall 2016	Totalt utfall	Kvar av budget	Prognos tillk kostn
Ledningsstab	64 582	9 693	74 275	60 600	29 302	89 902	-15 627	
Kultur och bildning	5 000	0	5 000	4 733	272	5 005	-5	
Samhällsbyggnad	5 495	2 178	7 673	142	9 414	9 556	-1 883	
Barn och utbildning	285	1 275	1 560	94	1 324	1 418	142	
Vård och omsorg	835	683	1 518	21	1 511	1 532	-14	
<b>Avslutade</b>	<b>76 197</b>	<b>13 829</b>	<b>90 026</b>	<b>65 590</b>	<b>41 823</b>	<b>107 413</b>	<b>-17 387</b>	
Ledningsstab	55 802	54 234	110 036	5 777	36 601	42 378	67 658	63 300
Social omsorg	0	233	233	0	44	44	189	0
Kultur och bildning	5 000	200	5 200	1 737	2 056	3 793	1 407	1 407
Samhällsbyggnad	30 746	20 197	50 943	11 048	6 697	17 745	33 198	34 078
Barn och utbildning	845	1 260	2 105	467	953	1 420	685	684
Vård och omsorg	350	717	1 067	0	702	702	365	365
<b>Pågående</b>	<b>92 743</b>	<b>76 841</b>	<b>169 584</b>	<b>19 030</b>	<b>47 053</b>	<b>66 083</b>	<b>103 501</b>	<b>99 834</b>
<b>Totalt</b>	<b>168 940</b>	<b>90 670</b>	<b>259 610</b>	<b>84 620</b>	<b>88 876</b>	<b>173 495</b>	<b>86 115</b>	<b>101 604</b>

Vid årets ingång fanns pågående investeringsprojekt med en budget på 169 mkr. Investeringsbudgeten 2016 uppgick till 91 mkr, varav 24 mkr beslutade utöver plan däribland 17 mkr till nytt boende Höglint och förvärv av Härstorp 3:316 till ny lokal för transportenheten (4 mkr). Totalt fanns 87 pågående projekt i varierande storlek i investeringsredovisningen. Investeringsutgifterna under 2016 uppgick till 89 mkr, där de största posterna avser tillagningskök på Metallen (12 mkr), och ovan nämnda projekt; nytt boende Höglint (14 mkr). Prognosen visar kommande kostnader motsvarande ca 100 mkr för pågående

investeringar, där flera projekt löper under flera år, däribland Lillängsskolan med en budget på 41 mkr och ett utfall på 4 mkr. Inom sektor samhällsbyggnad finns investeringsmedel avsatta för bl a lekplatser (3,4 mkr), exploatering (5 mkr) och diverse infrastrukturprojekt (12 mkr) som ännu inte har påbörjats.

Under året har 103 projekt till ett värde av 107 mkr avslutats. Som exempel kan nämnas ombyggnation av Solgläntan (12 mkr) och ny skärsläckarutrustning (5 mkr). Ombyggnation av Bergska skolan har aktiverats i början av året (49 mkr) och visar på ett överskridande som följd av vattenskadorna på fastigheten.

# 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 och därigenom klargöra huruvida kommunen har en

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

### RESULTAT

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. Här handlar det om att redovisa vilken finansiell motståndskraft kommunen har på lång sikt. Ju svagare kapacitet, desto mindre förmåga har kommunen att klara framtida finansiella problem.

### RISK

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

#### RISKFÖRHÅLLANDE

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

### KONTROLL

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

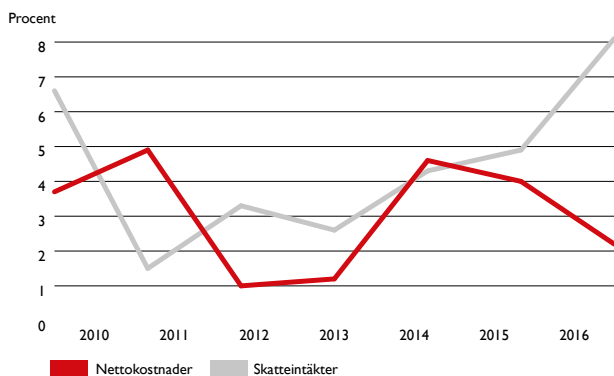
Här presenteras de nyckeltal och diagram som beskriver kommunens resultatutveckling och kapacitet att möta nya utmaningar. Varje del kommenteras.

### I. Förändring av kostnader och intäkter

Procentuell förändring	2012	2013	2014	2015	2016
Verksamhetens nettokostnader	1,0	1,2	8,2	4,0	2,2
Verksamhetens nettokostnader * justerad för engångspost	2,9	1,2	4,6	4,9	2,2
Skatteintäkter och generella statsbidrag	3,3	2,6	4,3	4,9	8,1
Skatteintäkter och generella statsbidrag, justerad post	3,3	2,6	4,3	4,9	4,2
Lönekostnader inkl PO	4	2	5	8	9
Pensionskostnader	-8	17	0	-1	3

\*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. Mellan åren 2012 till 2016 har skatteintäkter och generella statsbidrag ökat med i genomsnitt 4,7 % per år vilket är 1,4 procentenheter högre än nettokostnadsökningen under samma period. Intäktsgenomsnittet påverkas av 2016:års höga nivå där det särskilda statsbidraget för flyktingverksamhet samt statens byggbonus ökar värdet. Om man rensar 2016 års intäktutveckling för ovan angivna medel blir skillnaden istället 0,6 %.

Under året har kommunen haft en kraftigare intäkts- än kostnadsutveckling. Under 2016 har kommunens intäkter ökat 2 % mer än nettokostnaderna (justerat intäktsvärde).

## 2. Nettokostnadsandel

Procent	2012	2013	2014	2015	2016
Verksamheten/ skatteint. o statsbidr.	89,4	87,4	91,2	90,6	85,5
Pensionerna/ skatteint. o statsbidr.	4,6	5,3	5,0	4,8	4,4
Avskrivningar/ skatteint. o statsbidr.	3,6	3,6	3,5	3,7	3,6
Finansnetto/ skatteint. o statsbidr.	0,1	0,6	0,0	0,6	0,2
Nettokostnader/ skatteint. o statsbidr.	97,7	96,9	99,8	99,6	93,8

Ett sätt att mäta kommunens ekonomiska ställning är att se hur stor del av intäkterna som används i den löpande verksamheten. Verksamhetens nettokostnader ska styras av hur de viktigaste finansieringskällorna – skatteintäkter och utjämningsbidrag – utvecklas. Årets verksamhetsnettokostnader, uppgår till 94% av skatteintäkter, utjämningsbidrag och finansnetto. Det är en minskning med nästan 5% jämfört med 2015. Avskrivningarnas andel av verksamhetens nettokostnader är något lägre jämfört med föregående år, trots att kommunens investeringar och därmed också avskrivningar ökat. Detta beror på att skatteintäkter och statsbidrag ökat förhållandevis mer.

Redovisas en nettokostnadsandel under 100% har kommunen en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter. Som måttstock inom kommunsektorn för att bedöma om god ekonomisk hushållning uppnås brukar sägas att nettokostnadsandelen bör ligga under 98% sett över tid, kommunen klarar då att finansiera ersättningsinvesteringar och nödvändiga nyinvesteringar.

## 3. Självfinansieringsgrad av investeringar

	2012	2013	2014	2015	2016
Internt tillförda medel, mkr	63	83	55	66	74
Årets nettoinvesteringar, mkr	-46	-120	-127	-59	-74
Självfinansieringsgrad, %	146	69	43	318	99
Årets reinvesteringar	-26	-22	-46	-55	-46
Självfinansieringsgrad av reinvestering	243	377	120	120	160

I riktlinjer för god ekonomisk hushållning för 2016 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. Självfinansieringsgraden visar hur stor del av investeringarna som finansieras med internt tillförda medel, det vill säga summan av avskrivningar och resultat. 100% innebär att kommunen själva kan finansiera samtliga investeringar som är genomförda under året.

Kommunens självfinansieringsgrad för 2016 uppgår till 99%. De större projekten för året är ombyggnation av Solgläntan och slutförandet av ombyggnationen av Bergska skolan.

#### 4. Årets investeringar

Procent	2012	2013	2014	2015	2016
Investeringsvolym/ nettokostnader	5	12	12	5	8
Bruttoinvesteringar/ avskrivningar	130	327	338	146	206

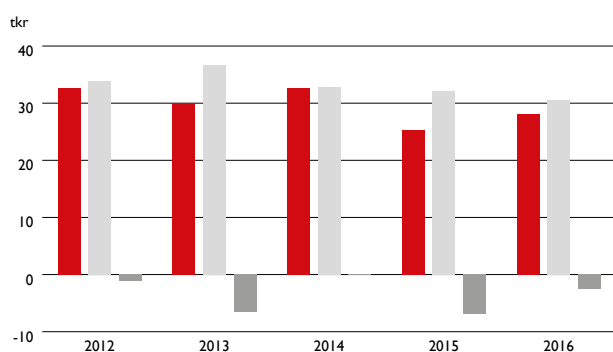
För en genomsnittlig kommun i Sverige uppgår investeringsvolymen till mellan fem och sju procent av nettokostnaderna. Till följd av den ökade investeringstakten är Finspångs kommun nu på en högre nivå än 2015.

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. Kommunen har under de senaste åren avsatt 8 mkr per år till fastighets- och energieffektiviseringsinvesteringar. Dessa medel har utökats med 5 mkr för underhåll från driftbudgeten i och med övergången till komponentavskrivningar.

#### 5. Finansnetto

Finansnettot består av skillnaden mellan ränteintäkter och räntekostnader. Årets finansnetto blev -2,6 mkr, vilket är 4,3 mkr bättre än föregående år och 7,2 mkr bättre än budget. Finansnettot har varit negativt sedan mitten av 2000-talet då stora investeringar ökade lånebehovet. De finansiella intäkterna är ränteintäkter på

##### Kommunens finansnetto



koncerninterna lån och likvida medel. De finansiella kostnaderna består av räntekostnader på upptagna lån samt ränta på pensionskulden.

#### 6. Årets resultat

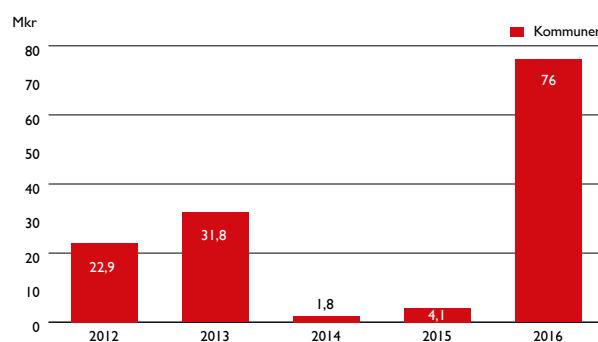
	2012	2013	2014	2015	2016
Årets resultat, mkr	22,9	31,8	1,8	4,1	76,0
Årets resultat, mkr, exkl jämförelse- störande poster	4,4	18,2	1,8	7,4	44,8
Årets resultat/ skatteintäkter och generella statsbidrag, %	2,3	3,1	0,2	0,4	6,2
Årets resultat/ eget kapital (%)	5,7	7,5	0,4	0,9	16,1

Resultatet för 2016 slutar på nästan 76 mkr, vilket motsvarar 6,2 % av skatter och statsbidrag och kommunen klarar därmed målet om 2 % överskott. Alla sektorer, utom en, lyckas redovisa positiva avvikelser i förhållande till budget. Av de särskilt riktade statsbidragen för flyktingverksamhet som kommunen mottog i slutet av 2015 kvarstår 26 mkr, vilka ingår i det positiva resultatet. Migrationsverket har under året höjt nivån på sin ersättning mer än vad verksamheterna räknat på vid budgeteringen, vilket påverkat kommunens positiva resultat. På grund av att ersättningen kommit sent på året har möjligheten till att förbruka dem under räkenskapsåret försvårats. Detsamma gäller den byggbonus på 5 mkr som kommunen mottog i slutet av november 2016.

Budgeterat resultat för 2016 uppgår till 20 mkr. Detta innebär att resultatet är en avvikelse på 56 mkr. Nedan presenteras en enklare förklaring till denna.

Även om kommunen fortfarande har stora kostnader för placeringar av barn och unga samt försörjningsstöd har båda verksamheterna glädjande nog lyckats minska sina kostnader under 2016. Gymnasieverksamheten kämpar med stora underskott, trots en ökad sökbild till verksamheten. Kommuncentralt återfinns överskott från diverse försäljningar, till exempel Tjärholm och Majorsvillan, men också negativa avvikelser som nedskrivningskostnader, lägre försäkrings-

##### Årets resultat





	mkr
Budgeterat resultat	20
Jämförelsetörande poster av engångskaraktär - Särskilt statsbidrag flyktingverksamhet 39	39
- Byggbonus 5	5
Överskott i sektorernas verksamheter	21
Överskott i kommungemensamma kostnader (avskrivningar, volymjustering)	12
Underskott i finansieringsverksamheten (fin intäkter o kostnader, nedskrivningar)	-13
Avsättningar miljösanering (Lotorp, Rejmyre)	-8
<b>Arets resultat i resultaträkningen</b>	<b>76</b>

ersättningar samt ökade pensionskostnader. Kommunen har under året gjort en nedskrivning på boendet på Höglint om 3,5 mkr då bokfört värde avvek från marknadsvärdet. Dessutom har kommunen gjort avsättningar för kommande miljösaneringskostnader både till Lotorps fotbollsplan (2,9 mkr) och Rejmyre glasbruk (5 mkr).

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

Efter eliminering av interna poster och reavinster redovisade kommunkoncernen ett överskott med 107 mkr, där merparten 76 mkr kommer från Finspångs kommun. Koncernbolagens ekonomi gjorde att två av tre dotterbolag lämnade koncernbidrag till moderbolaget FFIA (Finspångs Förvaltnings- och Industrihus AB). Några koncernbidrag från FFIA-koncernen till kommunkoncernen förekommer inte.

Koncernens interna fordringar och skulder uppgick till 58 mkr, om man bortser från vidareutlåningen inom koncernen, som vid bokslutet uppgick till 825 mkr.

## 7. Soliditet

Procent	2012	2013	2014	2015	2016
Soliditet	26	26	26	24	27
Soliditet exkl. internbank	48	46	45	38	42
Soliditet inkl ansvarsförbindelse	-6	-5,5	-3,9	-1,8	2,4
Tillgångsförändring	2	6	2	15	3
Förändring eget kapital exkl avs.	5,7	7,5	0,4	0,9	16,2

Soliditeten är ett mått på det långsiktiga finansiella handlingsutrymmet, det vill säga hur stor del av kommunens tillgångar som finansieras med eget kapital.

Ju högre soliditet kommunen har desto lägre är skuldsättningsgraden. Hur soliditeten utvecklas beror på två faktorer, dels det årliga resultatet, dels 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 för 2016 ligger på 27%, vilket är en ökning jämför med föregående år. Om man jämför Finspångs kommuns soliditet med andra kommuners bör man komma ihåg att vi inom koncernen har en internbank. Detta innebär att vi har dotterbolagens skulder i balansräkningen samt fordringar på bolagen, som gör att vår balansräkning ökar och därmed minskar soliditeten. Om man räknar bort skulderna för kommunens bolag är soliditeten istället 42%, vilket även det är en ökning jämfört med 2015.

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 annars att inkludera samtliga pensionsförpliktelser eftersom de är tvingande för kommunerna att betala.

Kommunen har som ett av sina finansiella mål för god ekonomisk hushållning att soliditeten inklusive pensionsförpliktelse ska vara större än noll. Som framgår av tabellen kan kommunen för första gången sedan 1998 redovisa en positiv soliditet. Förbättringen beror främst på ett kraftigt stärkt eget kapital till följd av det goda resultatet och på en minskad pensionsskuld.

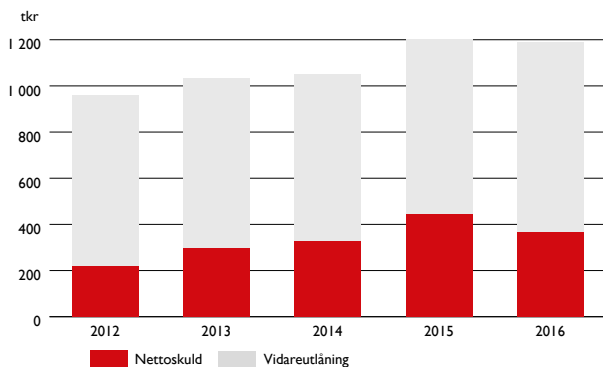
## 8. Skuldsättningsgrad

Procent	2012	2013	2014	2015	2016
Total skuldsättningsgrad	74	74	74	76	73
- varav avsättningar	3	3	4	3	4
- varav kortfristig skuldsättningsgrad	12	10	11	13	12
- varav långfristig skuldsättningsgrad	59	60	60	60	60

Den del av tillgångarna som har finansierats med främmande kapital brukar benämnas skuldsättningsgrad, och är soliditetens motsats. Kommunens skuldsättningsgrad har under året minskat. Den minskade upplåningen motverkas av avsättningarnas ökning. Pensionsavsättningarna ökar. Kommunens val att göra extra avsättningar på nästan 8 mkr för miljösanering gör också att nivån hålls kvar på nästan oförändrad nivå.

Total har bruttolåneskulden minskat med 11 mkr. Merparten (69%) av kommunens låneskuld utgörs av vidareutlåning inom kommunkoncernen (se tabell nedan). Under året har kommunens vidareutlåning till Vallonbygden enligt plan utökats samband med färdigställandet av Majoren. Nettouplåningen uppgår vid årsskiftet till 364 mkr.

#### Kommunens bruttolåneskuld



#### 9. Intäkter – jämförelse

	Riket 2015	Länet 2015	Finspång 2015
Skatteintäkter, %	60	61	66
Verksamhetens intäkter, %	23	21	18
Generella statsbidrag och utjämning, %	17	18	16
Skattesats, kr	21,60	21,49	22,15
Total skatte Total skattesats, (exkl. församlingsavgift), kr sats,	32,74	32,19	32,85

Tabellen visar hur kommunkoncernens intäktsmassa är sammansatt jämfört med ett genomsnitt för riket och länet. Jämförelsen görs på koncernnivå för att 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 gällande skattehöjning och taxehöjningar.

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

## RISK OCH KONTROLL

### 10. Likviditet

	2012	2013	2014	2015	2016
Kassalikviditet, %	70	84	56	126	113
Likviditetsdagar	25	35	20	67	35
Betalningsberedskap inkl. checkkredit och byggnadskreditiv, %	91	105	77	140	122
Rörelsekapital, mkr	-53	-26	-81	70	39

Kassalikviditet är ett mått på den kortsiktiga betalningsberedskapen. I ett vinstdrivande företag bör den uppgå till minst 100% av de kortfristiga skulderna, men för kommuner brukar den röra sig runt 70-80%. Finspångs kommuns kassalikviditet har minskat i jämförelse med föregående år och ligger nu på 113%. När likviditeten bedöms ska kommunens checkräkningskrediter på 20 mkr inkluderas, vilket höjer kassalikviditeten med ytterligare 9%.

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. En oförändrad eller ökande kassalikviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att kommunens totala finansiella handlingsutrymme stärkts. Detta stämmer väl överens med Finspångs kommuns nyckeltal för de senaste åren.

### II. FINANSIELLA NETTOTILLGÅNGAR

(mkr)	2012	2013	2014	2015	2016
Oms.tillgångar + fin. anl. tillgångar*	947	965	911	1 136	1 157
Kort- och långfristiga skulder	1 149	1 214	1 242	1 460	1 432
Netto	-202	-249	-331	-324	-275

\*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

	2015	2016	Policy
Genomsnittlig ränta, % före räntesäkring	1,5	1,8	
Räntebindningstid (år) före räntesäkring	1,9	1,9	
Genomsnittlig ränta, % efter räntesäkring	2,7	2,2	
Räntebindningstid (år) efter räntesäkring	3,8	3,1	2-4

### Lån med:

Rörlig ränta (%)	25	27	<50
Bindningstid 1-2 år	7	5	<25
Bindningstid 2-3 år	4	22	<25
Bindningstid 3-4år	21	5	<25
Bindningstid 4-5 år	9	22	<25
Bindningstid 5-6 år	20	25	<25
Bindningstid 6-7 år	0	7	<25
Bindningstid 7-8 år	7	0	<25
Bindningstid 8-9 år	0	7	<25
Bindningstid 9-10 år	7	0	<25

Kapitalbindningstid (år)	2,22	2,11	>2,5
--------------------------	------	------	------

### Förfaller till betalning inom:

0-1 år (%)	31	30	<25
1-2 år (%)	24	15	<25
2-3 år (%)	14	36	<25
3-4 år (%)	21	0	<25
4-5 år (%)	0	12	<25
5-6 år (%)	11	7	<25
Antal affärer	30	22	
Belopp (mkr)	1 057	1 057	
Säkrat med derivat (mkr)	466	466	
Marknadsvärde derivat (mkr)	36	47	

### Bildningen

Genomsnittlig ränta % före räntesäkring	0,6	0,4	
Räntebindningstid (år) före räntesäkring	1,2	1,0	
Genomsnittlig ränta % efter räntesäkring	2,8	2,7	
Räntebindningstid (år) efter räntesäkring	14	14	
Kapitalbindningstid (år)	2,41	1,46	
Lån förfaller till betalning inom:			
0-1 år (%)	3	40	
1-2 år (%)	39	35	
2-3 år (%)	34	1	
3-4 år (%)	1	24	
4-5 år (%)	23	0	
Antal affärer	5	3	
Belopp (mkr)	143	139	
Säkrat med derivat (mkr)	103	101	
Marknadsvärde derivat (mkr)	8	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 lång sikt. Den ska också genomföras på ett säkert och effektivt sätt utan spekulativa inslag och så att en betryggande säkerhet alltid uppnås. I tabellen görs en avstämning mot policyn.

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

Med ränterisk avses risken för att förändringar i räntenivån påverkar kommunens finansnetto negativt genom ökade räntekostnader. Ränterisken ska hanteras genom att reglera förfallostrukturen för ränteförfall i skuldportföljen, samt genom att reglera den volymvägda genomsnittliga räntebindningstiden i skuldportföljen. För att reglera ränterisken används fasträntelån och derivat i form av ränteswappar. Räntekostnaden för swapparna uppgår till 16,5 mkr under 2016. Ränteintäkterna för swapparna uppgår till 5,0 mkr 2016.

