

FINSPÅNG

Årsredovisning 2013



Innehåll

Kommunstyrelsens ordförande	3
Kommundirektören.....	4
Finspångs kommun	5

Förvaltningsberättelse

Fem år i sammandrag.....	10
Omvärldsanalys	11
Kvalitetsredovisning	13
Personal	16
Miljöredovisning	19
Investeringsredovisning	25
Ekonomisk översikt och analys.....	26

Verksamheter

Särskilda uppdrag.....	36
Samhälle	37
Omsorg.....	41
Utbildning	45
Tillväxt och utveckling.....	50
Hållbarhet.....	55
Företagande.....	59
Trygghet.....	62
Medarbetare.....	64
Ekonomi.....	68
Kommungemensamma kostnader och intäkter	78
Sammanställd redovisning.....	79

Räkenskaper

Resultaträkning.....	84
Driftredovisning	84
Kassaflöde.....	85
Balansräkning	86
Resultaträkning noter	87
Balansräkning noter.....	88
Redovisningsprinciper för Finspångs kommun	94
Revisionsberättelse.....	95
Ord och uttryck.....	97
Verksamhetsnyckeltal.....	98
Personalstatistik	100

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

Bild på omslaget:

Vinnare av 2013 års upplaga av Finspång Live blev gruppen Lord Nelson. Juryns motivering löd: "Med erfarenhet och ett rutinerat framförande är Lord Nelson årets vinnare av rocktävligen Finspång Live".

Inledning

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

Det är nu tredje året jag har uppdraget att skriva de inledande orden till kommunstyrelsens rapportering till kommunfullmäktige om hur året har gått, om kommunens ekonomi och om de mål som fullmäktige beslutade för 2013 har uppnåtts. Det har skett många förbättringar när det gäller de uppställda målen och inte minst har de ekonomiska förutsättningarna förändrats till det bättre. I de 32 prioriterade målen har det också skett en klar förbättring som det ligger mycket hårt arbete bakom. Men det finns mycket kvar att göra innan vi kan säga att vi har det mesta på rätt plats. Vi jobbar inte med sparpaket längre, utan med planering och åtgärder som syftar till smart användande av resurser med bibehållen god kvalitet.

Det har varit ett fortsatt ostadigt läge runt om i världen. Inte minst befann sig många människor på flykt, varav en bråkdel hittade till Sverige och några av dem till vår kommun. Ekonomiskt är den svaga Europamarknaden en svårighet för Sveriges och Finspångs exportföretag. Men förutsättningarna för bättre tillväxt och miljöutveckling i Östergötland ökade genom beskedet att Ostlänken ska byggas. Det är något som i allra högsta grad kommer att påverka Finspång och som kommer att bli en viktig ny parameter i aktualiseringen av översiktsplanen.

Ur ett ekonomiskt perspektiv var 2013 ett glädjande år för kommunen med en bra trend, inte minst i ljuset av de senaste fem årens svårigheter. Vi når vårt budgeterade resultat och det totala resultatet är 31,9 miljoner kronor. Den summan kanske inte säger något i sig själv, men den innebär att vi har ett överskott på 3,1 procent som stärker ekonomin framöver och säkrar en stabilare planering för våra kommunala verksamheter. Inte minst är det glädjande att det som är just verksamheten, det vill säga skola, omsorg, fritid, planering och bygglov, utbetalning av försörjningsstöd, all individ- och familjeomsorg, utveck-

lingsarbete med mera som gör ett underskott på i sammanhanget blygsamma 2,7 miljoner kronor (av en omsättning på nästan 1,2 miljarder kronor). Det är glädjande, eftersom de två senaste årens underskott i verksamheterna var 21,9 (2011) respektive 27,4 (2012) miljoner kronor. Inom driframen finns fortfarande områden som har ojämförligt höga utfall. Det blir därför fortsatt ekonomiskt fokus på dessa höga kostnader. I det här bokslutet kan vi fördjupa oss i hur Finspångs kommun fungerar och vilka utmaningar vi har framför oss. Det finns många förbättringsområden, men också sådant som vi är bra på. Det är mycket vi kan vara stolta över.

Till sist vill jag rikta ett stort tack till alla folkvalda politiker som lägger ner många timmar på uppdragen, men framför allt vill jag tacka alla medarbetare i kommunen för ert engagemang och ert arbetsinsats under det gångna året. Det är ni som gör skillnaden. Utan finspångarnas förmåga och inställning att åstadkomma det lilla extra, kommer vi aldrig att lyckas med våra föresatser. Medborgarna som lokala samhällsbyggare är och förblir vår viktigaste tillgång – idag och imorgon.

*Anders Härnbro
Ordförande i kommunstyrelsen*



KOMMUNDIREKTÖREN HAR ORDET

När jag förra året skrev dessa rader pekade jag på att de viktiga besluten om resursfördelning och ett ökat resultatfokus sammantaget skulle skapa goda förutsättningar för organisationen, såväl ekonomiskt som kvalitetsmässigt. När jag blickar tillbaka på 2013 tycker jag att vi är på rätt väg. Det ekonomiska resultatet uppgår till över 31 miljoner kronor, vilket är betydligt bättre än både budgeterat resultat och vad prognoserna visat under året. Det är bra och ger oss stabila förutsättningar inför kommande år. En del av överskottet förklaras återigen av intäkter av engångskaraktär, men resultatet visar också på ett trendbrott i kostnaderna, liksom en förbättrad förmåga att anpassa verksamheten till beslutad budget. Vår nya modell för resurstilldelningen bidrar som sagt till denna utveckling och inför 2014 har modellen förfinats ytterligare. Även målpuppfyllelsen utvecklas relativt väl och av årsredovisningen framgår att de flesta mål bedöms nå grön eller gul nivå. De stora utmaningarna finns fortfarande inom frågor som rör service, bemötande, tillgänglighet, kompetensutveckling etcetera. Under 2014 kommer några särskilda satsningar på dessa områden att påbörjas. En annan viktigt fråga är hur vi som kommun kan bidra till att näringslivet

utvecklas för att skapa nya arbeten, inte minst för ungdomar. Slutligen är det viktigt att fortsätta utvecklingsarbetet inom grundskolan, den kanske allra viktigaste utmaningen som jag ser det. Bra utbildning lägger grunden för människors möjligheter att forma ett gott liv. Trots utmaningarna: våra verksamheter har under året gjort ett fantastiskt arbete. En hel del kvarstår, men om vi tillsammans fortsätter på den inslagna linjen är min bedömning att vår organisation kommer att fortsätta att utvecklas positivt.

Vid sidan av organisationen fortsätter även hela kommunen att utvecklas. Befolkningen ökar, kulturutbudet breddas, Arena Grosvad utvecklas vidare, stationsområdet bebyggs med den nya Bildningen och nya bostäder både byggs och planeras samtidigt som många andra intressanta utvecklingsprojekt pågår. Efter några år av omfattande omställningsarbete ser jag därför optimistiskt på framtiden. Det är helt enkelt kul att jobba i Finspångs kommun. Så, stort tack till er alla. Jag ser fram mot att fortsätta att arbeta tillsammans med er.

*Anders Axelsson
Kommundirektör*



Finspångs kommun

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

Utbildning

Universitet i Norrköping och Linköping.
Teknisk högskola i Linköping.

Kommunikationer

Från Finspång till:

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

Restiderna baseras på snabbaste restid med kollektivtrafik.

Flyg

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

Pendling

Inpendling 2 918 personer.
Utpendling 2 246 personer.

Industrikommun med många jobb

I kommunen finns världsledande internationella företag inom energi- och miljöteknik:

Siemens Industrial Turbomachinery, 3 200 anställda
Sapa Group, 820 anställda
Mo Gård, 310 anställda
Landstinget, 300 anställda
+ många mindre företag.

Fritid och natur

Finspångs kommun är bästa friluftskommunen i Östergötland både 2011 och 2012 enligt Naturvårdsverkets undersökning.



FÖRDELNING AV KOSTNADER OCH INTÄKTER

I Finspång är kommunalskatten 33:10 för varje beskattningsbar hundralapp. Av dessa går 10:92 till lands-tinget, 21:93 till kommunen och övriga 0:25 till begravningsavgift.

Hur används skatten?

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

och du betalar bland annat till:

Utbildning och barnomsorg	12 596	19 764	26 932
Barnomsorg	3 351	5 258	7 165
Grundskola	6 280	9 854	13 428
Gymnasieskola	2 626	4 121	5 616
Vuxenutbildning	217	341	464
Musikskola	121	190	259

Social omsorg	12 609	19 784	26 960
Äldreomsorg	7 014	11 006	14 997
Handikappomsorg	2 652	4 162	5 671
Individ- och familjeomsorg	2 943	4 617	6 292

Kultur och fritid	1 382	2 168	2 954
Fritidsanläggningar	878	1 378	1 878
Bidrag till föreningar	229	360	490
Kulturverksamhet	70	110	151
Bibliotek	204	319	435

Övrigt	2 316	3 634	4 952
Gator och vägar	641	1 005	1 370
Arbetsmarknadsåtgärder	107	168	229
Miljö och brandskydd	846	1 328	1 809
Övrigt*	722	1 133	1 544

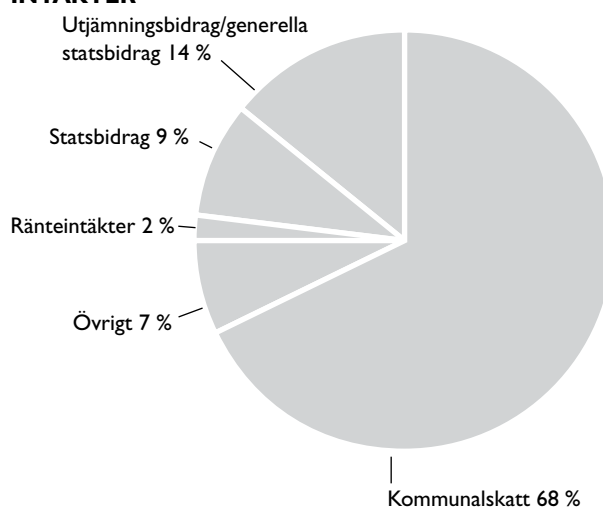
* Politik, myndighetsutövning, turism, marknadsföring, mark och exploatering.

Vad kostar verksamheten?

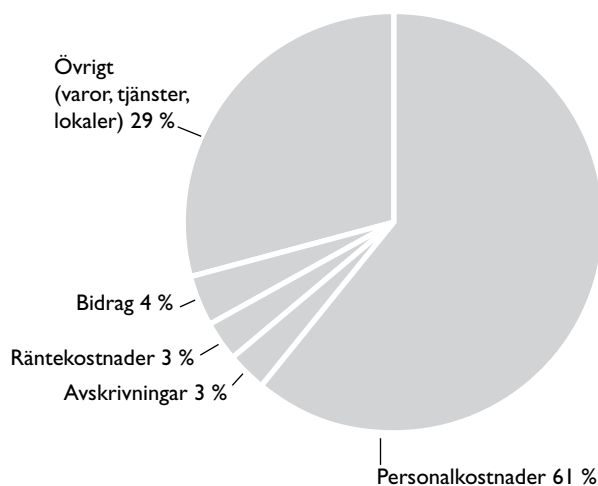
(kr)	
Kostnad per barn i förskolan	141 773
Kostnad per elev i grundskolan	97 709
Kostnad per elev i gymnasieskolan	109 190
Kostnad per brukare i hemtjänsten	162 810
Kostnad per brukare i särskilt boende	628 430

Kostnad 2012 (Källa: www.kolada.se)

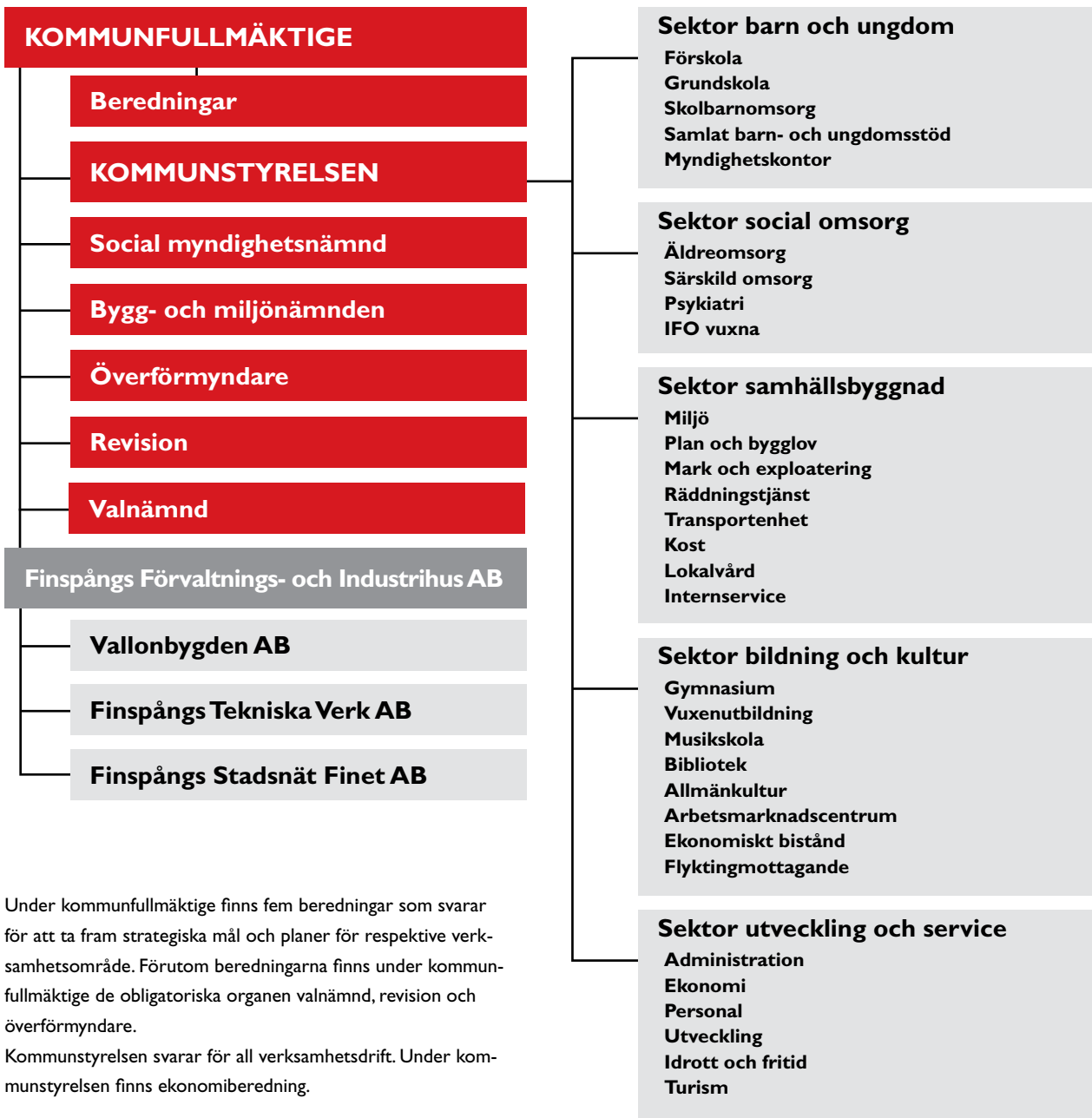
INTÄKTER



KOSTNADER



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

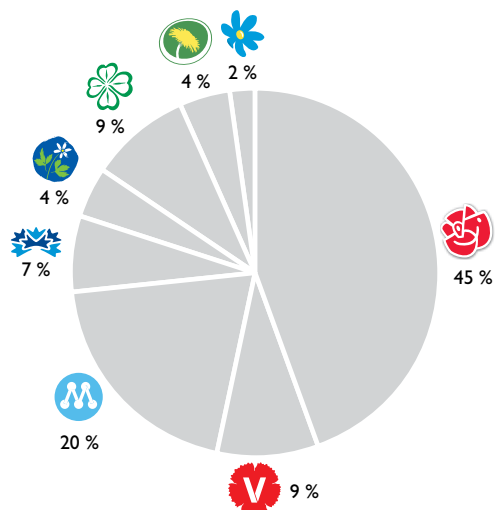


Under kommunfullmäktige finns fem beredningar som svarar för att ta fram strategiska mål och planer för respektive verksamhetsområde. Förutom beredningarna finns under kommunfullmäktige de obligatoriska organen valnämnd, revision och överförmyndare.

Kommunstyrelsen svarar för all verksamhetsdrift. Under kommunstyrelsen finns ekonomiberedning.

Mandatfördelning 2010–2014

Socialdemokraterna	20
Moderata samlingspartiet	9
Vänsterpartiet	4
Kristdemokraterna	2
Folkpartiet	3
Centerpartiet	4
Miljöpartiet de gröna	2
Sverigedemokraterna	1
Valda i kommunfullmäktige	45







FÖRVALTNINGS- BERÄTTELSE

Fem år i sammandrag, 10 • Omvärldsanalys, 11 • God ekonomisk hushållning, 13 • Personalredovisning, 16
Miljöredovisning, 19 • Investeringsredovisning, 25 • Ekonomisk översikt och analys, 26

Fem år i sammandrag

Nyckeltal	2009	2010	2011	2012	2013
Resultat och kapacitet (%)					
Nettokostnader i procent av skatteintäkter	99,7	97,1	100,3	97,7	96,9
Verksamheten/skatteintäkter och statsbidrag	91,5	88,5	91,5	89,0	87,8
Pensioner/skatteintäkter och statsbidrag	4,7	4,5	5,2	5,0	4,9
Avskrivningar/skatteintäkter och statsbidrag	3,1	3,6	3,2	3,6	3,6
Finansnetto/skatteintäkter och statsbidrag	0,3	0,4	0,5	0,1	0,6
Nettokostnadsutveckling	-0,4	3,7	4,8	1,0	1,2
Årets resultat/eget kapital	0,8	7,4	-0,7	5,7	7,5
Årets resultat/skatter och statsbidrag	0,3	2,9	-0,3	2,3	3,1
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringarna	312,0	67,6	-53,6	145,9	69,2
Investeringsvolym/nettokostnader	3,4	6,7	5,8	4,8	12,3
Bruttoinvesteringar/avskrivningar	106,1	179,8	180,2	130,4	326,7
Soliditet	31,3	32,8	25,3	26,2	26,4
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse pensioner	-10,5	-6,4	-7,8	-6,0	-5,5
Tillgångsförändring	6,8	2,5	28,6	2,2	6,3
Förändring eget kapital	0,8	7,4	-0,8	5,7	7,5
Total skuldsättningsgrad (exklusive interbank)	68,7	67,2	74,7	73,8	73,6
varav avsättningsgrad	4,2	4,7	3,8	3,2	3,4
varav kortfristig skuldsättningsgrad	18,2	17,3	10,5	11,6	10,3
varav långfristig skuldsättningsgrad	46,4	45,2	60,3	59,1	59,9
Primärkommunal skattesats (kr)	21,30	21,70	21,70	21,93	21,93
Total kommunal skattesats (kr)	32,52	32,52	32,52	32,43	33,10
Risk/kontroll					
Kassalikviditet (%)	62	66	66	70	84
Likviditetsdagar (antal)	44	34	19	25	35
Rörelsekapital (tkr)	-79 269	-69 821	-54 124	-53 423	-25 785
Finansiella nettotillgångar (tkr)	-197 589	-180 557	-205 039	-200 973	-248 010

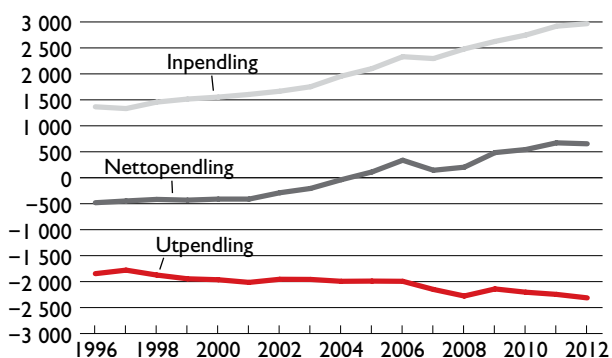
Omvärldsanalys

NÄRINGS LIV OCH ARBETSMARKNAD

Finspångs sysselsättningsgrad är högre än i både länet och riket. Det gäller såväl män som kvinnor. Länet totalt har en lägre sysselsättningsgrad än riket och det är ett problem. Andelen öppet arbetslösa och i program med aktivitetsstöd i arbetsför ålder i Finspång uppgår till 8,5 procent, vilket är över både länets och rikets nivåer. Andelen öppet arbetslösa ungdomar och sökande i program med aktivitetsstöd ökade 2013 till 17,3 procent (16,3 procent 2012). Nivån i länet ligger på 11,5 procent.

Cirka 30 procent av alla förvärvsarbetande i Östergötland arbetar i en annan kommun än den de bor i. I Finspång pendlade 2 313 personer till andra kommuner, i första hand till Norrköping. Samtidigt pendlade 2 967 personer till Finspång för att arbeta. Merparten av både ut- och inpendlarna är män.

Pendling (personer)



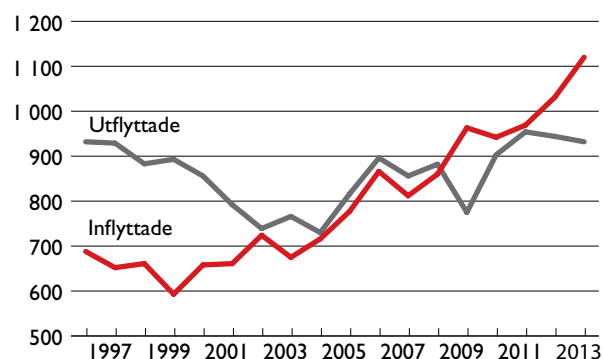
Finspång har en särställning i landet vad gäller näringsliv samt miljö- och energiteknik. Den månghundraåriga traditionen av tillverkningsindustri har utvecklat de lokala företagen till framgångsrika och globala aktörer i miljö- och energiteknik med spjutspetskompetens.

Utöver de största företagen, som Siemens Industrial Turbomachinery AB, Sapa Group, S-Solar AB och KL Industri AB, finns många små och medelstora företag, som har starka relationer till de internationella företagen genom att vara med i den kedja som krävs för en framgångsrik produktion med en attraktiv slutprodukt. Flera stora arbetsgivare i kommunen finns utanför centralorten.

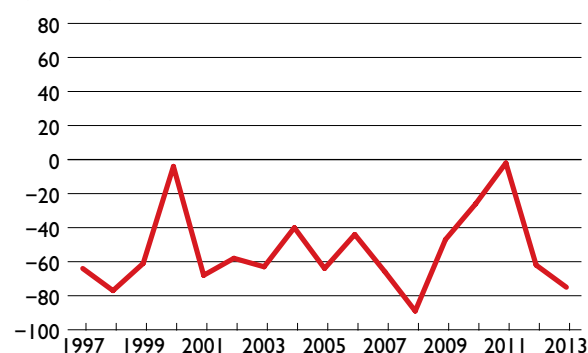
BEFOLKNING

Befolkningen i Finspång ökade med 112 (28) personer, från 20 791 till 20 902 invånare. 1 120 personer flyttade till kommunen, vilket var 89 personer fler än året innan. Antalet utflyttade minskade från 944 till 932. Nettoinflyttningen till kommunen var således 188 personer. Under året avled 285 (281) personer och 210 (219) föddes, vilket gav en naturlig befolkningsminskning på 75 (62) personer. Uppgifter inom parentes avser 2012.

In- och utflyttade (personer)



Födelsenetto (Personer)



BOSTADS- OCH LOKALMARKNAD

Överskottet på bostäder minskade. Genomsnittet outhyrda lägenheter i Vallonbygdens regi (allmännyttan) var 25 jämfört med 34 år 2012.

Nyproduktionen består mestadels av enbostads-hus. Det byggs ett tjugotal villor per år i Finspång. Det finns en tendens till ökad efterfrågan på tomter, och kommunen arbetar med att få ut fler kommunala tomter till försäljning. År 2014 finns tomter till försäljning vid Lärkvägen i Svälthagen och vid Vibjörnsväg i Finspång tätort. Försäljningen av tomter har dock gått trögt. I privat regi väntas tomter vid Melby. En viktig uppgift för kommunen är att differentiera bostadsutbudet. Det planeras fler hyresrätter i Finspångs centrum.

KOMMUNERNAS EKONOMI

Kommunsektorns resultat var något sämre än 2012 och uppgår till 10,5 miljarder kronor exklusive jämförelsestörande poster som AFA-premier och omräkning av pensionsskulden. Det motsvarar 2,4 procent av skatter och statsbidrag. Kostnadsökningen var måttlig.

Skatteunderlagets tillväxttakt var lägre och ökningen 2014 väntas bli ännu något lägre. Det finns ett starkt kostnadstryck i den kommunala sektorn när befolkningen växer och antalet invånare i olika åldersgrupper ökar. Volymökningen i skola, vård och omsorg, liksom statliga ambitionshöjningar, ställer krav på ökad finansiering.

SVENSK EKONOMI

Den svenska ekonomin utvecklades svagt under 2013. BNP-tillväxten stannade på 0,9 procent jämfört med 1,3 procent 2012. Det är i huvudsak vikande export och låg investeringstakt som ligger bakom den svaga utvecklingen. Hushållen och offentlig sektor fortsatte att konsumera i hygglig takt.

Framtidsutsikterna är relativt goda. Tillväxten fick bättre fart i slutet av 2013, exporten gick lite bättre och den inhemska efterfrågan ökade. SKL gör bedömningen att framför allt exporten och investeringarna utvecklas mycket positivt 2014.

Antalet sysselsatta ökade, men trots det skedde ingen förbättring av arbetslösheten. Det beror på att arbetskraften ökade. Befolknings- och arbetskraftsökningen beräknas avta och därmed beräknas arbetslösheten minska till 7,5 procent mot slutet av 2014.