## 13. Borgensåtagande och vidareutlåning

(mkr)	2012	2013	2014	2015	2016
Borgensåtagande	30	30	28	25	21
– varav kommun-ägda företag	3,2	3,2	3,2	3,2	0,6
– varav egna hem och småhus	1,2	1,0	0,9	0,4	0,2
– varav bostadsrättsföreningar	21	20	19	18	17
– varav föreningar	5	6	5	3	3
Utlåning	756	756	741	770	839
– varav kommun-ägda företag	740	740	725	755	825
– varav föreningar	16,3	16,3	15,8	15	15

Kommunen tecknar i vissa fall borgen för lån till de kommunala bolagen, men även för andra externa verksamheter. Stora borgensförbindelser kan betyda väsentlig finansiell risk för kommunen i form av övertagande av lån alternativt ägartillskott. Fin-spångs kommun samlade borgensåtagande uppgår till 21 mkr eller 961 kr per invånare. Detta är en minskning med 219 kr per invånare. Förklaringen

ligger främst i att kommunen under året övertog pensionskulden från ett av koncernbolagen, för vilken kommunen tidigare var i borgen. 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. Pensionskulden inkl. löneskatt

(mkr)	2012	2013	2014	2015	2016
Avsättning till pensioner	52	58	62	63	68
Pensionsförpliktelse äldre än 1998	523	552	527	509	497
Total pensionskulld	575	610	589	572	565
Soliditet inkl pensionskulld äldre än 1998	-6	-5,5	-3,9	-1,8	2,4

Fram till 1998 hade kommunerna ett helt förmånsbaserat pensionssystem. Därefter infördes en blandmodell där arbetsgivaren kostnadsför och utbetalar 4,5% 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 2016 uppgår denna ansvarsförbindelse till 497 mkr inklusive löneskatt. Till följd av ökade pensionsutbetalningar har summan minskat med 12 mkr jämfört med föregående år.

Den avgiftsbaserade, individuella delen av avtalspensionen (från och med 1998) disponeras av den anställda för eget val av förvaltare och kostnaden bokförs löpande. Denna kostnad uppgick 2016 till 34 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 68 mkr inklusive löneskatt, vilket är 5 mkr högre än föregående år.

Framtida pensionsutbetalningar har utgjort en risk när dessa ökar i slutet av detta decennium. Tidigare hade kommunen som finansiellt mål att årets resultat ska täcka ökningen av ansvarsförbindelsen. Nu är kommunens målsättning att öka det egna kapitalet

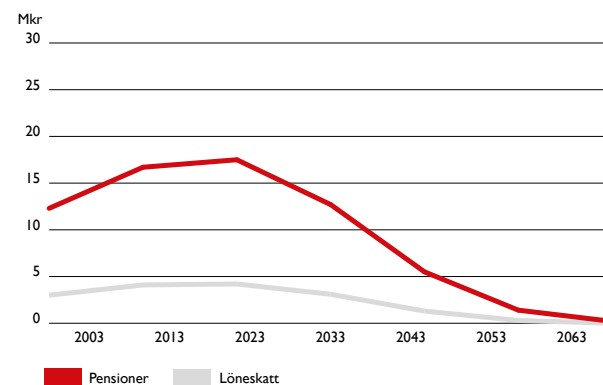
så att soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen blir positiv. Med årets goda resultat som stärker det egna kapitalet kan kommunen för första gången på mycket länge leva upp till detta mål. Nyckeltalet uppgår 2016 till 2,4%.

2005 avsatte kommunen reavinstmedel från en större fastighetsförsäljning till en pensionsmedelsfond, samtidigt öronmärktes motsvarande överskottsmedel inom eget kapital. Syftet var att möta kommande ökade utbetalningar respektive kostnader. Från och med 2014 började kommunen utnyttja pensionsmedlen respektive öronmärkta medel. Marknadsvärdet på de placerade tillgångarna uppgick till knappt 63 mkr vid årsskiftet.

PENSIONSPLACERING	2015	2016	Andel	Policy
<b>Marknadsvärde (tkr)</b>				
Likvida medel	293	1 115	2%	0-10%
Nominella räntepapper	9 416	9 661	15%	0-30%
Realränteobligationer	29 943	31 453	50%	50-100%
Aktier				
- svenska	5 883	6 346	10%	0-10%
- utländska	12 715	14 159	23%	0-30%
Alternativa tillgångar	0	0	0	0-10%
	58 250	62 735	100%	
Bokfört värde	52 069	52 118		

Marknadsvärdet på kommunens pensionsmedelsportfölj överstiger det bokföra värdet med 10,6 mkr. Riskmålet i pensionsmedelsplaceringspolicyen är att den marknadsvärderade konsolideringen alltid ska överstiga 95 %. Konsolideringen definieras som kvoten mellan tillgångarna och den del av skulden som ska mötas.

#### Pensionsutbetalningar inkl löneskatt



## 15. Finansiell målsättning, budgetföljsamhet och prognossäkerhet

(mkr)	2012	2013	2014	2015	2016
Budgetavvikelse	10,1	19,7	-21,9	-24,2	56
Prognos i delårsboks slut per 30 juni	5,7	15,3		16,4	33,3
Årets resultat	22,9	31,8	1,7	4,1	76
<b>Finansiella mål</b>					
Soliditeten inkl. pensionsskulden ska vara positiv	-6	-5,5	-3,9	-1,8	2,4
Årets resultat ska uppgå till minst 2 % av skatter o bidrag	2,3	3,1	0,2	0,4	6,2

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

SEKTOR	Prognos kvartal 3	Årets bokslut	Avvikelse i %
Ledningsstab	96 407	93 008	0%
Social omsorg	176 390	170 558	2,5%
Kultur och bildning	168 405	163 642	1%
Samhällsbyggnad	61 286	59 234	3,1%
Barn och utbildning	372 256	373 738	0,1%
Vård och omsorg	277 365	269 271	3,4%
Totalt resultat	1 144 658	1 149 332	2%

Analysen av skillnaderna mellan tredje kvartalets prognos och bokslutets verkliga utfall visar att förändringen för kommunen totalt var 2,0 %. Det innebär att styrtalet, som uppgår till 0,5%, inte uppnåddes. På sektornivå var det bara ledningsstaben och sektor barn och utbildning som nådde målet. Fluktuationerna för de sektorer som inte nådde målet låg inom intervallet 1,0 % till 14,7 %. Om sektor social omsorgs nyckeltal rensas för det ramtillskott som gjordes i slutet på året, blir deras nyckeltalsvärde istället 2,5%. Fluktuationen i kommunen ligger då istället mellan 1,0%-3,4%.

### Procentuell budgetavvikelse



Budgetföljsamhet är ett annat mått på kommunens finansiella kontroll. Budgetavvikelsen bör ligga så nära noll som möjligt. Detta uppnåddes nästan för kommunen då avvikelsen på nettokostnader uppgick till knappa 4 mkr jämfört med budget. Avvikelsen motsvarar 0,03 procent. Målet för kommundelen har därigenom uppnåtts.

På sektornivå varierade budgetföljsamheten. Avvikelserna ligger i intervallet 1,6-8,1 procent avvikelse mot budget. I enlighet med strategisk plan 2016 är målet omdefinierat till att endast mätas i förhållande till budgetunderskott (0,5%). Den förändrade mätningen av målet innebär att samtliga sektorer utom en klarade målet. En sektor redovisade underskott.

SEKTOR	Kv1	Delår	Kv 3	Bokslut
Politisk organisation	-378	-272	415	1 516
Ledningsstab	1 350	4 400	4 804	4 820
Social omsorg	-17 481	-21 266	-19 254	5 887
Kultur och bildning	-14 075	-18 189	-13 997	-12 293
Samhällsbyggnad	-200	1 756	2 110	3 953
Barn och utbildning	1 000	5 000	6 100	5 900
Vård och omsorg	1 050	1 050	1 917	11 031
Kommungemensamma kostnader	30 815	29 995	28 549	11 949
Finansenheten	25 600	27 658	42 319	23 502
Totalt resultat	27 681	42 662	72 684	75 988

## 16. Känslighetsanalys

HÄNDELSEFÖRÄNDRING	Kostnad/intäkt, mkr
Ränteförändring med 1 %	11
Löneförändring med 1 %	8
Bruttokostnadsförändring med 1 %	13
Generell avgiftsändring med 1 %	2
Generella statsbidrag med 1 %	2
Förändrad utdebitering med 1 kr	39
10 heltidstjänster	4
Befolkningsförändring 100 personer (skatter o stb)	6

En kommun påverkas ofta 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 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 skulle påverka kommunens ekonomi.

## 17. Ekonomichefens avslutande kommentar

”Tack staten för alla pengar, tyvärr hinner vi inte göra av med allt så vi sätter in det vi har kvar på banken och sparar dem till sämre tider.”

Det är den korta förklaringen till att Finspångs kommun i år har ett överskott på hela 76 mkr. Det är en ökning av eget kapital med 16 procent, det motsvarar 6,2 procent av skatter och statsbidrag, det är 3530 kronor per invånare och vi får äntligen en positiv soliditet inklusive hela pensionsskulden.

Årets överskott inkluderar 26 mkr som är kvar från det särskilda statsbidraget för flyktingmottagande, 15 mkr i överskott från bidrag för mottagande av ensamkommande barn och ungdomar, 5 mkr i byggbonus och 16 mkr i reavinster från fastighetsförsäljningar. En titt på resultaträkningen visar att kommunen jämfört med i fjol erhållit 86 mkr mer i statsbidrag på raden verksamhetsintäkter och 41 mkr mer i statsbidrag på raden statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

Nu är det som tur är inte hela förklaringen. Kommunens sektorer har verkligen kämpat med att få ordning på ekonomin. Det har lagts mycket arbete på att analysera orsaker till kostnadsavvikelser och effektivitetsbrister. På så vis har vi faktiskt klarat av att vända trenden med ökande placeringskostnader för barn och unga och kostnaderna för försörjningsstöd sjunker för andra året i rad, i år med 1 mkr jämfört med 2015.

Några verksamheter där många kommuner har problem med stora underskott är äldreomsorg och hemsjukvård. Så är icke fallet hos oss, här redovisas ett överskott på hela 11 mkr. Detta tack vare en striktare biståndsbedömning och uppföljning av insatser som minskat antalet hemtjänsttimmar betydligt under de senaste åren.

Samtidigt som Finspångs kommun fått en betydande del extra statsbidrag under året har vi också inom många verksamheter haft nya kostnader vilka har finansierats de extra stadsbidragen. Det är i och med detta svårt att dra slutsatser av kostnadsutvecklingen utan att gå in i detalj i redovisningen. Verksamheternas nya och förändrade kostnader har bland annat varit den kraftiga ökningen av föreningsbidragen med hela 97 procent. Ökningen beror på att föreningarna har haft möjlighet att söka extra bidrag för

integrationsinsatser. En kraftig ökning av försäljning från kostenheten som är kopplat till evakueringsboendet och boende för ensamkommande flyktingbarn har skett men även övertagande av, till egen regi, ansvaret för matdistribution till kommunens äldre under hösten 2016.

Personalkostnaderna har under 2016 ökat med 9 procent. Förutom de vanliga löneökningarna har kommunen fått statsbidrag till lönelift och till olika satsningar inom skola och omsorg. Ytterligare en orsak till de ökade personalkostnaderna är de kommundrivna boendena för ensamkommande flyktingbarn och ungdomar. Kostnaden för övertid och fyllnadstid ligger glädjande nog på samma nivå som 2015.

På intäktssidan kan vi se att bygglovsintäkterna ökat med hela 26 procent, ca 500 tkr, och att omvårdnadsavgifterna inom äldreomsorgen har ökat med 9 procent, ca 1 000 tkr.

Under 2016 har samtliga investeringar finansierats med egna medel. De totala investeringsutgifterna uppgick under 2016 till 74 mkr. Ombyggnationen av Bergska skolan har slutförts under 2016, 17 mkr dyrare än beräknat. Fastigheten Solgläntan har under året byggts om till förskola, ett tillagningskök i Metallen har byggts och ett nytt hus för HVB för ensamkommande flyktingbarn. Därutöver har en ny kollektivtrafikplats vid gamla stationshuset anlagts.

Det känns fantastiskt att vi fått igång så mycket bra arbete med ständiga förbättringar i verksamheterna som ger både bättre kvalitet och bättre ekonomi. Det dyker upp pulstavlor, förbättringstavlor och målstyrningstavlor lite varstans i verksamheten och det jobbas med ledarutvecklingsinsatser och utbildning av medarbetare för att öka delaktigheten. Framöver behöver vi fokusera och träna mera på analys och reflektera över varför.

Det är slutligen en glädje att konstatera en rekordstor befolkningsökning på 327 personer. Nu har vi med råge uppfyllt befolkningsprognosen för flera år framåt. Dessutom har vi välkomnat ett stort antal asylsökande flyktingar som inte ingår i statistiken. Och när detta skrivs är Vallonbygdens nya hyreshus, utanför mitt fönster i kommunhuset, fyllt med nya hyresgäster.



**VERKSAMHETERNA**

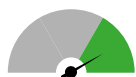
# Tillväxt och utveckling

(KOMMUNEN SOM SAMHÄLLSUTVECKLARE)



Finspångs kommun fick en ny bibliotekschef - Elisabeth Cserhalmi.

## MÅL:



### FINSPÅNG SKA VARA EN ATTRAKTIV BOENDEKOMMUN

Arbetet med att öka kommunens attraktivitet som boendeort har under de åren senaste varit framgångsrikt. Under 2016 (fram till november) har folkmängden ökat med 293 till 21 492 invånare, vilket är ett mycket bra utfall. Orsaken till detta är framförallt ett invandringsöverskott.

Under 2016 steg villapriserna i Finspång mest i hela landet. I genomsnitt steg villapriserna i landet

med nio procent. I Finspång steg de med 26 procentenheter. I Östergötland var prisökningen på villor 14 procentenheter.

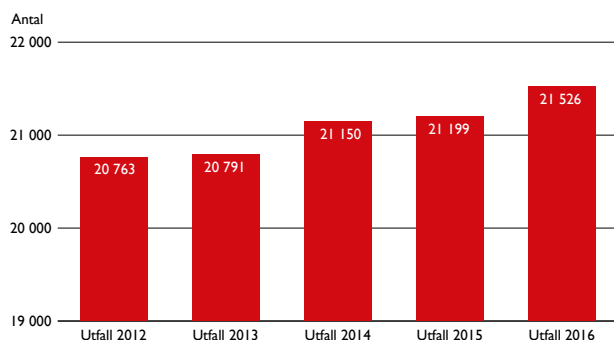
Det pågår en rad prioriterade uppdrag som ett utflöde av aktualitetsprövningen av Översiktsplanen. Bland annat en fördjupad översiktsplan (FÖP) av tätorten samt en FÖP av landsbygden där kommunen haft inledande möten med utvecklingsgrupper och byaråd under sommaren 2016. En revidering av IT-infrastrukturprogrammet är framtaget och ska läggas fram till beslut inom kort.

### Nöjd-Region-Index

INDIKATOR	UTFALL TOTALT			UTFALL KVINNOR			UTFALL MÄN			RIKET			STYRTAL
	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2016
Nöjd-Region-Index för bostäder	59	56	53	61	56	53	58	56	54	56	54	52	61
Nöjd-Region-Index kommunikationer	56	55	56	59	57	57	54	52	55	61	61	60	53
Nöjd-Region-Index Rekommendation	62	56	58	64	57	57	60	55	58	65	63	64	58
Nöjd-Region-Index Fritidsmöjligheter	65	61	63	68	63	62	62	59	61	61	60	61	60
Nöjd-Region-Index Trygghet	58	54	55	-	-	51	-	-	58	61	59	56	59
<b>Nöjd-Region-Index (Helheten)</b>	<b>59</b>	<b>55</b>	<b>56</b>	<b>61</b>	<b>57</b>	<b>56</b>	<b>58</b>	<b>53</b>	<b>55</b>	<b>61</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>60</b>



## Befolkningsutvecklingen

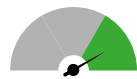


Arbetet med att utveckla Finspångs centrum pågår framförallt tillsammans med Amasten (fokus på handel) samt med Region Östergötland (Vårdcentrum).

Trots en fortsatt utveckling av orten, inflyttning och rekordutveckling av villapriser så är viljan att rekommendera Finspång, enligt kommunens medborgarundersökningar, fortsatt låg.

Nyproduktion av flerbostadshus drivs idag egentligen bara av vår egen allmännytta och det nya höghuset Majoren är inflyttningsklart i februari 2017. Vi ser ett ökande intresse från privata byggföretag/byggherrar för Finspång och vi för resonemang med flera intressenter vilket resulterat i ett antal framskrivna och beslutade markanvisningar.

## MÅL:



### DET SKA FINNAS ETT RIKT UTBUD AV KULTUR-, FRITIDS- OCH FRILUFTSAKTIVITETER AV GOD KVALITET

Finspång som kommun och kanske framförallt Arena Grosvad har stor potential att fortsätta utvecklas som en plats för idrott och friluftsliv och vi arbetar med de uppdrag som givits för att förbättra orten och platsernas potential.

Genom integrationspengar till föreningar, som delats ut genom ansökningar vid tre tillfällen under 2016, kommer Arena Grosvad och många av våra andra anläggningar att utvecklas genom dessa bidrag. Behovet av en plats för oorganiserade idrottsformer som exempelvis skateboard, BMX och "Kickbikes" är också stort. En utredning initierad av ett e-förslag är beslutad och en anläggning ska placeras på eller i anslutning till Arena Grosvad.

För att bibehålla och flytta fram positionerna i Naturvårdsverkets undersökning Årets friluftskommun, ska kommunen ta fram och besluta om en friluftspan inom ramen för aktualiseringen av Finspångs kommuns översiktsplan.

Utvecklingen inom området kultur ser också bra ut. I indikatorer ser vi höga besökssiffror till de platser där Finspångs kommun har verksamhet vilket avspeglas i medborgarindex. Däremot ser vi en relativt tydlig minskning i antal barn/ungdomar som deltar i musik-

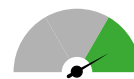
	2014	2015	2016
Antal besök till Arena Grosvad	203 000	240 000	250 000
Antal besök i Kulturhuset	-	-	175 000
Antal besök i biblioteket	-	92 399	122 561
Antal besök på fritidsgården	-	-	25 000
Antal barn/ungdomar som deltar i musikskolans verksamhet	442	401	548 *

\* fr o m 2016 redovisas hela kulturskolan (musik, dans, drama samt skapande verkstad)

skolans verksamhet. De evenemang som anordnats av andra aktörer framförallt inom musik på orten har haft höga besökssiffror (exempelvis Skogsröjet och Sommarrocken).

Vi ser med tillförsikt fram mot 2017 och den stora satsningen på nycirkus som görs. Den kommer att locka mycket folk till Finspång och bredda kulturutbudet ytterligare.

## MÅL:

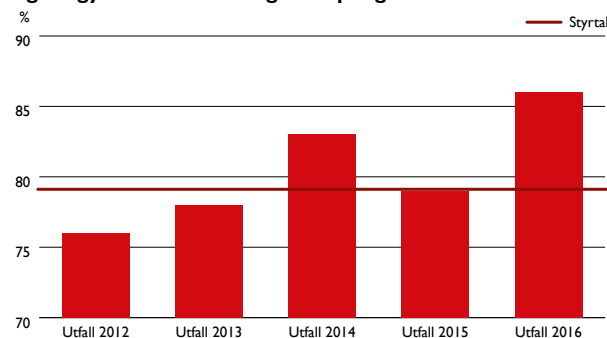


### ÄNDAMÅLSENLIG OCH ATTRAKTIV UTBILDNING SKA FINNAS I FINSPÅNG

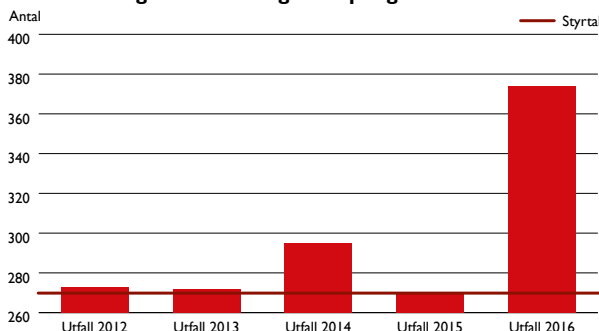
I Finspångs kommun finns högskoleförberedande och yrkesförberedande gymnasieutbildningar vid såväl den kommunala gymnasieskolan, Nya Bergska, som det fristående, Curt Nicolin Gymnasiet.

Både andelen Finspångs ungdomar och antalet elever från andra kommuner som söker gymnasieutbildning i Finspång ökar.

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



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





## MÅL:

### FINSPÅNG SKA HA EN HÅLLBAR SOCIAL UTVECKLING

Finspångs kommuns strategiska plan med styrkort har under 2016 haft en tydlig fokus på hållbarhet och hälsa i befolkningen. En hållbar social utveckling förutsätter samverkan såväl inom som utom kommunen. Ett sådant exempel är att Finspångs kommun ingår i en regional samverkan kring att utveckla en webbtjänst, Status Östergötland. Där kan användare med hjälp av en interaktiv rapport ta fram och visualisera hälsotillståndet i olika geografiska områden.

Under augusti 2016 återaktualiserades dialogen med Arbetsförmedlingens lokala företrädare i Finspång. Ett uppdrag utifrån denna dialog är att hitta möjliga former av kommunala arbetsmarknadsanställningar för personer som mottar försörjningsstöd.

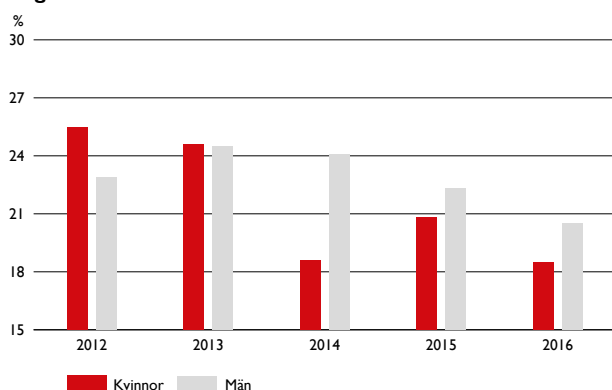
Tillsammans med arbetsmarknadsenheten, vuxenutbildningen, HR-avdelningen och arbetsförmedlingen

har under hösten 2016 ett gemensamt utvecklingsarbete påbörjats. Syftet är att möjliggöra individinsatser för både kortsiktig och långsiktig försörjning. Under våren 2017 kommer ett program för trainee och extratjänster i samarbete med kommunen och Arbetsförmedlingen att starta. Detta sker utöver arbetet med komPlusanställningar.

Under sommaren 2016 har samtliga finspångs ungdomar erhållit sommarjobb. Platserna har funnits inom kommunens sektorer (80 %) samt arbetsmarknadsenheten (20 %). I nuvarande form finns inget överutbud av platser, utan vi tar fram lika många platser som det finns ungdomar i behov av jobb under sommaren. Inga jobb eller arbetsuppgifter finns vid annan ferieledighet.

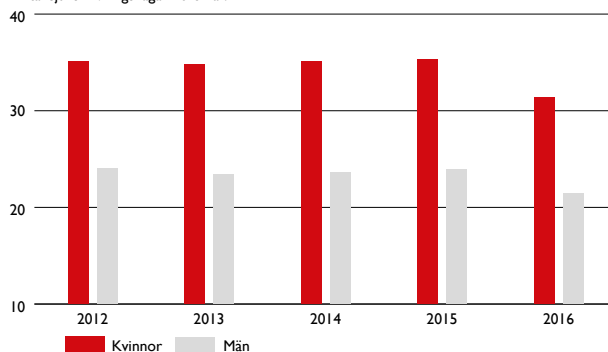
Enligt beslut i kommunstyrelsen 7 mars 2016 § 52 Dnr: KS.2016.0045 beslutades om att inte gå vidare med att skapa ett nytt Medborgarcentrum i fastigheten Nya Bergska.

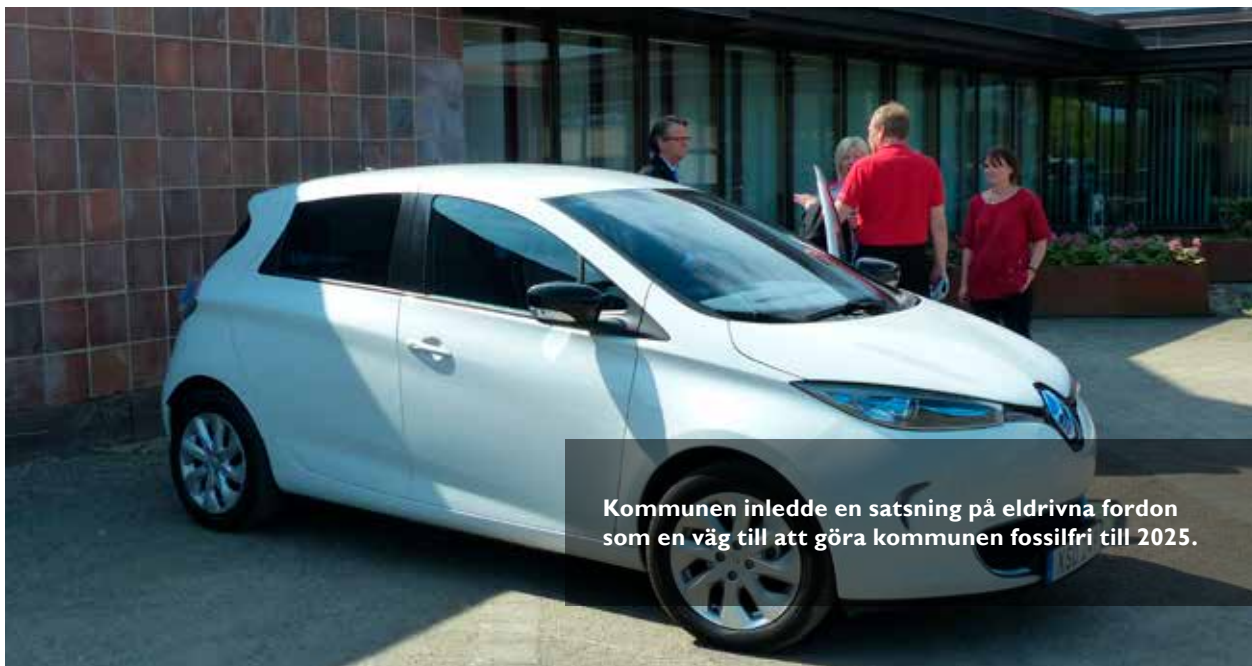
#### Ungdomsarbetslöshet



#### Ohälsotal

Antal sjukskrivningsdagar 20-64 år.



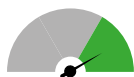


Kommunen inledde en satsning på eldrivna fordon som en väg till att göra kommunen fossilfri till 2025.

	Utfall					Styrtal
	2012	2013	2014	2015	2016	2016
Andel försörjningsstödstagare som står till arbetsmarknadens förfogande och är i kompetenshöjande verksamhet	-	53	44	90	85	80
Biståndsmottagare i % av befolkningen	4,5	4,7	5,2	5,2	-	5,2

Sektorerna Barn och utbildning, Kultur och bildning samt Social omsorg påbörjade under våren 2016 ett strategisk arbete avseende samarbetsformer. Områden som omfattas är tidig samverkan och proaktivt arbete inom förskolan, samverkan kring familjer med barn och ungdomar vilka har hög skolfrånvaro, samverkan kring placerade barn samt former för samverkan mellan grundskola, gymnasieskola, särskola och LSS. Under 2017 fortsätter arbetet med förslag på utvecklingen av samverkansformer, beslut om aktiviteter samt implementering av beslutade aktiviteter.

## MÅL:



## FINSPÅNG SKA HA EN HÅLLBAR EKOLOGISK UTVECKLING

Statistik från Östgötatrafiken visar på ett ökat kollektivt resande och en rad projekt har genomförts och pågår för ett hållbarare resande. Bland annat har en rad cykelbefrämjande åtgärder genomförts och en ny kollektivtrafiklösning har anlagts på Finnvedsvägen.

Vi installerar även laddstolpar (både publika och för internt bruk) på ett antal platser i kommunen. Elektroniska körjournaler kommer att ha införts och blir ett bra hjälpmedel för att analysera de resor med

kommunens fordon som genomförs. Vi tar även fram en rese- och fordonspolicy för att förändra beteendet i organisationen. Projektet "Gå och cykla till skolan – next generation" har fortsatt i samverkan med sektor barn- och utbildning. Projektet som drivs av flera kommuner i länet syftar till att uppmuntra föräldrar och elever att minska bilåkandet till skolan.

Kost- måltidsenheten arbetar nu efter den nyligen antagna kost- och måltidspolicyn. Andelen ekologiska livsmedel är fortsatt hög och inköp av närproducerade (eget och angränsande län) livsmedel har ökat.

Resultatet för naturvårdsarbetet är mer osäkert. Naturskyddsföreningen har ändrat denna mätning till vart fjärde år (nästa mätning görs 2018). Vi har därför gjort en självskattning utifrån samma enkätfrågor som 2014 vilket ger en fiktiv placering på 49:e plats, en förbättring med 106 placeringar sedan första mätningen 2014.

Arbetet kring förorenade områden är ett omfattande arbete som har påbörjats men fått stå tillbaka till förmån för konkret arbete med ett antal förorenade områden t ex Rejmyre glasbruk, Skutbosjön, Finspångs centraltvätt och Lotorps C-plan.

	Utfall			Styrtal
	2014	2015	2016	2016
Andelen använd fossil energi i kommunkoncernens verksamheter (%)	-	-	5	15
Energianvändning per kvadratmeteryta i kommunägda lokaler (kWh)	157	153	173	140
Andel ekologiska livsmedel av kommunens inköp (%)	23	30	31,8	27
Andelen resande med kollektivtrafik (antal)	--	469 503	503 784	

	2012	2013	Utfall 2014	2015	2016	Styrtal 2016
Antal nystartade/nyetablerade företag (antal)	65	42	68	51	58	51
Nöjd-kund-index SKL:s mätning Insikt (index)	-	74	70	65	72	74
Överlevnadsgrad efter två år för nyföretagande (antal)	-	-	-	82	82	70
Omsättning inom turism och besöksnäring (mkr)	132	116	100	108	-	-
Omsättning inom handel (mkr)	724	732	783	816	-	-

Efter beslut i miljö- och samhällsberedningen har ett förslag till VA-plan varit ute på remiss. Arbetet pågår nu med att uppdatera förslaget utifrån inkomna remissyttranden (106 stycken). Miljö- och samhällsberedningen lämnar ifrån sig ett reviderat förslag till VA-plan under våren.

En förstudie om insamling av matavfall har genomförts av Finspångs Tekniska Verk. En övergripande utredning genomförs nu med externt stöd. Utredningen förväntas bli klar i början av 2017.

## MÅL:

### NÄRINGSLIVET I FINSPÅNG SKA STÄRKAS OCH BREDDAS

Kommunen har under året fått tre mätningar där vi i samtliga gör bra resultat. Årets mätning av Insikt som mäter service mot företag ger oss ett NKI (Nöjd kund index) på 72 vilket är ett mycket bra resultat jämfört



Samhällsbyggnadschefen Jan-Erik Heintze testade en ellastcykel från Stigs Cykel och fritid med politikern Herman Vinterhjärta (MP) i bagaget.

med andra deltagande kommuner. Högst omdöme ges bemötandet med index 79 och övriga serviceområden ligger högt bedömda med index mellan 70-75. Sett till myndighetsområden ges som vanligt brandtillsyn högst betyg (81) Miljö och hälsoskydd samt Livsmedelsskontroll är de områden som utvecklats mest positivt.

I Svenskt Näringslivs mätning klättrar vi 45 steg till plats 147. Förbättringen är framträdande främst inom service till företagen, tillämpning av lagar och regler samt skolans, tjänstemäns och politikernas attityd till företagande.

I årets mätning är Finspångs kommun på plats nummer tre i Synas ranking av Östergötland. Syna granskar boksluten från kommunens aktiebolag, och mäter vilken kommun som har störst andel företag som nyanställer, ökar sin omsättning och går med vinst.

Siffror för nyföretagande är något bättre och överlevnadsgraden är fortsatt hög. Den turistekonomiska mätningen (TEM) visar också en marginell men ändå ökad omsättning. Med de etableringar som skett och fortsätter att ske så finns det anledning att tro att omsättningen även fortsättningsvis kommer att öka.

Kommunen har fortsatt många etableringsförfrågningar och befintliga företag som vill expandera. Vi arbetar aktivt för att stimulera lokalmarknaden då vi ofta har svårt att hitta passande lokaler. I och med det ökande antalet etableringar som skett framförallt kring Norralundsvägen så börjar också den industrimarken som vi förfogar över att sänka.

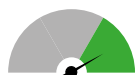
Vi har under året genomfört två utbildningar för de i organisationen som jobbar med företagskontakter. Utbildningarnas fokus låg på service och var mycket uppskattade.

Dialogen med Näringslivet är fortsatt bra och vi har under hösten, i Näringslivsrådets regi, genomfört en större näringslivsdialog som lockade cirka 70 st företag. Vi har under året fortsatt sedvanliga dialoger med näringslivsorganisationer och kontinuerliga företagsbesök. Kommunen var även medarrangör till mässan Finns i Finspång den 24 september där vi synliggjorde och utvecklade dialogen mellan företag och medborgare i Finspång. Mässan var helt fullbokad och slog besöksrekord med 2 500 besökare.



Höghuset Majoren har påbörjats. Ett åttavåningshus med 32 toppmoderna lägenheter, nära Skutbosjöns strand och Finspångs centrum.

## MÅL:



### FINSPÅNG SKA VARA EN TRYGG KOMMUN ATT BO OCH VISTAS I

Att förebygga brott är ett långsiktigt och sektorsövergripande arbete. Nuvarande arbetssätt innebär att varje sektor är representerad i tjänstemanna-BRÅ (Brottsförebyggande rådet) med räddningstjänsten som samordnare. Gruppen har ett gemensamt ansvar för det brottsförebyggande arbetet.

Kommunen har tillsammans med polisen under året haft medborgardialoger och fått in synpunkter på trygghetshöjande faktorer.

Ett nytt sätt att samverka med polisen har startat där bland annat polismyndigheten genom avtal med kommunen ger ett antal så kallade "medborgarlöften".

Annat trygghetsskapande arbete som utförts är säkrare trafikmiljö bland annat genom utökning/ förbättring av gång-cykelvägar och sänkta hastigheter på vägar i kommunens mindre tätorter. Räddningstjänstens förebyggande arbete via tillsyn, rådgivning och utbildning pågår kontinuerligt och bidrar till färre olyckor och begränsar följderna när olyckor inträffar.

	Utfall				Styrtal	
	2012	2013	2014	2015	2016	2016
Antal tillgrepsbrott/1000 inv.	-	34,1	30,2	30,1	34,2	31,7
Antal våldsbrott/1000 inv.	9,05	7,1	8,7	11,2	10,7	8,5
Mediantid till första enhet på plats vid räddningstjänstuppträdning (minuter)	-	-	-	-	7,8	11
Antal personer utbildade av kommunen i att förebygga och hantera bränder [Antal per 1000 invånare]	-	-	-	-	89,5	75



Finspångs kommuns kostenhet och måltidsenhet fick diplom för att vi har nått 30 procent ekologiska livsmedelsinköp. Måltidsenhetens chef Inger Tranquist och kostenhetens chef Catharina Stenhammar deltog vid årets Ekomatsligas utdelning av diplom i Stockholm.

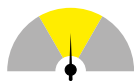
# Verksamhet

(KOMMUNEN SOM VERKSAMHETSUTVECKLARE)



I Håll Sverige Rents ranking, kom Finspångs kommun på en fantastisk andra plats i Östergötlands län. 2000 deltagare plockade skräp i kommunen 2016.

## MÅL:



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

Resultatet vad gäller kommuninvånarnas uppfattning om service och kvalitet varierar mellan såväl sektorer som mellan olika mätningar. Kommunens medborgare ger Finspångs kommun något högre betyg i 2016 års medborgarundersökning jämfört med året innan. Genomsnittsresultatet är dock något lägre jämfört med samtliga deltagande kommuner i undersökningen.

Gällande undersökningen Information till alla har kommunen för 2016 ett styrtal på minst 76. Total nådde kommunen dock bara upp till ett resultat på 69. Resultatet varierar mellan sektorerna men generellt finns behov av att säkra vår information via webben.

Servicemätningen via telefon och e-post 2016 visar att kommunens totalresultat avseende "god svars kvalitet" (Fick vi svar på de frågor vi ställde i samtalen?) är lägre än genomsnittet i riket. Vad det gäller graderingen av informationen i svaren är Finspångs kommuns betyg betydligt lägre än genomsnittet för landet. Vårt bemötande är i nivå med genomsnittet för samtliga kommuner i undersökningen och vi

MEDBORGARINDEX	Utfall			Riket	Styrtalet
	2014	2015	2016	2016	2016
Svar på e-postfråga inom två arbetsdagar	81	80	87	86	81
Svar direkt på enkel fråga via telefon	48	49	48	52	64
Webbinformation till invånarna	73	73	69	76	76
Nöjd-medborgarindex-inflytande	41	36	36	36	45
Nöjd medborgarindex-bemötande och tillgänglighet	53	50	51	56	50
Nöjd medborgarindex-gator och vägar	54	49	55	55	54
Nöjd medborgarindex-gång- och cykelvägar	54	49	55	55	54
Nöjd medborgarindex totalt	52	47	51	54	55

är snabba på att svara på huvudnumret. Kommunens e-postsignaturer är mycket informativa. Här får Fin-spångs kommun högre betyg än genomsnittet.

Insikt (servicemätning av kommunens myndighets-utövande inom samhällsområdet) visar ett mycket gott resultat vid senaste mätningen. NKI (Nöjd kund index) har ökat från förra årets svaga resultat NKI på 65 till att nu uppgå till 72 vilket är ett mycket bra resultat jämfört med andra deltagande kommuner. Högst omdöme ges bemötandet med index 79 och övriga serviceområde ligger högt bedömda med index mellan 70-75. Sett till myndighetsområden ges som tidigare brandtillsyn högst betyg (81) medan Miljö och hälsoskydd är det område som utvecklats mest positivt. Handläggningstiden för bygglov har under 2016 varit runt 4 veckor alltså långt under den högsta lagstadgade tiden 10 veckor.

Inom förskolan verksamhet är föräldragruppen mycket nöjd med kvalitén. I enkäterna svarar 96 % att de är nöjda eller mycket nöjda. Vid påståendet "jag tycker om att vara på förskolan" uppger 96 % av barnen att det gör det. För att säkerställa att samtliga barn trivs och känner sig trygga i verksamheten arbetar förskolorna med regelbundna uppföljningar med hjälp av barnbarometrar. 97 % av barnen i förskolan upplever också att de ofta får välja vad de vill göra, vilket är ett tecken på att de känner delaktighet och inflytande. Vårdnadshavarnas uttrycker en lägre grad av delaktighet i förskolan, (63 %) trots flera metoder till att få vara med och påverka och ha insyn i verksamheterna.

Gällande grundskolan är inte lika många föräldrar lika nöjda med kvalitén på verksamheten vilket gör att kommunen där inte uppnår styrtalet 80 %. Även eleverna i de äldre åldrarna ligger under styrtalet medan yngre elever i årskurserna F-2 är mycket nöjda (91 %). Yngre elever upplever att större delaktighet (85 %) än äldre elever (54 %). Gällande föräldrarnas upplevelse av inflytande och delaktighet i grundskolan är siffran 48 %.

Det finns en variation mellan enheter vilket indikerar behov av särskilt utvecklingsarbete avseende kvalitet på vissa enheter. Likvärdigheten brister vilket föranleder särskilda åtgärder på enheter som visar låga resultat.

Gymnasiet har genomfört ungdomsenkäten "Om mig" i år 2 under hösten 2016. Sammanlagt 31 elever på Nya Bergska besvarade enkäten, och av dessa har 77 % svarat att de "Alltid" eller "Ofta" känner arbetsro, bra stämning, rättvis hantering av lärare samt att lärarna ser och stödjer dem i deras arbete.

Nöjdhetsmätning inom daglig verksamhet LSS har genomförts. Enkäten belyser följande områden:

- Utveckling/ Inflytande
- Service/ Ansvar/ Bemötande
- Ansvar/ Trygghet

Nöjdheten inom kommunens dagliga verksamheter 2016 är 91% vilket visar att vi uppnår styrtalet på 80%.

Nöjdhetsmätning bostad med särskild service enligt LSS och SoL visar en ökning av i brukares nöjdhet. Denna ökning beror bland annat på att boendeenheter arbetar aktivt med uppföljning och revidering av genomförandeplaner. Ett fritidsprogram har under 2016

BRUKARINDEX	Utfall			Styrtalet
	2014	2015	2016	2016
Brukarindex särskilt boende	79	86	84	83
Brukarindex hemtjänst	91	88	85	91
Brukares nöjdhet inom daglig verksamhet LSS	97	92	91	80
Brukares nöjdhet inom bostad med särskild service LSS	-	77	95	80

tagits fram av kommunens fritidsombud för att brukarna ska få möjligheten till en aktiv fritid.

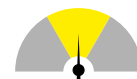
Inom individ och familjeomsorg pågår ett arbete med att utveckla verktyg för att sammanställa brukares nöjdhet inom IFO. Personalen kommer under våren 2017 att genomgå utbildningar i LOKE, en teoretisk modell för lokal uppföljning och verksamhetsutveckling, samt Signs of Safety, en metod som bygger på att inkludera familjer och nätverk kring arbetet med barn.

Idag mäter Behandlingsteamet regelbundet nöjdheten genom en väntrumsenkät. Övriga enheter inom IFO utförare och myndighetskontoret har inte påbörjat arbetet med mätning än. Sektorns förhoppning är att kommunens nya enkätssystem esMaker ska underlätta i framtida brukarundersökningar.

Inom sektor vård och omsorg är hög tillgänglighet och bra service aktuella och prioriterade frågor. Resultatet 2016 visar dock ett försämrat resultat avseende telefoni medan resultatet avseende e-post är bättre eller lika bra som föregående år.

Utifrån ovanstående har förvaltningen med metodstöd från SKL genomfört ett fördjupat analysarbete kring resultatet och på vilket sätt vi kan förbättra oss avseende service, tillgänglighet etc. En särskild fokus behöver läggas på att utveckla förståelsen hos samtliga medarbetare om vikten av ett gott bemötande, bra service liksom bra tillgänglighet. Vid sidan av detta handlar det om att utveckla våra kommunikationsinstatser. Annat har karaktären av engångsinsatser för att uppdatera befintlig information på exempelvis webben. Arbetet är fortsatt prioriterat under 2017.

## MÅL:



## ALLA SKA KÄNNA SIG TRYGGA I KOMMUNENS VERKSAMHETER

Arbetet med trygghet och trivsel har varit ett prioriterat område för sektor barn och utbildning och inneburit stora insatser och framsteg. Det finns idag ett inarbetat och systematiskt arbete med incidentrapporteringen där händelser rapporteras från medarbetare till chefer, förvaltning och huvudman. Analys och förbättringsarbete sker på flera nivåer.

De allra flesta skolorna och förskolorna har en mycket lugn och trygg miljö. Det syns både i rapporter och mätningar. Antalet incidenter och antalet anmälningar till inspektionsmyndigheter minskar under hösten.



Äldreomsorgen använder sig av terapihundar vilket både har en lugnande effekt och tränar de boende.

Trots goda siffror på de allra flesta skolorna finns det fortfarande några enheter som har specifika problem. Insatser sätts in på olika sätt och med hjälp av olika nivåer i styrkedjan. Det finns utarbetade handlingsplaner som följs upp på samtliga skolor och förskolor.

Sektor samhällsbyggnad har genomfört utbildning för transportenhetens och upphandlad entreprenörs personal för att säkerställa trygga och säkra transporter gällande färdtjänst och skolskjutsar.

Skolskjutsberättigade elever kommer att få grundläggande säkerhetsinformation av respektive entreprenör i samband med skolstarten

Medarbetare inom sektorn Samhällsbyggnad genomgår den interna brand- och förstahjäpenutbildningen som räddningstjänsten genomför.

För att ta reda på hur tryggheten upplevs i sektor Social omsorg har nöjdhetsmätningar genomförts inom, daglig verksamhet, bostäder med särskild service och till viss del inom individ och familjeomsorgens utförardel under 2016.

Nöjdheten inom kommunens dagliga verksamheter 2016 är 91% vilket visar att vi uppnår styrtalet på 80%.

En ökning har skett på utfallet i brukares nöjdhet inom bostad med särskild service. Denna ökning kan ha olika orsaker bl a att boendeenheterna arbetar aktivt med uppföljning och revidering av genomförandepplaner.

För att skapa en tydlig och trygg verksamhet för våra brukare, deras anhöriga samt vår personal planerar och arbetar sektor vård och omsorg aktivt med att:

- minska kontanthantering i verksamheten
- införa nyckelfri hemtjänst
- införa tjänstelegitimation inom hemtjänsten

- enhetliga och tydliga namnskyltar
- tagsystem på våra boenden
- förmedla en positiv bild av äldreomsorgen och kommunens hälso- och sjukvård i Finspång

Sektorerna har arbetat med flera olika åtgärder för att säkra att våra verksamheter erbjuder en trygg miljö, vilka beskrivs i kommentarerna ovan. Samtidigt kan det kontateras att förvaltningen behöver utveckla bättre metoder och mätningar för att följa upp upplevd trygghet i våra verksamheter, i syfte att få bättre underlag till våra bedömningar och analyser.

## MÅL:



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

### Sektor Barn och utbildning

*Delaktighet i förskola och skola*

Vårdnadshavarnas delaktighet har ökat något.

### Sektor Kultur och bildning

*Delaktighet i förskola och skola*

Gällande gymnasiet visar Lupp-undersökningen som genomfördes hösten 2015 att på Nya Bergska upplever eleverna att det reella inflytandet på lärprocessen ökat, från 33 till 47 procent. En liten minskning har skett vad gäller inflytande över proven.