INTERNATIONELL EKONOMI

Enligt SKL tyder det mesta på att tillväxten i världsekonomin blir väsentligt starkare 2014. Läget på de finansiella marknaderna har stabiliserats. Utvecklingen i euroområdet har vänt uppåt och BNP växte. Det var dock stor skillnad mellan länderna. Tyskland hade en betydligt mycket bättre utveckling än Grekland och Spanien. I USA och Storbritannien tog tillväxten rejäl fart. Även i våra nordiska grannländer väntas utvecklingen förbättras. För Sveriges del är det främst utvecklingen i Norden och övriga Europa som är av intresse, eftersom det är våra stora exportmarknader.



Finspångs kommun blev bäst i klassen vad det gäller personal i skola, förskola och fritids som har gått Specialpedagogiska skolmyndighetens distansutbildning om autism.

God ekonomisk hushållning

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

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 vad som ska göras genom att bryta ner 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 uppdraget utföras. Uppföljning och utvärdering sker sedan i kvartals- och delårsrapporter samt i årsredovisningen.

För att underlätta arbetet finns systemstöd dels för ekonomisk uppföljning, dels för styrkortsuppföljning. Kommunen arbetar också sedan några år tillbaka med att utveckla internkontrollen.

God ekonomisk hushållning förutsätter överskott under flera år. Det finns flera motiv till det. För det första är det viktigt att värdesäkra det egna kapitalet så att inte inflationen urgröper kommunens ekonomi, för det andra behöver kommunen bygga upp en pensionsreserv som täcker ökade pensionskostnader, för det tredje behövs en buffert för oförutsedda händelser och risker 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 målen. För att skapa förutsättningar för en god ekonomisk hushållning måste det finnas **ett klart samband mellan mål, resursåtgång, prestationer, resultat och effekter**.

De finansiella målen behövs för att betona att ekonomin är en restriktion för verksamhetens omfattning. Verksamhetsmålen behövs för att främja ändamål och effektivitet samt för att göra uppdraget gentemot medborgarna och brukarna tydligt. Dagens kommuninvånare ska finansiera sin egen kommunala välfärd; de ska inte förbruka vad tidigare generationer tjänat ihop och inte heller skjuta upp betalningen till framtida generationer.

Förvaltningsberättelsen ska innehålla en utvärdering av om målen uppnåtts och revisorerna ska bedöma om resultaten i delårsrapporten och årsredovisningen är förenliga med fullmäktiges mål.

Kommunen har uppnått god ekonomisk hushållning när de finansiella målen och de flesta verksamhetsmålen uppnåtts.

MÅL OCH RIKTLINJER FÖR VERKSAMHETEN FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Genom att formulera verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning skapas förutsättningar för att utnyttja kommunens tillgängliga medel effektivt. I verksamhetsmålen bör det därför finnas samband mellan resurser, prestationer och effekter. Uppföljning av målen återfinns i styrkortet.

Avstämning av finansiella mål

I styrkortet finns två övergripande finansiella mål:

Årets resultat ska uppgå till minst två procent av skatter och statsbidrag.

Årets resultat på 31,9 mkr utgör 3,1 procent av skatter och statsbidrag. Målet är uppnått.

Soliditet inklusive pensionsskuld ska vara positiv.

Soliditeten uppgår till -5,5 procent. Målet är inte uppnått.

AVSTÄMNING MOT BALANSKRAVET

Ett grundkrav i kommunallagen är att kommunen ska ha en ekonomi i balans. Kommunen lever upp till balanskravet.

(tkr)	2009	2010	2011	2012	2013
Resultat	2 941	27 914	-2 995	22 921	31 861
Realisationsvinster	-1 965	-11 909	-1 805	-4 011	-1 893
Realiserat resultat pensionsfonden	0	0	0	0	-1 198
Värdereglering värdepapper	-244	124	102	-247	539
Ändrad diskonteringsränta	0	0	5 085	0	4 725
Överfört från tidigare år	-10 750	-10 018	0	0	0
Summa resultat enligt balanskravet	-10 018	6 110	387	18 663	34 034
Öronmärkning för pensionsändamål	0	0	0	0	0

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.

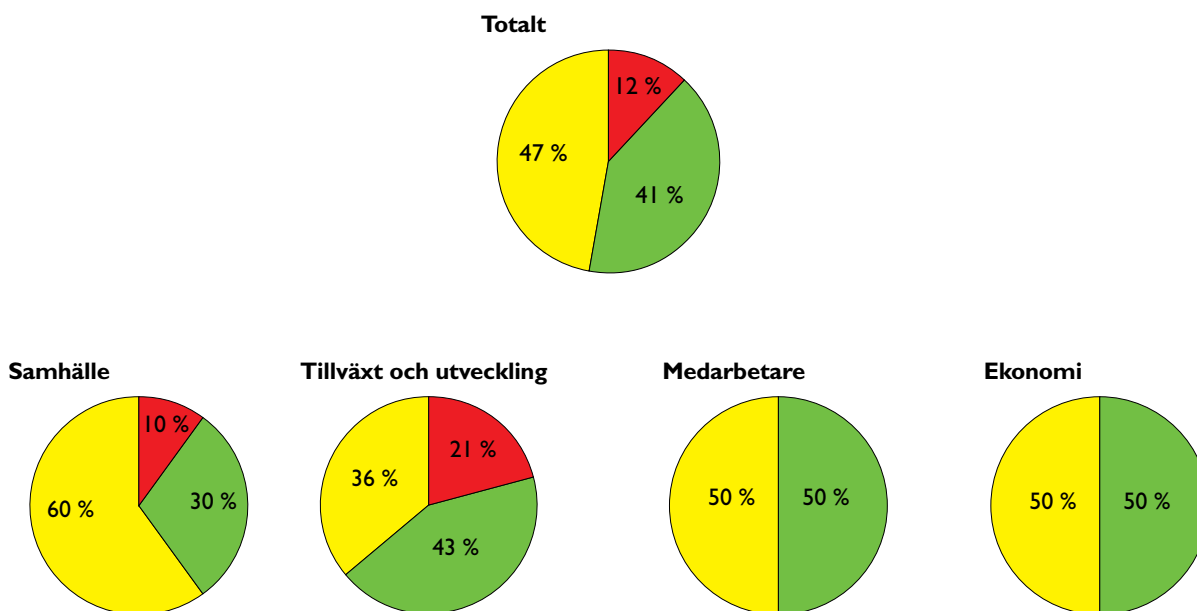
MÅL OCH RIKTLINJER FÖR VERKSAMHETEN

Planering för bästa resursutnyttjande samt uppföljning och analys är centralt för god ekonomisk hushållning. På flera fronter pågår arbete för att förbättra hushållningen med resurserna. Inför 2014 ändrades resursfördelningen från fullmäktige, liksom i verksamheter som grundskola, fritidshem, förskola och särskild omsorg. Det arbetas med effektiv schemaläggning, ökad samordning och samarbete internt och externt. Arena kvalitet har i uppdrag att utveckla arbetet med uppföljning och analys av verksamheterna.



Johanna Krats mottog 2013 års miljöstipendium av Finspångs kommun, för initiativet till facebookgruppen Finspånga Loppis där invånare i Finspång kostnadsfritt kan lägga upp sina annonser. Foto: Norrköpings Tidningar.

SAMMANSTÄLLNING AV MÅLUPPFYLLELSE I STYRKORTEN



GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING – UTVÄRDERING

Överskotts målet är uppfyllt och det finns ett överskott vid avstämning mot balanskravet. Resultatet för soliditets målet förbättrades, men det motverkades delvis av att ansvarsförbindelsen ökade kraftigt när diskonteringsräntan för beräkning av skulden sänktes. När det gäller måluppfyllelse lyckas kommunen allra bäst när det gäller samhällsutveckling i perspektivet tillväxt och utveckling. Totalt uppfylls 79 procent av målen helt eller delvis. De mål som inte uppfylls ligger främst inom arbetsmarknadsområdet.

Perspektivet samhälle innehåller mål kring verksamhetsutveckling. Här uppfylls 90 procent av målen helt eller delvis, men den övergripande bedömningen är ändå en varning – inte tillräckligt bra. Det handlar bland annat om försämrade resultat i tillgänglighetsundersökningen. Styrtalen för handläggningstider, kontinuitet i hemtjänsten, serviceutbud och betyg i skolan nås inte.

I perspektivet ekonomi uppfylls alla målen helt eller delvis. Både äldreomsorgen och gymnasieskolan

har lyckats vända kostnadsutvecklingen. Försörjningsstöd och placeringar brottas fortfarande med problem med ekonomin, men för placeringarna lyckades man minska kostnaderna något. Fokus på nyckeltalsjämförelser och resursfördelning ger ändå en grön mätare på övergripande nivå liksom på årets totalresultat.

I perspektivet medarbetare uppfylldes alla mål helt eller delvis. Det finns ingen färsk medarbetarundersökning, så bedömningarna baseras på 2011 års undersökning och åtgärder som vidtogs efter den. Frisknärvaron låg kvar på en godkänd nivå, 95 procent. Arbeten med att förändra löneprocessen kom igång, liksom introduktions- och chefutvecklingsprogram. Fokuseringen på organisations- och medarbetarutveckling ökar 2014.

Väger man samman måluppfyllelsen med allt framtidsinriktat positivt utvecklingsarbete som pågår blir betyget godkänt. 88 procent av målen uppfylls helt eller delvis.

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 kommunkoncernen. Personalpolitiken uttrycks i ett personalpolitiskt program.

Ett nytt personalpolitiskt program fastställdes av kommunfullmäktige. Förankringsarbetet påbörjades. Fyra områden står i fokus: det goda medarbetarskapet, det goda ledarskapet, goda samverkansformer samt en bra arbetsmiljö och utvecklande arbetsklimat.

Ett arbete med att stärka och utveckla ledarskapet initierades. Chefs- och ledarutvecklingsprogram fastställdes och införandet av det och av chefspolycyn påbörjades.

MÅL FÖR MEDARBETARE I ORGANISATIONEN

I styrkortet finns medarbetarperspektivet belyst. Där redovisas måluppfyllelsen.

ANSTÄLLNINGAR

Vid årsskiftet 2013 var 1 554 personer anställda i Finspångs kommun, 38 färre än 2012. Andelen med tillsvidareanställning heltid ökade från 83,2 till 84,5 procent. Antalet nyanställda ökade, samtidigt som en större grupp än tidigare gick i pension. De som anställdes enligt konverteringsregeln mer än fördubblades.

Medarbetare arbetar mer än sin ordinarie arbetstid (overtid och mertid) och kommunen anställer medarbetare för kortare perioder (vikarier och timanställda) i betydande omfattning. Omsatt i årsarbete motsvarade den extra arbetsinsatsen nästan 183 årsarbetare. De extra anställningarna har sin grund i ordinarie personals frånvaro och i ökade behov. Totalt uppgick kostnaderna för mertid, overtid och timanställningar till 56 mkr.

JÄMSTÄLLDHET OCH MÅNGFALD

En ny jämställdhets- och mångfaldsplan togs fram och fastställdes. För att få igång jämställdhets- och

mångfaldsarbetet utbildades ombuden och samtliga medarbetare bjöds in till en inspirationsföreläsning i ämnet.

FRISKNÄRVARO, SJUKSKRIVNINGAR OCH REHABILITERING

Frisknärvaro är det som kvarstår när sjukfrånvaron dragits av från medarbetarnas ordinarie arbetstid.

Den korta sjukfrånvaron upp till 14 dagar ökade med 370 dagar. Antalet sjuktillfällen som endast varade en dag ökade mest (227 dagar). Kvinnor var fortfarande mer sjukskrivna än män. De sjukperioder som pågick längre än 60 dagar var oförändrade. HR-avdelningen har tillsammans med sektorerna påbörjat ett arbete med att analysera vilken sjukfrånvaro som är arbetsrelaterad för att utifrån detta kunna genomföra aktuella och aktiva insatser.

I flera av verksamheterna behövs vikarie vid sjukdom. De två första sjukveckorna har kommunen en större lönekostnad för att få arbetspass utförda (sjuklön och vikarielön).



Carina Carlsson, kökschef på äldreboendet Berggården i Rejmyre, fick som en av två pristagare Matrådet i Östergötlands pris för sitt och vårdpersonalens arbete med bra mat för de äldre. Juryns motivering var "Genom ökat samarbete mellan kök och vårdpersonal har matglädjen och måltidens betydelse ökat".

Sjukfrånvaro

Procent av gruppens sammanlagda arbetstid	2010	2011	2012	2013
Sjukfrånvaro kvinnor	4,6	4,7	5,5	5,8
Sjukfrånvaro män	3,2	3,2	2,7	3,1
Sjukfrånvaro anställda yngre än 30 år	2,5	3,2	4,2	4,0
Sjukfrånvaro anställda 30–49 år	4,1	4,5	4,7	5,1
Sjukfrånvaro anställda äldre än 50 år	5,1	4,7	5,7	6,0
Total sjukfrånvaro	4,4	4,5	5,1	5,4
Långtidsfrånvaro 60 dagar eller mer (i procent av den totala sjukfrånvaron)	45,0	41,8	31,1	31,1
Sjukfrånvaro, månadsanställda, i förhållande till den totala arbetstiden			5,4	5,7
Sjukfrånvaro, timanställda, i förhållande till deras arbetstid			2,0	2,2
Sjukfrånvaro, timanställda, i förhållande till den totala arbetstiden			0,2	0,2

PERSONALFÖRSÖRJNING OCH PERSONALOMSÄTTNING

Kommunen befinner sig i en period då många anställda går i pension.. Några sektorer hade svårt att rekrytera till vissa befattningar.

Personalomsättningen avvek inte på något markant sätt mot tidigare år. En något större andel gick i pension. Antalet som lämnar organisationen av andra orsaker är oförändrat.

PERSONALKOSTNADER, LÖNER OCH FÖRMÅNER

Den samlade personalkostnaden ökade med 22 mkr, från 735 till 757 mkr inklusive arbetsgivaravgifter. Det är 3,0 procents ökning. Löneöversynen hade ett totalt utfall på 2,6 procent.

Lönesättningen är individuell och differentierad. En ny löneprocess infördes. Inom förvaltningen påbörjades en dialog för att ta fram en långsiktig löne-strategi genom ett mer proaktivt förhållningssätt. Mäns och kvinnors löner för lika arbeten kartlades. Analys av resultaten sker under våren 2014.

ARBETSMILJÖ OCH HÄLSOFRÄMJANDE ARBETE

Arbetsmiljöverket inspekterade arbetsmiljön. De kommungemensamma rutinerna och dokumenten ger mycket bra förutsättningar för arbetsmiljöarbetet på enheterna.

Medarbetare och chefer ska utveckla arbetsplatser som ger förutsättningar för ett långt och hållbart liv.

Genom samverkanssystemet finns goda förutsättningar för medarbetare och chefer att aktivt arbeta med hälsofrämjande arbetsplatser. Friskvårdsbidrag erbjuds till de anställda, varav cirka 900 utnyttjade det. Kostnaden uppgår till cirka 972 tkr.

Kommunen tillämpar rökfri arbetstid. Inspirationsföreläsning och möjlighet att delta i sluta-röka-grupp erbjöds. Från och med 2014 ingår uppföljning av rökfri arbetstid vid resultat- och utvecklingssamtalen. Utvärderingen är i skrivande stund inte klar.

Antalet tillbud var 316 stycken (135 stycken 2012). Flest rapporterades från sektorerna barn och ungdom samt social omsorg med 72 (74) respektive 230 (53). När det gäller social omsorg rör 200 tillbud ett enskilt ärende, där mycket arbete lades på att få en tillfredsställande arbetsmiljö.

Antalet anmälda arbetsskador ökade från 98 till 104 stycken, varav social omsorg hade 67 (flera av dem rör två specifika ärenden). Arbets-skador och tillbud behandlas i respektive sektors samverkanssystem och följs upp centralt.

FÖRETAGSHÄLSOVÅRD

Kommunkoncernen använde sig av företagshälsovården till en kostnad på 1,3 mkr. Av insatserna var 64 procent förebyggande, 23 hälsofrämjande och 13 procent reagerande. Kommunen bytte företagshälsovård 2012. Därför finns inga jämförbara tal. Den kompetens som koncernen främst använde är företags-sköterskan, som står för 44 procent av det totala nyttjandet.

FRAMTID

Organisationen behöver arbeta med värdegrunden. Ett första steg blir att förankra ledstjärnorna och i samband med det utveckla arbetet kring bättre service, hållbar jämställdhet, mångfald och innovationer. De styrande dokumenten ska fortsätta att införas i verksamheterna.



Den 1–2 oktober deltog Finspångs kommun i Pampa läns, en regional samverkansövning där bland andra länets kommuner deltog för att öka förmågan att hantera oväntade händelser – i detta fall stora mängder vatten och smittat vatten.

Attraktiv arbetsgivare

Det är en utmaning att rekrytera kompetenta och engagerade medarbetare. Cheferna är en viktig resurs för att nå framgång. Arbetet med att utveckla och stärka organisationens ledare fortsätter.

Marknadsföring och information om kommunala yrken är viktigt för rekryteringen. I SKL:s rapport *Jobb som gör skillnad* värderar ungdomar med intresse för välfärdsjobben trevliga kolleger och bra stämning på arbetsplatsen högst. Hög lön, bra arbetsmiljö och att få göra skillnad är också viktiga aspekter.

Samverkanssystemet ska fortsätta att utvecklas för att klimatet i organisationen ska vara öppet med delaktighet och bra arbetsmiljö. Som ett led i att öka kommunens attraktivitet som arbetsgivare ska möjligheten till flexibla arbetstider och förmåner ses över samt en långsiktig lönestrategi tas fram.

Friskare medarbetare

Sjukfrånvaron var 5,4 procent, vilket var en ökning gentemot tidigare år. Ett arbete med att försöka minska sjukfrånvaron påbörjades. Det intensifieras 2014 och målet är att arbeta förebyggande i sektorerna. I flera av verksamheterna leder sjukfrånvaron till ökade lönekostnader (sjuklön och vikarielön). Målet är också att minska dem.

Bemanning

Kommunen hade en kostnad för mertid, övertid och timanställningar på 56 mkr. Sektorernas arbete med effektiv bemanning kan ge resultat 2014. Målet är att samla all vikarieanskaffning till en enhet, bland annat för att effektivisera bemanning och rekrytering. Aktiva rekryteringar bör kunna göra att kommunen syns externt.

Miljöredovisning

Miljöredovisningen sammanställer tillståndet och trenderna i några viktiga miljöområden. Här beskrivs nuläge och trender inom energi och klimat, naturvård, avfall, vatten, luft och upphandling. Basåret och jämförbarheten bakåt varierar beroende på tillgången på dataunderlag.

Miljöredovisningen presenterar hur miljöarbetet går i förhållande till målen i kommunens styrdokument. Vissa mål berör Finspång som geografiskt område och andra hör till kommunens verksamhet. Målen har valts utifrån aktualitet, mätbarhet och dataunderlag.



Grönt betyder att målet är uppfyllt eller att trenden är positiv.



Gult betyder att måluppfyllelsen är svår att bedöma eller att trenden är otydlig.



Rött betyder att målet inte är uppfyllt eller att trenden är negativ.

ENERGI OCH KLIMAT

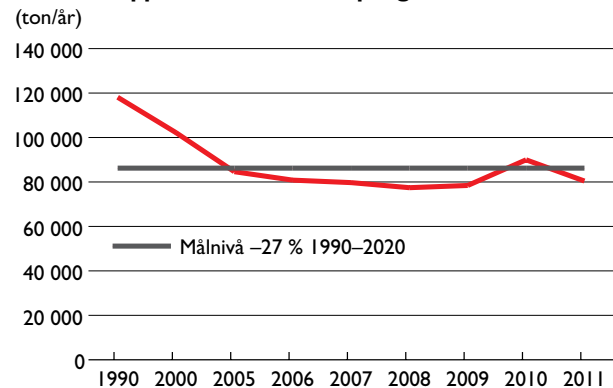
Energianvändning påverkar miljön globalt och lokalt, oavsett energikälla. Hotet om klimatförändringar är sannolikt en av mänsklighetens största utmaningar.

Växthusgaser

Mål	Styrdokument	Trend
2020 har utsläppen av växthusgaser minskat med 40 procent jämfört med 1990.	Energiplan för Finspångs kommun och Borgmästaravtalet.	

Finspångs kommun har ställt sig bakom det nationella målet om minskning av koldioxidutsläpp med 40 procent till år 2020, med basår 1990. En minskning av koldioxidutsläppen är också ett prioriterat mål i den strategiska planen för 2013–2015. I det nationella målet ingår även minskningar utomlands. Omräknat till kommunens gränser motsvarar målet en minskning på 27 procent.

Nettoutsläpp av koldioxid i Finspångs kommun



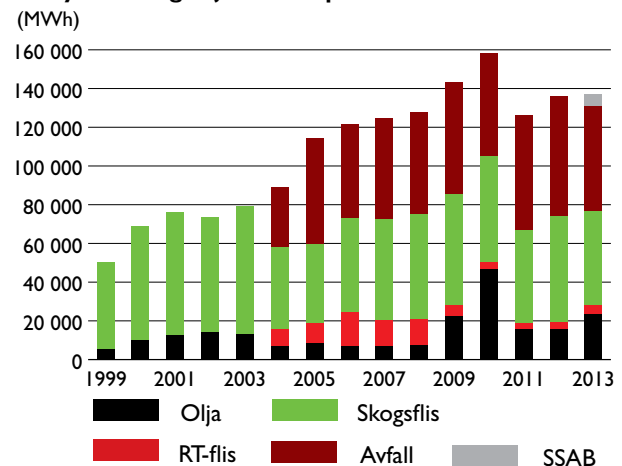
Källa: RUS (Regional utveckling och samverkan i miljömålssystemet) och miljörapporter.

Sedan 2006 har utsläppen legat mer än 27 procent lägre än 1990, undantaget 2010 då utsläppen var höga på grund av en ovanligt kall vinter.

Användning av förnybar energi

Mål	Styrdokument	Trend
Användningen av förnybar energi ska öka.	Strategisk plan för Finspångs kommun 2013–2015.	

Förnybar energi i fjärrvärmeproduktionen



Källa: Finspångs Tekniska Verk

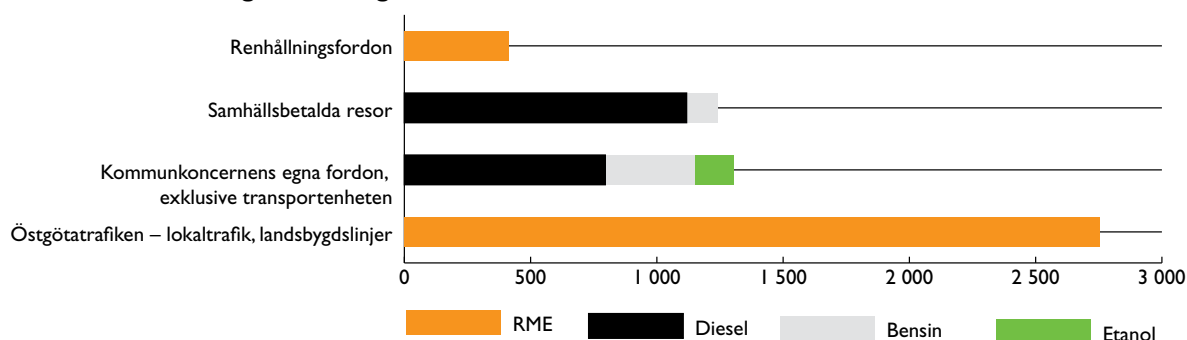
Fjärrvärmeproduktionen sker till största del med avfall och biobränslen. Olja används som spetslast kalla vinterdagar och som reservkapacitet. Sedan 2009 har en ökande mängd fossil olja använts för fjärrvärmeproduktion i Finspång. Huvudförklaringen är att tillgänglig baslast (avfall, spillvärme, biomassa) är låg, vilket gör att sårbarheten inför både kalla vintar och driftstörningar ökar. Den nya anläggningen för spillvärme från SSAB bidrog med effektkapacitet. Trots det ökade oljeeldningen, främst på grund av omfattande driftstörningar på avfalls- och bio-pannorna. Den planerade ackumulatortanken väntas bidra till att andelen olja reduceras framöver.

Förnybart i kommunens verksamheter

I kommunens lokaler fortsätter oljeeldningen att minska drastiskt till förmån för förnybara alternativ eller värmepumpar. När det gäller el köper kommunen icke produktionspecificerad sådan. I takt med att fler elkunder väljer miljövänliga avtal tilldelas de kunder utan miljöval en allt sämre elmix. Andelen förnybar el som såldes till kommunen 2012 uppgick till cirka 28 procent. Talen för 2013 blir tillgängliga sommaren 2014.

I verksamheterna är trenden positiv när det gäller användning av förnybara drivmedel. Sedan kraven infördes om att alla nya leasingbilar ska kunna köras på förnybart bränsle år 2012 har andelen etanol ökat kraftigt, dock från låga nivåer. Årets kanske viktigaste händelse i sammanhanget var att den lokala kollektivtrafiken övergav diesel till förmån för förnybar rapsmetylester (RME).

Drivmedelsanvändningen i offentligt finansierad trafik år 2013

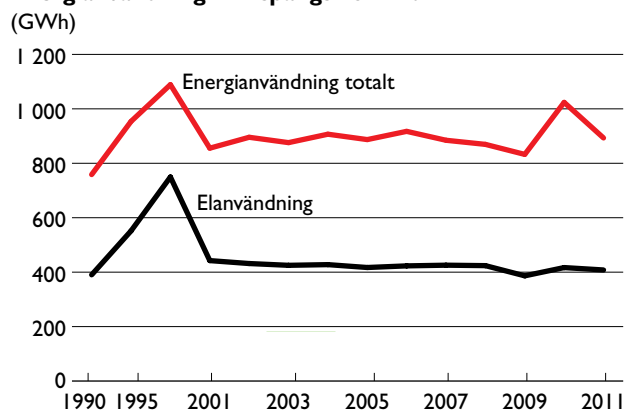


Källa: Transportutförare, drivmedelsleverantörer

Energiförbrukning

Mål	Styrdokument	Trend
2020 har energiförbrukningen minskat med 20 procent jämfört med år 2008.	Energiplan för Finspångs kommun.	
Elförbrukningen ska minska.	Strategisk plan för Finspångs kommun 2013–2015.	
2014 är energianvändningen i kommunens lokaler 10 procent effektivare jämfört med 2009.	EES.	