Vi storsatsade på nya aktiviteter för barn. Camp Grosvad för barn 6-15 år pågick under sex veckor på Arena Grosvad. Fyra entusiaster som jobbade med satsningen.

## Sektor social omsorg

### *Genomförandeplaner*

Så gott som varje brukare har genomförandeplan men det finns förbättringsområden avseende området inom enheterna.

Arbetet med att säkra genomförandeplaner där individen är delaktig, genomförandeplaner av god kvalitet och aktuella är det löpande arbete inom verksamheterna.

Sektorn kommer under våren 2017 ta ett omtag kring grundläggande utbildning inom LSS lagstiftning och upprättande av genomförandeplaner där samtlig personal inom LSS-området kommer att genomföra utbildningen.

### *Ensamkommande flyktingbarn*

En nöjdhetsundersökning har genomförts hösten 2016 som visar en överlag positiv inställning där ungdomarna upplever att de får den hjälp de vill ha, personal som bryr sig och de upplever sig trygga på sitt boende.

### *Utredningstid IFO Barn och ungdom*

En positiv utveckling har skett, under 2016, avseende avslutande av utredningar inom lagstadgad tid för barn och unga. Orsaken till denna positiva utveckling kan vara att sektorn belyst detta område i olika forum inom enheten. Samtidigt har erfarna socialsekreterare kommit tillbaka till myndighetskontoret efter sin föräldraledighet under hösten 2016.

### *Utredningstid IFO Vuxna*

Ett trendbrott har skett avseende utredningstidens längd på vuxna från 2015 till 2016 års resultat. Ökning har skett med 11 % på andelen utredningar som avslutas inom tre månader.

Detta trendbrott kan ha sin orsak i att det under 2016 funnits en stabilitet bland vuxenhandläggarna och ett tydligt nära ledarskap.

### *Andelen ungdomar inte återaktualiserade ett år efter avslutad insats/ utredning*

2016 har summan för andelen ungdomar som inte återaktualiserats efter avslutad insats/ utredningen ökat från 2011 - 2015 vilket är ett positivt resultat i sektorn.

### *Serviceutbudet inom LSS gruppboende och serviceboende*

2016 har avseende serviceutbudet inom LSS gruppboende och serviceboende gett ett bättre resultat. En av orsakerna till detta är att flera nya enhetschefer tillträdde under 2014/2015 samt den omorganisation som skett inom sektorn under 2016 har gett enhetschefer en mer fördjupad kunskap om sina verksamheter.

## Sektor Vård och omsorg

### *Genomförandeplaner*

Resultatet i den nationella undersökningen Öppna jämförelser visar att såväl hemtjänst som särskilt boende har förbättrat sina resultat. Viss del i förbättringen kan härledas till att hemtjänstpersonalen numera kan läsa planerna i sina telefoner, vilket underlättar det dagliga arbetet och man kan se nyttan av aktuella planer. Den nya genomförandeplansmodulen har också bidragit till förbättringen. Stickprov visar att ca 87% av aktuella genomförandeplaner är av god kvalitet. Inom korttidsboende upprättas färre genomförandeplaner, främst beroende på korta vårdtider.

### *Kontinuitet*

Sektorn når målet. Resultatet varierar dock mellan olika enheter och under 2017 kommer arbetet att ske på enhetsnivå så att alla enheter når målet.



Den 18 maj arrangerades Stadsloppet i Finspång för första gången. Personal från vår hemtjänst ställde upp och sprang.

### Palliativa vårdplaner

Fortsatt goda resultat, sektorn arbetar systematiskt med planerna

### Serviceutbud särskilt boende ÄO

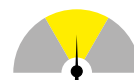
Resultatet ligger över styrtalet och enheterna arbetar aktivt med att fortsätta förbättra sitt serviceutbud.

### Omsorgs- och serviceutbud hemtjänst

Sektorn har förbättrat resultatet jämfört med föregående år men når ej styrtalet. Resultatet är till stor del beroende av hur riktlinjerna för biståndsbeslut är beslutade.

STÖD OCH OMSORG	Utfall			Styrtal
	2014	2015	2016	2016
Andelen aktuella genomförandeplaner inom äldreomsorg, LSS-omsorg och IFO	-	-	87	100
Antal olika hemtjänstpersonal som en brukare möter under en 14-dagarsperiod	16	17	17	17
Palliativa vårdplaner	98	99	99	100
Utredningstid IFO (Individ- och familjeomsorg) barn och ungdomar	88	58	49	100
Utredningstid IFO (Individ- och familjeomsorg) vuxna	66	60	71	85
Genomsnittstid i försörjningsstöd	6,9	6,9	-	6,9
Andel ungdomar ej återaktualiserade ett år efter avslutad insats/utredning	88	78	93	78
Serviceutbud inom särskilt boende	57	68	69	65
Omsorgs- och serviceutbud inom hemtjänst	58	64	67	68
Serviceutbud inom LSS gruppbostad och servicebostad	74	78	80	69

### MÅL:



### HÖG MÅLUPPFYLLELSE INOM ALLA DELAR AV UTBILDNINGSSYSTEMET

Resultaten inom grundskolan är låga när det gäller årskurs 9. Samtliga värden ligger under styrtalet. Meritvärden är något förbättrade medan behörighet till gymnasiet och höga betyg är sämre. Trenden gentemot föregående år är positivt och kommunen förbättrar sin ranking på exempelvis SKL:s öppna jämförelser jämfört med 2015 men ligger fortfarande lågt (plats 232 av 290 kommuner)

För de yngre eleverna är det en positiv trend vad gäller resultat på nationella prov i årskurs 3 där vi för tredje året i rad presterar bättre än kommunsnittet i landet. Resultaten på nationella prov i k 6 och 9 är också fortsatt bra.

Under hösten inleddes arbetet med att planera för skolbibliotek inom grundskolan. Utvärdering av skolbiblioteksverksamheten inom gymnasieskolan påbörjades under december och följs upp under inledningen av 2017. En uppdragsdialog utifrån utvärdering med de gymnasieskolor som finns inom kommunen genomfördes. Vid Nya Bergska Väst har det inletts ett arbete med att utveckla och planera för skolbibliotek.



Nya Bergska och Curt Nicolin Gymnasiet hade gemensamt utspring i Bruksparken av årets studenter.

<b>RESULTAT PÅ NATIONELLA PROV</b>	<b>Utfall 2016</b>	<b>Styrtal 2016</b>
Åk 3 Matematik	90	
Åk 3 Svenska	94	
Åk 6 Engelska	92,6	
Åk 6 Matematik	89	
Åk 6 Svenska	91,3	
Åk 9 Engelska	95,2	
Åk 9 Matematik	90,2	
Åk 9 Svenska	95,3	
<b>Totalt</b>	<b>92</b>	<b>100</b>

Ett samverkanavtal med Linköpings universitet gällande verksamhetsförlagd utbildning för lärarstudenter är under framtagande och beräknas vara klart under mars 2017. Platser för studenter vid socionomutbildningen har tillhandahållits vid kommunens enhet för försörjningsstöd.

Inom Introduktionsprogrammen genomförs motiverande aktiviteter för att eleverna ska stimuleras till studier och andra utvecklande aktiviteter. Vid Nya Bergska Öst erbjuds schemalagd studiestöd. I dialog med ansvarig mentor motiveras eleven till deltagande i stödet.

Andelen elever med betyg A-C har ökat i förhållande till 2015.

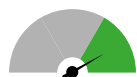
<b>HÖG MÅLUPPFYLLELSE INOM ALLA DELAR AV UTBILDNINGSSYSTEMET (%)</b>	Utfall			Utfall		Riket	Styrtal
	2014	2015	2016	Flickor 2016	Pojkar 2016	2016	2016
Behörighet till gymnasieskolan	83	75	84	91	79	85	100
Meritvärden i grundskolan (meritpoäng)	203	196	209	227	194	219	220
Godkända betyg i grundskolan	-	92	92	-	-	-	90
Höga betyg i grundskola och gymnasium [betyg C-A]	-	45,5	46,9	-	-	-	45,5
Behörighet till högskola	92	98	82			77	95
Fullföljd gymnasieutbildning efter fyra år	81	78	81	84	77	79	85
Godkända betyg i sv. eng. ma. inom vuxenutbildningen	67	75	69	-	-	-	75
Vuxna med högskoleutbildning	15,5	15,5	15,9	-	-	26	20
						<b>2015</b>	<b>2015</b>
Andel elever som går vidare till högre studier inom tre år	30,5	25,0	-	-	-	25	25

# Medarbetare



Under Finspångs kommuns friskvårdsvecka höll Cathrine Tibbling föreläsning om humor och hälsa och om hur ett gott skratt påverkar ditt välbefinnande och hälsa. Veckan vände sig till alla månadsanställda i kommunkoncernen

## MÅL:



### ATTRAKTIV ARBETSPLATS

Samtliga sektorer har markerat att målet attraktiv arbetsgivare uppnås under 2016. Sektorerna har goda resultat i medarbetarenkäten men totalt sett har kommunen inte uppnått målet att förbättra HME i relation till 2015 års resultat.

Arbete pågår centralt och inom sektorerna för att stärka kommunens attraktivitet som arbetsgivare. Det sker bland annat genom att delta på arbetsmarknads-mässor och genom att ta emot lärlingar, feriearbetare, praktikanter och studentmedarbetare. Arbete genomförs också kring förbättring av introduktion och fokus läggs på att vara en välkomnande arbetsplats.

Arbete med att stärka attraktiviteten sker också genom samverkan med olika aktörer så som Curt Nicolin Gymnasiet, universitet och andra utbildningsföretag. Därutöver sker satsning på kompetensutveckling för medarbetarna, bland annat genom satsning på utbildning av förskollärare och undersköterskor. Kommunerna i regionen samverkar kring studentmedarbetare, traineetjänster och mentorskap för att för att gemensamt arbeta för att stärka attraktiviteten.

Det har varit svårt att rekrytera behörig personal på samtliga tjänster inom sektorerna men bedömningen är att kommunen lyckats relativt bra i jämförelse med andra arbetsgivare i omvärlden.

Genom att, utifrån resultatet i medarbetarenkäten, arbeta vidare med att minska och förhålla sig till arbetsbelastningen i organisationen samt genom att tydliggöra utvecklingsmöjligheter och karriärvägar inom organisationen bör attraktiviteten kunna stärkas ytterligare.

Det pågår flera insatser för att minska sjukfrånvaron. Den totala sjukfrånvaron har minskat i kommunen och ligger på styrtalet.

## MÅL:



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

Sektorerna arbetar på flera sätt för att bidra till att få mer engagerade chefer och medarbetare som är professionella i sin yrkesutövning. Förutsättningarna

ser olika ut inom de olika sektorerna. Utvärdering av cheferna sker på olika sätt i utvecklingssyfte.

Chefs- och ledarutvecklingsprogrammet fortsätter att utvecklas och sektorerna arbetar parallellt med egna utvecklingsinsatser för cheferna.

Chefsområdena har 2016 setts över där uppdelning av området skett för att skapa hanterbara ansvarsområden och möjliggöra ett närvarande ledarskap. Sektorerna har också arbetat med att stärka stödet för cheferna.

Genom att stärka och arbeta med ett mer närvarande ledarskap ska medarbetarna ges bättre möjlig-

heter att utvecklas i sina uppdrag. Inom exempelvis social omsorg har ett aktivt arbete skett för att medarbetarna ska ha kännedom om sektorns mål och uppdrag. Syftet har varit att varje medarbetare ska känna delaktighet och möjlighet att påverka sitt arbete.

Det finns ett behov av att arbeta vidare med att stötta cheferna i organisationen. Genom att arbeta vidare med arbetsbelastningen, utifrån resultatet i medarbetarenkäten, bör HME kunna stärkas ytterligare.

ATTRAKTIV ARBETSPLATS	Utfall			Riket	Styrtal
	2014	2015	2016	2016	2016
Medarbetarundersökning, HME, Hållbart medarbetarengagemang	77	78	78	78	78
Sjukfrånvaro (%)	6	6	6	-	5
Intervjuer med ett urval av medarbetare som slutat	-	-	Ja	-	-

ENGAGERADE OCH MOTIVERADE CHEFER	Utfall			Riket	Styrtal
	2014	2015	2016	2016	2016
Medarbetarundersökning, HME, Delindex Motivation	78	79	79	79	79
Medarbetarundersökning, HME, Delindex Ledarskap	75	77	76	76	77



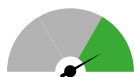
Finspångs kommun samlade ett 15-tal verksamheter i en samlingsmonter på Finns i Finspång-mässan.

# Ekonomi



Kommunfullmäktige sammanträde

## MÅL:



### EKONOMISK KONTROLL

Resultatet för 2016 slutar på nästan 76 mkr. Alla sektorer, utom en, lyckas redovisa positiva avvikelser i förhållande till budget. Av de särskilt riktade statsbidragen för flyktingverksamhet som kommunen mottog i slutet av 2015 kvarstår 26 mkr, vilka ingår i det positiva resultatet.

Migrationsverket har under året höjt nivån på sin ersättning mer än vad verksamheterna räknat på vid budgeteringen, vilket påverkat kommunens positiva resultat. På grund av att ersättningen många gånger kommit tämligen sent på året har dock möjligheten till att förbruka dem under räkenskapsåret försvårats. Detsamma gäller den byggbonus om nästan 5 mkr som kommunen mottog i slutet av november 2016.

EKONOMISK KONTROLL	Utfall		Styrtal
	2014	2015	2016
Budgetföljsamhet på enhets- och sektornivå och verksamhetens nettokostnader		3,7	0,03%
Prognossäkerhet		1,47	2

Även om kommunen fortfarande har stora kostnader för placeringar av barn och unga samt försörjningsstöd har båda verksamheterna glädjande nog lyckats minska sina kostnader under 2016.

Gymnasieverksamheten kämpar fortfarande med stora underskott, trots en ökad sökbild till verksamheten. Kommuncentralt återfinns överskott från diverse försäljningar såsom Tjärholm och Majorsvillan men också negativa avvikelser på grund av högre nerskrivningskostnader, lägre försäkringsersättningar samt ökade pensionskostnader. Kommunen skrev ner värdet på boende på Höglint med 3,5 mkr då det bokförda värdet avvek från marknadsvärdet. Kommunens goda resultat har möjliggjort för avsättningar till kommande miljösaneringskostnader både till Lotorps fotbollsplan samt Rejmyre glasbruk på sammanlagt 7,9 mkr.

### LEDNINGSTABEN

Förvaltningsledningen (kommundirektör) redovisar ett överskott med 1,6 mkr. Detta beror på att avsatta medel för konsultkostnader inte förbrukats fullt ut. Även lönekostnaderna blev lägre än budget. Minskningen förklaras dels med pensionsavgång samt dels överblivna medel i den centralt lagda lönepotten för verksamheterna inom sektorn. Merparten av de anställda fick löneökningar räknat från och med

LEDNINGSSTABEN	Nettokostnad		Nettobudget	Avvikelse
	2015	2016	2016	2016
<b>Ekonomi (tkr)</b>				
Förvaltningsledning	-4 433	-3 607	-5 159	1 552
Utvecklings- och näringslivsavdelningen	-50 066	-50 116	-50 380	264
IT-avdelningen	-6 591	-4 723	-5 566	843
Kansli- och kommunikationsavdelningen	-11 764	-12 947	-12 786	-161
HR-avdelningen	-10 261	-10 610	-11 221	611
Bemanningscentralen	-401	4	-1 000	1 004
Ekonomi och styrningsavdelningen	-11 028	-11 008	-11 716	708
<b>Summa</b>	<b>-94 543</b>	<b>-93 008</b>	<b>-97 828</b>	<b>4 820</b>

den 1 april. Potten förutsatte löneökningar från den 1 januari. 2016 års löneökningar ger helårseffekt först från 2017.

**Kansli- och kommunikationsavdelningen** visar ett underskott med 0,2 mkr. Avdelningen har haft ökade kostnader för konsulter. Denna förstärkning har krävts för att klara verksamheten. Diskussioner pågår om hur den framtida verksamheten för växeln ska se ut.

**Utvecklings- och näringslivsavdelningen** visar ett överskott med 0,3 mkr. Under året flyttades ansvaret för förvaltade fastigheter och fritidsverksamheten till avdelningen. Beloppet är en summering av följande delposter:

- Förvaltade fastigheter visar ett underskott med 1,7 mkr. Underskottet förklaras med att anslaget för fastighetsförvaltningen till Vallonbygden på drygt 50 mkr varit otillräckligt. Kommunen har börjat tillämpa komponentavskrivning för sitt fastighetsbestånd. Från 2017 övergår ansvaret för förvaltade fastigheter till sektor samhällsbyggnad.

- Fritidsverksamheten visar ett överskott med 0,9 mkr beroende på bl.a. ledigt investeringsutrymme.

- Näringslivsavdelningen visar ett överskott med 1,1 mkr. Erhållna statsbidrag svarar för merparten av överskottet. Återstoden av överskottet kan i huvudsak förklaras med en låg nyttjandegrad av medel som avsatts för bidrag/information.

**HR-avdelningen** visar ett överskott med 0,6 mkr, vilket består av flera olika smärre komponenter. En orsak är att personalportalen visar ett överskott jämfört med budget. Upphandlingen blev försenad. Därmed har kostnaderna inte fått någon helårseffekt. Bemanningscentralen visar ett överskott med 1,0 mkr. Verksamheten har fått ett ramtillskott på motsvarande belopp för utbildning av underskötterskor. Utbildningen har ännu inte påbörjats. Beloppet kommer att ombudgeteras till 2017.

**Ekonomi- och styrningsavdelningen** visar ett överskott med 0,7 mkr. Detta beror på att det funnits flera vakanta tjänster under året. Överskottet reduceras dock något till följd av tillfälligt högre kapitalkostnader.

**IT-avdelningen** visar ett överskott med 0,8 mkr. Avdelningen har fått lägre kostnader för hyra/ leasing av datorer samt licens- och serviceavtal. Kommunens olika sektorer har i allt större utsträckning börjat göra egna inköp. Det rör sig då om inköp av handdatorer.

## SEKTOR SOCIAL OMSORG

**Sektorn som helhet.** Som helhet gör sektorn ett positivt resultat motsvarande 3,1 % av budget.

**Centrala delar** visar ett överskott på dryga 12 mkr. Dessa utgörs av en central buffert som tillskapats av statliga medel för ensamkommande barn. Kostnaderna har totalt sett inte uppgått till dessa belopp i år. Till de centrala delarna räknas personlig assistans

SEKTOR SOCIAL OMSORG	Nettokostnad		Nettobudget	Avvikelse
	2015	2016	2016	2016
<b>Ekonomi (tkr)</b>				
Sektorsövergripande	-23 768	51 866	39 354	12 512
Myndighetskontoret/ Familjeteamet	-24 745	-48 994	-48 553	-441
Familjeteamet/IFO Utförare		-16 611	-16 696	85
Placeringar Vuxna	-7 166	-7 649	-4 450	-3 199
Placeringar BoU	-46 018	-42 427	-37 736	-4 691
Soc psyk/IFO vuxna	-25 662	-21 380	-21 587	207
P-ass väster	-10 771	-4 437	-4 374	-63
Daglig verksamhet	-8 638	-10 578	-9 921	-657
Gruppbofästäder	-18 371	-18 602	-17 838	-764
Servicebofästäder	-17 020	-17 100	-16 239	-861
P-ass Öster	-5 007	-5 420	-4 485	-935
Boende ensamkommande		-29 225	-33 920	4 695
<b>Summa</b>	<b>-187 166</b>	<b>-170 558</b>	<b>-176 445</b>	<b>5 887</b>

som utförs av privata utförare samt placeringar inom LSS och socialpsykiatri. Sektorn har gjort ett stort arbete med att komma ifatt med utbetalningar för sjukvård till privata utförare inom personlig assistans. Detta har medfört höga kostnader under det första halvåret. Dessa höga kostnader är av engångskaraktär. Kostnader för omsorgsresor belastar de centrala delarna vilket försämrar resultatet.

**IFO utförare** är från och med 2016 en egen enhet. De visar ett litet överskott. De kundförluster som enheten drabbats av kompenseras till stor del av en icke tillsatt tjänst. Inför nästkommande år kommer kundförlusterna att vara i fas och tjänsten kommer att vara tillsatt.

**Myndighetskontoret** har inför 2016 fått utökad budget för att kunna hantera det ökade antalet ensamkommande barn. I detta ingår även kostnaderna för köpta platser på HVB och i familjehem till ensamkommande barn. Personalbudgeten för utrednings/behandlingsgruppen överskridits. Ett stort arbete har gjorts med att behålla befintlig personal och rekrytera nya vilket innebär att enheten är till stor del nu är bemannad med egen personal. Kostnader för konsulter har ökat och är orsaken till enhetens underskott.

**Placeringar vuxna** gör ett underskott på drygt 3,2 mkr. Antalet vuxna icke missbrukare ökar kraftigt bland dem som behöver verksamheten, t ex kvinnor i behov av skydd. Ett stödboende för personer i målgruppen missbrukare öppnades i slutet av förra året och har börjat användas. Sektorn ser ett stort behov av ett analys- och utvecklingsarbete inom detta område.

**Placeringar barn och unga** visade i tidigare prognoser ett mycket stort underskott. Detta underskott minskades kraftigt då sektorn fick ett ramtillskott på drygt 20,5 mkr. Den buffert för tillkommande placeringar som sektorn lagt i tidigare prognoser visade sig inte tas i anspråk till fullo. Detta bättrar resultatet med 3,7 mkr.

**Socialpsykiatri** visar ett överskott som till stor del genereras av att bemanningen på Björnkullen effektiviserats och minskats.

**Personliga assistenter** uppvisar underskott främst på chefsområde öster. Detta beroende på ett ärende som orsakat stora kostnader pga problem att bemanna orsakat av arbetsmiljöproblematik. Inför 2017 ser läget stabilare ut. Två ärenden är avslutade till följd av att brukaren avlidit. Detta ger ökade kostnader för perso-

nal under uppsägningstid. FK ersätter inte kostnader efter att brukaren avlidit.

**Daglig verksamhet** uppvisar ett underskott. Extra personal är tillsatt på flera verksamheter för att dels kunna möta upp ett ökat antal deltagare dels tillgodose behoven hos ett par brukare med mycket specifika behov. Inför hösten har förändringar i bemanningen gjorts vilket på sikt kommer att förbättra resultatet.

**Gruppboende/serviceboende** visar underskott som beror på övertidskostnader och extra bemanning för en brukare som tillfälligt behöver extra personal.

**HVB för ensamkommande flyktingbarn** ger ett stort överskott om knappt 4,7 mkr. Detta kan förklaras med lägre kostnader för hyror 1,5 mkr, bidragspengar till sommaraktiviteter 0,5 mkr, lägre kostnader för avveckling av verksamheten på Lillängsskolan, 1,5 mkr, lägre personalkostnader 0,5 mkr samt lägre kostnader för mat, busskort etc.