Energianvändning i Finspångs kommun

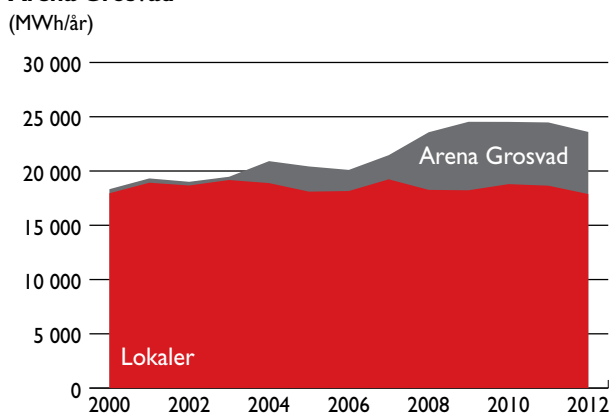


Källa: SCB

Den totala energianvändningen inom kommunens gränser minskade mellan åren 2006 och 2009 för att sedan öka kraftigt 2010. Det var framför allt det kalla

vädret som var orsak till ökningen. Intensiteten i industri- och byggsektorn, som står för nästan hälften av energianvändningen i kommunen, påverkar även den i hög grad de totala siffrorna. Elanvändningen ligger på ungefär samma nivå sedan 2001.

Total energianvändning för kommunens lokaler och Arena Grosvad



Källa: Vallonbygden

Kommunen fick se en kraftig ökning av energianvändningen när Arena Grosvad togs i drift för ett par år sedan. Sedan 2009 kan man dock se en positiv trend. Tack vare flera insatser för att effektivisera energianvändningen minskade behovet med 8 procent mellan 2009 och 2012. Statistiken för 2013 är inte sammanställd, men det finns tecken på att energiförbrukningen fortsätter att minska. Därmed är kommunen nära att nå 10-procentmålet.

Transporter

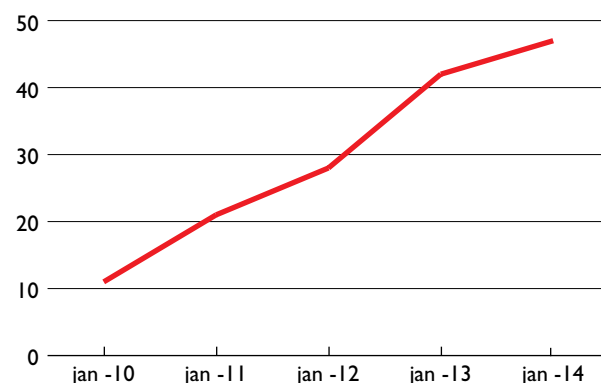
Transporter står för en allt större del av utsläppen av växthusgaser. Lokalt påverkar transporterna luftkvalitet och ljudmiljö samt skadar natur- och kulturmiljöer.

Mål	Styrdokument	Trend
Andelen miljögodkända fordon i verksamheten ska vara minst 35 procent.	Strategisk plan för Finspångs kommun 2013–2015.	
Resande med kollektivtrafik ska öka.	Strategisk plan för Finspångs kommun 2013–2015.	
2014 är energianvändningen i kommunens interna transporter 10 procent effektivare jämfört med 2009.	EES.	

Miljöfordon

Andel miljöbilar – koncernen

(procent)



Källa: Miljöfordonsdiagnos (Miljöfordon Syd)

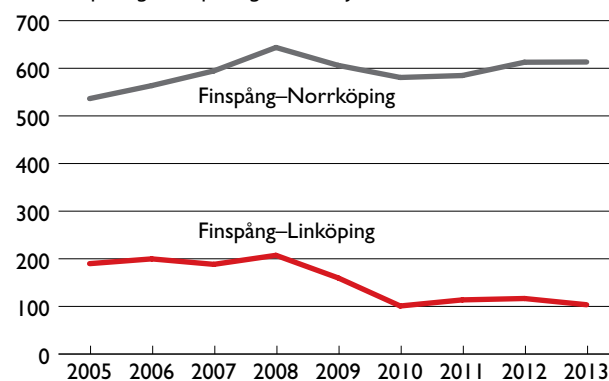
Andelen miljöbilar som kommunen äger eller leasar ökade. Vid årsskiftet 2013/2014 hade kommunen 47 procent miljöbilar av typen personbil eller lätt lastbil. Ungefär hälften av dem är etanolbilar, resten är bränslesnåla diesel- eller bensinbilar.

Kollektivtrafik

Arbetspendlingen mellan Finspång och Norrköping har ökat stadigt de senaste åtta åren. Betydligt färre pendlar mellan Finspång och Linköping, men även här kan en ökning ses de senaste fyra åren.

Kollektivresande till och från Finspång

1000-tal påstigande på regionala linjer



Källa: Östgötatrafiken

Kollektivtrafiken vinner inte nya resenärer i samma takt som arbetspendlingen ökar. Efter en stor nedgång mellan 2008 och 2010, som kan vara relaterad till nya redovisningsformer i samband med ett nytt betalsystem, kan man se en svag ökning på linjerna till Norrköping och Linköping.

När det gäller tätortstrafiken fördubblades antalet påstigande på Servicelinjen andra halvåret 2013 jämfört med andra halvåret 2012.

Energianvändning

Drivmedelsanvändningen i kommunens fordon minskade med cirka 9 procent från 2009 till 2013. Därmed är även detta 10-procentsmål nära att nås. Ett förslag till riktlinjer för fordon och resor i den kommunala verksamheten har utarbetats. För tjänsteresor tillhandahålls Östgötatrafikens resekort.

NATURVÅRD

Naturvård handlar om att skydda arter och värdefulla naturområden samtidigt som man tillgodoser människans behov av rekreation och friluftsliv.

Biologisk mångfald

Mål	Styrdokument	Trend
Biologisk mångfald ska bevaras.	Strategisk plan för Finspångs kommun 2014–2016.	
Ge tillgång till god livsmiljö och rika naturupplevelser.	Översiktsplan för Finspångs kommun.	

Biologisk mångfald är ett viktigt område både i den strategiska planen och i översiktsplanen. Naturvårdsprogrammet behöver dock uppdateras både när det gäller mål, åtgärder och kunskapsunderlag. Utvecklingen för den biologiska mångfalden är svår att bedöma på lokal nivå. På regional nivå konstaterar länsstyrelsen, efter att de senaste årens miljöövervakning som rör biologisk mångfald sammanställts, att för de flesta miljömål och naturtyper är trenden negativ.

I kommunen finns fjorton naturreservat, varav Ölstdsjöns naturreservat är kommunalt beslutat och förvalt. En åtgärdsplan för att rusta upp naturreservatet togs fram och vatten- och sedimentprovtagningar genomfördes. De visar att restaureringen kan genomföras enligt planen. Nu pågår arbete med att ta fram underlag för en ansökan till mark- och miljödomstolen om tillstånd för arbete i vatten.

Kommunens många naturområden ger förutsättningar för olika former av friluftsliv och rekreation. Naturvårdsverkets har utnämnt Finspång till en av Östergötlands bästa friluftskommuner.

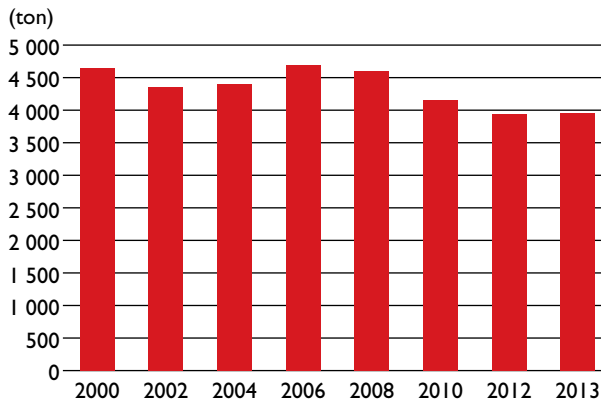
AVFALL

Hanteringen av avfall har blivit bättre, men mängden har ökat i samhället. Om avfallsmängden minskar leder det till lägre utsläpp av växthusgaser och att mindre resurser förbrukas. Minskar mängden farliga ämnen i avfallet blir det mindre gifter i omlopp.

Mål	Styrdokument	Trend
Mängden hushållsavfall ska minska.	Avfallsplan för Finspångs kommun.	
Kommuninvånare och verksamheter ska veta vad som är farligt avfall och hur det ska hanteras.	Avfallsplan för Finspångs kommun.	

En extern entreprenör samlar in hushållens avfall var fjortonde dag vid villor och varje vecka eller tätare för flerfamiljshus. Intervallet för verksamheter beror på verksamhetens typ, storlek och lagringsutrymme. Hushållsavfallet transporteras direkt till Finspångs värmeverk för produktion av fjärrvärme.

Brännbart hushållsavfall 2000–2013

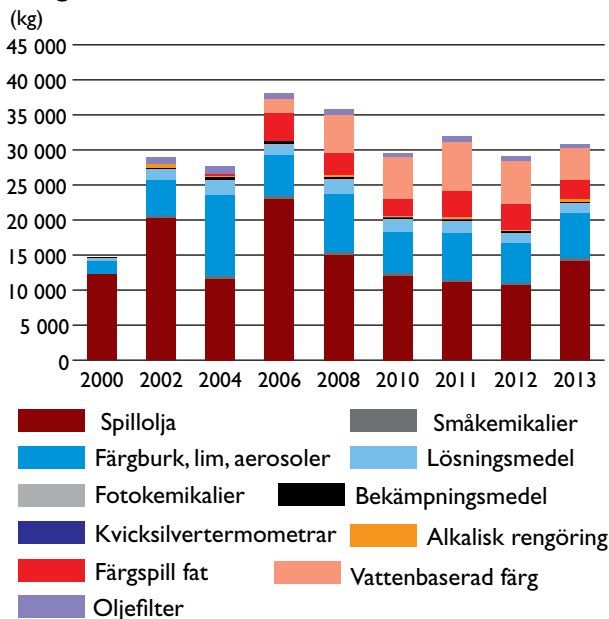


Källa: Finspångs Tekniska Verk

Mängden avfall som samlats in från hushåll och verksamheter har minskat något de senaste åren. Det är svårt att dra några slutsatser av det, eftersom minskningen följer konsumtionsmönster och konjunktursvängningar i stort.

Farligt avfall från hushållen lämnas vid sorteringsrampen på Sjömansäng eller till en ambulering miljöbil.

Farligt avfall från hushåll 2000–2013



Mängden insamlat farligt avfall från hushållen har ökat under 2000-talet. Tryckimpregnerat virke och elavfall är inte inräknat. Det är svårt att bedöma ökningen i förhållande till mängden farligt avfall i samhället. Om den beror på större kunskap hos kommuninvånare och verksamheter går inte heller att bedöma.

Ett förslag till en ny renhållningsordning med avfallsplan och föreskrifter togs fram. Förslaget behandlas av kommunfullmäktige våren 2014.

VATTEN

Kommunen är rik på sjöar och vattendrag. Vatten är en känslig resurs som måste hanteras med stor varsamhet. Näringsämnen är en förutsättning för allt liv, men en alltför stor tillförsel innebär förändringar av både land- och vattenekosystemens balans.

Vattenkvalitet

Mål	Styrdokument	Trend
2015 ska kommunens vattenförekomster uppnå god ekologisk och kemisk status.	Miljö kvalitetsnormer för vatten (MKN).	

EG:s ramdirektiv för vatten är införlivat i svensk lag. Vattendelegationen har beslutat om miljö kvalitetsnormer för grund- och ytvattenförekomster. Målet är att Sveriges vatten senast år 2015 ska uppnå god status.

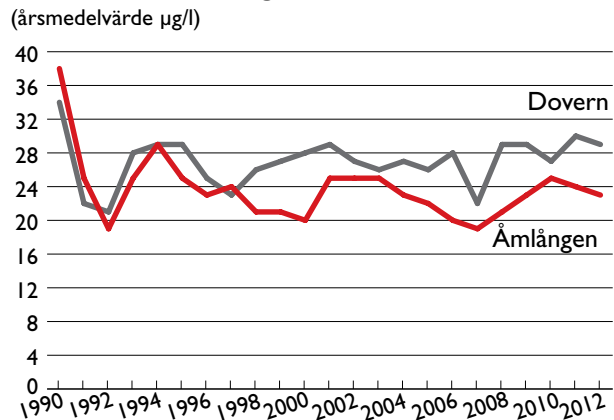
Kvaliteten får heller inte försämrats. För ytvatten är god ekologisk och kemisk status minimikravet. För grundvatten gäller god kemisk och kvantitativ status. Vissa vattenobjekt hinner man inte vidta åtgärder för eller så hinner inte djur- och växtlivet svara på förbättringarna inom utsatt tid. Vattendelegationen ger dessa objekt en tidsfrist till 2021 eller 2027. En översyn av statusklassningen pågår för närvarande.

Statusen i kommunens ytvattenförekomster är överlag god, men några uppnår inte god status. Dovern har dålig status både ekologiskt och kemiskt på grund av övergödning och föroreningar. Bönnern har en otillfredsställande ekologisk status på grund av övergödning. Grundvattenförekomsternas status är god.

Övergödning

Övergödning innebär att vattnet tillförs för mycket näring. Vattenvården i Finspångs kommun inriktas på att minska övergödningen. Motala Ströms Vattenvårdsförbund genomför provtagning årligen, bland annat av fosfor och kväve, som orsakar övergödning.

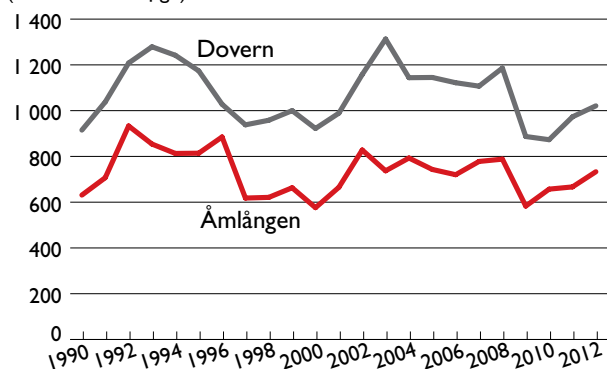
Totalfosforhalt i Åmlången och Dovern 1990–2012



När det gäller fosforhalten finns en positiv trend. Vid Åmlångens utlopp i Glan har fosforhalten minskat med cirka 40 procent och vid Doverns utlopp med 15 procent i jämförelse med 1990.

Totalkvävehalt i Åmlången och Dovern 1990–2012

(årsmedelvärde µg/l)



Källa: Motala Ströms Vattenvårdsförbund

Efter en svag minskning fram till 2009 har kvävehalten ökat något de senaste åren vid Åmlångens och Dovens utlopp jämfört med 1990.

En ansökan lämnades in till länsstyrelsen om statliga bidrag (LOVA) till stöd för arbetet med en heltäckande va-plan för Finspångs kommun, bland annat för att minska övergödningen.

LUFT

Luftföroreningar skadar människors hälsa, natur och kulturföremål. Luftkvaliteten i Finspång är relativt bra. Frågan måste dock alltid bevakas i samhällsplaneringen.

Förordningen med miljö kvalitetsnormer (MKN) för utomhusluft ska skydda människors hälsa och miljön. De ämnen som regleras är kvävedioxid och kväveoxider, svaveldioxid, bly, partiklar (PM 10 och PM 2,5), kolmonoxid, bensen och ozon. Normer finns även för bens(a)pyren, arsenik, kadmium och nickel.

Luftkvalitet

Mål	Styrdokument	Trend
Inga gränsvärden ska överskridas.	Miljö kvalitetsnormer för utomhusluft (MKN).	

Finspångs kommun är medlem i Östergötlands Luftvårdsförbund. Där samverkar man med beräkning, mätning och kontroll av MKN för utomhusluft. SMHI:s program Simair används för beräkningar. I likhet med föregående år visade beräkningarna att det för närvarande inte finns någon risk att MKN överskrids för något ämne.

UPPHANDLING

Offentlig upphandling är ett starkt styrmedel för att skapa en hållbar framtid. Sverige upphandlar för cirka 500 miljarder kronor årligen. Att driva frågan om miljö- och andra hållbarhetskrav i upphandlingar kan bidra till att miljömålen nås.

Finspångs riktlinjer för kommunal upphandling slår fast att kommunen arbetar efter de regionala miljömålen, där miljökrav betonas. Det innebär att miljöanpassade och energieffektiva alternativ ska väljas i första hand. En uppdatering av riktlinjerna pågår.

Miljöanpassad upphandling

Mål	Styrdokument	Trend
Miljöaspekter ska väga tungt vid upphandling och inköp.	Miljöpolicy för Finspångs kommun.	
Andelen ekologiska livsmedel av kommunens inköp ska vara minst 20 procent.	Strategisk plan för Finspångs kommun 2013–2015.	

Det är svårt att ge en samlad bild över miljökraven i kommunens upphandling. Andelen miljöbilar ökar liksom andelen förnybart bränsle.

Sedan 2010 deltar Finspångs kommun i undersökningen Kommunens kvalitet i korthet (KKiK). Ett perspektiv i undersökningen är andelen inköpta ekologiska livsmedel, som ökade från 9 procent 2010 till 20 procent 2013.



I maj arrangerade Finspångs kommun en solsafari tillsammans med Energikontoret Östra Götaland. Intresserade hade möjlighet att titta på sole- och solvärmearrangeringar, prata med ägarna, få förståelse för hur tekniken fungerar och ta del av deras erfarenheter.

Investeringsredovisning

Objekt (mkr)	Ombudgeterat från 2012	Budget 2013	Utfall t o m 2013
Fastighetsinvesteringar och energieffektiviseringar	10,2	8,0	15,8
It-investeringar	0,3	2,0	1,1
Räddningsfordon	8,5	0,0	8,2
Centrumutveckling	2,5	0,0	0,0
Gång- och cykelväg Butbro	0,0	3,0	0,5
Stugby vid campingplatsen	3,7	0,0	0,5
Industriområdet KL	1,9	0,0	0,0
Lärkhagen	4,0	0,0	2,0
Nya hållplatser	1,5	0,0	2,7
Fastighets- och markförsäljningar	0,0	0,0	-0,7
Diverse investeringar i sektorerna inom ram	1,6	7,5	6,2
Fiber Katrineholm-Norrköping	2,7	0,6	2,8
Bildningen	147,0	0,0	92,6
Ekesjö förskola	2,5	0,0	3,0
Omstigningsplats Vistinge	0,0	2,5	1,5
Pistmaskin	0,5	0,0	0,4
Lekplatser	1,5	0,5	0,0
Stationsområdet	2,0	0,0	2,5
Markberedning stationsområdet	3,0	0,0	3,1
Ljus- och ljudsignaler järnvägsöverfart	0,0	4,5	1,9
Gång- och cykelväg Finnvedsvägen	0,0	0,3	0,3
De Geers väg	0,0	0,5	0,5
Rätt fart i staden	0,0	0,3	0,2
Hällestabron	0,0	2,0	1,7
FIP-bilar	0,0	0,6	0,5
Utbyggnad Härstorps förskola	0,0	4,8	0,0
Rondell Slottsvägen	0,0	3,0	0,0
Förvärv Vistinge 6:4	1,7	0,0	0,4
Stationsområdet, Högby 1:39	4,0	0,0	4,0
Utökad vårdcentral	3,8	0,0	3,8
Övrigt	0,9	0,0	2,0
Summa	203,7	40,0	157,5

Vid årets ingång fanns pågående investeringsprojekt med en budget på 203,7 mkr. Drygt 35 mkr förbrukades och överskottet överfördes till 2013. 2013 års investeringsbudget uppgick till 40 mkr.

Totalt finns 147 projekt i varierande storlek i investeringsredovisningen. 8 av dem är försäljningsprojekt. Vid årsskiftet hade 53 projekt till ett värde av

23 mkr avslutats. Investeringsutgifterna uppgick till 123 mkr. Den i särklass största investeringen var att börja bygga en ny gymnasieskola med bibliotek där 93 mkr förbrukats vid årsskiftet. Ett nytt tankfordon (5,1 mkr), renovering av ishallen (5,6 mkr) och Ekesjö förskola (3 mkr) är några av de övriga projekten.

Ekonomisk översikt och analys

MODELL FÖR FÖRDJUPAD FINANSIELL ANALYS

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

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

Resultat	Kapacitet	Risk	Kontroll
<ol style="list-style-type: none">1. Förändring av kostnader och intäkter2. Nettokostnadsandel3. Självfinansieringsgrad4. Investeringsvolym5. Finansnetto6. Årets resultat	<ol style="list-style-type: none">7. Soliditet8. Skuldsättningsgrad9. Kommunens intäkter	<ol style="list-style-type: none">10. Likviditetsmått11. Finansiella nettotillgångar12. Räntor och valutor13. Borgensåtagande14. Totala pensionsskulden	<ol style="list-style-type: none">15. Budgetföljsamhet och prognossäkerhet17. Känslighetsanalys

Resultat

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

Kapacitet

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

Risikförhållande

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

Kontroll

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

RESULTAT OCH KAPACITET

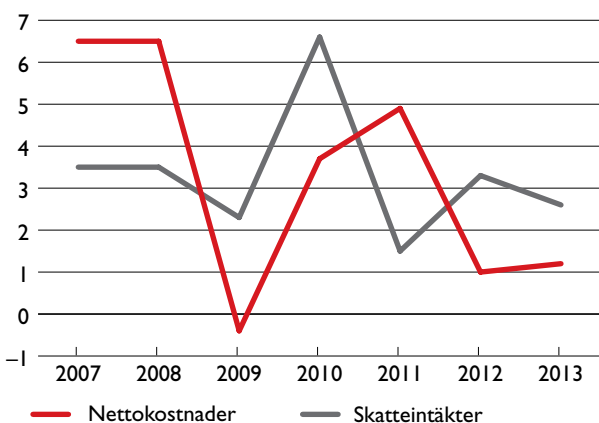
Här presenteras de nyckeltal och diagram som beskriver kommunens resultatutveckling och kapacitet att möta nya utmaningar. Varje del kommenteras.

I. Förändring av kostnader och intäkter

(Procentuell förändring)	2009	2010	2011	2012	2013
Verksamhetens nettokostnader	-0,4	3,7	4,9	1,0	1,2
Skatteintäkter och generella statsbidrag	2,3	6,6	1,5	3,3	2,6

Nettokostnads- och skatteutveckling

(procent)



En förutsättning för att uppnå balans i ekonomin och en god ekonomisk hushållning är att följsamheten mellan löpande intäkter och kostnader är god. För att på lång sikt behålla en god finansiell hushållning är det viktigt att nettokostnadsökningen inte är större än ökningen av skatteintäkter och statsbidrag. År 2013 hade kommunen i likhet med 2012 en kraftigare intäkts- än kostnadsutveckling. Nettokostnaderna ökade med 1,2 procent, medan skatteintäkterna ökade med 2,6 procent. Analysen visar dock att det även 2013 fanns en engångspost i form av en återbetalning från AFA-försäkringar som gjorde att nettokostnadsökningen hölls tillbaka. Återbetalningen avser premier för avtalsgruppsjukförsäkringen för 2005 och 2006 och uppgår till 18,3 mkr. Om man bortser från engångsposten ökade verksamhetens kostnader med 3,1 procent. Utan engångsintäkten hade kostnadsutvecklingen varit högre än intäktsutvecklingen.

2. Nettokostnadsandel

(Procent)	2009	2010	2011	2012	2013
Verksamheten/ skatteintäkter och statsbidrag	91,5	88,5	91,5	89,0	87,8
Pensionerna/ skatteintäkter och statsbidrag	4,7	4,5	5,2	5,0	4,9
Avskrivningar/ skatteintäkter och statsbidrag	3,1	3,6	3,2	3,6	3,6
Finansnetto/ skatteintäkter och statsbidrag	0,3	0,4	0,5	0,1	0,6
Nettokostnader/ skatteintäkter och statsbidrag	99,7	97,1	100,3	97,7	96,9

Ett av kommunens mål enligt den strategiska planen var att resultatet skulle uppgå till 1,3 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Utfallet var 3,1 procent, vilket innebär att målet uppfylldes. Även här slog engångsposten från AFA Försäkringar igenom och ökade nyckeltalets värde. Även efter att nyckeltalet rensats från engångsposten nåddes måluppfyllelse och var 1,3 procent. Det visar att kommunen är på god väg och att måluppfyllelsena baseras på goda resultat som de egna verksamheterna genererat. Ett annat sätt att åskådliggöra det är att sätta nettokostnaderna i relation till skatteintäkter och statsbidrag. En rimlig nivå för att klara ekonomisk hushållning bör ligga på cirka 98 procent. För att måttet ska stämma överens med resultatmålet bör nettokostnadsandelen således inte vara högre än 98,7 procent. Som framgår av tabellen stärktes nyckeltalet 2013 och uppgår till 96,3 procent, vilket innebär att målet uppfylldes med marginal. Tolkningen av nyckeltalet är att kommunen inte behövde använda samtliga medel till den löpande verksamheten 2013.

3. Självfinansieringsgrad av investeringar

	2009	2010	2011	2012	2013
Internt tillförda medel, mkr	81	28	-29	63	83
Årets nettoinvesteringar, mkr	-26	-49	-54	-46	-120
Självfinansieringsgrad, %	312	60	-54	146	69
Årets reinvesteringar	-16	-22	-16	-26	-22
Självfinansieringsgrad av reinvestering	507	128	-181	243	377

Ett viktigt nyckeltal för anläggningsinvesteringarna är självfinansieringsgraden. En hög självfinansieringsgrad innebär att kommunen kan finansiera investeringar utan att låna eller minska likviditeten. När internt tillförda medel (som består av årets resultat plus avskrivningar) överstiger nettoinvesteringarna får man en självfinansiering på 100 procent. Det stärker kommunens långsiktiga betalningsberedskap och bevarar det finansiella handlingsutrymmet. Den lägre självfinansieringsgraden 2013 på 69 procent beror på att byggandet av gymnasieskola och bibliotek finansieras med nyupplåning. Reinvesteringarna finansieras med egna medel.