## SEKTOR KULTUR OCH BILDNING

**Centrala delar** visar ett positivt resultat då tjänsten som sektorschef varit obesatt under del av året. Arbetsmarknadsenheten och försörjningsstöd - Verksamheten på arbetsmarknadsenheten ger ett positivt resultat med 0,7 mkr som kan förklaras av ökade intäkter. Resultatet för försörjningsstödet, utbetalningar och kostnader för personal samt kom+ verksamheten, ger ett underskott på 4,3 mkr. Utbetalningar har minskat med 1 mkr jämfört med föregående år. Flyktingverksamheten avviker marginellt från budget.

**Nya Bergska Öst** inbegriper gymnasiet och visar ett stort underskott. Elevunderlaget i budget är mindre än föregående år vilket minskat budgeten med 2 mkr. Emellertid var elevantalet 1/12 2016 209 inskrivna elever jämfört med 149 inskrivna elev 1/12 2015. Detta ger en minskad kostnad per elev. Kostnaden 2015 var 125 tkr per elev att jämföra med 101 tkr per elev 2016.

**Gymnasiet externt** visar ett positivt resultat då något fler elever valt utbildningar i sektorns egen verksamhet.

**Nya Bergska Väst** inbegriper gymnasiesärskolan och IM. Verksamhetens kostnader för ökat elevantal täcktes av bidrag från migrationsverket men kostnader för hyra och städ visade sig uppgå till högre belopp än budgeterat. Dessa kostnader var vid budgettillfället och även under en stor del av året mycket osäkra.

### SEKTOR KULTUR OCH BILDNING

Ekonomi (tkr)	Nettokostnad		Nettobudget	Avvikelse
	2015	2016	2016	2016
Sektorsövergripande	-3 020	-1 258	-2 163	905
FAME	-38 194	-36 030	-32 390	-3 640
Flyktingverksamhet	2 641	-1 726	-1 714	-12
Vuxenutbildning	-10 845	-6 888	-7 496	608
Gymnasieverksamhet	-86 797	-92 382	-84 444	-7 938
Kulturverksamhet	-21 756	-25 358	-23 122	-2 236
<b>Årets resultat</b>	<b>-157 972</b>	<b>-163 642</b>	<b>-151 329</b>	<b>-12 313</b>



**Vuxenutbildningen** uppvisar ett överskott. Verksamheten har erhållit en del av det särskilda statsbidraget samt avsevärt högre statsbidrag och bidrag från migrationsverket än vad som budgeterats.

**Biblioteket** visar ett underskott till följd av kundförluster som realiserats. Dessa består av personalkostnader samt ersättning för lokaler och material.

**Kulturskolan** visar ett positivt resultat om knappt 0,3 mkr. Personalkostnaderna har blivit lägre än budgeterat på grund av sjukskrivningar samt lägre kostnader för personalomkostnader för personal äldre än 65 år. Kulturhuset avviker kraftigt från budget, en kombination av högre personalkostnader och lägre intäkter än budgeterat.

## SEKTOR SAMHÄLLSBYGGNAD

Bokslutet för Sektor Samhällsbyggnad visar ett sammanlagt överskott med 4 mkr. Redovisningen utgår från den organisation som tillämpats fram till och med tredje kvartalet

**Sektorcentralt** visar ett överskott på 2,0 mkr. Orsaker till överskottet är exempelvis ej ännu nyttjat investeringsutrymme bland annat på grund av ej slutförda projekt. Även medel avsatta för kostnader avseende dagvatten visa ett överskott. Dessutom fanns centralt lagd budget för utbildning inom sektorn som inte har nyttjats helt under år 2016. Resultatet påverkas negativt av kostnader för anläggande av parkeringsplats vid Aspvägen samt åtgärder i samband med byggnation av "Majoren" på Mattias Kaggs väg.

**Kostenheten** visar ett överskott på 1,7 mkr. Överskottet beror främst på att enheten har haft en kraftigt ökad försäljning. Försäljningen har ökat främst med anledning av flyktingsituationen, men även i övrigt har antalet portioner ökat. Den ökade produktionen har genomförts trots att något egentligt ersättnings kok efter det nedlagda "lasarettsköket" ännu inte tillskapats.

**Måltidsenhetens** visar ett överskott på 0,5 mkr. Inom enheten återfinns även verksamheterna post och kommunhusets vaktmästeri, där verksamheten post visar ett överskott medan vaktmästarverksamheten redovisar ett mindre underskott.

**Miljöenheten** redovisar ett överskott som uppgår till 0,3 mkr, Överskottet beror främst på lägre lönekost-

nader (föräldraledigheter). Trots det har enhetens intäkter avseende tillsyn/tillstånd följt budget. På grund av resursbrist och tidskrävande strategiskt arbete, reviderad taxa och nytt ärendehanteringssystem, har det utförts något färre inspektioner än enligt tillsynsplan. Områden där tillsyn inte hunnits med fullt ut är enskilda avloppsanläggningar, asylboende, skolor och lantbruk.

**Planenheten** visar ett stort överskott på 1,1 mkr. Överskottet beror på högre intäkter för bygglovshandling, statsbidrag till framtagande av detaljplaner som inte hunnit nyttjas fullt ut samt i viss mån lägre personalkostnader än budgeterat

**Lokalvårdsenheten** redovisar underskott med 2,0 mkr. Enheten har under flera år redovisat ett allt större underskott trots vidtagna åtgärder. Det finns flera orsaker till underskottet, men ersättningen enligt LOV är den största enskilda orsaken vilket påpekats tidigare. Även vissa av de övriga lokalvårdsområdena visar underskott som måste beaktas framåt. En översyn av prissättningen behöver äga rum, vilket kan leda till ökad kostnad för verksamheter som köper tjänsten lokalvård. För 2016 finns också orsaker av engångskaraktär som orsak till underskottet.

**Räddningstjänsten** visar ett överskott med 0,4 mkr, där den största orsaken är ledigt investeringsutrymme då flera projekt ännu ej avslutats.

**Transportenheten** visar ett mindre överskott trots minskade intäkter. Viktigt att påpeka i sammanhanget är att minskade intäkter för transportenheten innebär lägre kostnader för köpande sektorer. En orsak till att enheten visar överskott är fortsatt låga lokalkostnader, vilket i samband med kommande flytt under 2017 kommer att få ekonomiskt negativa effekter.

## SEKTOR BARN OCH UTBILDNING

**Sektor barn och utbildning** redovisar totalt sett ett överskott på 5,9 mkr.

**Barn och utbildning** gemensamt visar ett underskott på 0,4 mkr. Sektorns totala semesterlöneskuld ökade och belastar resultatet med 1,3 mkr. Relativt höga löneökningar i och med lärarlönelyftet förklarar en stor del av semesterlöneskuldens ökning. För en del av det särskilda statsbidraget för integration för 2016,

### SEKTOR SAMHÄLLSBYGGNAD

Ekonomi (tkr)	Nettokostnad		Nettobudget		Avvikelse	
	2015	2016	2016	2016	2016	2016
Sektorsövergripande	-24 293	-25 142	-27 127			1 985
Bygg- & miljöenheten	-2 132	-2 545	-2 874			329
Kostenheten	398	1 677	-24			1 701
Måltidsenheten	-759	-568	-1 042			474
Lokalvårdsenheten	-2 528	-2 088	-60			-2 028
Räddningstjänst	-24 884	-26 766	-27 129			364
Samhällsplaneringsenhet	-3 274	-3 818	-4 930			1 112
Transportenheten	105	15	0			15
<b>Årets resultat</b>	<b>-57 367</b>	<b>-59 234</b>	<b>-63 186</b>			<b>3 953</b>

SEKTOR BARN OCH UTBILDNING	Nettokostnad		Nettobudget	Avvikelse
	2015	2016	2016	2016
<b>Ekonomi (tkr)</b>				
BoU centralt	-10 077	-10 058	-9 659	-399
Grundskola och fritidshem	-217 335	-228 879	-234 526	5 647
varav extern verksamhet	-15 759	-15 585	-16 100	515
Förskola	-120 786	-126 218	-126 017	-201
varav extern verksamhet	-11 713	-13 826	-12 000	-1 826
Central barn- och elevhälsa	-9 042	-8 583	-9 435	852
<b>Årets resultat</b>	<b>-357 240</b>	<b>-373 738</b>	<b>-379 637</b>	<b>5 899</b>

som sektorn fick i mitten av september, var tanken att det skulle användas för sektorsgemensamma satsningar. Allt detta har inte kommit till stånd därför visar denna satsning ett överskott på 0,9 mkr.

**Grundskolan (inkl. grundsärskola och fritidshem)** visar totalt sett ett överskott på 5,6 mkr. Större delen av detta överskott har uppkommit tack vare bidrag från Migrationsverket och statsbidrag i olika former. Förklaringen är att bidragen ofta kommer så sent att verksamheten inte hinner planera och rekrytera för att uppnå en effektiv användning av de anvisade resurserna. Bidragen från Migrationsverket för asylsökande elever har trefaldigats under vårterminen. Ersättningen för asylsökande elever höjdes med 53% inför 2016 och antalet elever har i princip fördubblats vilket vi inte vågade tro när budgeten lades. Totalt överstiger dessa intäkter budgeten med 5,8 mkr. I början av höstterminen överfördes 3,5 mkr av dessa intäkter till rektorsområdena. De har under året sett ett ökat personalbehov för att ordna skolsituationen för de nyanlända eleverna. Omfattningen av denna verksamhet har ökat väsentligt sedan årsskiftet. Antalet elever i de sk internationella klasserna liksom nyanlända elever som slussats ut i klasser har varit stort. Det särskilda statsbidraget för integration för 2016, den del som rektorsområdena förfogat över, visar överskott med 0,8 mkr. Rektorsområdena, i sig, visar tillsammans ett överskott på ca 2,5 mkr. Sju rektorsområden utav åtta visar överskott. Mycket av detta förklaras av svårigheten med statsbidrag och tidsförskjutning. En annan anledning är att återbesättningar och nyrekryteringar inte kunnat ske på grund av svårigheter att hitta personal med rätt kompetens.

**Grundskolan övergripande** visar totalt sett ett överskott med 3,1 mkr. Intäkterna från Migrationsverket bidrar med merparten av överskottet. Skolskjutsarna visar överskott med 0,9 mkr tack vare en effektivare skjutsorganisering.

Den externa verksamheten visar överskott med 0,5 mkr, där skolkostnaderna för placerade elever och specialskolor var lägre än förväntat.

**Förskolan** visar totalt sett ett underskott på 0,2 mkr. Förskoleområdena visar tillsammans ett överskott på 2,0 mkr. Område A som visar underskott har haft merkostnader på 0,4 mkr i samband med evakuering när Lekeberga förskola renoverats. De har de senaste åren jobbat med en anpassning av bemanningen för att komma i fas med given budgetram. Nu verkar

man ha hittat den balansen på totalen men mellan områdena finns olikheter. Områdena har olika möjligheter att lyckas med detta framför allt beroende på enheternas storlek. Generellt sett är det problem med de små enheterna där det är svårt att hitta effektiva lösningar när det gäller bemanningen. Ett annat problem är att rekrytera förskollärare. Det gäller hela organisationen men blir mest tydligt utanför tätorten. Detta leder till lägre personalkostnader än förväntat. Område F visar ett överskott med 1,1 mkr. Merparten förklaras av att man avvecklat en del av den pedagogiska omsorgen (dagbarnvårdare) i Grytgöl. Kostnaderna har istället belastat den externa verksamheten eftersom en privat utförare etablerat sig. Sedan början av hösten syns en ökad efterfrågan på förskoleplatser, i oktober var det 50 barn fler inskrivna än vid samma tid året innan.

**Förskolan övergripande** visar totalt sett underskott med 2,2 mkr. Större delen, 1,8 mkr, beror på ökade kostnader för extern verksamhet t ex enskild pedagogisk omsorg. Hos andra anordnare har det också varit fler barn än förväntat. Ersättningar från migrationsverket översteg budget med 0,2 mkr. Den kommuninterna fördelningen av schablonersättning för flyktingar gav 0,4 mkr mindre än förväntat. Administrativa kostnader för bemanningscentralen, totalt 1,1 mkr, översteg budget med 0,1 mkr.

**Central barn- och elevhälsa** visar ett överskott på 0,9 mkr. En stor del förklaras av att rekryteringar blivit klara senare än beräknat under året. Några tjänster, bla skolpsykolog och IT-pedagog finansierades i större utsträckning än förväntat med statsbidrag från skolverket. Licenskostnad för elevhälsodokumentationssystem blev 0,1 mkr billigare än förväntat.

## SEKTOR VÅRD OCH OMSORG

Sektorns bokslut visar ett överskott på 11 mkr, en förbättring med 9 mkr jämfört med tredje kvartalets prognos. Resultatet innebär ett överskott på 3,9 % och en prognosavvikelse på 3,2 %.

**De sektorscentrala delarna** visar ett överskott på 1,5 mkr, främst på grund av lägre kostnader för bostadsanpassning, kompetensutvecklingsmedel och riksfärdtjänst.

SEKTORVÅRD OCH OMSORG	Nettokostnad		Nettobudget	Avvikelse
	2015	2016	2016	2016
<b>Ekonomi (tkr)</b>				
Sektorsledning	-16 101	-15 278	-16 774	1 496
Äldreomsorg centralt	-31 428	-36 003	-50 649	14 646
Myndighetskontoret	-5 316	-7 345	-7 408	63
Hemtjänst	-22 922	-20 774	-15 711	-6 607
Särskilt boende	-158 402	-160 527	-159 904	920
Hälso- och sjukvårdsorganisationen	-33 890	-29 343	-29 856	514
<b>Summa</b>	<b>-268 059</b>	<b>-269 271</b>	<b>-280 302</b>	<b>11 031</b>

**Äldreomsorg centralt** är den post som visar störst avvikelse mot tidigare prognoser.

Vid analys ser vi att hemtjänstenheterna har förbättrat sina resultat gentemot buffertposten med 2,2 mkr. Sedan 2012 har sektorn arbetat med biståndsbedömda timmar för att minska volymerna inom hemtjänst. Detta har genom IBIC (individens behov i centrum) gett ett gott resultat, vilket inneburit kostnadsminskningar för Äldreomsorg centralt.

Under året har antagits att semesterlöneskulden skulle ha samma utfall som 2015. I bokslutet visade det sig att semesterlöneskulden blev en positiv förändring på 1,5 mkr, vilket gav en prognosavvikelse på 2 mkr.

Äldreomsorgstaxans höjning från den 1 juli innebar en ökad intäkt, vilket jämfört med tredje kvartalets prognos blev en ökning på 0,6 mkr och jämfört med årets budget en ökning på 2,5 mkr. Intäkter för blockförhyrning avseende 2015, har förbättrat resultatet 2016 med 0,3 mkr.

**Myndighetskontoret** visar ett lägre överskott jämfört med tidigare redovisning vilket kan härledas till nyorganisering av anhörigstödet, där anhörigcenter fick en ny lokal. Under arbetet med tredje kvartalets prognos var hyresavtalet inte klart. Hyrorna under hösten blev dyrare än vad som antogs vid prognosarbetet.

**Hemtjänstenheterna** minskade sina kostnader med cirka 0,5 mkr jämfört tredje kvartalets prognos. Återbetalning av dubbla hyreskostnader under ett kvartal är en förklaring.

**Särskilt boende** visar ett underskott på 0,6 mkr, vilket kan hänföras till Storängsgården som haft hög sjukfrånvaro samt svårigheter att bemanna verksamheten utifrån småskalighet.

**Hälso- och sjukvårdsorganisationen** visar ett överskott på 0,5 mkr. Under 2016 fick sektorn tillfälliga statsbidrag på 5,2 mkr för utökad bemanning. Vid prognosarbetet för tredje kvartalet antogs att hela statsbidraget var planerat för, men vid bokslutet upptäcktes att det fanns 1,2 mkr kvar. Denna summa har kunnat finansiera HSL-organisationens vikariehantering i form av extra resurs med 1,0 mkr. Dessutom har justering av kostnadsfördelningen mellan de sektorer som har HSL-organisation har medfört lägre förbrukningskostnader för sektor Vård och omsorg och ett nytt nattavtal innebar en tillfällig kompensation på 0,15 mkr som inte var genomförd vid prognosberäkningen tredje kvartalet. Gentemot tredje kvartalets prognos innebar dessa förändringar en förbättring på 1,8 mkr. Inför 2017 har sektorn säkrat upp kostnadsfördelningarna för att kunna göra bättre prognos inom HSL.

Under november och december visar sektorn lägre kostnader jämfört med tidigare månader. En förklaring kan vara svårigheter att få vikarier, då vi ser att lönekostnaderna är lägre än förväntat.

## POLITISK VERKSAMHET

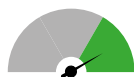
Den politiska verksamhetens avvikelse blev positiv och slutade på 1,5 mkr. Den främsta orsaken är lägre sammanträdesarvoden för kommunfullmäktige men beror också på kvarvarande medel för icke genomförda revisionsuppdrag samt kommunstyrelsens oförutsedda behov. I resultatet ingår även ett underskott på 0,5 mkr kopplad till överförmyndariet. En verksamhet som under året utökats med fler resurser men också en ökad volym i antal ärenden.

POLITISK VERKSAMHET	Nettokostnad		Nettobudget	Avvikelse
	2015	2016	2016	2016
<b>Ekonomi (tkr)</b>				
Kommunfullmäktige	-3 260	-3 310	-4 298	988
varav beredningar	-366	-457	-683	226
Kommunstyrelsen	-5 137	-4 339	-4 938	599
varav KS medel för oförutsedda behov	-594	-20	-700	680
varav social myndighetsnämnd	-345	-298	-305	7
Överförmyndaren	-1 800	-2 196	-1 695	-501
Bygg- och miljönämnden	-237	-211	-149	-62
Revisionen	-915	-717	-1 164	447
Valnämnden	-24	-20	-64	44
<b>Summa</b>	<b>-11 373</b>	<b>-10 793</b>	<b>-12 308</b>	<b>1 515</b>



Marika Sjödin, naturvårdssamordnare uppdaterar den så kallade objektskatalogen där vi börjat kartlägga värdefulla naturområden på nytt.

## MÅL:



### HÅLLBAR EKONOMISK UTVECKLING

HÅLLBAR EKONOMISK UTVECKLING	Utfall			Styrtal
	2014	2015	2016	2016
Årets resultat i förhållande till skatter och statsbidrag	0,2	0,4	6,2	1,5
Soliditet inklusive pensions-skuld ska vara positiv	-3,9	-1,8	2,4	0

Årets resultat på 76 mkr är exceptionellt bra men orsakerna är av engångskaraktär. Överskottet kan till stor del hänföras till det särskilda statsbidraget för högt flyktingmottagande, statsbidrag för ensamkommande flyktingbarn, reavinster på fastighetsförsäljningar, byggbonus och ett lågt ränteläge. Bortsett från det särskilda statsbidraget på 39 mkr har kommunen erhållit 86 mkr mer i statsbidrag än 2015.

Men det finns absolut anledning att lyfta fram verksamheter som lyckats vända en negativ utveckling och det är i det perspektivet som man kan

bedöma om kommunen har en hållbar ekonomisk utveckling. Vårt absolut största bekymmer har varit kostnaderna för placeringar av barn och ungdomar. Under året har sektorn presenterat en genomlysning av verksamheten och en plan för hur man ska arbeta med målgruppen framöver och på så sätt även minska kostnaderna. En annan närliggande verksamhet är försörjningsstödet, även där har trenden vänts och man arbetar mera aktivt för att få ut medborgarna i egen försörjning. Slutligen ser vi att arbetet med biståndsbedömning inom äldreomsorgen fortsätter att sänka kostnaderna för verksamheten.

## MÅL:



### EFFEKTIVT RESURSUUTNYTTJANDE

#### Ledningsstab

Alla avdelningar inom sektorn har arbetat fram en verksamhetsplan för året. Planen ska innehålla effektivitets- och kvalitetsmått för respektive verksamhet.

EFFEKTIVT RESURSUUTNYTTJANDE	Utfall			Riket	Styrtal
	2014	2015	2016	2016	2016
Kostnad per betygspoäng (i grundskolan), kr	339	380	379	382	392
Kostnad för de elever som inte fullföljer ett gymnasieprogram, kr	20 492	27 796	25 024	-	27 544
				<b>2015</b>	<b>2015</b>
Kostnad per brukare inom hemtjänst, kr	220 251	223 586	-	271 419	277 488
Kostnad per brukare inom bostad med särskild service (LSS), kr	857 451	899 282	-	868 870	811 643
Kostnad per brukare inom daglig verksamhet (LSS), kr	176 366	166 308	-	188 782	161 240
Kostnad per invånare 0-64 år för ekonomiskt bistånd, kr	2 380	2 375	-	-	1 520
Kostnaden för barn- och ungdomsvård, kr/inv	2 712	3 091	-	1 846	2 712



På Finnvedsvägen byggdes en upphöjd lågfartsgata med en vändzon för bussar samt nya gång- och cykelvägar, för säkrare trafikmiljö.

Några av avdelningarna på ledningsstaben har påbörjat ett arbete med ständiga förbättringar. Nytt IT-stöd som ska effektivisera ärendeprocessen har tagits i bruk.

#### *Sektor Barn och utbildning*

Utifrån nyckeltalet för grundskola; Kostnad per betygs-poäng så ligger kommunen väl i fas med styrtalet och har så gjort den senaste fyra åren.

#### *Sektor Kultur och bildning*

Det prioriterade uppdraget att genomföra en ekonomisk och verksamhetsmässig genomlysning av gymnasieskolan påbörjades under hösten 2016.

Formerna för den ekonomiska redovisningen har anpassats till den verksamhetsmässiga och resursmässiga planeringen.

Ovanstående moment är viktiga för sektorns arbete med en resursfördelning på lika villkor. Arbetet med bidrag på lika villkor sker i samverkan med regionens övriga kommuner och förutsätter att kommunen har en likvärdig resurstilldelning till såväl den egna gymnasieverksamheten som till fristående skolhuvudmän.

#### *Sektor Samhällsbyggnad*

Sektor samhällsbyggnads enheter har under 2016 arbetat med framtagande av verksamhetsplaner. Vid årsskiftet är verksamhetsplanerna färdiga och ska sedan förädlas och användas från 2017 och framåt.

Det har påbörjats ett arbete med att ta fram en "prismodell" gällande den interna försäljningen av kost till köpande sektorer.

I de senaste nyckeltalsjämförelser som redovisats (2015) så har kommunen (för de verksamheter där sektorn är ansvarig) vid jämförelser med andra kommuner kostnader som är lägre eller lika med deltagande kommuner. Gällande infrastruktur (gator, vägar, parker) är kostnaden avsevärt lägre medan kostnaden för rädd-

ningstjänst är högre. Kostnaden för färdtjänst är högre än rikssnittet men lägre än genomsnittet i Östergötland.

#### *Sektor Social omsorg*

Sektorn arbetar strukturerat med uppföljnings- och förbättringsmöten i de tre verksamhetsområdena LSS, IFO och ensamkommande barn (EKB). Vi arbetar för att implementera ett LEAN tänk och tydliga målbilder för alla medarbetare.

Särskilt fokus läggs vid de höga kostnaderna för placeringar, LSS boende och övertid.

#### *Sektor Vård och omsorg*

Sektorn strävar efter att ha en så hög beläggning som möjligt på våra boenden för att undvika dubbla kostnader (kundkostnad i hemtjänst och tom plats med bemanning på säbo).

Arbetet med att ha kontroll på biståndsbedömda timmar har varit och är prioriterat vilket givit resultat. Antal beviljade timmar inom hemtjänsten minskar trots ett ökat antal brukare.

För att ytterligare effektivisera resursutnyttjandet och underlätta för personalen har vi genom IT-systemstöd lagt in genomförandeplaner i hemtjänstens tjänste-telefoner.

Hemtjänsten arbetar kontinuerligt med att skapa så resurseffektiva schema och planeringar till kund som möjligt.

Vi försöker ha ett helhetsperspektiv då det gäller resursanvändning genom att utifrån möjliga samverkansområden planera rätt fördelning sektorer emellan till rätt självkostnad.

# Kommungemensamma kostnader och intäkter

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Budget 2016	Ramjusterat 2016	Avvikelse 2016
Utvecklings- och omställningsmedel	-67	0	-7 700	7 700	0
Omställningsmedel IFO	0	0	-21 515	21 515	0
Utvecklingsarbete IFO	0	0	-2 000	1 312	-688
Buffert volymförändringar	0	0	-3 000	-3 000	-6 000
Centrala medel lokalpool	-2 789	-1 757	-1 000	0	757
Centrala medel omplacering o rehab	-90	-1 788	-350	-1 500	-62
Mellanskillnad CNG	-1 200	-1 200	-1 200	0	0
Samordningsförbundet	-500	-553	-600	0	-47
Landsbygdsutveckling	0	-265	-300	0	-35
Ledarutvecklingsinsatser	-218	-383	-250	0	133
Kompetensutvecklingsmedel	-66	-132	-300	0	-168
Partsgemensam kompetensutvecklingsmedel	-87	-120	-175	0	-55
Diverse(Helix, enkäter m.m.)	-268	-401	-500	0	-99
Personalförbättrande åtgärder	0	0	-1 000	939	-61
Lönesatsning lärare och sjuksköterskor	0	0	-1 000	704	-296
Låglönesatsning	0	0	-400	281	-119
Adm stöd kost och lokalvård	0	0	-225	0	-225
Ombudgetmedel för körskola	0	0	0	-107	-107
Hysesintäkt Bildningen	0	0	8 730	-8 730	0
IT-satsning grundskolan	0	0	-500	500	0
Kulturyta Rejmyre	-200	-200	-200	0	0
Mellankommunal utjämning	779	0	0	0	0
Avskaffad nedsattn soc avg unga	0	0	-4 691	4 691	0
Avskrivningar nya investeringar	0	0	-11 104	6 227	-4 877
<b>Summa</b>	<b>-4 706</b>	<b>-6 799</b>	<b>-49 280</b>	<b>30 532</b>	<b>-11 949</b>



Kommunen hade ett välbesökt tält under Finspångs Stadslopp.

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

Bokslutet för kommunens gemensamma kostnader och intäkter visar på ett överskott med 12 Mkr. Största posten avser anslaget för volymförändringar, där volymerna hade minskat i förhållande till tilldelad ram och det gjordes en ramminskning med 3 mkr som tillfördes kommungemensamma medel. De lönesatsningar som gjorts kommer att ta i anspråk hela anslaget 2017 då de får helårseffekt.

Hela utvecklings- och omställningspotten har omfördelats till olika projekt: 3,1 mkr till sanering av förorenad mark i Lotorp, 1 mkr till undersköterskeutbildning, 200 tkr till matematiksatsning, 255 tkr till Allsång på slottet, 125 tkr till e-tjänster, 704 tkr till väktare i centrum, 400 tkr till räddningstjänsten för att täcka inkomstbortfall, 300 tkr till beredskapssamordnare, 300 tkr för språkutvecklande arbetssätt mm. Lokalpoolen visar ett underskott för året på grund av tomma lokaler i kommunhuset och Bergska skolan. Omställningsmedel för IFO har tillförts sektor social omsorg.

Det finns pågående investeringsprojekt som inte aktiverats vilket medför en positiv påverkan med 5 mkr.

# Sammanställd redovisning

Finspångs kommun bedriver verksamhet i både förvaltnings- och bolagsform. Bolagsformen är i vissa fall 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.

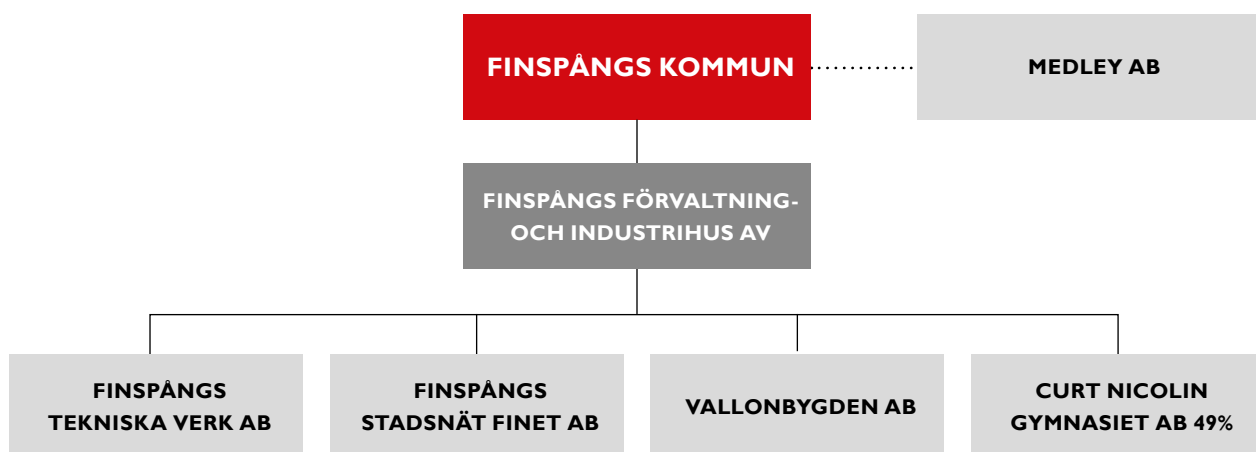
Finspångs Tekniska Verk AB har bland annat som uppgift att producera och distribuera fjärrvärme, tillhandahålla renvatten, omhänderta avloppsvatten, bedriva grustäkt samt ombesörja renhållning och avfallshantering.

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

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.

Medley ansvarar för driften av bandyplan, fotbollsplaner och idrottshall. Anläggningen i Finspång hade cirka 250 000 besök 2016. Medley AB driver 35 bad- och friskvårdanläggningar i 21 kommuner runt om i Sverige. Avtalet med Finspångs kommun är det mest omfattande. Utöver äventyrsbadet ingår även bowlinghallen med restaurang.

Bilden nedan visar samtliga bolag i koncernen.





## Koncerninterna förhållanden

Enhet	Ägd andel	Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
		Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
<b>Finspångs kommun</b>		<b>2 377</b>					
Finspångs Förvaltnings- och Industrihus	100%		2 377		353		
- Vallonbygden AB	100%			188			
- Finspångs Tekniska Verk	100%			0			
- Finspångs Stadsnät Finet AB	100%			165			

Enhet	Ägd andel	Försäljning		Räntor		Lån	
		Köpare	Säljare	Kostnader	Intäkter	Givare	Mottagare
<b>Finspångs kommun</b>		<b>88 456</b>	<b>9 993</b>		<b>19 491</b>	<b>69 600</b>	
Finspångs Förvaltnings- och Industrihus	100%	429	578	923			
- Vallonbygden AB	100%	6 239	62 616	9 033			69 600
- Finspångs Tekniska Verk	100%	2 374	19 313	8 540			0
- Finspångs Stadsnät Finet AB	100%	951	5 949	995			0

## RESULTAT OCH KAPACITET

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

Koncernens interna fordringar och skulder uppgick till 58 mkr, om man bortser från vidareutlåningen inom koncernen, som vid bokslutet uppgick till 825 mkr. Efter eliminering av interna poster och reavinster redovisade kommunkoncernen ett överskott med 107 mkr, där merparten 76 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 soliditet och god ekonomi är att soliditeten över tid bibehålls eller utvecklas i positiv riktning. Soliditeten uppgår till 30 procent, vilket anses vara en tillfredsställande nivå. De senaste årens förbättrade nivån på FFIA-koncernens egna kapital är den främsta förklaringen till ökningen.

## RISK OCH KONTROLL

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

ditet. Likviditeten ökade från 113 till 115, vilket är en marginell förändring jämfört med föregående år. En kassalikviditet som överstiger 100 procent innebär att samtliga kortfristiga skulder kan betalas om de förfaller till betalning.

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

<b>NYCKELTAL</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>Kommunkoncernen (mkr)</b>			
Bruttoomsättning	440	474	575
Balansomslutning	1 914	2 163	2 253
Årets resultat	31	27	107
Soliditet (%)	28	27	30
Antal fast anställda	1 610	1 665	1 824

## FINSPÅNGS FÖRVALTNINGS- OCH INDUSTRIHUS AB (FFIA)

### Årets verksamhet

<b>NYCKELTAL, FFIA moderbolag (mkr)</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Bruttoomsättning	3,2	3,4	3,4
Balansomslutning	75	88	85
Årets resultat	8,5	12,1	-1
Investeringsvolym	0	0	0,1
Soliditet (%)	37,8	42,0	44,9
Antal fast anställda	0	0	0

## FINSPÅNGS TEKNISKA VERK AB

### Årets verksamhet

Under maj driftsattes bolagets nya ackumulatortank som rymmer 6000 m<sup>3</sup>. Den har fungerat optimalt och det innebär att företagets pannor kan köras med en jämnare last. Detta bidrar till bättre miljövärden, lägre produktionskostnad, minskat slitage på pannor samt förbättrad arbetsmiljö för driftspersonalen. Förutom att reducera toppar och dalar i fjärrvärme-produktionen skapar tanken även en trygghet genom ökad leveranssäkerhet vid eventuella driftstopp i produktionen. Det har även inneburit att fossiloljeförbrukningen har sjunkit med 40 % sedan året innan. En lyckad revision av avfallspannan under augusti har lett till att verkningsgraden är god utan oplanerade driftstopp. Vi har en glädjande utveckling inom energi verksamheten som för första gången på 6 år gör ett positivt resultat och har en resultatförbättring från året före med ca 10 miljoner sek.

VA-verksamheten med stöd av Teknisk service har lyckats med att avsevärt minska läckaget i nätet och därmed minskar kostnaderna på dricksvattenproduktionen. Projektet med en ny biogasreaktor pågår och innebär en del utmaningar eftersom en ny teknik används som ger kretsloppsbaseerat värme och el produktion samt hygieniserat slam. Arbetet med sluttäckningen av deponin på Sjömansäng etapp 2 har fortsatt under året. En stor mängd fyllnadsmassor har lagts ut som avjämningsskikt. Strax under 100 000 fordon besökte Återvinningscentralen under 2016. Under året har bolaget dessutom arrangerat skräpplockardagarna i Finspångs Kommun ihop med "Håll Sverige Rent". Finspångs Tekniska Verk blev näst bästa kommunen i Östergötland enligt den ranking man använder i kampanjen. Bolagets visar ett gott resultat och stärker därmed soliditeten.

NYCKELTAL, FTV (mkr)	2014	2015	2016
Bruttoomsättning	165	166	176
Balansomslutning	419	443	456
Årets resultat	5,4	4,0	5,6
Investeringsvolym	24	57	32
Soliditet (%)	8	8	11
Antal fast anställda	46	45	49



## VALLONBYGDEN AB

### Årets verksamhet

Vid årets början påbörjades byggnationen av åttavåningshuset Majoren. Huset stod klart i början på 2017 och samtliga 32 lägenheter fylls med hyresgäster under de två sista veckorna i februari 2017. Huset ligger mitt i centrala Finspång med en fantastisk utsikt över Skutbosjön.

Den andra stora händelsen för bolaget var flytten till nya kontorshuset Vallonhuset. Flytten gick sista veckan i januari 2016. I och med denna satsning har bolaget samlat alla anställda under ett och samma tak.

Bolagets största byggprojekt på uppdrag från kommunen har varit en partiell ombyggnation av Bergska Skolan. Projektet drog ut på tiden men stod klart för inflyttning i februari 2016. Lokaler på Östermalmsvägen 63 har tillsammans med kommunen byggts om och till för ett LSS-boende om totalt 9 bostäder. Inflyttning har skett under januari 2017. För att klara av mottagandet av ensamkommande flyktingbarn uppfördes under 2016 ett nytt boende på Högklint.

NYCKELTAL, Vallonbygden (mkr)	2014	2015	2016
Bruttoomsättning	168	174	181
Balansomslutning	468	491	577
Årets resultat	10,2	14,3	11
Investeringsvolym	19	37	86
Soliditet (%)	17,8	19,7	18,7
Antal fast anställda	18	19	26

## FINSPÅNGS STADSNÄT FINET AB

### Årets verksamhet

Under 2016 har ytterligare 353 hushåll anslutit sig till fiber. Utbyggnaden av fiber har fortsatt i Rejmyre, Risinge, Falla och Sonstorp. Förtätningar av fiber har fortsatt i tätorten. WiFi har under året installerats inom kommunens omsorgs- och förskoleverksamhet. Arbete med att säkerställa dokumentation utifrån PTS (Post och Telestyrelsen) nya krav i LEK (Lagen om Elektrons kommunikation). En ny tjänsteleverantör, Universal Telecom, anslöt sig till Finets nät under året.

NYCKELTAL, Vallonbygden (mkr)	2014	2015	2016
Bruttoomsättning	37,6	19,5	20,3
Balansomslutning	48,5	55,6	55,6
Årets resultat	7	0,5	0
Investeringsvolym	12,5	9,6	10,3
Soliditet (%)	22	20	21
Antal fast anställda	17	8	9



# RÄKENSKAPER

# Resultaträkning

tkr	Not	KOMMUNEN		BUDGET	KONCERNEN	
		2015	2016	2016	2015	2016
Verksamhetens intäkter	Not 1	249 059	334 121	220 176	474 303	575 461
Verksamhetens kostnader	Not 1	-1 331 772	-1 438 686	-1 324 689	-1 465 592	-1 579 778
Avskrivningar	Not 2	-42 127	-44 767	-48 714	-87 715	-94 890
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-1 124 840</b>	<b>-1 149 332</b>	<b>-1 153 227</b>	<b>-1 079 004</b>	<b>-1 099 207</b>
Skatteintäkter	Not 3	912 937	938 197	941 507	912 937	938 197
Kommunalekonomisk utj.	Not 4	222 889	289 695	241 259	222 889	289 695
Finansiella intäkter	Not 5	25 289	28 072	34 141	2 622	8 680
Finansiella kostnader	Not 6	-32 212	-30 644	-43 959	-32 017	-30 768
<b>Resultat efter skatteintäkter och finansnetto</b>		<b>4 062</b>	<b>75 988</b>	<b>19 722</b>	<b>27 427</b>	<b>106 597</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>4 062</b>	<b>75 988</b>	<b>19 722</b>	<b>27 427</b>	<b>106 597</b>

# Driftredovisning

tkr	INTÄKTER			KOSTNADER			NETTO		
	Årsbudget	Bokslut 2016	Avvikelse	Årsbudget	Bokslut 2016	Avvikelse	Årsbudget	Bokslut 2016	Avvikelse
Politisk verksamhet	-1 269	-2 651	1 382	13 577	13 443	134	12 308	10 792	1 516
Ledningsstab	-155 491	-161 187	5 696	253 319	254 195	-876	97 828	93 008	4 820
Social omsorg	-127 397	-131 341	3 944	303 842	301 898	1 944	176 445	170 558	5 887
Kultur och bildning	-17 768	-38 131	20 363	169 097	201 753	-32 656	151 329	163 622	-12 293
Samhällsbyggnad	-91 809	-99 073	7 264	154 995	158 307	-3 312	63 186	59 233	3 953
Barn och utbildning	-42 588	-63 297	20 710	422 225	437 035	-14 810	379 637	373 737	5 900
Vård och omsorg	-94 158	-105 329	11 171	374 460	374 600	-140	280 302	269 271	11 031
Kommungemensamma	0	-513	513	18 748	7 312	11 436	18 748	6 799	11 949
<b>Egentlig verksamhet</b>	<b>-530 480</b>	<b>-601 523</b>	<b>71 043</b>	<b>1 710 263</b>	<b>1 748 543</b>	<b>-38 280</b>	<b>1 179 783</b>	<b>1 147 020</b>	<b>32 763</b>
Finansheten	-268 128	-299 267	31 140	241 573	288 515	-46 942	-26 555	-10 753	-15 802
Just. finans i verksamheten	5	1	4	-128	13 064	-13 192	-123	13 065	-13 188
Interna poster	542 113	566 669	-24 556	-542 113	-566 669	24 556	0	0	0
<b>Verksamheten</b>	<b>-256 489</b>	<b>-334 120</b>	<b>77 630</b>	<b>1 409 594</b>	<b>1 483 452</b>	<b>-73 858</b>	<b>1 153 105</b>	<b>1 149 333</b>	<b>3 772</b>
Skatteintäkter och statsbidrag	-1 182 766	-1 227 892	45 126	0	0	0	-1 182 766	-1 227 892	45 126
Finansnetto	-34 146	-28 072	-6 074	44 084	30 643	13 441	9 938	2 571	7 367
<b>ÅRETS RESULTAT</b>							<b>-19 723</b>	<b>-75 988</b>	<b>56 265</b>

# Balansräkning

tkr	Not	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
		2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>					
Licenser	Not 7	1 743	2 676	1 875	2 676
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 8	712 843	763 741	1 188 369	1 265 475
Maskiner och inventarier	Not 8	50 012	54 724	410 787	461 197
Pågående nyanläggningar	Not 8	84 620	66 083	160 486	149 471
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>847 475</b>	<b>884 548</b>	<b>1 761 517</b>	<b>1 878 819</b>
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>	Not 9	<b>13 440</b>	<b>12 880</b>	<b>13 440</b>	<b>12 880</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>	Not 9	<b>802 344</b>	<b>871 444</b>	<b>39 025</b>	<b>38 525</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd		394	307	4 748	4 195
Övriga omsättningstillgångar	Not 10	2 643	6 255	2 643	6 255
Fordringar	Not 10	100 881	130 460	108 030	150 628
Kortfristiga placeringar	Not 11	52 070	52 118	52 070	52 118
Kassa och bank	Not 12	174 604	93 880	181 830	111 530
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>330 592</b>	<b>283 020</b>	<b>349 321</b>	<b>324 726</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 995 594</b>	<b>2 054 568</b>	<b>2 163 303</b>	<b>2 254 950</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Därav årets resultat	Not 13	4 062	75 988	27 427	106 597
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Not 14	62 910	68 293	65 681	68 338
Övriga avsättningar	Not 15	0	7 900	19 402	29 527
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder		1 199 800	1 188 621	1 199 530	1 188 621
Kortfristiga skulder	Not 16	260 417	243 676	301 548	287 680
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>1 995 594</b>	<b>2 054 568</b>	<b>2 163 303</b>	<b>2 254 950</b>
<b>Ansvarsförbindelser</b>					
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland avsättningar och skulder	Not 17	409 827	400 029	409 827	400 029
Löneskatt hänförlig till pensionsförpliktelserna		99 424	97 047	99 424	97 047
<b>Övriga ansvarsförbindelser</b>					
Borgensförbindelser	Not 18	24 596	20 688	21 397	20 088

# Kassaflöde

tkr	Not	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
		2015	2016	2015	2016
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Årets resultat		4 062	75 988	27 427	106 559
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet					
Avskrivningar		42 127	44 767	86 627	93 525
Nedskrivning		12 161	6 836	12 161	6 836
Avsättningar		-633	13 284	-1 493	12 783
Övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster	Not 19	9 419	-17 275 *	8 939	-17 602
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>67 137</b>	<b>123 599</b>	<b>133 661</b>	<b>202 139</b>
<b>Förändring i rörelsekapital</b>					
Ökning/minskning av varulager		-137	87	-376	553
Ökning/minskning expl fast		0	-3 612	0	-3 612
Ökning/minskning av fordringar		-19 558	-29 579	-26 611	-41 453
Ökning/minskning kortfristiga placeringar		-52 070	-49	-52 070	-49
Ökning/minskning av skulder		70 509	-16 741	74 521	-12 227
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>65 881</b>	<b>73 706</b>	<b>129 125</b>	<b>145 351</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-61 613	-92 358	-61 613	-92 358
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		2 551	18 208	2 551	18 208
Förvärv finansiella anläggningstillgångar		-16 510	0	-120 926	-129 064
Försäljning finansiella anläggningstillgångar		54 872	0	57 100	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamhet</b>		<b>-20 700</b>	<b>-74 150</b>	<b>-122 888</b>	<b>-203 214</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>					
Förändring långa fordringar		-29 500	-69 100	-29 500	500
Upptagna lån/ långfr skulder		147 807	-11 180	158 567	-12 937
Amortering av skuld		0	0	20 100	0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamhet</b>		<b>118 307</b>	<b>-80 280</b>	<b>149 167</b>	<b>-12 437</b>
<b>Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur</b>					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		-14 000	0	-14 000	0
<b>Förändring av likvida medel</b>					
Likvida medel vid årets början		25 116	174 604	40 426	181 830
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>174 604</b>	<b>93 880</b>	<b>181 830</b>	<b>111 530</b>