4. Investeringsvolym

(Procent)	2009	2010	2011	2012	2013
Investeringsvolym/ nettokostnader	3	5	6	5	12
Bruttoinvesteringar/ avskrivningar	106	180	180	130	327

För en genomsnittlig kommun i Sverige uppgår investeringsvolymen till 5–7 procent av nettokostnaderna. Enligt tabellen framgår att Finspång ligger högre än genomsnittet 2013. Det beror på byggandet av en ny gymnasieskola och bibliotek. Perioden 2006–2008 låg kommunen på nivåer mellan 12 och 21 procent. Då byggdes bland annat ledningscentral och badhus och förvaltningshuset renoverades.

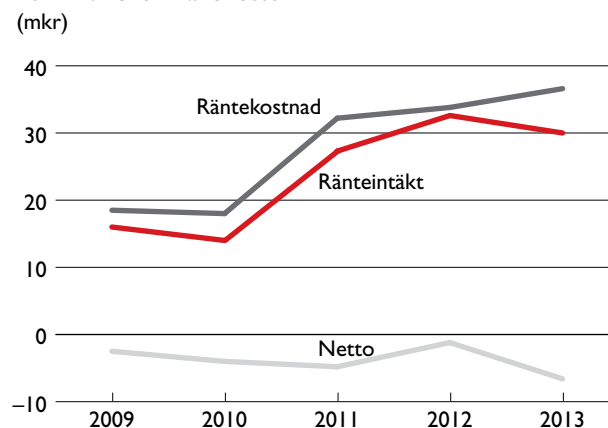
Bruttoinvesteringar i relation till avskrivningar visar om kommunen reinvesterar i den takt som anläggningstillgångarna skrivs av. Det senaste årets investeringar har varit höga. Det har försämrat kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme.

5. Finansnetto

Finansnettot består av kommunens finansiella intäkter minus de finansiella kostnaderna. Ett positivt finansnetto är viktigt, eftersom det tillför medel till den löpande verksamheten. Finansnettot har dessvärre varit negativt de senaste åren. Kommunens finansiella intäkter är ränteintäkter på koncerninterna lån och likvida medel, medan kommunens finansiella kostnader består av ränta på lån och på pensionsskulden. De finansiella intäkterna och kostnaderna planade ut något. De senaste årens högre nivå beror på Vallonbygdens inträde i internbanken 2011. Det höjde nivån både på intäkts- och kostnadssidan. Nettot är nu tillbaka på ungefär samma nivå som före 2012. Anledningen till den lägre nivån 2012 var aktivering av byggrenta som minskade nettot. År 2013 akti-

verades ingen byggrenta. Finansnettot uppgår till –6,6 mkr.

Kommunens finansnetto



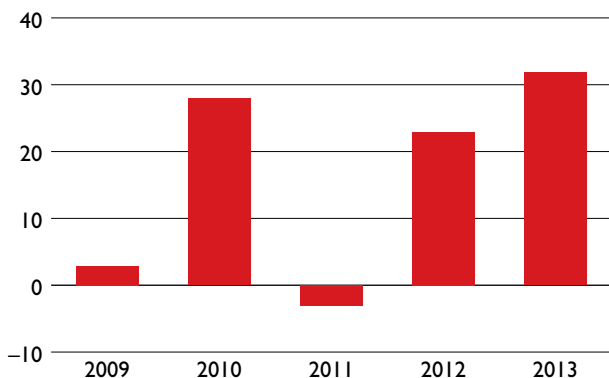
6. Årets resultat

	2009	2010	2011	2012	2013
Årets resultat	2,9	27,9	-3	22,9	31,8
Årets resultat, skatteintäkter och generella statsbidrag, %	0,3	2,9	-0,3	2,3	3,1
Årets resultat, eget kapital (%)	0,8	6,9	-0,7	5,4	7,5

Kommunen redovisade ett positivt resultat med 31,8 mkr. I det ingår realisationsvinster om 3 mkr. Vid avstämning mot balanskravet ska resultatet justeras för reavinster och extraordinära poster. En sådan var sänkningen av den så kallade RIPS-räntan. Sänkningen innebar ökade pensionskostnader för avsättningarna i och utanför balansräkningen. Sammantaget ökade kostnaderna för kommunen med 4,7 mkr. Totalt redovisar Finspångs kommun efter avstämning mot balanskravet därmed ett positivt resultat med 34 mkr. Det innebär att kommunen inte behöver ta med sig något underskott framåt.

Årets resultat

(mkr)



I likhet med de senaste åren återbetalades premier från AFA-försäkringar, 18,3 mkr. Återbetalningen avser inbetalda premier 2005–2006. Årets resultat uppgick till 3,1 procent av skatteintäkter och statsbidrag, inklusive återbetalningen från AFA och 1,3 procent exklusive återbetalningen.

Två av fem sektorer redovisade överskott. De stora underskotten fanns i sektorerna bildning och kultur, barn och ungdom samt social omsorg (även om de senare totalt redovisade överskott). Liksom 2012 hade försörjningsstöd och hemtjänst de stora avvikelserna, men det enskilt största underskottet gäller placeringar av barn och ungdomar. Det var känt och prognostiserat.

Äldreomsorgen visade en kraftig förbättring mellan prognos och resultat, vilket är positivt, men borde ha kunnat förutses tidigare. Nya mer restriktiva riktlinjer för biståndsbedömning antogs i början av 2013. Hemtjänsten visade fortfarande ett underskott.

Flera verksamheter med tidigare underskott och besparingskrav, till exempel förskolan och gymnasieskolan, visade att det går att vända utvecklingen. Gymnasieskolan hade 6 mkr i underskott att hämta in för att få budgeten i balans. Verksamheten lyckades, med hjälp av budgetanpassningar och hårt arbete, ta hem hälften av underskottet.

Placeringskostnaderna för barn och ungdomar slutade med ett underskott på 10,9 mkr. Inför 2013 ökades budgeten med 3,5 mkr, men kostnaderna sänktes bara med 1 mkr. Arbete med åtgärder för att minska underskottet pågår kontinuerligt.

Sammanslagning av förskolor för effektivare resursutnyttjande kolliderar med ökad efterfrågan på förskoleplatser och verksamheten behöver löpande utökas.

I sektor samhällsbyggnad fanns ett besparingskrav på räddningstjänsten. Verksamheten redovisade ett underskott på knappa 700 tkr. I finanserna finns en

positiv resultatpåverkan i form av lägre personalomkostnader och arbetsgivaravgifter, lägre avskrivningar samt kvarstående medel i utvecklingspotten.

7. Soliditet

(Procent)	2009	2010	2011	2012	2013
Soliditet	31	33	25	26	26
Soliditet exklusive internbank	46	48	47	48	46
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse	-10,5	-6	-8	-6	-5,5
Tillgångsförändring	7	2	29	2	6
Förändring eget kapital exklusive avsättningar	1	7	-0,7	5,7	7,5

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme och visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierades med egna medel. Resterande del upp till 100 procent utgör kommunens skulder. Ju högre soliditet, desto starkare blir den långsiktiga finansiella kapaciteten. Förändringen i detta finansiella mått är beroende av investeringstakt, nyupplåning, andra skuldförändringar och det ekonomiska resultatet. En oförändrad soliditet pekar på att det egna kapitalet och tillgångarna utvecklas i samma takt. Kommunens soliditet var oförändrad. Förklaringen till den bibehållna soliditeten trots ökad upplåning är det goda resultatet. Undantar man internbanken (det vill säga inlåning för de kommunala bolagens räkning) är soliditeten betydligt bättre. Internbanken påverkar även skuldsättningsgraden.

Ansvarsförbindelsen för pensionerna finns inte med i balansräkningen, vilket är i enlighet med rekommendationerna från Rådet för kommunal redovisning. Det traditionella sättet att beräkna soliditeten är att inkludera ansvarsförbindelsen för pensionerna, eftersom den är tvingande för kommunerna att betala. Som framgår av tabellen ovan är kommunens soliditet inklusive ansvarsförbindelsen negativ och uppgår till -5,5 procent. Värdet förbättrades något under året, främst tack vare det starka ekonomiska resultatet. Sänkningen av RIPS-räntan gav dock en kraftigt ökad skuld, 29 mkr inklusive löneskatt, vilket gav motsatt effekt på nyckeltalet. Kommunen har som mål att öka det egna kapitalet så att soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen blir positiv.

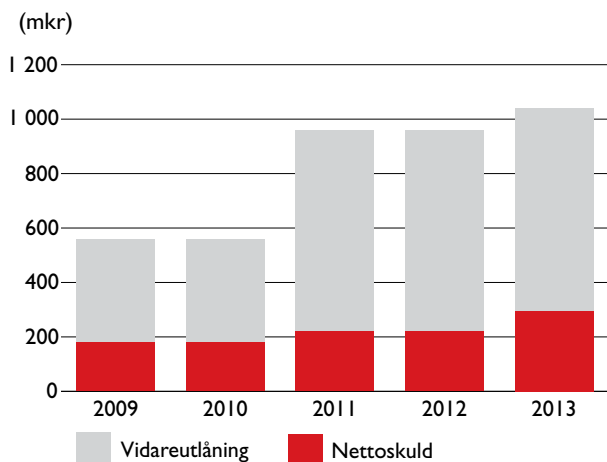
8. Skuldsättningsgrad

(Procent)	2009	2010	2011	2012	2013
Total skuldsättningsgrad	69	67	75	74	74
– varav avsättningar	4	5	4	3	3
– varav kortfristig skuldsättningsgrad	18	17	11	12	10
– varav långfristig skuldsättningsgrad	46	45	60	59	60

Den del av tillgångarna som finansieras med främmande kapital brukar benämnas skuldsättningsgrad. Den långfristiga skuldsättningsgraden ökade något 2013, vilket ökade den totala skuldsättningsgraden. Den minskade kortfristiga skuldsättningsgraden påverkade dock totalnivån i motsatt riktning, vilket slutligen gav en oförändrad totalnivå.

Av diagrammet nedan framgår att merparten av kommunens låneskuld utgörs av vidareutlåning inom kommunkoncernen. Kommunen hade för egen del en ökad upplåning med 75 mkr och nettoupplåningen uppgår nu till 295 mkr.

Kommunens bruttolåneskuld



9. Intäkter – jämförelse

	Riket 2012	Länet 2012	Finspång 2012
Skatteintäkter, %	52,9	53,6	58,4
Verksamhetens intäkter, %	32,4	31,3	29,6
Generella statsbidrag och utjämning, %	14,7	15,2	12,0
Skattesats, kr	21,45	21,16	21,93
Total skattesats, (exklusive församlingsavgift), kr	32,27	31,43	32,2

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

man ska kunna jämföra Finspång med kommuner som har affärsmässig verksamhet i förvaltningsform. Syftet är att på ett övergripande plan visa vilken kapacitet kommunen har att möta eventuella framtida problem med intäktsökningar, framför allt skattehöjning och taxehöjningar.

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

RISK OCH KONTROLL

10. Likviditet

	2009	2010	2011	2012	2013
Kassalikviditet, %	62	66	66	70	84
Betalningsberedskap inklusive checkkredit, %	79	84	89	91	105
Likviditetsdagar	44	34	19	25	35
Rörelsekapital, mkr	-79	-70	-54	-53	-26

Likviditet är ett viktigt nyckeltal och ett riskområde för kommunens finansiella styrka, eftersom den berör den kortsiktiga betalningsförmågan. Hög likviditet visar god finansiell styrka och därmed låg potentiell risk. En kassalikviditet som överstiger 100 procent innebär att samtliga kortfristiga skulder kan betalas om de förfaller till betalning. En nivå på 60–80 procent garanterar att kommunen i kort och medellångt finansiellt perspektiv inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella betalningstoppar. Kommunen förbättrade likviditetsnivån markant 2013, dels genom att öka omsättningstillgångarna, dels genom att minska de kortfristiga skulderna.

Kommunens mål är att ha en betalningsberedskap där likvida medel plus outnyttjad checkräkningskredit ska vara större än kortfristiga skulder. Finspång ligger på 105 procent och klarar därmed målet.

Till följd av bättre likviditet ökar antalet likviditetsdagar med 10 från 25 till 35 dagar.

11. Finansiella nettotillgångar

(mkr)	2009	2010	2011	2012	2013
Omsättningstillgångar + finansiella anläggningstillgångar*	581	593	922	947	965
Kort- och långfristiga skulder	780	774	1 128	1 149	1 214
Netto	-199	-181	-206	-202	-249

* Exklusive andelar, aktier och bostadsrätter.

Finansiella nettotillgångar uttrycker betalningsberedskap på medellång sikt. Här ingår kommunens pensionsmedelsplacering på drygt 48 mkr. Betalningsberedskapen på medellång sikt minskade på grund av större upplåning.

12. Räntor och valutor

	2009	2010	2011	2012	2013
Genomsnittlig ränta, %	2,8	3,0	3,7	3,7	3,6
Ränterisk I % (mkr)	5,8	5,6	9,6	9,6	10,4
Utlandslån	0	0	0	0	0

Ur ett riskperspektiv är det viktigt att redovisa och beskriva eventuella ränte- och valutarisker. Med ränterisk menas risken för förändringar i räntenivån och med valutarisk avses risk för eventuella kursförluster vid utlandslån. En ökad genomsnittlig ränta på hela låneskulden med 1 procent medför en ökad nettokostnad med 10,4 mkr. Merparten drabbar dock de kommunala bolagen, eftersom de står för det mesta av upplåningen. Genomsnittsräntan var något lägre, 3,6 procent. Den genomsnittliga räntebindningstiden minskade från 3,51 till 2,77 år, vilket ökade risken i portföljen.

13. Borgensåtagande och vidareutlåning

(mkr)	2009	2010	2011	2012	2013
Borgensåtagande	389	423	31	30	30
– varav kommunägda företag	359	393	2,7	2,7	2,7
– varav egna hem och småhus	1,8	1,6	1,5	1,2	1,0
– varav bostadsrätts- föreningar	23,0	23,0	22,0	21,0	19,9
– varav föreningar	5,4	5,4	5,2	5,1	6,1
Utlåning	397	397	756	756	756
– varav kommunägda företag	380	380	740	740	740
– varav föreningar	16,1	16,3	16,3	16,3	16,3

Stora borgensförbindelser kan betyda väsentlig finan-

siell risk för kommunen i form av övertagande av lån alternativt ägartillskott. Finspångs kommun har borgensåtaganden på 30 mkr eller 1 447 kr per invånare. Förändringarna jämfört med 2012 är marginella. Risken för att behöva infria borgensåtagandet för egna hem och bostadsrättsföreningar bedöms vara låg. Under året infriades inga borgensåtaganden.

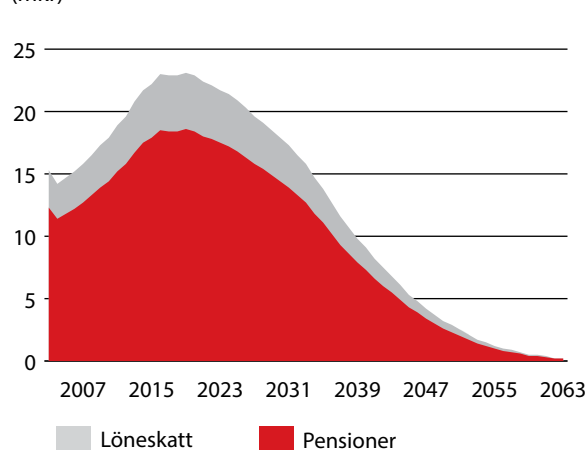
14. Pensionsskulden inklusive löneskatt

(mkr)	2009	2010	2011	2012	2013
Avsättning till pensioner	49	56	59	52	58
Pensionsförpliktelse äldre än 1998	505	485	526	523	552
Total pensionsskuld	554	541	585	575	610
Soliditet inkl pensions- skuld äldre än 1998	-10,5	-6	-8	-6	-5,5

Pensionerna är en växande kostnad för kommunerna. Kommunen har utöver skuldsättning i balansräkningen ett stort åtagande för pensioner, vilket redovisas som ansvarsförbindelse. Kommunens totala pensionsskuld inklusive löneskatt uppgår till 610 mkr, varav den största delen (90 procent) redovisas inom linjen bland ansvarsförbindelser. Om den totala pensionsskulden inklusive löneskatt räknas med i balansräkningen, sjunker soliditeten till -5,5 procent.

Framtida pensionsutbetalningar har utgjort en risk eftersom de ökar i slutet av decenniet. Tidigare hade kommunen som finansiellt mål att årets resultat skulle täcka ökningen av ansvarsförbindelsen. Nu är målet att öka det egna kapitalet, så att soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen blir positiv. Ansvarsförbindelsen har minskat de senaste åren, men sänkningen av RIPS-räntan 2011 och 2013 gjorde att förbindelsen ökade, eftersom kommunerna måste avsätta mer medel för att uppnå önskad nivå till utbetalningstidpunkten.

Pensionsutbetalningar
(mkr)



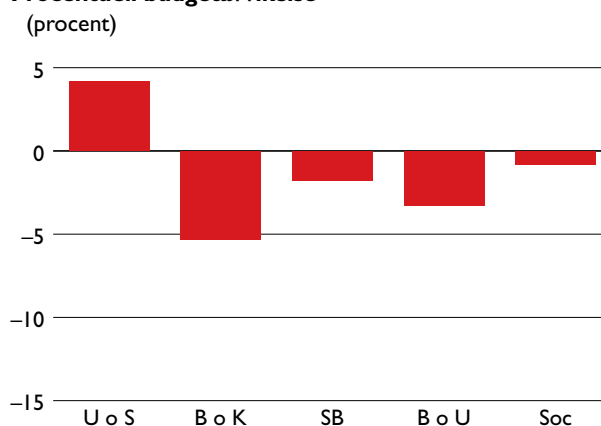
15. Finansiella mål, budgetföljsamhet och prognossäkerhet

(mkr)	2009	2010	2011	2012	2013
Budgetavvikelse årets resultat	1,2	17,9	-9,5	22,9	31,8
Resultat i delårsbokslut per 30 juni	-25,8	28,4	-28	5,7	9,6
Finansiella mål					
Soliditeten inklusive pensionsskulden ska vara positiv	-10,5	-6	-8	-6	-5,5
Årets resultat ska uppgå till minst 1,3 % av skatter och bidrag	-2,4	2,9	-0,3	2,3	3,1

Kommunens uppföljningsprocess innebär att verksamheten följs upp kvartalsvis från och med mars. För att nå en korrekt ekonomisk styrning är prognossäkerhet avgörande. En analys av differensen mellan prognos och utfall totalt visar att skillnaderna mellan kvartal 3 och bokslutet gav en förändring på 1,4 procent. Kommunens styrtal säger att differensen inte får överstiga 0,5 procent. Det innebär att styrtalet inte uppfylldes. Om man däremot bryter ner analysen på sektorsnivå visar den att sektor barn och ungdom uppfyllde styrtalet med en avvikelse på 0,4 procent. Fluktuationerna på övriga sektorer låg mellan 0,4 och 5 procent.

Kommunens resultat på 31,8 mkr innebar en budgetavvikelse på nästan 20 mkr. Styrtalet för prognossäkerhet säger att budgetavvikelsen inte får överstiga 0,5 procent. 20 mkr i avvikelse motsvarar 3,1 procent, vilket innebär att styrtalet inte uppfylldes. Tittar man däremot på driftsredovisningen på egentlig verksamhet (sektorernas sammantagna budgetavvikelse) ser man istället en avvikelse på 2,7 mkr mot budget, motsvarande 0,3 procent, vilket visar att målet nåddes på den nivån. Budgetföljsamheten varierade på sektorsnivå. Här fanns avvikelserna i intervallet 0,9–5,3 procent. Följsamheten var inte tillräckligt bra och fortfarande fanns avvikelserna i försörjningsstöd, placeringar av barn och ungdomar samt i äldreomsorgen.

Procentuell budgetavvikelse



16. Känslighetsanalys

Händelseförändring	Kostnad/intäkt, mkr
Ränteförändring med 1 %	10,4
Löneförändring med 1 %	7,0
Bruttokostnadsförändring med 1 %	11,7
Generell avgiftsändring med 1 %	2,1
Generella statsbidrag med 1 %	1,8
Förändrad utdebitering med 1 kr	41,5
10 heltidstjänster	3,9
Befolkningsförändring 100 personer (skatter och statsbidrag)	5,0

En kommun påverkas givetvis många gånger av händelser utanför dess egen kontroll. Det kan till exempel vara konjunktursvängningar eller förändrade lagar och förordningar. Kommunen ska ha beredskap att hantera sådana händelser, både externa oförutsedda händelser och förändringar i den egna kommunen. Därför måste det finnas reserver och marginaler i ekonomin. 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.

Ekonomichefens avslutande kommentar

Kommunens resultat ligger 19,7 mkr över budgeterat resultat och vi redovisar ett överskott på 31,8 mkr. Efter avstämning mot balanskravet hamnar vi på 34 mkr plus. Liksom i fjol hade vi en återbetalning från AFA Försäkringar som gav 18,3 mkr.

Merparten av verksamheten bedrevs inom anvisad budget. I driftredovisningen framgår att den totala budgetavvikelse för sektorerna, inklusive kommungemensamma medel, uppgår till -2,7 mkr, vilket motsvarar 0,3 procent. Vi har fortsatta problem med höga

kostnader för placeringar och försörjningsstöd, men i övrigt har vi lyckats vända trenden.

En analys av våra kostnader på kontonivå visar att lönekostnaderna ökade med 3 procent. Där ingår en ökning av pensionsskulden i balansräkningen med 4,7 mkr. Utan den blir ökningen 2,3 procent.

Vi kan se ett tydligt trendbrott i att köp av verksamhet från olika intressenter minskade med 1,2 procent eller 3 mkr och kostnader för olika bidrag minskade med 0,4 procent eller 0,2 mkr. I dessa poster ligger kostnaderna för placeringar av barn och ungdomar, köp av externa gymnasieplatser, köp av våra bolag, bostadsanpassningsbidrag och försörjningsstöd. Försörjningsstödet ökade dock med 4,2 procent.

Skatteintäkterna och statsbidrag ökade med 2,6 procent och blev 7,1 mkr högre än budgeterat, det beror främst på bättre slutavräkning för 2013.

Arbetet med internbanken kunde slutföras sedan vi fått positivt besked från Skatteverket kring räntedragaren.

Investeringarna låg på en hög nivå under året. 122,8 mkr har investerats, därav 92,6 mkr i Bildningen, vår nya gymnasieskola och bibliotek. 22,1 mkr gick till reinvesteringar, bland annat 5,6 mkr till renovering av ishallen och 1,7 mkr till reparation av Hällestabron. Bland nyinvesteringar kan nämnas 5 mkr till tankfordon, 2,6 mkr till förskola i Ekesjö, fiber till Katrineholm och Norrköping och ljud- och ljussignaler vid järnvägsöverfarterna.

Förra årets skrev jag följande i mina kommentarer: "Till budget 2013 har vi påbörjat en resa med att bygga upp en resursfördelning som bygger på jämförelser och volymer. Det pågår en mängd utredningar och aktiviteter för att omstrukturera verksamhet och sänka våra kostnader och vi kommer att fortsätta utveckla resursfördelningen till kommande budgetar. Återstår också att få beslut om förändringar och ett genomförande som ska ge våra medborgare en minst lika bra verksamhet men för mindre pengar."

Och det känns verkligen som om vi är på rätt väg. Det pågår flera stora förändringsprojekt som börjar ge frukt. Exempel är samverkan mellan Bergska skolan, Curt Nicolin-gymnasiet och vuxenutbildningen, omstöpnings av arbetsmarknadscentrum, förändringar i resursfördelningen och lokalförändringar i förskola och grundskola, analys av försörjningsstödet, ny resursfördelning i särskild omsorg, översyn av bemanning och biståndsbedömning i social sektor, förändrade placeringar, förändringar i räddningstjänsten och kostenheten, lokalförsörjningsplan med mera. Under året har resurstilldelningen från kommunfullmäktige förändrats inför 2014.

Vi jobbar inte med sparpaket utan med åtgärder som syftar till ett effektivare resursutnyttjande med bibehållen god kvalitet. Sist men inte minst – befolkningen ökade i år också, med 112 personer, för femte året i rad. Och i Finspång är alla lika välkomna!



Folkmängden i Finspångs kommun ökade med 111 personer under första halvåret vilket är en rekordsiffra för oss. De 10 kommuner som ökade mest ökade med 2,0–0,6 procent. Vi ökade med 0,5 procent.



Strategiska mål

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

Perspektiv: Samhälle

Önskat läge:

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

Perspektiv: Utveckling/tillväxt

Önskat läge:

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

Perspektiv: Ekonomi

Önskat läge:

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

Perspektiv: Medarbetare/processer

Önskat läge:

Finspångs kommun ska vara en attraktiv arbetsplats med motiverade, kompetenta medarbetare, med öppna och effektiva processer med fokus på helheten.

VERKSAMHETERNA

Särskilda uppdrag, 36 • Samhälle, 37 • Tillväxt och utveckling, 50 • Medarbetare, 64 • Ekonomi, 68
Kommungemensamma kostnader och intäkter, 78 • Sammanställd redovisning, 79

Särskilda uppdrag

INVENTERA FASTIGHETSBEHOV NU OCH FRAMÅT – ANPASSA FASTIGHETSBESTÅNDET

Någon samlad lokalförsörjningsplan är inte framtagen. Däremot började flera verksamheter att se över sina lokalbehov. Förskola, grundskola och gymnasieskola inledde sin anpassning till både volym och ekonomi. Social omsorg bedriver ett liknande arbete där man behöver ta hänsyn till ändrade behov i särskild omsorg och äldreomsorg och förändringar på grund av det nya Vårdcentrum. Alla lokalärenden bereds i särskild ordning. Förvaltningen etablerade en lokalstrategisk grupp bestående av kommundirektören, sektorscheferna och fastighetsstrategen. Gruppen fungerar som ett forum för mer långsiktiga överväganden när det gäller lokaler.