# Resultaträkningens noter

tkr	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2015	2016	2015	2016
<b>NOT 1 VERKSAMHETENS INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>				
Verksamhetens intäkter				
Statsbidrag	143 696	217 846	143 696	217 846
Avgifter/Taxor	33 506	36 585	307 591	376 374
Övr externa poster	63 007	79 691	119 637	99 182
AFA Försäkring premier	8 851	0	8 851	0
Interna poster	-	-	-105 471	-117 940
<b>SUMMA</b>	<b>249 059</b>	<b>334 121</b>	<b>474 303</b>	<b>575 461</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Löner/ Arvoden	-603 594	-651 248	-630 997	-687 134
Pensionskostnader inkl GP	-54 565	-57 638	-58 414	-60 951
Personalomkostnader inkl lönesatt	-192 694	-214 549	-203 140	-227 342
Upplösning av bidrag till statlig infrastruktur inv	-560	-1 120	-560	-1 120
Utlämnade bidrag	-56 012	-60 151	-56 012	-60 151
Övr externa kostnader	-412 185	-447 144	-621 939	-661 020
Interna poster	-	-	105 471	117 940
Jämförelsestörande poster (nedskrivningar)	-12 161	-6 836	0	0
<b>SUMMA</b>	<b>-1 331 772</b>	<b>-1 438 686</b>	<b>-1 465 592</b>	<b>-1 579 778</b>
<b>Verksamhetens kostnader i budget</b>				
Budget 2016		1 328 031		
Ombudget 2015		1 580		
Ramjustering extern ränta		2 276		
Ramjustering fastighets- och gatuunderhåll		-7 200		
<b>SUMMA</b>		<b>1 324 689</b>		
<b>NOT 2 AVSKRIVNINGAR</b>				
Utgörs av planenliga avskrivningar, som beräknas på anläggnings tillgångarnas anskaffningsvärden.				
Avskrivningar enligt plan	42 127	44 767	87 715	94 890
<b>Summa</b>	<b>42 127</b>	<b>44 767</b>	<b>87 715</b>	<b>94 890</b>
<b>NOT 3 KOMMUNALSKATTEINTÄKTER</b>				
Preliminära skatteintäkter	912 885	941 676	912 885	941 676
Slutavräkning föregående år	-1 634	890	-1 634	890
Preliminär slutavräkning	907	-4 370	907	-4 370
Mellankommunal utjämning	779	0	779	0
<b>Summa</b>	<b>912 937</b>	<b>938 197</b>	<b>912 937</b>	<b>938 197</b>
<b>NOT 4 KOMMUNALEKOMOMISK UTJÄMNING</b>				
Inkomstutjämningsbidrag	155 247	177 782	155 247	177 782
Strukturbidrag	2 195	0	2 195	0
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	11 142	19 391	11 142	19 391
Bidrag LSS-utjämningen	13 272	10 696	13 272	10 696
Fastighetsavgift	36 983	38 138	36 983	38 138
Regleringsbidrag/avgift	-817	-726	-817	-726
Tillfälligt statsbidrag flyktingsituationen	3 277	39 329	3 277	39 329
Tillf komp höjda soc avg unga	1 590	0	1 590	0
Tillf statsbierag byggbonus	0	5 086		5 086
<b>Summa</b>	<b>222 889</b>	<b>289 695</b>	<b>222 889</b>	<b>289 695</b>

tkr	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2015	2016	2015	2016
<b>NOT 5 FINANSIELLA INTÄKTER</b>				
Ränta, rörliga medel	166	227	1 392	1 351
Ränta, internt utlämnade lån	23 892	20 516	0	0
Utdelning aktier	223	2 319	223	2 319
Ränteintäkter derivat	0	5 010		5 010
Realisationsvinst, fsg finansiella anntillgångar	1 007	0	1 007	0
<b>Summa</b>	<b>25 289</b>	<b>28 072</b>	<b>2 622</b>	<b>8 680</b>
<b>NOT 6 FINANSIELLA KOSTNADER</b>				
Ränta på lån	15 357	13 297	15 097	13 139
Räntekostnader derivat	15 299	16 545	15 299	16 545
Ränta pensionskuld	849	573	849	573
Övr räntekostnader	216	213	281	377
Realisationsförlust, fsg finansiella anntillgångar	491	16	491	134
<b>Summa</b>	<b>32 212</b>	<b>30 644</b>	<b>32 017</b>	<b>30 768</b>



# Balansräkningens noter

tkr	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2015	2016	2015	2016
<b>NOT 7 IMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>				
Ingående anskaffningsvärde	869	2331	2 544	4 006
Årets nyanskaffningar	1 462	1 723	1 462	1 723
Utgående anskaffningsvärde	2 331	4 054	4 006	5 729
Akkumulerade avskrivningar	-87	-588	-815	-2 131
Årets avskrivningar	-501	-790	-1 316	-922
Utgående ackumulerade avskrivningar	-588	-1 378	-2 131	-3 053
<b>Utgående restvärde</b>	<b>1 743</b>	<b>2 676</b>	<b>1 875</b>	<b>2 676</b>
<b>NOT 8 FASTIGHETER &amp; ANLÄGGNINGAR MASKINER &amp; INVENTARIER</b>				
<b>Markreserv</b>				
Ingående anskaffningsvärde	13 500	15 036	47 163	49 313
Årets nyanskaffningar	1719	50	2 367	1 873
Årets avskrivningar	-128	-128	-162	-128
Årets försäljningar/utrangeringar	-55	-3762	-55	-3 762
Årets fsg ack avsk	0	2190	0	2 190
<b>Utgående restvärde</b>	<b>15 036</b>	<b>13 386</b>	<b>49 313</b>	<b>49 486</b>
<b>Verksamhetsfastigheter</b>				
Ingående anskaffningsvärde	822 177	996 594	822 177	996 594
Årets nyanskaffningar	199 091	82 186	199 091	82 186
Årets försäljningar/utrangeringar	-24 674	-7 415	-24 674	-7 415
Aktiverade ränteutgifter	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	996 594	1 071 365	996 594	1 071 365
Ingående ackumulerade avskrivningar	-368 396	-386 169	-368 396	-386 169
Årets avskrivningar	-30 725	-30 909	-30 725	-30 909
Årets försäljningar/utrangeringar	12 952	4 310	12 952	4 310
Utgående ackumulerade avskrivningar	-386 169	-412 768	-386 169	-412 768
<b>Utgående restvärde</b>	<b>610 425</b>	<b>658 597</b>	<b>610 425</b>	<b>658 597</b>
<b>Publika fastigheter</b>				
Ingående anskaffningsvärde	87 199	90 493	87 199	90 493
Årets nyanskaffningar	5 883	2 396	5 883	2 396
Årets försäljningar/utrangeringar	-1 839	0	-1 839	0
Årets omklassificeringar	-750	0	-750	0
Utgående anskaffningsvärde	90 493	92 889	90 493	92 889
Ingående ackumulerade avskrivningar	-42 156	-42 599	-42 156	-42 599
Årets avskrivningar	-2 274	-2 286	-2 274	-2 286
Årets omklassificeringar	123	0	123	0
Årets försäljningar/utrangeringar	1 709	0	1 709	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-42 598	-44 885	-42 598	-44 885
<b>Utgående restvärde</b>	<b>47 895</b>	<b>48 004</b>	<b>47 895</b>	<b>48 004</b>
<b>Fastigheter för annan verksamhet</b>				
Ingående anskaffningsvärde	38 544	42 001	694 355	717 885
Årets nyanskaffningar	5 286	3 210	24 300	40 873
Årets försäljningar/utrangeringar	-1 829	-152	-1 945	-469
Utgående anskaffningsvärde	42 001	45 059	716 710	758 289
Akkumulerade avskrivningar	-11 512	-11 979	-225 574	-245 440
Årets avskrivningar	-609	-735	-16 004	-17 237
Årets försäljningar/utrangeringar	142	0	215	190
Årets uppskrivningar	0	0	47 781	46 721
Årets nedskrivningar	0	0	-51 858	-46 716
Utgående ackumulerade avskrivningar	-11 979	-12 714	-245 440	-262 482
<b>Utgående restvärde</b>	<b>30 021</b>	<b>32 345</b>	<b>471 270</b>	<b>497 978</b>

tkr	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2015	2016	2015	2016
<b>Övriga fastigheter</b>				
Ingående anskaffningsvärde	13 450	15 443	13 450	935 199
Årets försäljningar/utrangeringar	-332	-13	-332	42 354
Årets nyanskaffningar	1 575	2 547	1 575	
Årets omklassificeringar	750	0	750	
Utgående anskaffningsvärde	15 443	17 977	15 443	
Akkumulerade avskrivningar	-5 475	-5 980	-5 475	
Årets försäljningar/utrangeringar	228	8	228	
Årets omklassificeringar	-123	0	-123	
Årets avskrivningar	-610	-599	-610	
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 980	-6 571	-5 980	
<b>Utgående restvärde</b>	<b>9 463</b>	<b>11 406</b>	<b>9 463</b>	<b>461 197</b>
<b>Maskiner, fordon, inventarier</b>				
Ingående anskaffningsvärde	165 395	178 083	891 635	935 199
Omklassificering	0	0	7 905	42 354
Årets nyanskaffningar	15 265	15 301	42 225	53 800
Årets försäljningar/ utrangeringar	-1 915	-27 686	-5 903	-29 539
Årets nedskrivningar	-662	0	-662	0
Utgående anskaffningsvärde	178 083	165 698	935 200	1 001 814
Ingående ackumulerade avskrivningar	-121 254	-128 072	-488 670	-524 416
Årets avskrivningar	-9 195	-9 319	-39 708	-43 929
Årets försäljningar/ utrangeringar	1 715	26 415	3 300	27 723
Årets nedskrivningar	662	0	662	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-128 072	-110 976	-524 416	-540 622
<b>Utgående restvärde</b>	<b>50 012</b>	<b>54 722</b>	<b>410 787</b>	<b>461 197</b>
<b>Pågående investeringar</b>				
Ingående anskaffningsvärde	251 373	84 620	274 904	160 486
Årets nyanskaffningar	63 529	92 358	142 996	184 517
Årets avslutade projekt	-230 282	-107 413	-257 414	-192 050
Prel nedskrivning		-3 482		-3 482
<b>Utgående restvärde</b>	<b>84 620</b>	<b>66 083</b>	<b>160 486</b>	<b>149 471</b>
<b>Summa materiella anläggningstillgångar:</b>	<b>847 475</b>	<b>884 548</b>	<b>1 761 517</b>	<b>1 876 143</b>
<b>NOT 9 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>				
<b>Aktier och andelar</b>				
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
IUC	-	-	52	52
Curt Nicolin gynasiet	-	-	450	450
<b>Summa</b>	<b>8 988</b>	<b>8 988</b>	<b>590</b>	<b>590</b>
<b>Förlagsbevis</b>				
Kommuninvest	4 100	4 100	4 100	4 100
<b>Summa</b>	<b>4 100</b>	<b>4 100</b>	<b>4 100</b>	<b>4 100</b>
<b>Medlemsinsats Kommuninvest</b>				
Kommuninvest	19 035	19 035	19 035	19 035
<b>Summa</b>	<b>19 035</b>	<b>19 035</b>	<b>19 035</b>	<b>19 035</b>
<b>Långfristiga fordringar</b>				
Kommunala bolag	754 921	824 521	0	0
HSB:s brf Majelden	15 000	14 500	15 000	14 500
Övriga	300	300	300	300
<b>Summa</b>	<b>770 221</b>	<b>839 321</b>	<b>15 300</b>	<b>14 800</b>

tkr	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2015	2016	2015	2016
<b>NOT 9 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR. Forts.</b>				
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>				
Bidrag Trafikverket, GC-väg Finspång-Svärtinge	11 000	11 000	11 000	11 000
Bidrag Trafikverket, åtgärder rv 51 Slottsvägen	3 000	3 000	3 000	3 000
Upplösning, GC-väg Finspång- Svärtinge (25 år)	-440	-880	-440	-880
Upplösning, åtgärder rv 51 Slottsvägen (25 år)	-120	-240	-120	-240
<b>Summa</b>	<b>13 440</b>	<b>12 880</b>	<b>13 440</b>	<b>12 880</b>
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>802 344</b>	<b>871 444</b>	<b>39 025</b>	<b>38 525</b>
<b>NOT 10 FÖRRÅD &amp; ÖVRIGA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>				
Förråd	394	307	4 748	4 195
Övriga omsättningstillgångar	2 643	6 255	2 643	6 255
<b>Summa</b>	<b>3 037</b>	<b>6 562</b>	<b>7 392</b>	<b>10 450</b>
<b>NOT 11 KORTFRISTIGA FORDRINGAR</b>				
Kundfordringar	11 471	9 980	12 524	25 072
Statsbidragsfordringar	46 066	74 228	46 066	74 228
Interimsfordringar	20 001	19 091	23 602	23 854
Momsfordran	11 374	12 894	11 374	12 894
Kortfristig fordran koncernföretag	2 046	1 321	-	-
Övriga fordringar	9 922	12 946	14 464	14 580
<b>Summa</b>	<b>100 881</b>	<b>130 460</b>	<b>108 030</b>	<b>150 628</b>
<b>NOT 12 KORTFRISTIGA PLACERINGAR</b>				
Aktieindexfonder	5 390	5 538	5 390	5 538
Realfäntobligationer	21 679	21 580	21 679	21 580
Obligationer och andra realränteb obligationer	25 000	25 000	25 000	25 000
<b>Summa</b>	<b>52 070</b>	<b>52 118</b>	<b>52 070</b>	<b>52 118</b>
<b>NOT 13 EGET KAPITAL</b>				
Ingående eget kapital enl balansräkningen	458 731	472 468	546 077	577 142
Justeringspost	-	-	-6 038	-579
Insatskapital Kommuninvest	9 674	0	9 674	
Övertagande pensionsskuld FFIA	0	-2 377	0	-2 377
Årets resultat	4 062	75 988	27 427	106 597
<b>Eget kapital efter justering</b>	<b>472 468</b>	<b>546 077</b>	<b>577 142</b>	<b>680 784</b>
<i>Årets resultat med hänsyn tagen till balanskravet</i>				
Årets resultat	4 062	75 988		
Realisationsvinst	-775	-15 459		
Realisationsförlust	100	0		
Realiserat resultat pensionsfonden	-515	0		
Upplösning pensionsfond	3 330	0		
Överfört från tidigare år	-472	0		
<b>Årets resultat enligt balanskrav</b>	<b>5 730</b>	<b>60 529</b>		
<b>varav resultatutjämningsreserv</b>				
- årets avsättning	-	10 000		
<b>varav markeringar under KS</b>				
- bostadspolitiska åtgärder	12 810	17 810		
- arbetsmarknadspolitiska åtgärder	-	10 000		
- personalpolitiska åtgärder	-	5 000		
- uppbyggnad pensionsreserv	39 140	45 160		
- försäkringsfond	2 033	2 033		
- Transportenheten	2 086	2 086		
- Civilförsvaret	43	43		

tkr	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2015	2016	2015	2016
<b>NOT 14 AVSÄTTNINGAR TILL PENSIONER</b>				
Pensionsbehållning	18	17	18	17
Förmånsbestämd ålderspension	28 699	29 982	28 699	29 982
Övertagande pensionsskuld FFIA	0	2 377	0	2 377
Särskild avtalspension	13 966	13 974	13 966	13 974
Pension till efterlevande	512	324	512	324
PA-KL pensioner	7 252	6 936	7 252	6 936
Visstids- samt särskild avtalspension (1 pers)	33	23	33	23
Särskild löneskatt	12 282	13 330	12 282	13 330
Andra pensionsavsättningar	146	1 328	2 919	1 375
<b>Summa</b>	<b>62 910</b>	<b>68 293</b>	<b>65 681</b>	<b>68 338</b>
Ingående avsättning inkl löneskatt	62 104	62 910		
Pensionsutbetalningar	-2 522	-2 552		
Övertagande pensionsskuld FFIA	0	2 377		
Nyintjänad pension	2 417	2 735		
Ränte- och basbeloppsuppräknings	849	560		
Nya efterlevandepensioner	263	47		
Övrig post	-2	-6		
Förändring av löneskatt	-346	894		
Sänkning av diskonteringsränta	0	0		
Politikeravsättningar	146	1 328		
<b>Summa pensionsförpliktelser och löneskatt</b>	<b>62 910</b>	<b>68 293</b>		
Aktualiseringsgrad %	95	95		
<b>Samlad redovisning för kommunens pensionsmedelsförvaltning</b>				
(exkl likvida medel)				
Avsättning pensioner och liknande förpliktelser	62 910	68 293		
Ansvarsförbindelser	509 251	497 076		
<b>Summa</b>	<b>572 161</b>	<b>565 369</b>		
<b>Kortfristiga placeringar, bokfört värde</b>	52 070	52 118		
Kortfristiga placeringar, marknadsvärde	57 963	61 072		
Skillnad marknadsvärde och bokfört värde	5 893	8 954		
Återlånade medel	514 198	504 297		
<b>Tillgångsslag</b>				
Realräntor	51%	50%		
Nominella räntor	16%	15%		
Svenska aktier	10%	10%		
Globala aktier	22%	23%		
Likvida medel	1%	2%		
De finansiella placeringarna har följt fastställda mål enligt placeringspolicy. Rapportering sker till kommunstyrelsen varje månad.				
<b>NOT 15 ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR</b>				
Avättning sanering c-plan Lotorp	0	2 900	0	2 900
Avsättning sanering Rejmyre	0	5 000	0	5 000
Ingående avsättning återställning av deponi	-	-	20 305	19 402
Årets förändring av återställning av deponi	-	-	-903	2 225
<b>Utgående övriga avsättningar</b>	<b>0</b>	<b>7 900</b>	<b>19 402</b>	<b>29 527</b>

tkr	KOMMUNEN		SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	
	2015	2016	2015	2016
<b>NOT 16 KORTFRISTIGA SKULDER</b>				
Leverantörsskulder	49 503	45 906	62 513	57 925
Förutbetalda intäkter	47 206	8 658	47 206	8 658
Övriga interimsskulder	20 502	34 157	53 499	68 433
Källskatt	12 269	13 346	12 269	13 346
Upplupen ränta	5 221	5 098	5 221	5 098
Arbetsgivaravgifter	15 257	16 624	15 257	16 624
Upplupen löneskatt	6 512	6 544	6 512	6 544
Upplupen pensionskostnad Individuell del	26 841	26 976	26 841	26 976
Övriga skulder till staten	22 282	33 638	22 282	33 638
Kortfristig skuld koncernföretag	4 876	2 291	0	0
Upplupna semesterlöner	34 387	34 334	34 387	34 334
Upplupna sociala avgifter	13 770	14 212	13 770	14 212
Okompenserad övertid	1 793	1 893	1 793	1 893
<b>Summa</b>	<b>260 417</b>	<b>243 676</b>	<b>301 548</b>	<b>287 680</b>
<b>NOT 17 PENSIONSFRÖPLIKTELSE EJ UPPTAGNA BLAND SKULDER ELLER AVSÄTTNINGAR</b>				
Ingående ansvarsförbindelse inkl löneskatt	526 733	509 251	526 733	509 251
Ränte- och basbeloppsuppräknin	9 633	7 371	9 633	7 371
Pensionsutbetalningar	-26 574	-23 997	-26 574	-23 997
Sänkning diskonteringsränta	0	0	0	0
Aktualisering	30	0	30	0
Bromsen	0	0	0	0
Övrig post	-570	4 452	-570	4 452
<b>Summa ansvarsförbindelse inkl löneskatt</b>	<b>509 251</b>	<b>497 076</b>	<b>509 251</b>	<b>497 076</b>
<b>NOT 18 BORGENSFÖRBINDELSER</b>				
Helägda kommunala bolag	3 199	600	0	0
HSB	17 852	16 785	17 852	16 785
Förlustansvar egna hem	423	244	423	244
Föreningar	3 122	3 059	3 122	3 059
<b>Summa</b>	<b>24 596</b>	<b>20 688</b>	<b>21 397</b>	<b>20 088</b>
<b>Finspångs kommuns borgensåtagande gentemot kommuninvest</b>	<b>Totalt för KI</b>	<b>Vår del</b>	<b>Vår andel %</b>	
<b>SKULDER</b>				
Utlånad upplåning	283 884 924	1 243 562	0,44	
Ej utlånad upplåning	60 090 558	182 003	0,30	
Övriga skulder	845 337	2 560	0,30	
Derivat	1 270 495	5 565	0,44	
<b>Summa skulder/åtagande</b>	<b>346 091 313</b>	<b>1 433 690</b>	<b>0,41</b>	
<b>TILLGÅNGAR</b>				
Utlånad upplåning	276 982 065	1 213 324	0,44	
Ej utlånad upplåning	60 090 558	182 003	0,30	
Derivat	877 712	3 845	0,44	
Övriga tillgångar	202 973	615	0,30	
<b>Summa tillgångar</b>	<b>338 153 309</b>	<b>1 399 786</b>	<b>0,41</b>	

Finspångs kommun har i augusti 2006 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige ABs samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2015-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Finspångs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2015-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige ABs totala förpliktelser till 325 620 649 807 kr och totala tillgångar till 319 573 677 123 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 475 533 128 kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 449 225 201 kr.

tkr	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2015	2016	2015	2016
<b>NOT 19 ÖVRIGA EJ RÖRELSEPÅVERKANDE POSTER I KASSAFLÖDESANALYS</b>				
Realisationsvinster	-815	-15 458	-815	-15 458
Nedskrivningar	0	0	0	0
Uppskrivning Kommuninvest	9675	0	9 675	0
Upplösning infrastrukturbidrag	560	560	560	560
Skatter	0	0	-387	-5 028
Övertagande av pensionsskudl FFIA	0	-2377	0	2 377
Övrigt	0	0	-94	-53
<b>Summa</b>	<b>9 419</b>	<b>-17 275</b>	<b>8 939</b>	<b>-17 602</b>
<b>Checkräkningslimit</b>				
Kommunen	20 000	20 000	20 000	20 000
Koncernbolagen	30 000	30 000	30 000	30 000
<b>Summa</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>REDOVISNING AV OPERATIONELL LEASING</b>				
Under året har kommunens leasingkostnader uppgått till:				
<b>Bilar</b>				
Förfallotider				
- Inom ett år		2 930		
- Senare än ett år men inom fem år		1 739		
- Senare än fem år		-		
<b>Hyror (avtalstid längre än 36 månader)</b>				
Förfallotider				
- Inom ett år		21 180		
- Senare än ett år men inom fem år		105 902		
- Senare än fem år		0		
<b>Övrigt</b>				
Förfallotider				
- Inom ett år		8 376		
- Senare än ett år men inom fem år		9 761		
- Senare än fem år		-		

# Redovisningsprinciper och tilläggsupplysningar

## FÖR FINSPÅNGS KOMMUN

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

### FÖRÄNDRADE REDOVISNINGSPRINCIPER

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

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

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

Från och med bokslutet 2016 tillämpar kommunen RKR 10.2 Avsättningar och ansvarsförbindelser. Enligt rekommendationen ska avsättning göras med det belopp som är den bästa uppskattningen av det som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen. De risker och osäkerheter som oundvikligen omgärdar många händelser och förhållanden ska beaktas för att uppnå den bästa uppskattningen av avsättningens värde. Det kan i en del fall även vara nödvändigt att ta kontakt med oberoende experter för att göra relevanta bedömningar. I kommunens fall har avsättningarnas storlek diskuterats med Länsstyrelsen. Avsättningarna avser framtida saneringskostnader för miljöförorenade områden, dels i Lotorp och dels i Rejmyre. Avsättningarna uppgår till 79 mkr i bokslutet 2016.