INITIERA DIALOG MED LANDSTINGET FÖR ATT UTREDA MÖJLIGHETERNA MED EN GEMENSAM BESTÄLLARNÄMND

Förvaltningen förde en dialog med landstingets tjänstemannaledning. Dialogen utgick från socialdemokraternas motion till landstingsfullmäktige. Tjänstemännen i landstinget lade därefter fram ett PM, där man avråder från en gemensam beställarnämnd. Skrivelsen bereds politiskt i landstinget och behandlas under våren. Om landstinget beslutar i enlighet med skrivelsen finns inte de politiska förutsättningarna att fortsätta utveckla en gemensam beställarnämnd.

UTREDA HUR KOMMUNENS ARBETSMARKNADSÅTGÄRDER SKA ORGANISERAS OCH LOKALISERAS FÖR ATT NÅ ÖKAD EFFEKTIVITET

Arbetsmarknadsåtgärder låg i fokus 2013. Utredningen ledde fram till att Finspångs kommuns arbetsmarknadsenhet (FAME) inrättades, med ny organisation och ett utvecklat tänkande kring kommunens arbetsmarknadsåtgärder. Ett intensivt utvecklingsarbete pågår för att verkställa den nya organisationen,

där hela flödet från en individs ansökan om försörjningsstöd till självförsörjning via bland annat arbetsmarknadsåtgärder ses över.

En framgångsfaktor för arbetet är nära samverkan med andra aktörer, både interna och externa, som är involverade i arbetet med personer utan egen försörjning. Ett utvecklat Medborgarcentrum skulle kunna stärka samverkan. Förslaget är samlokalisering i Bergska skolan av flera aktörer som individen möter när hon eller han har försörjningsstöd. Inga beslut om lokalfrågan är fattade ännu.

UTREDA HUR KOMMUNEN KAN BIDRA TILL EN STÖRRE ANPASSAD ARBETSMARKNAD MED HJÄLP AV OLIKA STÖDFORMER

Utredningsuppdraget som helhet är inte avslutat, men en del arbete har kommit igång. Kommunen gav klartecken till ettåriga projektanställningar av personer som uppbär försörjningsstöd. Finspångs samordningsförbund arbetar med att förbättra samverkan mellan kommunen, arbetsförmedlingen, landstinget och Försäkringskassan för att kunna erbjuda individanpassade och samordnade insatser till dem som har att göra med flera myndigheter.

GENOMFÖRA SOCIOEKONOMISKT BOKSLUT PÅ LÄMPLIGA VERKSAMHETER

Finspångs kommun har inte genomfört något socioekonomiskt bokslut i egen regi. Däremot gjorde Coompanion ett socioekonomiskt bokslut för deltagarna i Orangeriet/Kooptjänst i Finspång. Bokslutet visade stora socioekonomiska effekter av att människor får meningsfull sysselsättning och egen inkomst.




SAMHÄLLE (kommunen som verksamhetsutvecklare)

Måluppfyllelsen inom samhällsperspektivet varierar och uppvisar såväl positiva som negativa förändringar mellan åren. Inom kärnverksamheterna visar resultaten att de de största utmaningarna finns inom framför allt utbildningsväsendet, men också inom individ- och familjeomsorg, liksom särskild omsorg. Så även om enskilda resultat kan vara bra är det prioriterat att verksamheterna fortsätter att arbeta strategiskt med sin verksamhetsutveckling med fokus på processer, organisation, utbud, arbetssätt etcetera. Det yttersta syftet med detta arbete är att visa på trendmässiga och hållbara förbättringar av våra resultat för att leverera kvalitet och värden till våra kommuninvånare.

Den andra stora utmaningen inom perspektivet är annars frågan om medborgarnas upplevelse av service, påverkan, inflytande etcetera. Dessa mätningar berör såväl politik som förvaltning. Oavsett vilket område som bedöms är resultaten inom dessa områden inte tillfredsställande. Förvaltningen kommer för egen del, efter att ha arbetat flera år med fokus på målstyrning och resursfördelning, prioritera utvecklingsinsatser som berör just frågor om service, medborgarperspektiv, värderingar, kommunikation samt förmågan till samspel med det omgivande samhället.

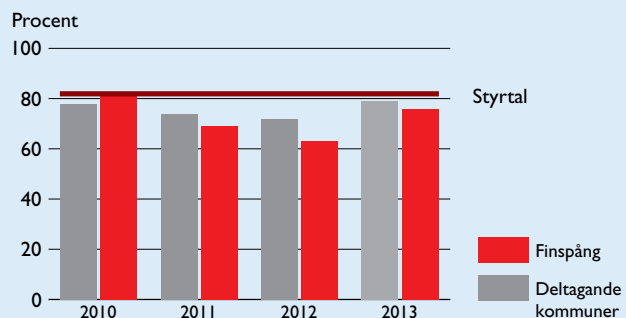
EN VERKSAMHET PRÄGLAD AV TILLGÄNGLIGHET, SERVICE OCH GOD KVALITET

Mål	Måluppfyllelse
Hög tillgänglighet och bra service till medborgare och näringsliv.	 <p>Servicenivån när det gäller att svara på e-post och i telefon fortsätter att sjunka. Rutinen för servicenivå och bemötande som introducerades på ett chefsmöte och på intranätet verkar inte ha spridits och efterlevs inte. Det är oroväckande, särskilt med tanke på de högt satta styrtalen. Miljö och hälsa sticker ut med sin kraftiga förbättring. De har arbetat aktivt med området.</p> <p>Informationen via finspang.se försämrades något 2012, men har återhämtat sig. Styrtalet var 76 och utfallet blev 73. Några verksamheter drar ner resultatet: grundskolan, gymnasieskolan, individ- och familjeomsorg samt handikappomsorg. Äldreomsorgen ligger däremot en bra bit över resultatet för riket, 96 mot 83.</p> <p>Nöjd inflytande-index (NII) minskade från 45 till 35 i 2012 års medborgarundersökning. Snittet för samtliga 120 kommuner som deltog var 39. Finspång hamnade också lägre jämfört med kommuner i samma storlek (20 000–29 999 invånare) som även de hade ett utfall på 39.</p> <p>I betygsindexen information, kontakt, förtroende och påverkan ligger Finspång lägre än övriga kommuner. Det är främst förbättringar av förtroende och påverkan som kan höja helhetsbetyget.</p> <p>Vid tre av fyra medborgarundersökningar fick Finspång lägre betygsindex än övriga kommuner. Undantaget var 2010 då kommunens index var 45 och de övriga kommunernas på 42. Mellan mätningarna 2008 och 2010 ökade Finspång från 39 till 45. Orsakerna till den ökningen skulle kommunen behöva titta närmare på. Nu är indexet i nivå med utfallet 2006.</p>

Svar på e-postfråga inom två arbetsdagar

Styrtal: Andelen ska öka till 81.

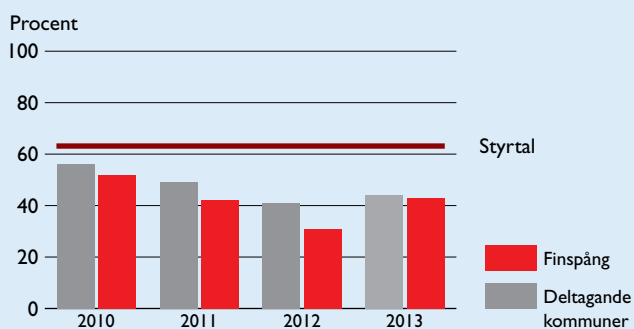
Mäts genom Kommunens kvalitet i korthet (KKiK), Sveriges Kommuner och Landstings servicemätning.



Svar direkt på enkel fråga via telefon

Styrtal: Andelen ska öka till 64.

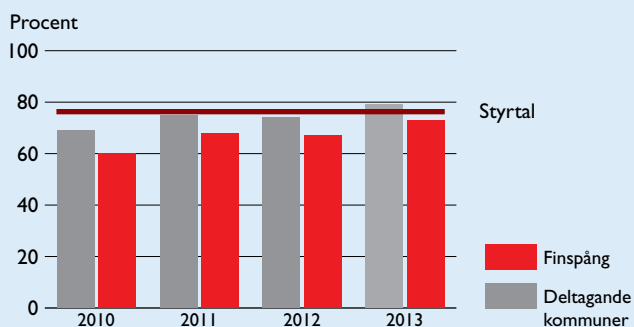
Mäts genom KKiK.



Webbinformation till invånarna

Styrtal: Kommunens medelvärde ska förbättras till 76.

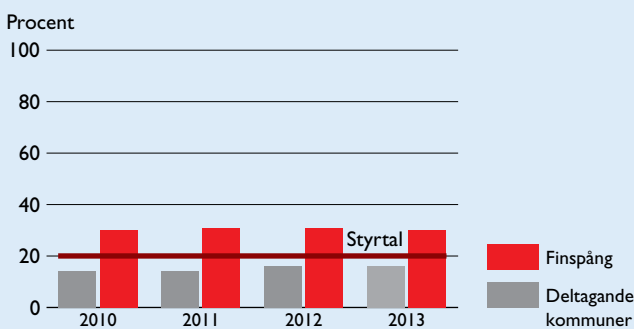
Mäts genom: KKiK, Information till alla, Sveriges Kommuner och Landstings granskning av alla kommuners webbplatser.



Handläggningstid i snitt för att få ekonomiskt bistånd vid nybesök

Styrtal: Sänka till 20 dagar.

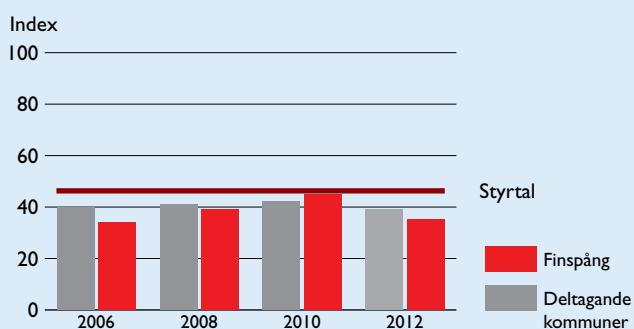
Mäts genom KKiK.




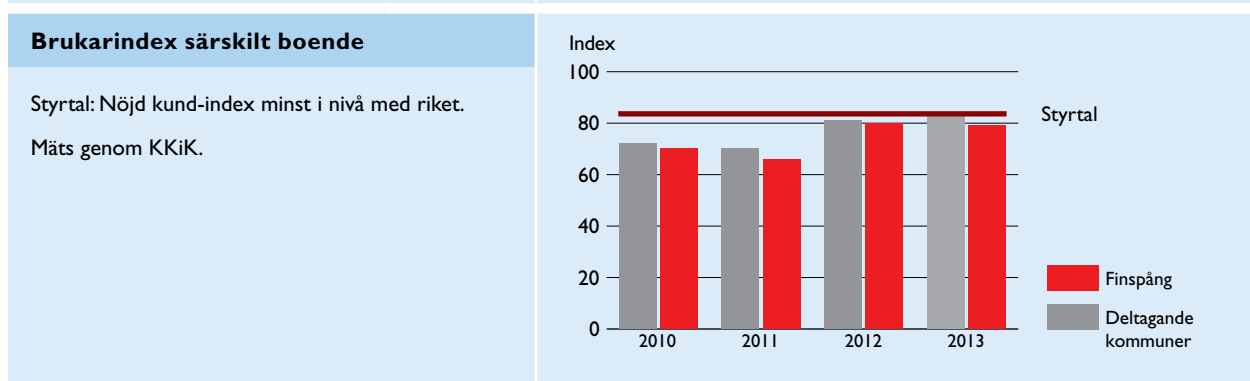
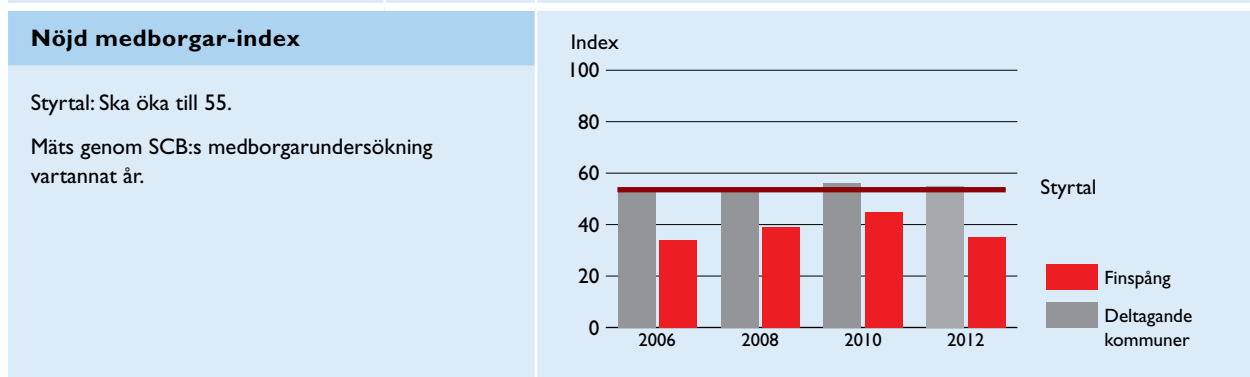
Nöjd inflytande-index

Styrtal: Ska bibehållas på 45.

Mäts genom SCB:s medborgarundersökning vartannat år.



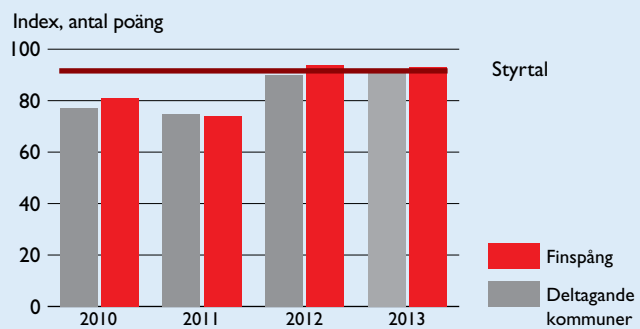
Mål	Måluppfyllelse
<p>Medborgare och brukare ska vara nöjda med kvaliteten i kommunens egna och upphandlade tjänster och verksamheter.</p>	 <p>Nöjd medborgar-index (NMI) försämrades från 55 till 49 mellan 2010 och 2012. Vid varje undersökning ligger Finspång under genomsnittsindex för de medverkande kommunerna.</p> <p>Kommunen hade lägre resultat än jämförelsekommunerna i bemötande och tillgänglighet, grundskolan, stöd till utsatta personer, gång- och cykelvägar, gator och vägar, kultur, miljöarbete, renhållning och sophämtning samt vatten och avlopp. Högre resultat fick förskolan, äldreomsorgen, räddningstjänst samt idrotts- och motionsanläggningar. Gymnasieskolans resultat är det samma som i jämförbara kommuner. För idrotts- och motionsanläggningar, kultur, renhållning och sophämtning samt vatten och avlopp är skillnaderna statistiskt säkerställda.</p> <p>Om NMI ska förbättras bör områdena miljöarbete, grundskola, äldreomsorg, gator och vägar samt renhållning och sophämtning prioriteras. Indexet för kultur ökade från 51 till 59 mellan 2010 och 2012. Tydliga satsningar kan få genomslag i medborgarnas uppfattning om den egna kommunen. Det är viktigt att fortsätta utvecklingsarbetet på samtliga områden och kommunicera olika satsningar för att kunna erbjuda tjänster som uppskattas av invånarna. Ytterst bör kommunen sträva efter att nå upp till åtminstone resultat i nivå med andra kommuner.</p> <p>Brukarindex ligger strax under eller något över styrtalen. En mätning återstår. Mätningarna visar att brukarna i äldreomsorgen var nöjda med verksamheten, inte minst med hemtjänsten.</p>



Brukarindex hemtjänst

Styrta! Nöjd kund-index minst i nivå med riket.

Mäts genom KKiK.



Brukares nöjdhet inom daglig verksamhet LSS


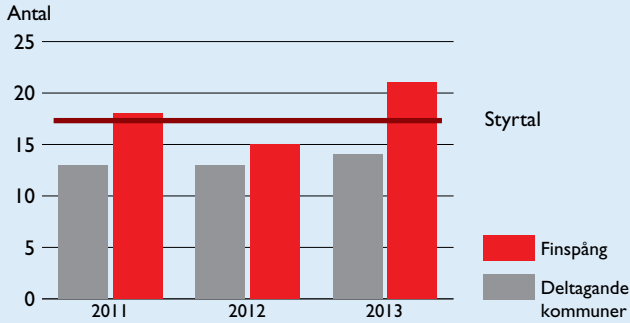
Styrta! Mer än 80 procent av brukarna ska vara nöjda.


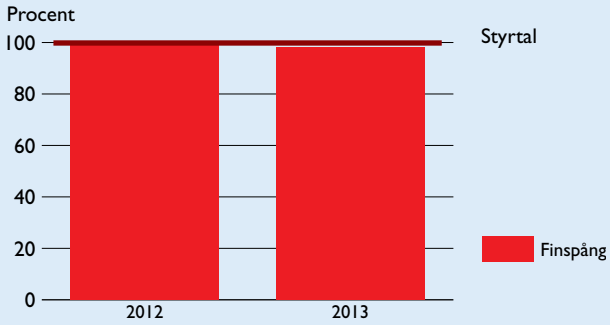
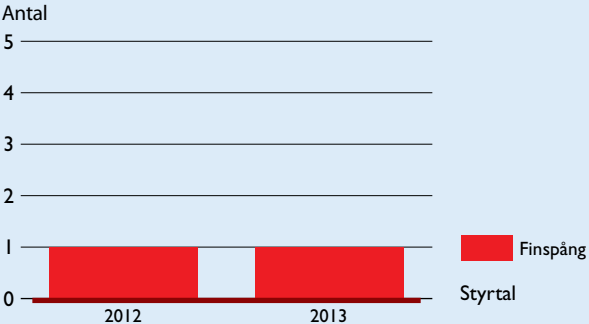
Den egna undersökningen genomfördes inte 2013 på grund av chefsbyte.



Madeleine Andersson, enhetschef inom äldreomsorgen, var projektledare för projektet med värdighetsgarantier, som resulterade i tre områden för lokala värdighetsgarantier: gott bemötande, respektera kundens hem och komma på avtalade tider.

BRA OMSORG OCH STÖD UTIFRÅN INDIVIDUELLA BEHOV

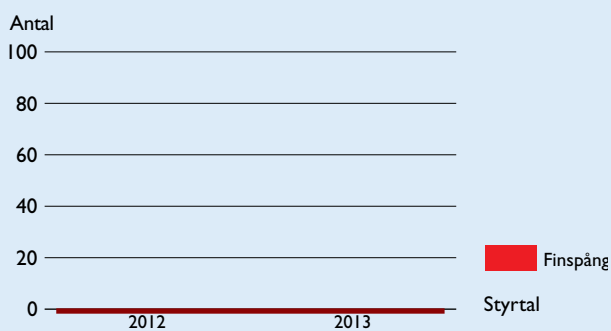
Mål	Måloppfyllelse												
<p>Brukare/kunder ska ha inflytande över sin vardag och vara delaktiga i de insatser som planeras.</p>	 <p>En grundförutsättning för brukarnas möjligheter att vara delaktiga och ha inflytande är relevanta och aktuella genomförandeplaner samt bra dokumentation. Sommarens deluppföljning visade en positiv trend, men behovet av förbättring kvarstår. Ett digitalt stöd för hantering och uppföljning införs 2014. Tre lokala värdighetsgarantier för äldre fastställdes. De ökar brukarnas möjlighet till inflytande. En utvärdering av garantierna behöver genomföras 2014.</p> <p>Antalet hemtjänstanställda som en brukare möter under en 14-dagarsperiod ökade. Under mätperioden utbildade en av hemtjänstgrupperna hela hemtjänsten, vilket kan ha påverkat resultatet. Även värdtyngden har ökat. Försämringen kan bero på effektiviseringskrav. För att förbättra resultaten och samtidigt effektivisera verksamheten samverkar enheten med en extern konsult för att förbättra schemalaggningsen. Trots det sämre resultatet visar nationell statistik (KKiK) att hemtjänstens brukare i Finspång är nöjdare än brukarna i riket i snitt.</p> <p>Förstudien av EBV (Ekonomi Behovsbedömning Värdtyngd) är färdig och presenterades för kommunstyrelsen i oktober 2013.</p> <p>Styrtalet för utslussning av ensamkommande flyktingbarn nåddes inte, eftersom ungdomarna slussas ut när målen i genomförandeplanen är uppnådda (dock tidigast vid 18 års ålder). Det är individens mognad och självständighet som styr mer än myndighetsålder. Personens ålder vid ankomsten till Sverige påverkar förutsättningarna för utslussning.</p>												
<p>Antal olika hemtjänstpersonal som en brukare möter under en 14-dagarsperiod</p> <p>Styrtalet: Sänka antalet till 17.</p> <p>Mäts genom KKiK.</p>	 <table border="1"> <caption>Antal olika hemtjänstpersonal som en brukare möter under en 14-dagarsperiod</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Finspång</th> <th>Deltagande kommuner</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2011</td> <td>18</td> <td>13</td> </tr> <tr> <td>2012</td> <td>15</td> <td>13</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>21</td> <td>14</td> </tr> </tbody> </table> <p>Styrtalet: 17</p>	År	Finspång	Deltagande kommuner	2011	18	13	2012	15	13	2013	21	14
År	Finspång	Deltagande kommuner											
2011	18	13											
2012	15	13											
2013	21	14											
<p>Aktuella genomförandeplaner</p> <p>Styrtalet: 100 procent.</p> <p>Mäts genom egen undersökning.</p>	<p>En översiktlig uppföljning visade förbättringar i antalet genomförandeplaner och kvaliteten på dem. Eftersom genomförandemodul inte tagits i bruk kan inte en fördjupad uppföljning presenteras. Sektorn behöver utveckla en rutin för att granska dokumentation så att kvaliteten upprätthålls.</p>												
<p>Aktiv utslussning av ensamkommande flyktingbarn för självförsörjning och självständigt liv</p> <p>Styrtalet: Andel utflyttade vid 18 år är 90 procent eller högre.</p>	<p>Fyra ensamkommande flyktingbarn fyllde 18 år.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Två flyttade till annat boende via Migrationsverket, eftersom de inte hade fått uppehållstillstånd. • En återförenades med sin mamma. • För en pågår utslussningsarbetet ännu och flytten sker inom kort. <p>Personen slussas ut när målen i genomförandeplanen är uppnådda, dock tidigast vid 18 års ålder. Det är alltså individens mognad och självständighet som styr mer än myndighetsålder. Åldern vid ankomsten till Sverige påverkar förutsättningarna för utslussningen.</p>												

Mål	Måluppfyllelse										
<p>God kvalitet och trygghet för den enskilde inom vård och omsorg kombinerat med en hög patientsäkerhet.</p>		<p>Riktat bostadssocialt stöd för ungdomar och unga vuxna startade 2012 för att förhindra externa placeringar och förkorta pågående. Verksamheten har hittills haft avsedd effekt. Antalet externa placeringar har minskat.</p> <p>Samtliga indikatorer visar att kommunens hälso- och sjukvård håller god kvalitet.</p> <p>Utredningstiderna i vuxen-, barn- och ungdomsvården uppnår inte förväntat utfall. En åtgärdsplan är upprättad. När det gäller vuxenutredningarna finns flera orsaker till att det är svårt att uppnå målen, som att ASI-utredning tar lång tid, att klienterna uteblir och politisk behandling.</p>									
<p>Följa Socialstyrelsens rekommendationer om evidensbaserade metoder inom respektive verksamhetsområde</p> <p>Styrtal: Alla enheter ska via mål och aktivitetsplan beskriva vilka evidensbaserade metoder som används i verksamheten.</p> <p>Mäts genom egen undersökning.</p>	<p>Sektorn följer Socialstyrelsens rekommendationer om evidensbaserade metoder i såväl SoL- som HSL-frågor.</p>										
<p>Palliativa vårdplaner</p> <p>Styrtal: Alla brukare i livets slut ska ha palliativ vårdplan.</p> <p>Mäts genom egen undersökning.</p>	<p>Procent</p>  <table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Finspång (%)</th> <th>Styrtal (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2012</td> <td>100</td> <td>100</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>100</td> <td>100</td> </tr> </tbody> </table>		År	Finspång (%)	Styrtal (%)	2012	100	100	2013	100	100
År	Finspång (%)	Styrtal (%)									
2012	100	100									
2013	100	100									
<p>Vårdskada</p> <p>Styrtal: Ingen ska drabbas av vårdskada.</p> <p>Mäts genom egen undersökning.</p>	<p>Antal</p>  <table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Finspång (Antal)</th> <th>Styrtal (Antal)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2012</td> <td>1</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>1</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>		År	Finspång (Antal)	Styrtal (Antal)	2012	1	0	2013	1	0
År	Finspång (Antal)	Styrtal (Antal)									
2012	1	0									
2013	1	0									

Förväxling av dos mellan patient

Styrtal: 0 förväxling av dos.

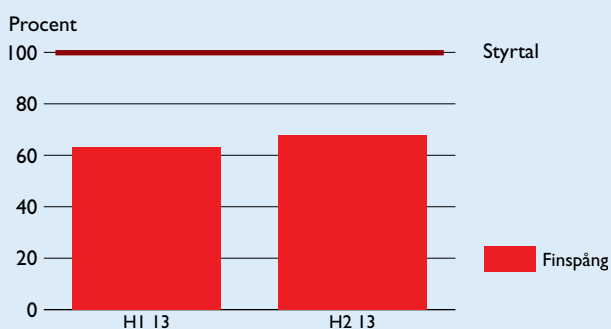
Mäts genom egen undersökning.