### MATERIELLA OCH IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

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

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

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

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

### AVSKRIVNINGSTIDER

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

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

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

## **UTRANGERINGAR/NEDSKRIVNINGAR**

Under 2016 har utrangeringar skett med sammanlagt 7 Mkr. 1,3 mkr avser Lillängsskolan som under året revs, 1,3 mkr ombyggnation av Bergska skolan samt 3,5 mkr nybyggnationen av HVB på Högkrint, Nyhem.

## **SKATTEINTÄKTER**

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

## **PENSIONER**

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

## **BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR**

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

## **HYRA/LEASING**

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

## **ÖVRIGA INTÄKTER**

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

## **DRIFTSREDOVISNINGEN**

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

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

*Sociala avgifter* har interdebiterats verksamheten i samband med löneredovisningen. Storleken på personalomkostnadspåläggen överensstämmer med SKL's rekommendationer.



# Revisionsberättelse för 2016

## 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 lekmanna-revisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag.

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

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

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

I vår granskning har vi biträts 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 ekonomisk 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 60,5 mnkr vilket överstiger budgeterat resultat med 40,5 mnkr.
- Måluppfyllelsen för de finansiella målen för god ekonomisk hushållning bedöms som god, samtliga sex finansiella mål uppfylls.
- Måluppfyllelsen i styrkortsuppföljningen visar god måluppfyllelse när det gäller området tillväxt och utveckling. När det gäller perspektivet verksamhet uppfylls målen helt eller delvis. Motsvarande bedömning av måluppfyllelse görs när det gäller medarbetarperspektivet samtidigt som målet beträffande personalens sjukfrånvaro inte uppnås.

Kommunen gör en sammanvägd bedömning av måluppfyllelsen som väl godkänd. Målen har antingen uppfyllts helt eller delvis.

Vi bedömer måluppfyllelsen som objektivt genomförd och rättvisande.

- Alla sektorer, utom en, redovisar positiva avvikelser i förhållande till budget.

Samlat uppvisas inom sektorsorganisationerna ett överskott med 21 mnkr, vilket är en kraftig resultatförbättring jämfört med föregående år. Fortsatta budgetavvikelsen kvarstår när det gäller barn- och ungdomsvården och försörjningsstödet. Samtidigt noteras att båda dessa verksamhetsområden under året har minskat sina kostnader. Genomförda granskningar inom dessa verksamhetsområden pekar på behovet av att kommunstyrelsen tar fram en handlingsplan för det fortsatta arbetet. Budgetavvikelser noteras även inom 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 2016.**

Finspång 2017-04-10



Denny Lawrot




Lars Gustafsson



Solveig Andersson



Anders Lindgren



Mikael Sjöberg

Mikael Sjöberg har inte deltagit i granskning 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 pensions-skuld.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**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).

# Verksamhetsnyckeltal

Sektor Barn och utbildning	2013	2014	2015	2016
Antal barn inskrivna i förskola och pedagogisk omsorg per 15/10	940	972	954	1 004
Antal elever i grundskola inkl F-klass och särskola per 15/10	2 058	2 131	2 264	2 281
Antal barn i fritidshem per 15/10	766	817	831	851
Andel elever behöriga till gymnasieskolan nationella program (%)	83	83	75	84
Genomsnittligt meritvärde åk 9	197	203	197	209

Sektor social omsorg	2013	2014	2015	2016
----------------------	------	------	------	------

## IFO

Antal vuxna missbrukare placerade	13	21	11	10
Genomsnittligt antal placerade barn	45	54	81	75
IFO, barn- och ungdomsvård kr/invånare (exkl OH-kostnader)	1 250	1 698	2 171	1 971

## Särskild omsorg:

Antal brukare med personlig-assistans/månad	47,4	47,4	49,5	49,8
Antal brukare med kontaktperson/mån	53	52	51	51
Korttidsvistelse	29	28	28	25
Antal brukare i daglig verksamhet/månad"	70	73	78	87

Sektor Vård och omsorg	2012	2013	2014	2015	2016
------------------------	------	------	------	------	------

## Äldreomsorg

Antal invånare över 80år	1 367	1 354	1 382	1 373	1 364
Antal brukare med beviljad matdistribution/månad	98,0	95,4	78,3	62,0	59,4
Beviljade hemtjänsttimmar /månad	14 947	13 668	13 279	12 794	12 396
Belagda säbo platser/mån (%)	95	95	94	94	96
Glömda läkemedelsdoser i särskilt boende	201	150	251	188	197
Glömda läkemedelsdoser inom hemsjukvård			102	157	172

<b>Sektor Kultur och bildning</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Bruttokostnad försörjningsstöd/inv (tkr)	-1 205	-1 280	-1310	-1 287	-1 168
Antal hushåll som erhåller försörjningsstöd	530	540	622	667	636
Genomsn. antal gymnasieelever i skolkommunen per 15/10	417	373	304	262	380
Genomsn. antal externa gymnasieelever per 15/10	447	464	461	450	427
Antal elever Musikskolan/kulturskolan	472	478	442	401	548
Antal boklån	86 116	96 150	84 930	89 723	96 361

<b>Sektor Samhällsbyggnad</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Antal utvecklade bränder i byggnad/tusen invånare/år*	0,53	0,63	0,53	0,49	0,58
<b>Kostenheten - statistik</b>					
Luncher/middag/kvällsmat	689 772	674 050	666 304	690 731	750 970
Fullkost/dygn	11 111	11 649	10 601	9 754	6 169
<b>Lokalvårdsenheten - statistik</b>					
Lokalvård - interna lokaler kvm	75 148	76 000	79 594	79 594	83 201
<b>Räddningstjänsten - statistik</b>					
Räddningstjänstuppdrag	101	117	120	110	113
<b>Miljöenheten - statistik</b>					
Livsmedel - tillsynsbesök, objekt	68	71	76	126	84
Livsmedel - tillsynsbesök	105	81	108	172	138

\* modellberäknat värde  
\* ett års eftersläpning av statistik

<b>Ledningsstaben</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Antal besök Arena Grosvad	260 000	240 000	203 000	240 000	250 000
Antal guidade besökare	4 423	4 653	4 709	4 293	4 531

# Personalstatistik

## TILLSVIDAREANSTÄLLDA YRKESKATEGORI Anställda per yrkeskategori tillsvidareanställda

Befattningar	B o U		K o B		Ledning		Samhäll		Soc		V o O		Summa		Totalt
	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	
Chefer	17	4	4	4	4	3	4	5	9	2	12	1	50	19	69
Handläggarsarbete	2	1	5	1	19	11	4	2	3		3		36	15	51
Administratörsarbete	12		10		17	4	5	2	8		8		60	6	66
Sjuksköterska	8	1									35	3	43	4	47
Undersköterska/Skötare					16				21	9	310	5	347	14	361
Vårdbiträde/Vårdare					4				76	6	96	2	176	8	184
Personlig assistent					1				54	3	1		56	3	59
Rehab/Förebygg	1				1						9	1	11	1	12
Socialekreterare			5						29	7			34	7	41
Övr social/Kurativ	6	2	5	2					35	15	6	2	52	21	73
Grundskolelärare	105	22		1									105	23	128
Gymnasielärare			23	16									23	16	39
Förskollärare	136	4							2				138	4	142
Fritidspedagog	22	5							1				23	5	28
Övrigt lärararbete	36	10	16	3									52	13	65
Barnskötare	68	1			3								71	1	72
Dagbarnvårdare	6												6		6
Elevasistent	37	12	1										38	12	50
Övrig skol/förskole	6	3	7	5									13	8	21
Bibliotekarie/ass			7	2									7	2	9
Fritidsledare	2	1		3									2	4	6
Övrig fritid/kultur			5	5									5	5	10
Teknisk personal		1			2	6	9	4					11	11	22
Hantverksarbete		3	3	6			3	16			2		6	27	33
Räddningstjänstarbete							4	24					4	24	28
Köks/måltidsarbete							57	4					57	4	61
Städ/tvätt/renhållning			1		1		54	2					56	2	58
<b>Summa 2016</b>	<b>464</b>	<b>70</b>	<b>92</b>	<b>48</b>	<b>68</b>	<b>24</b>	<b>140</b>	<b>59</b>	<b>238</b>	<b>42</b>	<b>480</b>	<b>16</b>			
<b>Summa sektor</b>	<b>534</b>		<b>140</b>		<b>92</b>		<b>199</b>		<b>280</b>		<b>496</b>				
<b>Kvinnor - Män 2016</b>													<b>1482</b>	<b>259</b>	
<b>Totalt 2016</b>															<b>1741</b>
Summa 2015	451	67	102	50	66	28	135	53	213	25	463	12			
Summa sektor 2015	518		152		94		188		238		475				
Kvinnor - Män 2015													1430	235	
Totalt 2015															1665
Summa 2014	489	59	86	46	54	20	132	52	637	35					
Summa sektor 2014	548		132		74		184		672						
Kvinnor - Män 2014													1398	212	
Totalt 2014															1610

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

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

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

## ANTAL TILLSVIDAREANSTÄLLDA OCH ÅLDERSSAMMANSÄTTNING

Tillsvidareanställda december 2016 (och december 2015)

Sektor	- 29 år	30 - 39 år	40 - 49 år	50 - 59 år	60 - år	Summa	Förändring
B o U	45 (42)	118 (107)	151 (138)	122 (132)	98 (99)	534 (518)	16
K o B	7 (14)	23 (29)	30 (29)	53 (55)	27 (25)	140 (152)	-12
Ledning	12 (6)	15 (16)	27 (28)	27 (27)	11 (17)	92 (94)	-2
Samhäll	16 (14)	45 (39)	43 (48)	65 (59)	30 (28)	199 (188)	11
Soc	28 (26)	63 (41)	74 (70)	84 (77)	31 (24)	280 (238)	42
V o O	59 (51)	82 (71)	117 (116)	146 (146)	92 (91)	496 (475)	21
<b>Totalt 2016</b>	<b>167</b>	<b>346</b>	<b>442</b>	<b>497</b>	<b>289</b>	<b>1 741</b>	
Totalt 2015	(153)	(303)	(429)	(496)	(284)	(1 665)	
Förändring	14	43	13	1	5	76	

## MEDELÅLDER

Sektor	2016			2015	2014	Förändring 2014-2016
	K	M	Totalt	Totalt	Totalt	
B o U	46,9	45,4	46,7	47,2	47,9	- 1,2
K o B	49,5	51,0	50,0	48,3	49,7	0,3
Ledning	44,5	45,0	44,6	45,5	47,9	-3,3
Samhäll	46,8	46,6	46,7	46,9	47,1	-0,4
Soc	46,1	44,7	45,9	46,3	47,4	-1,5
V o O	46,9	49,9	47,0	47,7		
<b>Totalt 2016</b>	<b>46,8</b>	<b>46,9</b>	<b>46,8</b>	47,2	47,8	-1,0
Totalt 2015	47,2	47,4	47,2			
Totalt 2014	47,6	49,0	47,8			
Totalt 2013	47,9	49,8	48,2			

## TILLSVIDAREANSTÄLLDA HELTID OCH DELTID

Sektor	K		M		Summa		Totalt	Heltid %
	hel	del	hel	del	hel	del		
B o U	394	70	64	6	458	76	534	85,8
K o B	87	5	45	3	132	8	140	94,3
Ledning	57	11	24	0	81	11	92	88,0
Samhäll	85	55	55	4	140	59	199	70,4
Soc	189	49	42	0	231	49	280	82,5
V o O	388	92	13	3	401	95	496	80,8
<b>Totalt 2016</b>	<b>1 200</b>	<b>282</b>	<b>243</b>	<b>16</b>	<b>1 443</b>	<b>298</b>	<b>1 741</b>	<b>82,9</b>
Totalt 2015	1 166	264	219	16	1 385	280	1 665	83,2
Totalt 2014	1 158	240	195	17	1 353	257	1 610	84,0

## DEN OFFICIELLA SJUKSTATISTIKEN

Procent av gruppens sammanlagda arbetstid	2013	2014	2015	2016
Sjukfrånvaro kvinnor	5,8	5,9	5,9	5,7
Sjukfrånvaro män	3,1	3,5	3,3	3,0
Sjukfrånvaro anställda yngre än 30 år	4,0	5,1	4,9	5,4
Sjukfrånvaro anställda 30-49 år	5,1	5,3	5,6	4,6
Sjukfrånvaro anställda 50 år och äldre	6,0	5,8	5,6	5,9
Total sjukfrånvaro	5,4	5,5	5,5	5,3
Långtidsfrånvaro 60 dagar eller mer	31,1	31,3	30,7	23,8
Sjukfrånvaro endast månadsanställda i förh. till totala arbetstiden	5,7	5,3	5,2	5,0
Sjukfrånvaro endast timanställda i förh. till deras arbetstid	2,2	2,3	3,3	3,2
Timanställdas sjukfrånvaro i förh. till totala arbetstiden	0,2	0,2	0,2	0,3

## LÅNGTIDSRISKNÄRVARO - 0 dagars sjukfrånvaro

	2014			2015			2016			Förändring % 2015-2016
	Friska	Anställda	Andel friska %	Friska	Anställda	Andel friska %	Friska	Anställda	Andel friska %	
B o U	241	626	38	236	629	38	316	937	34	-4
K o B	75	152	49	76	150	51	118	245	48	-3
Ledning	43	91	47	40	109	37	68	152	45	8
Samhäll	93	221	42	78	216	36	127	286	44	8
Soc	107	280	38	102	306	33	155	408	38	5
V o O	134	547	24	140	566	25	192	679	28	3
Kvinnor	551	1 659	33	546	1 701	32	722	2 218	33	1
Män	124	240	52	120	269	45	221	457	48	3
<b>Totalt</b>	<b>675</b>	<b>1 899</b>	<b>36</b>	<b>666</b>	<b>1 970</b>	<b>34</b>	<b>943</b>	<b>2 675</b>	<b>35</b>	<b>1</b>

## SJUKFRÅNVAROKOSTNADER

Sektor	Kostnad sjuklön inkl PO 2-14 dgr	Övriga sjuklönekostn enl avtal	Sjuklön inkl PO totalt
B o U	4 439 823	523 883	4 963 706
K o B	959 333	306 639	1 265 972
Ledning	669 248	56 319	725 567
Samhäll	1 335 807	103 776	1 439 583
Soc	2 660 007	320 168	2 980 175
V o O	5 958 435	480 566	6 439 001
<b>Totalt 2016</b>	<b>16 022 653</b>	<b>1 791 351</b>	<b>17 814 004</b>
Totalt 2015	14 088 551	2 058 545	16 147 097
Totalt 2014	11 403 617	1 768 568	13 172 184

## TILLBUD OCH ARBETSSKADOR

Sektor/bolag	2015		2016	
	Arbetsskador	Tillbud	Arbetsskador	Tillbud
B o U	5	173	36	91
K o B	13	3	3	2
Ledning	0	2	8	2
Samhäll	25	5	24	15
Soc	25	3	25	29
V o O	43	13	37	12
<b>Summa</b>	<b>111</b>	<b>199</b>	<b>133</b>	<b>151</b>



## PERSONALOMSÄTTNING

Sektor	2015			2016		
	Kvinnor	Män	% av anställda	Kvinnor	Män	% av anställda
B o U	8	10	8	26	9	7
K o B	6	14	9	13	4	12
Ledning	8	7	7	8	5	14
Samhäll	2	13	5	5	5	5
Soc	6	12	7	18	3	8
V o O	4	17	4	19	0	4
<b>Summa</b>	<b>6</b>	<b>12</b>	<b>6</b>	<b>89</b>	<b>26</b>	<b>7</b>

	2015	2016
Antal nyanställda	197	167
Varav enligt konverteringsregel 5 § LAS	32	46
Till annan befattning i resp. organisationen	79	87

## PENSIONSavgÅNGAR

Personer som blev/blir 65 år respektive år

Sektor	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
B o U	3	6	1	7	14	17	15	19
K o B	1	3	2	1	2	3	3	5
Ledning		2		1	2	1		3
Samhäll	1	1	2	4	3	6	6	3
Soc		1	1	5	5	4	2	3
V o O	6	4	4	6	16	19	13	15
<b>Totalt</b>	<b>11</b>	<b>17</b>	<b>10</b>	<b>24</b>	<b>42</b>	<b>50</b>	<b>39</b>	<b>48</b>

## FAKTISK PENSION + PROGNOSEN

Sektor	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
B o U	10	19	20					
K o B	8	2	5					
Ledning	2		5					
Samhäll	10	6	5					
Soc	18	3	4					
V o O		12	21					
<b>Totalt</b>	<b>48</b>	<b>42</b>	<b>60</b>	<b>36</b>	<b>63</b>	<b>75</b>	<b>59</b>	<b>72</b>

## MERTID

Sektor	Mertid-1 timmar	Mertid-2 timmar	Mertid-2 KR inkl PO	Årsarb.
B o U	2 827	4 835	1 022 587	3,9
K o B	22	384	91 717	0,2
Ledning	99	421	102 880	0,3
Samhäll	295	1 306	286 263	0,8
Soc	937	3 168	698 424	2,1
V o O	690	4 000	894 713	2,4
<b>Totalt 2016</b>	<b>4 870</b>	<b>14 114</b>	<b>3 096 584</b>	<b>9,8</b>

## ÖVERTID

Sektor	Ö-tid-1 timmar	Ö-tid-2 timmar	Ö-tid-2 KR inkl PO	Årsarb.
B o U	2 175	1 673	706 010	2,0
K o B	2729	421	200 382	0,4
Ledning	108	666	327 616	0,4
Samhäll	621	2 575	1 285 619	1,7
Soc	798	5 889	2 634 039	3,4
V o O	784	7 689	3 443 083	4,4
<b>Totalt 2016</b>	<b>4 757,47</b>	<b>18 914</b>	<b>8 596 749</b>	<b>12,2</b>

## TIMANSTÄLLNINGAR

Sektor	Timmar	Årsarb.	Lön KR inkl PO
B o U	69 824	35,9	11 282 931
K o B	8 463	4,4	1 657 473
Ledning	4 559	2,4	743 991
Samhäll	28 070	14,5	4 533 554
Soc	78 367	40,3	13 338 416
V o O	132 984	68,5	21 501 698
<b>Totalt 2016</b>	<b>322 270</b>	<b>166,0</b>	<b>53 058 063</b>

## MÅNADSANSTÄLLDA VIKARIER

Sektor	Timmar	Årsarb.	Lön KR inkl PO
B o U	198 555	100,3	34 936 622
K o B	54 651	27,6	9 686 625
Ledning	13 329	6,7	2 717 369
Samhäll	29 660	15,0	4 850 747
Soc	19 586	9,9	3 259 659
V o O	54 262	27,4	9 669 068
<b>Totalt 2016</b>	<b>370 043</b>	<b>186,9</b>	<b>65 120 090</b>

## TOTAL MERTID, ÖVERTID, TIMANSTÄLLNINGAR OCH MÅNADSANSTÄLLNINGAR

	Mertid		Övertid		Timanställda		Månadsanställda		TOTALT	
	Timmar	Årsarb.	Timmar	Årsarb.	Timmar	Årsarb.	Timmar	Årsarb.	Timmar	Årsarb.
Totalt 2016	18 985	9,8	23 671	12,2	322 269	166,0	370 043	186,9	734 969	374,8
Totalt 2015	20 332	10,5	25 029	12,9	328 818	169,3	285 812	144,4	659 992	337,0
Totalt 2014	17 735	9,1	19 604	10,0	338 632	174,4	245 954	124,2	621 925	317,8



Många av Finspångs kommuns verksamheter var representerade på mässan finns i Finspång den 24 september, liksom i olika kanaler inför mässan. Korta filmer med företrädare för olika verksamheter var populära på Facebook.

## TILLSVIDAREANSTÄLLDA HELTID OCH DELTID

Befattningar	10:e percentilen		Medianen		90:e percentilen		Spridning i % (p90/p10)		Totalt
	K	M	K	M	K	M	K	M	
Chefer	36 350	40 500	42 150	49 000	52 675	69 000	1,45	1,70	1,67
Handläggarsarbete	30 000	31 277	36 263	36 600	42 900	51 190	1,43	1,64	1,42
Administratörsarbete	24 000	19 035	26 425	24 050	30 093	28 000	1,25	1,47	1,28
Sjuksköterska	29 175	34 200	32 950	39 377	36 075	41 000	1,24	1,20	1,29
Undersköterska/Skötare	22 420	22 142	24 802	23 750	26 266	25 649	1,17	1,16	1,17
Vårdbiträde/Vårdare	19 522	19 546	21 510	24 069	25 357	26 953	1,30	1,38	1,30
Personlig assistent	19 779	20 100	21 973	24 822	24 970	25 575	1,26	1,27	1,25
Rehab/Förebygg	28 416		30 233		32 933		1,16		1,16
Socialsekreterare	27 250	32 000	32 000	34 000	35 350	40 000	1,30	1,25	1,31
Övr social/Kurativ	23 518	22 850	27 100	26 300	32 000	32 070	1,36	1,40	1,37
Grundskolelärare	27 502	26 345	32 785	32 500	38 632	36 875	1,40	1,40	1,39
Gymnasielärare	29 474	29 116	33 600	33 333	43 175	37 575	1,46	1,29	1,36
Förskollärare	24 611	22 020	27 251	26 495	30 783	30 514	1,25	1,39	1,25
Fritidspedagog	24 329	23 600	27 922	27 000	31 275	31 000	1,29	1,31	1,33
Övrigt lärararbete	27 996	27 550	32 650	33 566	36 419	36 988	1,30	1,34	1,32
Barnskötare	20 868		23 835		26 094		1,25		1,26
Dagbarnvårdare	22 698		23 223		25 723		1,13		1,13
Elevassistent	20 616	20 528	23 748	22 599	26 041	25 850	1,26	1,26	1,26
Övrig skol/förskole	24 556	19 165	30 550	25 375	35 275	34 750	1,44	1,81	1,71
Bibliotekarie/ass	20 300	19 050	25 480	23 275	29 500	27 500	1,45	1,44	1,55
Fritidsledare	26 000	24 200	26 300	24 450	26 600	25 000	1,02	1,03	1,10
Övrig fritid/kultur	25 850	25 000	28 950	28 100	29 400	30 450	1,14	1,22	1,18
Teknisk personal	28 550	25 450	34 000	29 600	38 150	36 450	1,34	1,43	1,46
Hantverksarbete	19 385	21 156	21 800	23 897	26 006	25 756	1,34	1,22	1,22
Räddningstjänstarbete	22 450	22 500	24 094	25 736	25 643	37 338	1,14	1,66	1,66
Köks/måltidsarbete	20 768	19 435	23 435	21 770	27 010	25 500	1,30	1,31	1,28
Städ/tvätt/renhållning	19 921	20 448	22 751	22 324	25 768	24 200	1,29	1,18	1,29

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



**F I N S P Å N G**

FINSPÅNGS KOMMUN | Bergslagsvägen 13-15 | 612 80 Finspång | Telefon 0122-850 | Fax 0122-850 33 23  
post@finspang.se | www.finspang.se | organisationsnummer 212000-0400

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