Utredningstid IFO (individ- och familjeomsorg) barn och ungdomar

Styrtal: 100 procent av utredningarna ska slutföras inom fyra månader.

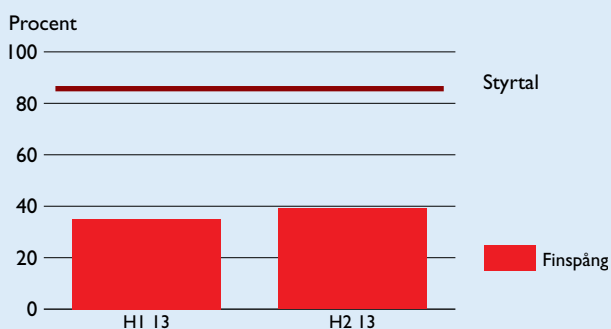
Mätmetod: Egna mätningar. Resultatet inkluderar ärenden med beslut om förlängd utredningstid (av särskilda skäl).



Utredningstid IFO (individ- och familjeomsorg) vuxna

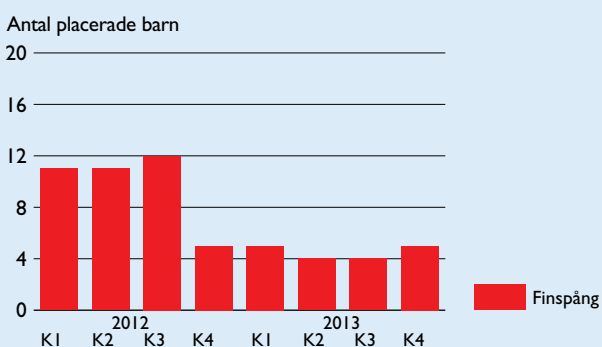
Styrtal: 85 procent av utredningarna ska avslutas inom två månader.

Mäts genom egen undersökning.




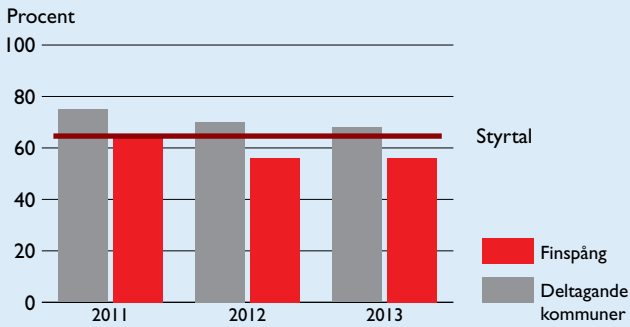
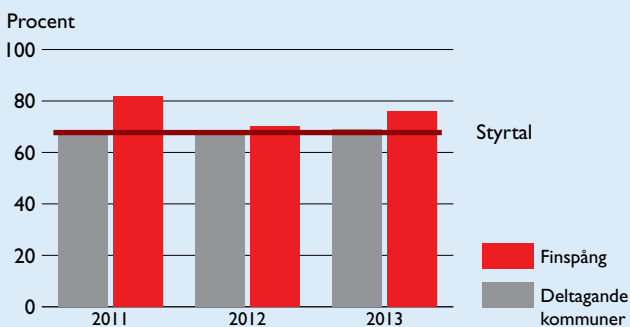
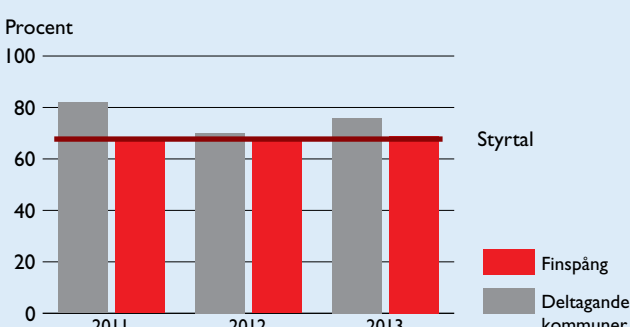
Barn och ungdomsvård av god kvalitet ska erbjudas inom kommunen

Styrtal: Antal placerade barn och ungdomar utanför kommunen ska minska med 40 procent jämfört med 2012.




Förvaltningen arbetade med att skapa lösningar på hemmaplan för barn och ungdom placerade på HVB-hem. Den egna verksamheten BOSUV startade. Det genomsnittliga antalet placerade per kvartal minskade från 10 till 5 barn, vilket är en minskning med 50 procent.

Antalet familjehemsplacerade barn ligger på en stabil nivå i egna familjehem, medan de konsulentstödda familjehemmen ökade från ett snitt på 12 barn och ungdomar till 16 per kvartal.

Mål	Måluppfyllelse													
<p>Utbudet av sysselsättning och boendeinsatser ska vara varierat och anpassat för att möta de behov som brukare/kunder har.</p>		<p>Mätningen om serviceutbudet i hemtjänsten och grupp- och serviceboende utifrån lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) visade att resultaten låg över styrtalet.</p> <p>Serviceutbudet i särskilt boende äldreomsorg nådde inte styrtalet. Lokal- och personalresurser begränsade i vissa fall möjligheten att ha ett varierat utbud. De underliggande kvalitetsindikatorerna förändrades inför 2013 års mätning. För att nå högre resultat i KKiK krävs nu bland annat att verksamheterna upprättar fler skriftliga rutiner.</p> <p>En inventering om boendebehov i äldreomsorg och LSS pågår.</p>												
<p>Serviceutbud inom särskilt boende</p> <p>Styrtalet: Bibehålla 2011 års resultat på 65 procent. Mäts genom KKiK.</p>	 <table border="1"> <caption>Serviceutbud inom särskilt boende</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Deltagande kommuner (%)</th> <th>Finspång (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2011</td> <td>~75</td> <td>65</td> </tr> <tr> <td>2012</td> <td>~70</td> <td>~55</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>~68</td> <td>~55</td> </tr> </tbody> </table>		År	Deltagande kommuner (%)	Finspång (%)	2011	~75	65	2012	~70	~55	2013	~68	~55
År	Deltagande kommuner (%)	Finspång (%)												
2011	~75	65												
2012	~70	~55												
2013	~68	~55												
<p>Omsorgs- och serviceutbud inom hemtjänst</p> <p>Styrtalet: Medelvärde samtliga kommuner. 2011 års resultat på 68 procent. Mäts genom KKiK.</p>	 <table border="1"> <caption>Omsorgs- och serviceutbud inom hemtjänst</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Deltagande kommuner (%)</th> <th>Finspång (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2011</td> <td>68</td> <td>~82</td> </tr> <tr> <td>2012</td> <td>68</td> <td>~70</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>68</td> <td>~75</td> </tr> </tbody> </table>		År	Deltagande kommuner (%)	Finspång (%)	2011	68	~82	2012	68	~70	2013	68	~75
År	Deltagande kommuner (%)	Finspång (%)												
2011	68	~82												
2012	68	~70												
2013	68	~75												
<p>Serviceutbud inom LSS gruppboestad och serviceboestad</p> <p>Styrtalet: Bibehålla 2011 års resultat på 69 procent. Mäts genom KKiK.</p>	 <table border="1"> <caption>Serviceutbud inom LSS gruppboestad och serviceboestad</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Deltagande kommuner (%)</th> <th>Finspång (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2011</td> <td>~82</td> <td>69</td> </tr> <tr> <td>2012</td> <td>~68</td> <td>69</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>~75</td> <td>69</td> </tr> </tbody> </table>		År	Deltagande kommuner (%)	Finspång (%)	2011	~82	69	2012	~68	69	2013	~75	69
År	Deltagande kommuner (%)	Finspång (%)												
2011	~82	69												
2012	~68	69												
2013	~75	69												

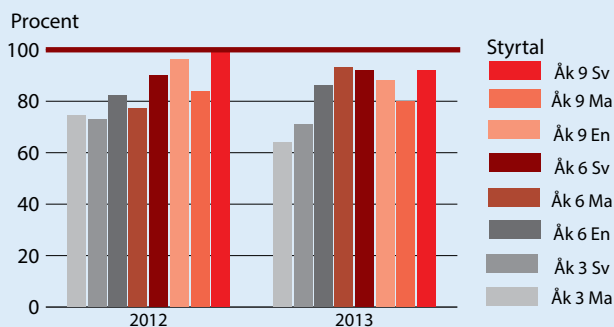
BRA UTBILDNING FÖR ALLA

Mål	Måluppfyllelse
Barn, elever och studerande ska mötas av tilltro och förväntningar för att optimera sin kunskapsutveckling.	 <p>Trots en turbulent period för gymnasiet och vuxenutbildningen uppnåddes styrtalen.</p> <p>Vuxenutbildningen satsade särskilt på stödundervisning i kärnämnen svenska, engelska och matematik, vilket gav resultat: 85 procent fick lägst betyget godkänt.</p> <p>Gymnasieelevernas behörighet till högskola fortsätter att ligga på en hög nivå: 94 procent.</p> <p>Grundskolan hade bättre resultat när det gällde meritvärde och betyg i samtliga ämnen. För behörighet till gymnasiet skedde en svag tillbakagång. Resultaten på de nationella proven i årskurs 6 och 9 var bra, men svagare i årskurs 3. Styrtalen uppnåddes inte helt och hållet. Sammantaget sätts måluppfyllelsen på varning.</p>

Resultat på nationella prov

Styrtal: 100 procent godkända.

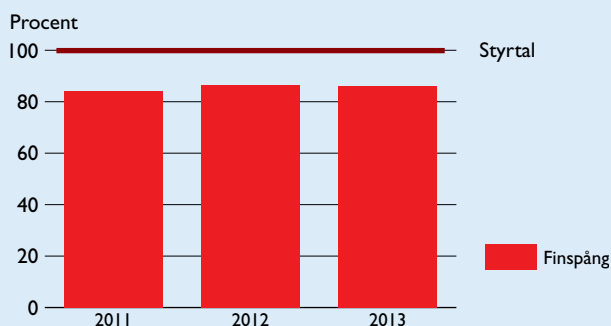
Mätmetod: SCB-statistik.



Behörighet till gymnasieskolan

Styrtal: 100 procent behöriga.

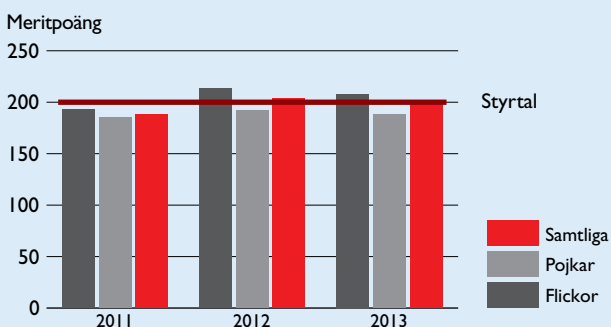
Mäts genom egen betygsstatistik, slutbetyg årskurs 9.



Meritvärden i grundskolan

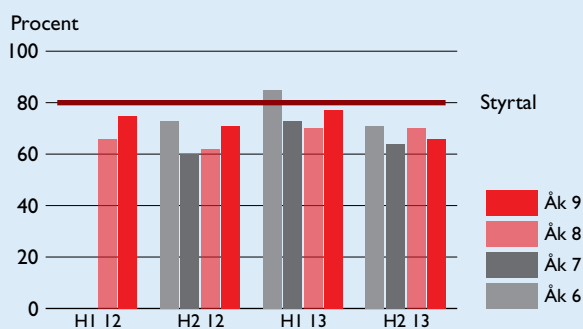
Styrtal: Kommunsnitt på 200 poäng.

Mäts genom egen betygsstatistik, slutbetyg årskurs 9.



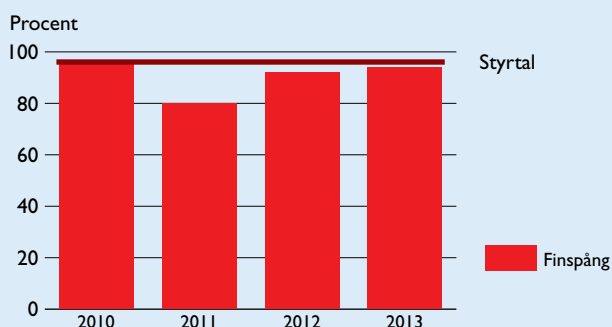
Betyg i grundskolan

Styrtal: Minst 80 procent har betyg i samtliga ämnen.
Mäts genom egen betygsstatistik.



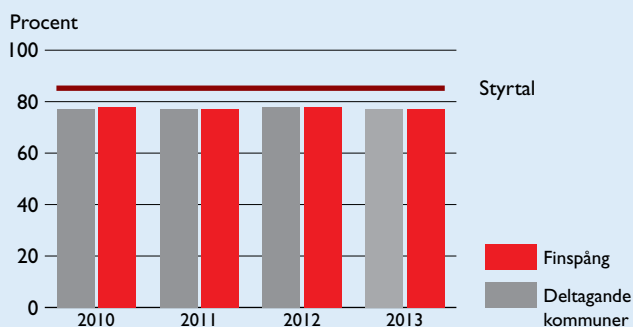
Behörighet till högskola

Styrtal: Minst 95 procent behöriga (elever från Bergska skolan, nationella program).
Mäts genom statistik från Bergska skolan.



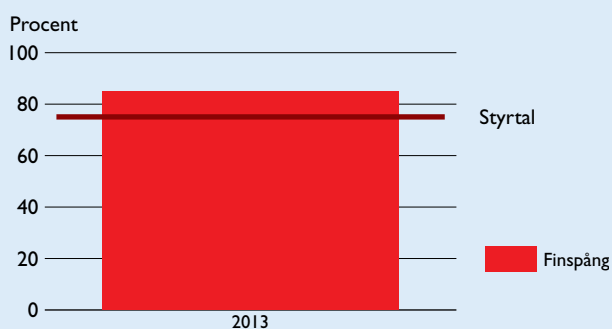
Fullföljd gymnasieutbildning

Styrtal: Öka till 85 procent.
Mäts genom Skolverket (Kolada, oktober):
Gymnasieelever som fullföljer sin utbildning inom 4 år, inklusive IV, andel (procent).



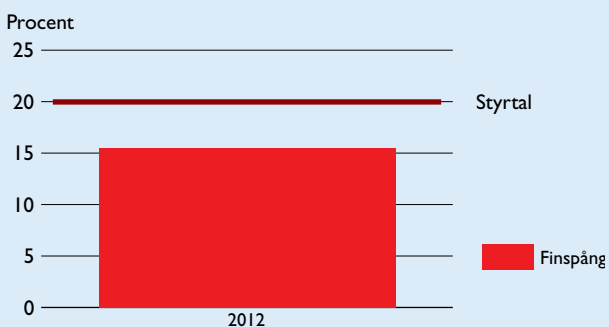
Resultat vuxenutbildningen


Styrtal: Minst 75 procent godkända.
Mäts genom genomsnittligt procenttal av uppnådda betyg (lägst godkänt) i grundämnena svenska I, matematik I och engelska 5. Statistik från vuxenutbildningen.




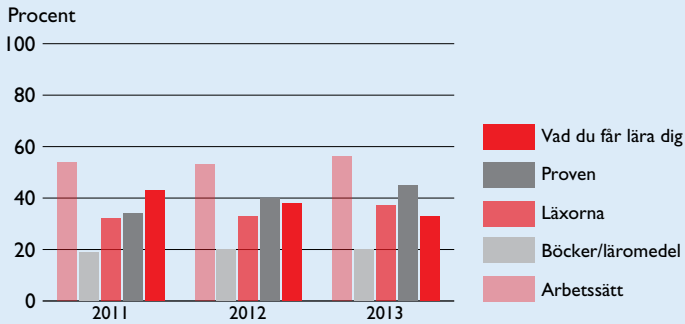
Andel vuxna med högskoleutbildning

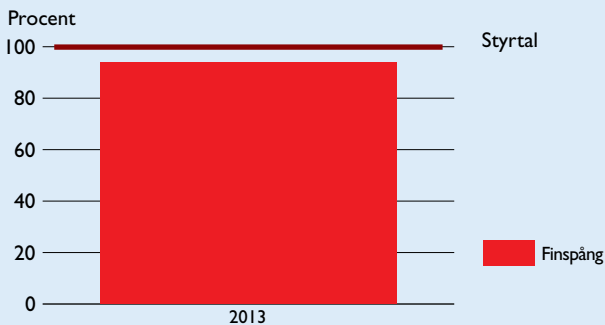
Styrtal: Öka från till 20 procent.
Ny indikator 2013.
Mäts genom SCB: andel högutbildade 25–64 år 2012.



Mål	Måluppfyllelse
Barn och ungdomar ska känna sig trygga i verksamheten.	 Qualisenkäten visade trivsel och trygghet i kommunens förskolor och grundskolor. Bergska skolans trygghetsundersökningar likaså.
Upplevd trygghet Styrtal: 100 procent ska vara trygga. Mäts genom Qualisenkät.	Qualisenkäten för förskolan som berör barnens trygghet visade att 96–98 procent av barnen kände sig trygga. Qualisenkäten berättar om trivsel och trygghet i kommunens skolor. Mindre än 1 procent av eleverna i årskurs F–3 svarade att de inte trivs eller känner sig trygga. För årskurs 4–9 var det cirka 2 procent.

Mål	Måluppfyllelse
Barn, ungdomar och föräldrar ska ges reellt inflytande i förskolan, grundskolan och gymnasieskolan.	 Reellt elevinflytande är en ständigt pågående process. Det formaliserade inflytandet via elevråd fungerar väl. LUPP-undersökningen visade att inflytandet på Bergska skolan ökade, utom när det handlade om vad eleverna får lära sig, vilket kan bero på mer detaljstyrda kursplaner. I Qualisenkäten svarar 94 procent av barnen att "de får välja vad de vill göra på förskolan", vilket är en god indikation på att barnen upplever delaktighet och inflytande.


Upplevt inflytande: Resultat LUPP	
Styrtal: LUPP-resultatet ska öka. Mäts via LUPP udda år. Bergska skolans resultat för frågan: Hur mycket får du som elev vara med och bestämma om? –Vad du får lära dig –Vilka böcker/läromedel ni ska ha – Hur ni ska arbeta, till exempel grupparbete/ projektarbete (arbetsätt) – Läxorna – Proven	 Procent

Upplevt inflytande inom förskolan	
Styrtal: 100 procent ska uppleva att de har inflytande i förskolan. Mäts via Qualis.	 Procent


Individuell utvecklingsplan och individuell studieplan	
Styrtal: 100 procent ska ha planer av god kvalitet. Mäts genom stickprov.	Grundskolan 100 procent. Gymnasieskolan 100 procent. Det vardagliga arbetet med individuella utvecklingsplaner (IUP) bör utvecklas för att säkra måluppfyllelse och bedömning av insatser.

Organiserade former för inflytande	Samtliga förskolor har forum för samverkan med föräldrar genom regelbundna föräldraråd på förskoleenheten. På en del förskolor benämns de samråd.
Styrtal: Ska finnas på alla enheter för både elever och föräldrar.	Samtliga skolor har elevråd och skolråd.
Mäts via verksamhetsdialoger.	Gymnasieskolan och gymnasiesärskolan har fungerande former för elevinflytande.

Barn och ungdomar är delaktiga i planering och utveckling av verksamheten	Samtliga enheter arbetar med pedagogisk dokumentation som arbetsverktyg. Det innebär ett systematiskt arbete, där man fortlöpande involverar barnen i diskussioner kring deras pågående lärande.
Styrtal: Systematiskt deltagande på alla enheter.	Förskoleklass, fritidshem och grundskola har fungerande former för inflytande. Det reella elevinflytandet över undervisningsmetoder, upplägg av undervisningen etcetera behöver utvecklas.
Mäts via verksamhetsdialoger.	Gymnasieskolan och gymnasiesärskolan har fungerande former för elevinflytande.

Mål	Måluppfyllelse
Alla elever ges möjlighet att nå uppsatta mål.	 <p>Det finns stora behov av individuellt stöd. I vissa fall är det svårt att matcha resurserna med behoven. De insatser som görs är bra. Teamorganisationen med tillhörande fördelning av stödresurser är inte optimal. En ny fördelningsmodell beräknas vara i bruk 2014. Kvalitetssäkring av åtgärdsprogram, individuella utvecklingsplaner och en digitaliserad elevvakt genomfördes. De underliggande strukturerna är bra. Organisationen utvecklades vilket bidrar till möjligheterna att ge ett bra stöd.</p>

Rätt stöd	Varierat stöd finns både centralt och lokalt på enheterna. I verksamhetsdialoger med förskolan påtalas behoven av stöd till barn med särskilt behov. Efterfrågan på stöd från specialpedagoger ökade. Utbildningen via Specialpedagogiska skolmyndigheten om NP-problematik gav pedagogerna ökad kompetens att möta och stödja barnen.
Styrtal: Varierat utbud av stöd finns.	I verksamhetsdialoger med enheterna framkom stora behov av individuellt stöd, där det ibland uppstår matchningssvårigheter. Tillgången till kompensatoriska hjälpmedel, tal- och språkstöd samt till speciallärar- och specialpedagogkompetens behöver förbättras.
Mäts via verksamhetsdialoger.	

Mål	Måluppfyllelse
Ändamålsenlig och attraktiv utbildning ska finnas i Finspång (och det funktionella arbetsmarknadsområdet).	 <p>I gymnasieskolan minskar elevkullarna och konkurrensen ökar. Nya lösningar krävs för att kvalitet och utbud ska bibehållas. I Finspång pågår ett intensivt arbete med att utveckla en unik modell för gymnasieverksamhet.</p> <p>Kommunen samarbetar tätt med CNG. De verksamhetsmässiga omfördelningarna mellan kommunal verksamhet och friskola innebär nya utmaningar och ger möjligheter till högre kvalitet och bättre kostnadseffektivitet. Kommunens organisation komprimeras och även vuxenutbildningen inkluderas i en helhetslösning. En utveckling av gymnasiesärskolan med ett brett utbud och hög kvalitet pågår också.</p> <p>En ny byggnad är under uppförande. Det medför en ombyggnad av Bergska skolan.</p> <p>Inom samarbetet i Östsam kan samtliga nationella program erbjudas.</p>

<p>Variert utbud av gymnasieutbildningar på orten</p>	<p>Programutbudet för läsåret 2013/2014 förändrades: det naturvetenskapliga programmet utgick medan vård- och omsorgsprogrammet tillkom.</p>
<p>Styrtal: Både studie- och yrkesförberedande program finns.</p>	<p>I gymnasiesärskolan finns ett bra utbud med nya program som startade under hösten.</p> <p>Sammantaget bedöms målet vara uppfyllt.</p>
<p>Aktiv samverkan i den funktionella regionen avseende nationella program</p>	<p>Genom samarbetet i Östsam kan alla 16 nationella program i samtliga inriktningar erbjudas. Samarbetet med regionens norra grannkommuner ökade.</p>
<p>Styrtal: Alla 16 nationella program erbjuds.</p>	



Eleverna på Bergska skolans elprogram årskurs 3 placerade sig på plats 17 av 266 deltagande klasser från hela landet i tävlingen ECY CUP (Elbranschens Centrala Yrkesnämnd).



TILLVÄXT OCH UTVECKLING (kommunen som samhällsutvecklare)


Bedömningen av måluppfyllelsen bör delas i två perspektiv: samhällsplanering och arbetsmarknad.

När det gäller samhällsplanering är resultaten i de flesta fall bra. Kommunen arbetar med attraktivitet, infrastruktur, boendeplanering, näringslivsfrågor, miljö med mera. Den positiva befolkningsutvecklingen håller i sig. Utmaningen ligger framför allt i att förbättra resultatet i medborgarundersökningens Nöjd region-index (NRI).

För arbetsmarknaden finns däremot flera stora utmaningar. Både den totala arbetslösheten och ungdomsarbetslösheten ligger på höga nivåer. Området är komplext och många aktörer är involverade. Insatserna beskrivs under respektive mål. Generellt ligger mycket av utmaningen i att stimulera ungdomar till utbildning för att de ska få bra förutsättningar att kunna försörja sig.

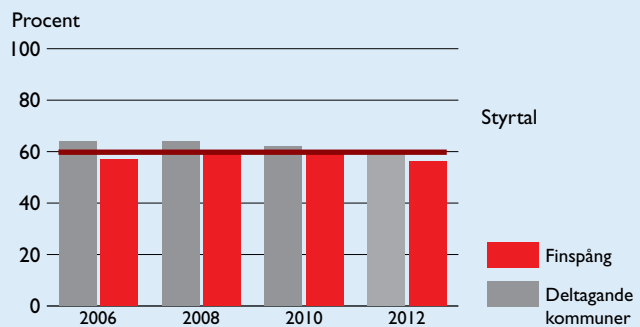
Bilden av måluppfyllelsen blir således tudelad, varför mätaren sätts på varning.


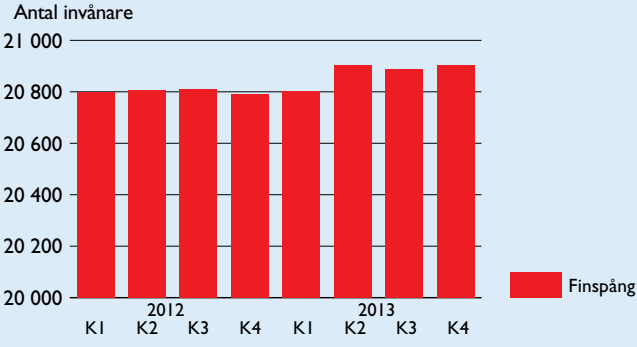
ETT ATTRAKTIVT FINSPÅNG

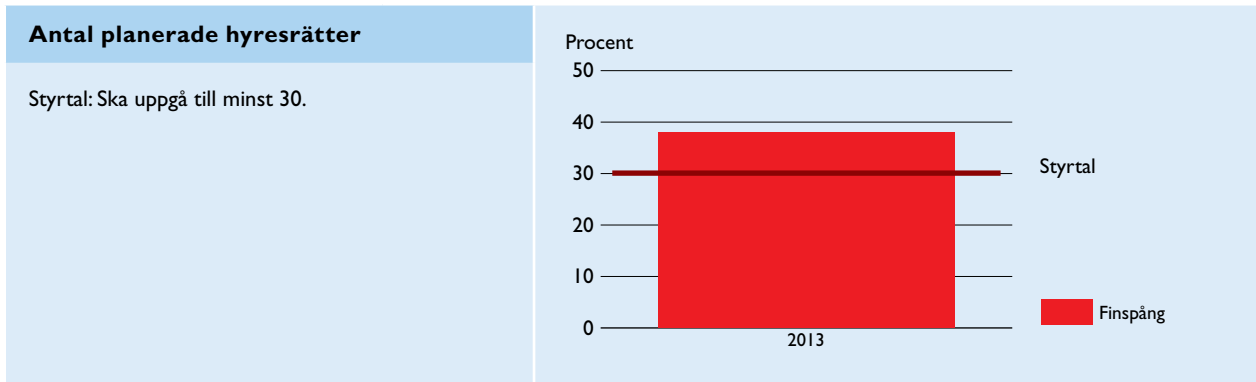
Mål	Måluppfyllelse
<p>Medborgarna ska vara nöjda med Finspång som boendeort.</p>	 <p>Nöjd region-index (NRI) minskade från 60 till 56 i 2012 års mätning. Förändringen är inte statistiskt säkerställd. Resultatet för samtliga 120 kommuner var 60. Finspångs kommun ligger lägre än övriga kommuner när det gäller rekommendation, utbildningsmöjligheter, kommunikationer, kommersiellt utbud och trygghet, men högre i områdena bostäder och fritidsmöjligheter. För att NRI ska bli högre bör Finspång i första hand förbättra områdena fritidsmöjligheter, trygghet och bostäder. När det gäller rekommendation kan 34 procent av medborgarna starkt rekommendera vänner att flytta till Finspång medan 26 procent vill avråda.</p> <p>I de fyra senaste mätningarna har resultatet legat på ungefär samma nivå, om man räknar in att skillnaderna inte är statistiskt säkerställda. I jämförelse med genomsnittet för alla kommuner ligger Finspång konstant lägre i varje mätning. Slutsatsen är att kommunen måste fortsätta att utveckla områden med svaga resultat. En annan slutsats är vikten av att kommunicera utvecklingsarbete och kommunens varumärke till invånarna för att de satsningar som ändå görs ska märkas.</p> <p>Det är inte helt lätt att analysera vad förändringarna står för. Resultatet behöver dock ligga till grund för kommande års åtaganden. Det är viktigt att påminna om att kommunen inte har helt egen rådighet över alla delar som ingår i undersökningen.</p>

Nöjd region-index

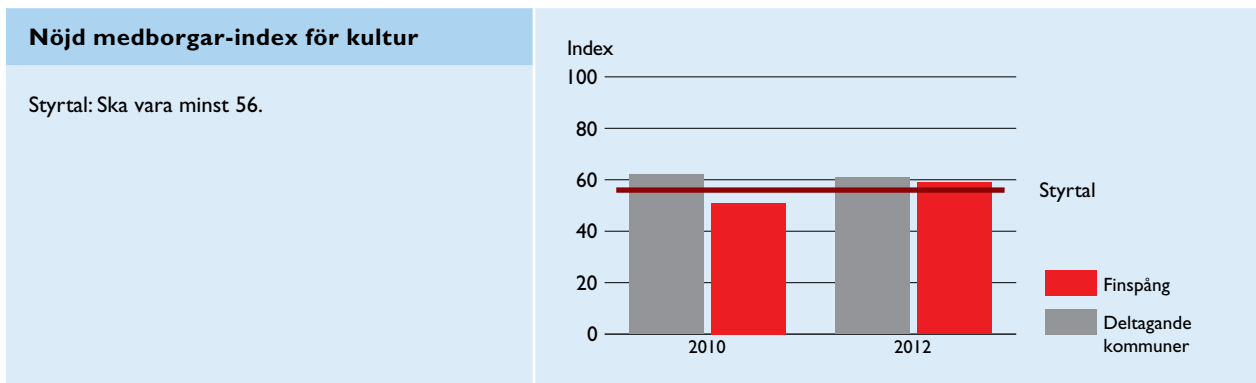
Styrtal: Ska vara minst 60.



Mål	Måluppfyllelse																					
<p>Det ska vara attraktivt att flytta till Finspång.</p>		<p>Arbetet med att öka kommunens attraktivitet som boendeort har varit framgångsrikt. För femte året i rad ökar Finspångs folkmängd.</p> <p>Ett långsiktigt arbete med att utveckla verksamheter som Arena Grosvad, att utveckla miljön i centrum och tillföra nya spännande verksamheter börjar ge resultat. Förutsättningarna för en fortsatt bra utveckling är goda. Kommunen har nu beredskap med planering och exploatering för att tillhandahålla tomter i tillräcklig omfattning i flera områden. Förutsättningarna synes goda för att bygga nya intressanta lägenheter och åtgärda lägenhetsbristen.</p>																				
<p>Antal villatomter till försäljning</p> <p>Styrtal: Ska vara fler än 15.</p>	 <table border="1"> <caption>Antal villatomter till försäljning</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Antal</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2011</td> <td>25</td> </tr> <tr> <td>2012</td> <td>33</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>36</td> </tr> </tbody> </table>		År	Antal	2011	25	2012	33	2013	36												
År	Antal																					
2011	25																					
2012	33																					
2013	36																					
<p>Antal områden med fler än 5 tomter till försäljning</p> <p>Styrtal: Ska vara fler än 3.</p>	 <table border="1"> <caption>Antal områden med fler än 5 tomter till försäljning</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Antal</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2011</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>2012</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>		År	Antal	2011	2	2012	3	2013	3												
År	Antal																					
2011	2																					
2012	3																					
2013	3																					
<p>Befolkningsutvecklingen</p> <p>Styrtal: Ska vara positiv.</p>	 <table border="1"> <caption>Befolkningsutvecklingen</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>K1</th> <th>K2</th> <th>K3</th> <th>K4</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2011</td> <td>20,800</td> <td>20,800</td> <td>20,800</td> <td>20,800</td> </tr> <tr> <td>2012</td> <td>20,800</td> <td>20,800</td> <td>20,800</td> <td>20,800</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>20,800</td> <td>20,900</td> <td>20,900</td> <td>20,900</td> </tr> </tbody> </table>		År	K1	K2	K3	K4	2011	20,800	20,800	20,800	20,800	2012	20,800	20,800	20,800	20,800	2013	20,800	20,900	20,900	20,900
År	K1	K2	K3	K4																		
2011	20,800	20,800	20,800	20,800																		
2012	20,800	20,800	20,800	20,800																		
2013	20,800	20,900	20,900	20,900																		



Mål	Måluppfyllelse
Kulturaktiviteter av god kvalitet.	<p>Vid mätningen 2012 ökade resultatet i Nöjd medborgar-index för kultur från 51 till 59.</p> <p>Kultur är ett prioriterat område med tydligt fokus på utveckling. Kulturstrategin har fört in nya perspektiv på kommunens kulturliv. Ambitionsnivån har höjts och under namnet Kultur Finspång ska strategin effektueras. Arbetet sker utifrån en helhetssyn kring kultursfären, med ett brett utbud och en medvetenhet om att kultur är en tillväxtfaktor.</p>

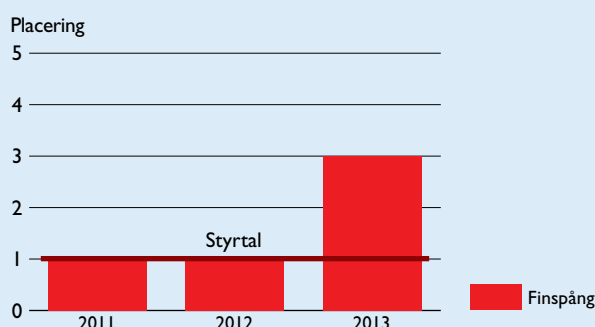


Mål	Måluppfyllelse
Ett rikt utbud av fritidsaktiviteter.	<p>För att öka Nöjd medborgar-index för fritidsmöjligheter är det viktigt med en konstgräsplan för fotboll och att upprustningen av Arena Grosvad fortsätter. Lekplatser och näridrottsplatser för spontanidrott bör rustas och förnyas. Bland annat bör möjligheten att åka skateboard förbättras. Fler fritidsgårdar som drivs av föreningar är önskvärt. Översynen av bidragsreglerna till föreningar kan medverka till ett ökat utbud av fritidsaktiviteter.</p> <p>Resultatet av Naturvårdsverkets undersökning Årets friluftskommun 2013 gav vid handen att en friluftspan behövs tas fram. Vidare bör kommunen ha ett friluftsråd eller liknande där ideella friluftsanslag, markägare och andra kan samlas kring friluftsförslag. Det bör även finnas en politiskt beslutad samverkans- eller planeringsgrupp för friluftsliv, där flera sektorer ingår (till exempel planering, näringsliv, kultur och fritid, markförvaltning, naturvård, barn och ungdom).</p>

Placeringen i Naturvårdsverkets mätning Årets friluftskommun

Styrtal: Ska bibehållas på plats I i länet.

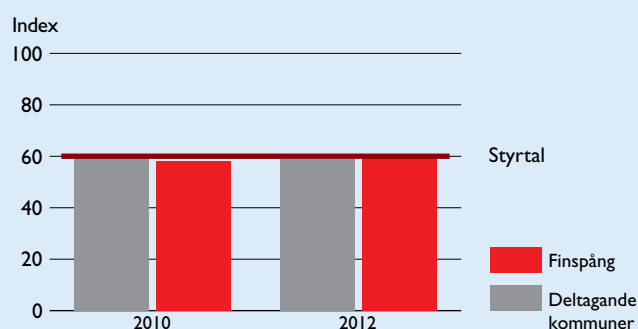
Mäts genom Naturvårdsverkets undersökning Årets friluftskommun.





Nöjd region-index för fritidsmöjligheter

Styrtal: Ska förbättras till 60.

Mäts genom SCB:s medborgarundersökning vartannat år.



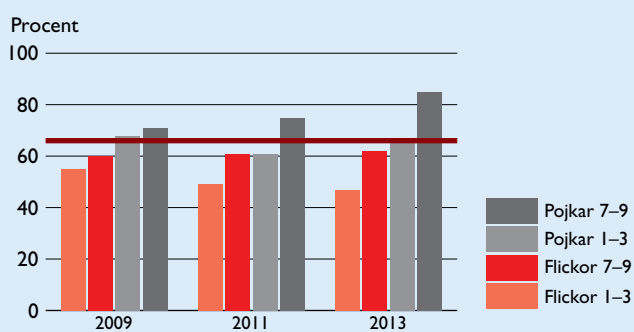
Mål	Måluppfyllelse
Alla människor ska känna sig delaktiga i samhället.	 <p>Målet går inte att följa upp eftersom indikatorer saknas. Området har hittills inte följts upp på ett samlat och systematiskt sätt. Arbete med att ta fram indikatorer pågår.</p>
Medborgarnas uppfattning om jämställdhet, integration och förutsättningar för personer med funktionsnedsättning.	<p>Åtagandet är att ta fram relevanta indikatorer för målområdet.</p>

Mål	Måluppfyllelse
Barn och ungdomar ska uppleva att verksamhetsutbudet speglar deras behov och intressen.	 <p>Öppna ungdomsdialoger är ett verktyg för att fördjupa analysen kring verksamhetsutbudet och försöka hitta nya lösningar. I skolan genomförs kontinuerligt dialog med elever om till exempel elevens val.</p> <p>Arbete pågår med att uppmuntra och skapa möjligheter för ungdomar att ta egna initiativ, till exempel via ungdomscheckar. Möjligheterna kommunicerades inte tillräckligt väl. Bara ett fåtal ansökningar kom in och inte en enda ungdomscheck betalades ut.</p> <p>Kulturutbudet för barn är stort, men för ungdomar behöver det bli bättre. Nära samarbete med ungdomarna själva behövs. Ytterligare ett utvecklingsområde är målgrupper som nu inte tar del av utbudet.</p> <p>Ett förslag till reviderat ungdomspolitiskt program togs fram.</p> <p>Barn och ungdomars uppfattning mäts i LUPP-enkäten som genomförs udda år. Resultatet 2013 visade att pojkarna var mer nöjda än flickorna. I samtliga grupper utom för flickor i gymnasiet förbättrades resultatet. En djupare analys och förslag på åtgärder behövs.</p> <p>Sett till hela ungdomsgruppen 13–19 år är 67 procent nöjda med utbudet, varav de yngre mer än de äldre.</p>

Ett bra verksamhetsutbud för barn och ungdomar

Styrtalet: 2/3 ska vara positiva till verksamhetsutbudet.

Mäts udda år i LUPP (Lokal uppföljning av ungdomspolitiken), Ungdomsstyrelsens enkätverktyg.



Sommaren 2013 började biblioteket med sagostunder. De har fortsatt under hösten och även kompletterats med sagostunder på finska.

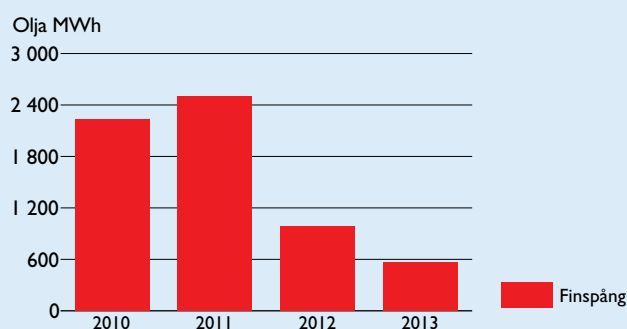
ETT HÅLLBART FINSPÅNG

Mål	Måluppfyllelse
Hållbar ekologisk utveckling.	 <p>Användningen av förnybar energi redovisas i andel olja för uppvärmning av kommunens lokaler, eftersom det inte finns statistik för hela området. Här syns en positiv trend då konverteringen av oljepannor har fått god effekt.</p> <p>För koldioxidutsläppen i Finspång finns statistik från 2011. Utsläppen hade då sjunkit från föregående år, precis som i landet för övrigt, och hamnade på ungefär samma nivå som 2009.</p> <p>Elförbrukningen, som här redovisas som användningen av fastighetsel i kommunens lokaler, har legat på ungefär samma nivå de senaste åren. Resultatet av driftoptimeringsinsatser har inte ännu fått genomslag i diagrammet.</p> <p>Underlaget för 2013 finns tillgängligt först i mars 2014.</p> <p>Andelen miljögodkända fordon var 47 procent vid årsskiftet, vilket innebär att målet uppnåddes.</p> <p>Trenden för andelen ekologiska livsmedel är positiv.</p> <p>De åtgärder som beslutades för 2013 har ännu inte genomförts fullt ut och därför inte heller fått genomslag i måluppfyllelsen.</p>

Användning av förnyelsebar energi

Styrtalet: Oljeförbrukningen ska minska.

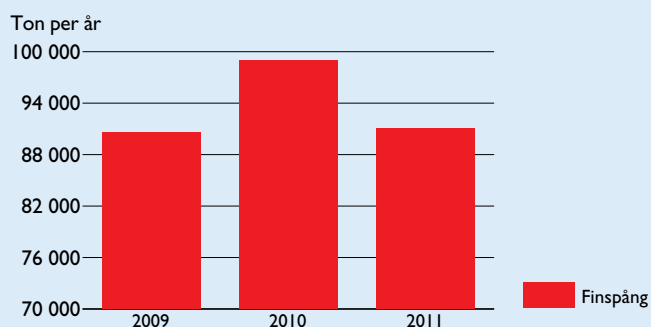
Mäts genom oljeförbrukning för uppvärmning av kommunens lokaler.

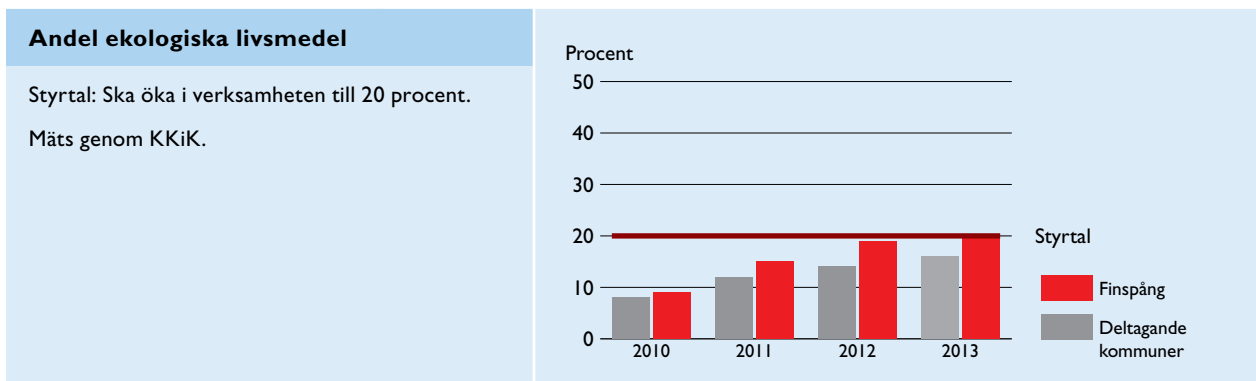
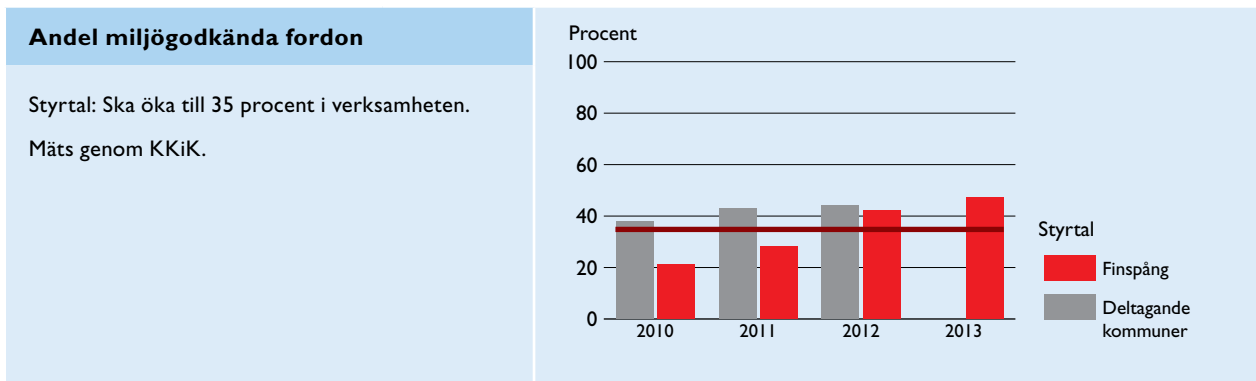
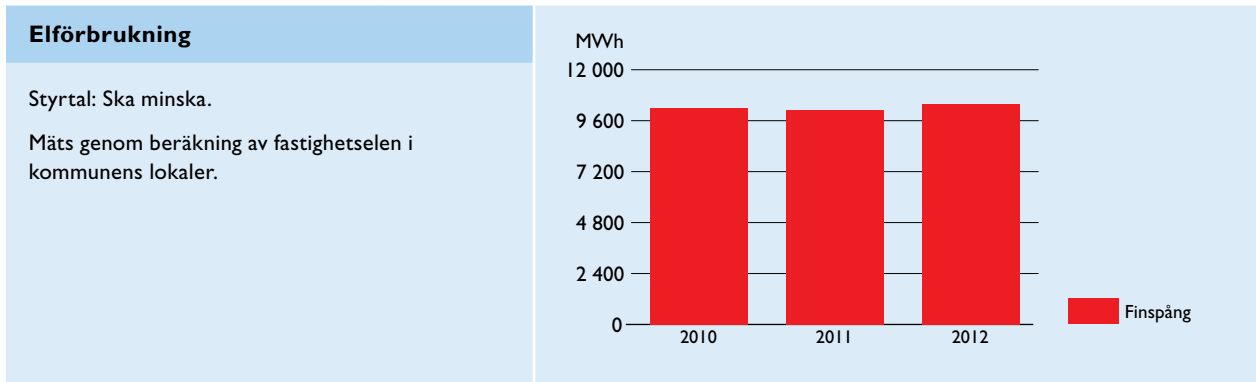



Koldioxidutsläppen

Styrtalet: Ska minska.

Mäts genom växthusutsläpp i Finspång med statistik från Regional utveckling och samverkan i miljömålssystemet.

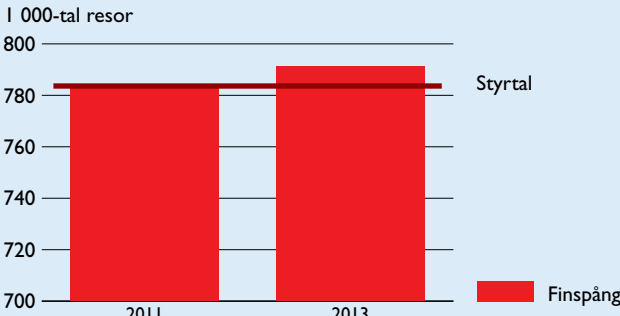





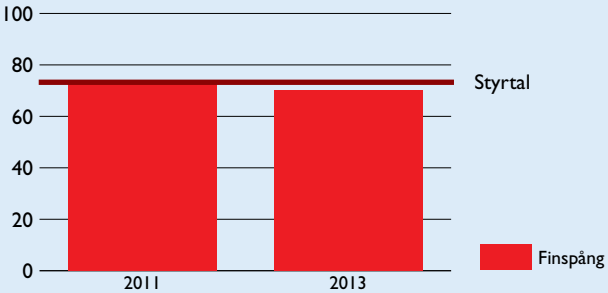
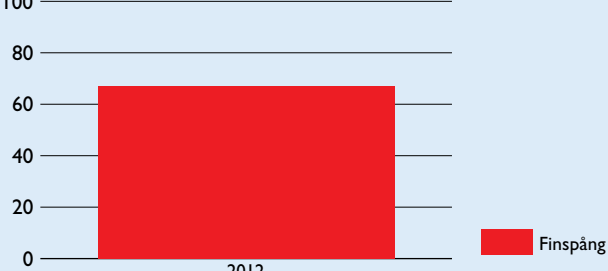
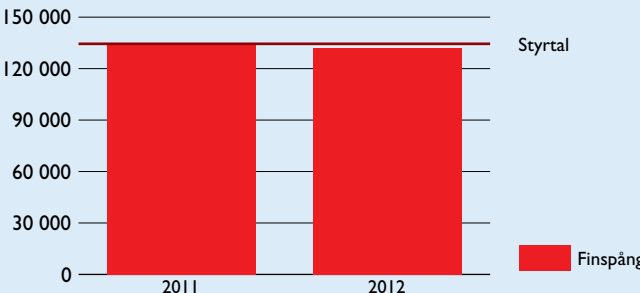
Mål	Måluppfyllelse
Hållbar social utveckling.	 <p>Informations- och utbildningsinsatser i regional samverkan genomfördes för att öka kunskapen om systematiskt förebyggande hälsoarbete för alla åldrar. Samverkan i arbetet pågår nationellt, regionalt, i östra länsdelen och lokalt. Socioekonomisk statistik för Finspång underlättar utvecklingsarbetet. Arbetet med åtagandebeskrivningar 2014 med utgångspunkt från den strategiska planen pågår. Olika typer av punktvisa insatser genomfördes. Det långsiktigt systematiska hälsoarbetet behöver integreras i varje medarbetares ordinarie uppdrag. Samverkan mellan olika verksamhetsgrenar utifrån brukarnas, medborgarnas och samhällets behov behöver också utvecklas.</p> <p>Socialtjänsten har inrättat viss öppen mottagning inom beroendeenheten för personer med riskabla alkoholvanor.</p> <p>För indikatorn ohälsa finns ingen ny statistik. För andelen med riskabla alkoholvanor kvarstår resultatet 2012.</p> <p>Andelen som röker dagligen ökade med 2 procent 2012. Statistiken baseras på ett urval av befolkningen (200 000 invånare 16–84 år). Värdena är åldersstandardiserade fyraårsmedelvärden.</p>

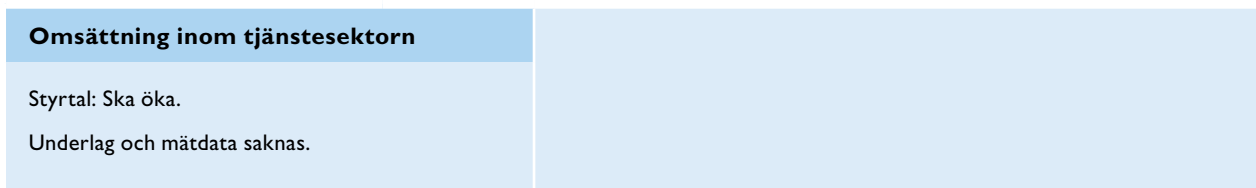
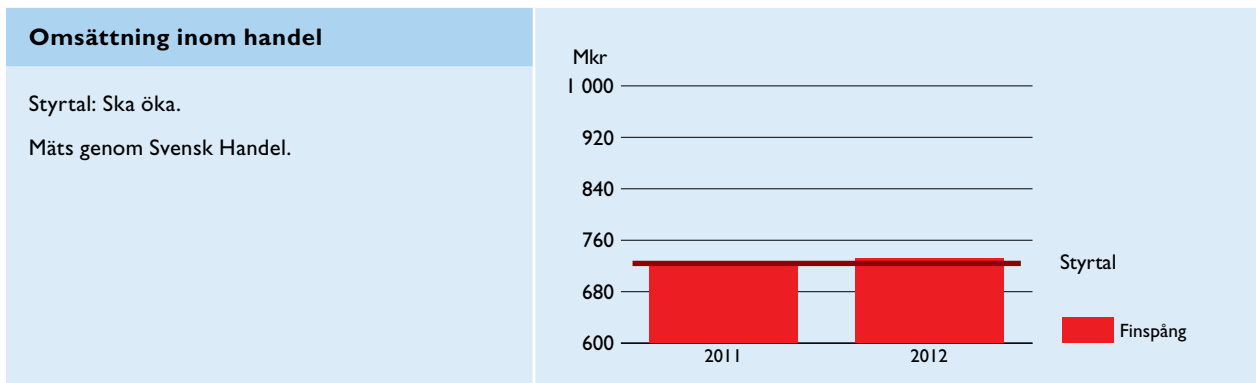
<p>Ohälsotal</p> <p>Styrtal: Antal sjukdagar per person ska minska. Mäts genom Statens folkhälsoinstitut.</p>	<p>Antal sjukdagar</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Män</th> <th>Kvinnor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2010</td> <td>25</td> <td>38</td> </tr> <tr> <td>2011</td> <td>22</td> <td>35</td> </tr> <tr> <td>2012</td> <td>22</td> <td>35</td> </tr> </tbody> </table>	År	Män	Kvinnor	2010	25	38	2011	22	35	2012	22	35			
År	Män	Kvinnor														
2010	25	38														
2011	22	35														
2012	22	35														
<p>Ålder för alkoholdebut</p> <p>Styrtal: Ska öka.</p>	<p>Underlag och mätdata saknas.</p>															
<p>Andel som röker dagligen</p> <p>Styrtal: Ska minska till 10 procent. Värdet visar resultat från treårsmätning. Mäts genom Statens folkhälsoinstitut.</p>	<p>Procent</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Finspång</th> <th>Styrtal</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2009</td> <td>10</td> <td>10</td> </tr> <tr> <td>2010</td> <td>12</td> <td>10</td> </tr> <tr> <td>2011</td> <td>12</td> <td>10</td> </tr> <tr> <td>2012</td> <td>14</td> <td>10</td> </tr> </tbody> </table>	År	Finspång	Styrtal	2009	10	10	2010	12	10	2011	12	10	2012	14	10
År	Finspång	Styrtal														
2009	10	10														
2010	12	10														
2011	12	10														
2012	14	10														
<p>Andel med riskabla alkoholvanor</p> <p>Styrtal: Ska vara högst 11 procent. Värdet visar resultat från treårsmätning. Mäts genom Statens folkhälsoinstitut.</p>	<p>Procent</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Finspång</th> <th>Styrtal</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2009</td> <td>9</td> <td>11</td> </tr> <tr> <td>2010</td> <td>13</td> <td>11</td> </tr> <tr> <td>2011</td> <td>11</td> <td>11</td> </tr> <tr> <td>2012</td> <td>11</td> <td>11</td> </tr> </tbody> </table>	År	Finspång	Styrtal	2009	9	11	2010	13	11	2011	11	11	2012	11	11
År	Finspång	Styrtal														
2009	9	11														
2010	13	11														
2011	11	11														
2012	11	11														

Mål	Måluppfyllelse	
Hållbar fysisk utveckling.		<p>Åtagandet innehåller åtgärder på kort sikt, men framför allt ställer långsiktiga insatser krav på uthållighet, konsekvens och åtgärder i rätt tid. Samtliga åtgärder utom markstrategisk plan och beläggning av gång- och cykelväg (GC-väg) till Sonstorp håller på att beredas. Tidigare har det inte funnits någon funktion eller resurs för markstrategiskt arbete. I den inledande fasen fick funktionen hantera en rad akuta åtgärder. En markstrategisk plan är viktig för ett aktivare strategiskt arbete. Beläggning av GC-väg till Sonstorp ingår i förslaget till ny länstransportplan. Det är en enkel åtgärd som kan genomföras när kommunen anser att det finns ekonomiskt utrymme för den.</p>

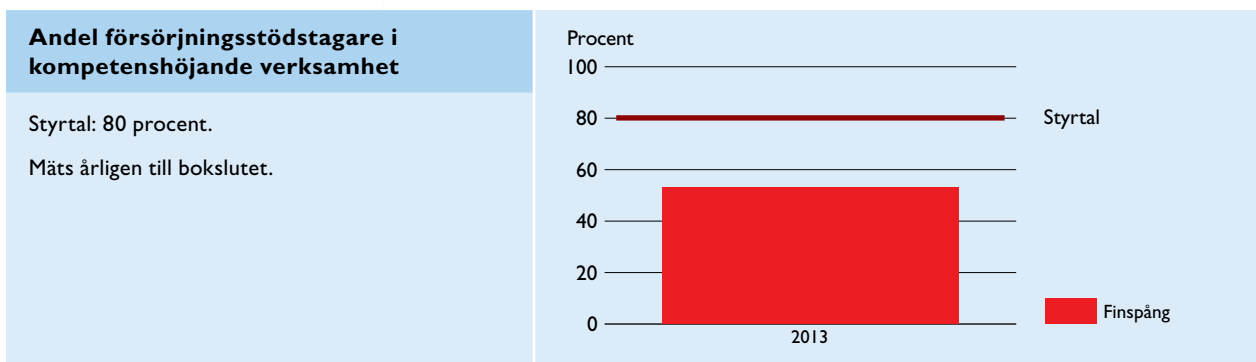
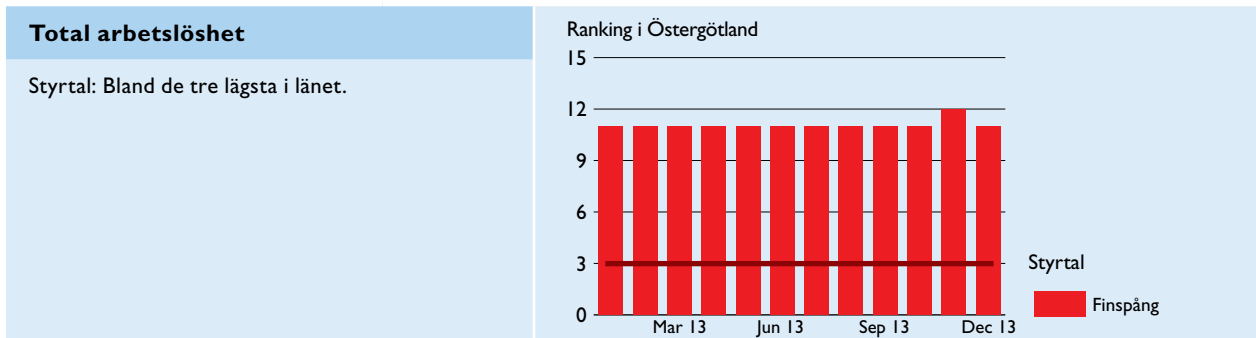
<p>Resande med kollektivtrafik</p> <p>Styrtal: Ska öka. Mäts genom Östgötatrafiken.</p>	 <table border="1"> <caption>Resande med kollektivtrafik (I 1000-tal resor)</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Resor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2011</td> <td>~785</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>~795</td> </tr> </tbody> </table>	År	Resor	2011	~785	2013	~795
År	Resor						
2011	~785						
2013	~795						
<p>Infrastrukturen ska utvecklas</p> <p>Styrtal: Genomförda projekt.</p>	<p>Utvecklingen av kommunens infrastruktur är ett långsiktigt arbete. De åtgärder som vidtas nu kan ha verkan om 10–15 år. En rad åtgärder pågår som förbättrar infrastrukturen.</p> <p>Avtal tecknades med Trafikverket om en gång- och cykelväg (GC-väg) Finspång–Kolstad. Omstigningspunkten vid Vistinge börjar troligen anläggas 2014. För den resterande sträckan pågår detaljprojektering och anläggningsarbeten börjar 2014. Detaljplanen för Melby håller på att genomföras. Den är en del av GC-vägen och här tecknas exploateringsavtal för att anläggningsarbetena ska kunna sätta igång 2014.</p> <p>Genomförandeavtal tecknades med Trafikverket om en rondell i korsningen Rv51–Slottsvägen. Projektering pågår för anläggning 2014.</p> <p>En ny GC-väg anlades över Bergslagsbron. Avtal tecknades för att anlägga en GC-väg till Butbro.</p> <p>Fiberförbindelsen Finspång–Katrineholm anlades och nu pågår arbete för att stödja bland annat byalag när lokala nät byggs. I Ramstorp och Rippestorp är det lokala nätet färdigt och i Rejmyre pågår arbetet.</p>						
<p>Implementering översiktsplan</p> <p>Styrtal: Genomförda projekt.</p>	<p>Införandet av översiktsplanen pågår med sektorer och bolag. Tillsammans med Vingåkers och Katrineholms kommuner utarbetade Finspång en avsiktsförklaring för en gemensam utvecklingsplan för Tisnarbygden. Arbetet med kulturmiljöprogrammet återupptogs med ambitionen att fullfölja det 2014. Kommunen och Finet samverkade kring stöd till lokala bredbandsnät, bland annat i Rejmyre, Ramstorp och Rippestorp.</p>						
<p>Centrumutveckling</p> <p>Styrtal: Genomförda projekt.</p>	<p>Arbetet med att utveckla Finspång i enlighet med centrumplanen bedrevs framgångsrikt under året. Gaturummet på den centrala gatan är till största delen en trygg och trivsam miljö för gående och cyklister och knyter samman centrum. Bruksparken har blivit trivsam och lockar många besökare. Kulturens hus har haft stor betydelse för att öka liv och rörelse i centrum. En rad enskilda näringsidkare kunde utveckla sina verksamheter med kvalitet och fler gäster. Det pågående byggandet av ett nytt gymnasium och bibliotek går planenligt. De kommer att berika centrum med fler aktiviteter och besökare. Planeringen för nya lägenheter i centrum går framåt. Den nya närsjukvården tar form planenligt. Den kommer att tillföra många nya arbetsplatser och innebära fler besökare i centrum. Kvar att omgestalta är Bergslagstorget och sträckan upp till Kalkugnsvägen när resecentrum byggs vid stationen. Mycket har genomförts, men under resans gång har gestaltningen förändrats i förhållande till planen. Det är viktigt att se över och aktualisera centrumplanen samt förnya strategin framåt.</p>						

BRA FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR FÖRETAGANDE OCH ARBETE

Mål	Måluppfyllelse						
<p>Näringslivet i Finspång ska stärkas och breddas.</p>	 <p>Fokus låg framför allt på servicen till näringslivet. Arbetet baseras på dialog och undersökningar. Insikt är en servicemätning av kommunens myndighetsutövande gentemot företagare. Undersökningen gav Finspång ett Nöjd kund-index på 70, bäst i Östergötland och på plats 50 i Sverige, men en tillbakagång från 2012 års resultat 74. Insikt med efterföljande analys och ett antal andra undersökningar ligger till grund för det fortsatta arbetet med bättre service.</p> <p>De stora etableringarna den senaste tiden var i handelssektorn och ytterligare ett antal vill etablera sig i Finspång. Glädjande nog går omsättningen för handeln uppåt och den förväntas fortsätta att öka. Ett samarbete med Norrköping, Linköping och Mjölby kring etableringar inleddes. Sektorn arbetar aktivt för att stimulera marknaden för lokaler, eftersom de som vill etablera sig ofta har svårt att hitta passande lokaler.</p> <p>Sektorn satsar på att bli en tydligare regional aktör med en stark röst i länet. I flera frågor som rör regional näringslivsutveckling är enheten drivande. Syftet är att Finspångs näringsliv ska öka sin tillväxt genom kommunens regionala samarbetspartners.</p>						
<p>Nöjd kund-index i SKL:s mätning Insikt</p> <p>Styrtal: Ska bibehållas på nivån 74.</p> <p>Mäts vartannat år.</p>	<p>Procent</p>  <table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Procent</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2011</td> <td>74</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>70</td> </tr> </tbody> </table>	År	Procent	2011	74	2013	70
År	Procent						
2011	74						
2013	70						
<p>Antal nystartade/nyetablerade företag</p> <p>Styrtal: Ska öka.</p> <p>Mäts genom statistik från Nyföretagarcentrum.</p>	<p>Antal</p>  <table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Antal</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2012</td> <td>68</td> </tr> </tbody> </table>	År	Antal	2012	68		
År	Antal						
2012	68						
<p>Omsättning inom turism och besöksnäring</p> <p>Styrtal: Ska öka.</p> <p>Mäts genom TEM (Turistekonomiska modellen) årligen.</p>	<p>Tkr</p>  <table border="1"> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Tkr</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2011</td> <td>135 000</td> </tr> <tr> <td>2012</td> <td>130 000</td> </tr> </tbody> </table>	År	Tkr	2011	135 000	2012	130 000
År	Tkr						
2011	135 000						
2012	130 000						



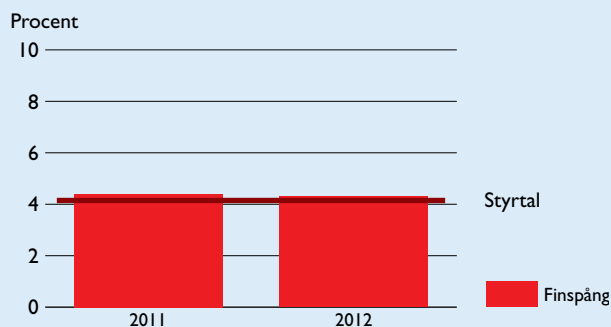
Mål	Måluppfyllelse
Bra arbetsmarknad.	<p>Finspång som arbetsmarknadsområde befinner sig i ett tufft läge. Många varsel lades 2013 och ungdomars möjligheter att komma in på arbetsmarknaden är små. Några få nyetablerade anställer, men många företag har inte utrymme för att rekrytera.</p> <p>Målet bedöms inte vara godkänt. Aktivt arbete pågår både i kommunens egna verksamheter, med externa aktörer samt med samarbetspartners lokalt och regionalt.</p>



Biståndsmottagare i procent av befolkningen

Styrtalet: Ska minska från föregående år.

Mäts genom statistik från SCB. 2013 års tal är inte tillgängliga ännu.



Mål

Låg ungdomsarbetslöshet.



Målpuffyllelse

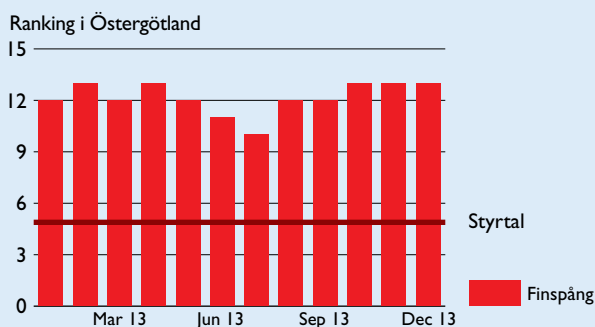
Ungdomsarbetslösheten är ett stort problem. Kommunen arbetar förebyggande med att underlätta övergången från grundskola till gymnasium och förhindra avhopp. Ungdomarna möter en kärv arbetsmarknad. I samarbete med till exempel arbetsförmedlingen och sociala företag försöker kommunen göra arbetslöshetstiden så kort som möjligt.

Ungdomsarbetslösheten minskade under våren och sommaren, men ökade igen under hösten. Fortfarande ligger Finspång långt från styrtalet och har högre ungdomsarbetslöshet än både riket och länet.

Målet uppnåddes inte.


Ungdomsarbetslöshet

Styrtalet: Bland de fem lägsta i länet.



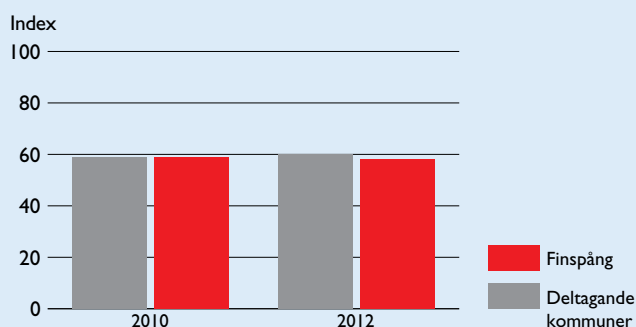
”Med oförtröttligt arbete och ett aldrig sinande engagemang öppnar du dörrar och hjälper medmänniskor in i vårt samhälle”. Grethel Forsberg fick 2013 års demokratistipendium. Foto: Norrköpings Tidningar.

DET TRYGGA FINSPÅNG

Mål	Måluppfyllelse
Låg brottslighet.	 <p>Att förebygga brott är ett långsiktigt och sektorsövergripande arbete. Det brottsförebyggande rådet arbetade på prov utan samordningsfunktion 2013. Varje sektor representerades i tjänstemanna-BRÅ och tog gemensamt ansvar för det brottsförebyggande arbetet. Utvärderingen resulterade i beslut om att fortsätta med gemensamt ansvar. Arbetsformen utvärderas åter hösten 2014.</p> <p>Antalet anmälda våldsbrott minskade, framför allt i offentlig miljö. Flera års gott samarbete mellan polis och kommun i tillsynsarbete och restriktiv alkoholhandläggning har gett resultat. Polisen är också mer synlig i krogmiljön.</p> <p>Antalet anmälda tillgrepsbrott (preliminära siffror) ökade och ligger över styrtalet. Ökningen beror på att aktiva gärningsmän flyttade till kommunen. Ett mindre antal identifierade individer, dels nyinflyttade dels tidigare kända, står för många av brotten.</p>

Nöjd region-index för trygghet

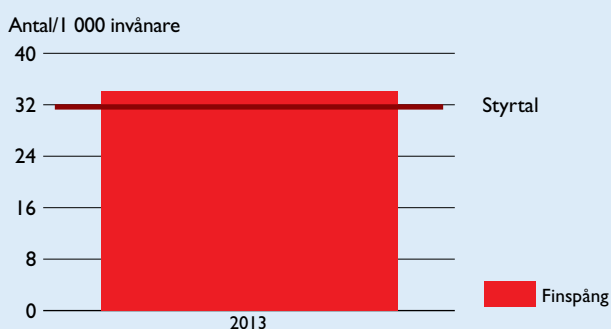
Styrtalet: Ska bibehållas på 59.



Antal tillgrepsbrott/1 000 invånare

Styrtalet: Ska vara högst 31,7.

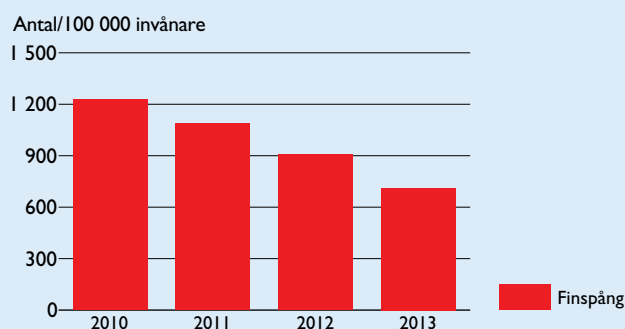
Mäts genom statistik från Brottsförebyggande rådet (BRÅ) för anmälda stöld- och tillgrepsbrott: stöld, tillgrepp av fordon, stöld ur och från fordon, inbrottsstöld, stöld och snatteri, stöld av vapen, ammunition och sprängämnen, övriga stöldbrott (kap 8) samt rån inklusive grovt rån.




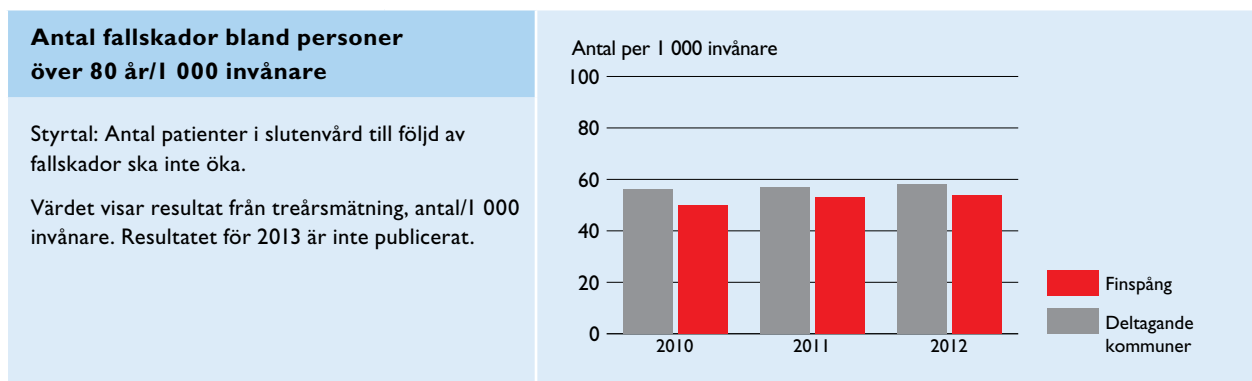
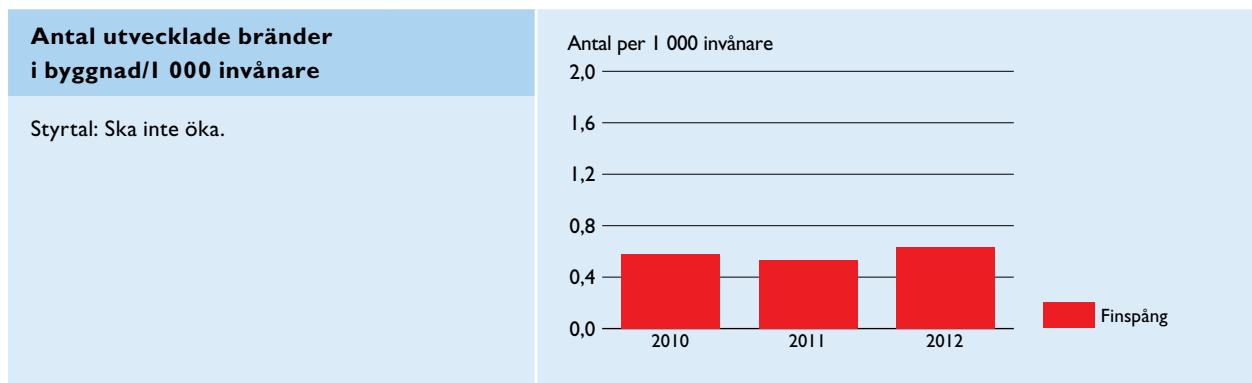
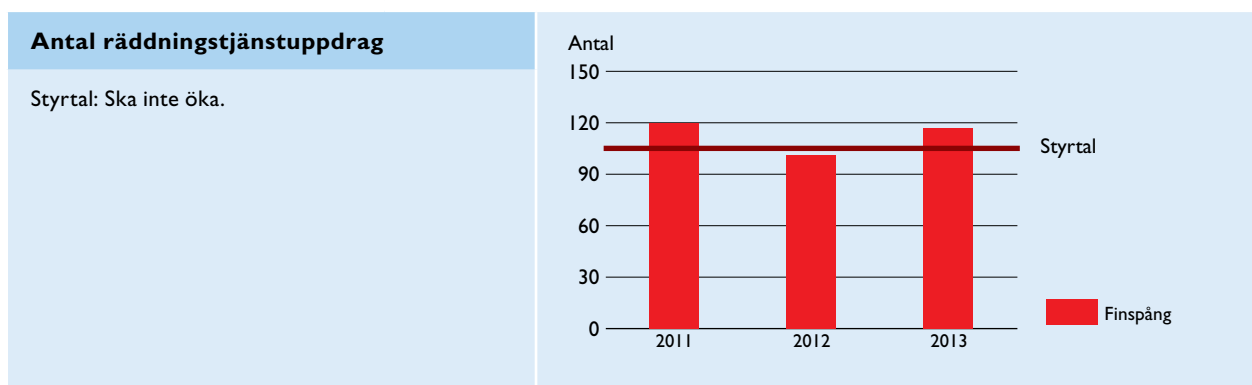
Antal våldsbrott/100 000 invånare

Styrtalet: Ska minska.

Mäts genom statistik från BRÅ om anmälda våldsbrott: dödligt våld, försök till mord eller dråp, misshandel även grov, våldtäkt även grov, grov kvinnofridskränkning, grov fridskränkning, olaga förföljelse, våld mot tjänsteman och rån. BRÅ redovisar numera statistik per 100 000 invånare, istället för per 1 000 invånare.



Mål	Måluppfyllelse	
Effektivt skydd mot olyckor.		<p>En delvis ny organisation för räddningstjänsten införs 2014-01-13. Den innebär förstahandsinsatser i västra och nordöstra kommundelarna med mindre enheter som är snabbare på plats.</p> <p>Verksamheten arbetar efter kommunens handlingsprogram enligt Lag om skydd mot olyckor. Arbetet leds av räddningsenheten. Med några få undantag kommer målen att vara uppfyllda vid handlingsprogrammets slut 2014-12-31.</p> <p>Antalet räddningstjänstinsatser ökade något, men var ändå få i förhållande till kommunens storlek. Målet uppnåddes inte och därför sätts mätaren på varning.</p> <p>Antalet bränder i byggnader ökade något, men är fortfarande lägre än snittet i landet. (Den senaste statistiken är från 2012.)</p> <p>Arbetet i konceptet vattensäker kommun påbörjades. Räddningsenheten stöder övrig verksamhet för att målet ska nås till 2014-12-31. Kommunen ska kunna certifieras som vattensäker kommun tidigt 2014. Antalet drunkningstillbud ligger på en oförändrat låg nivå.</p>




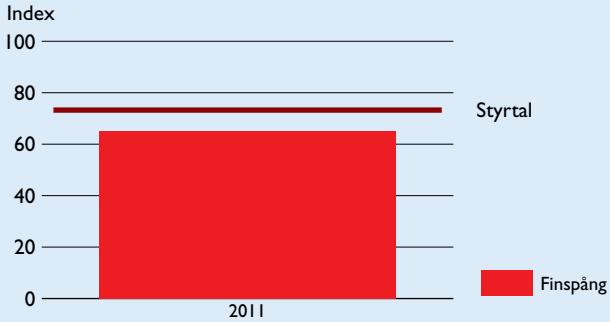
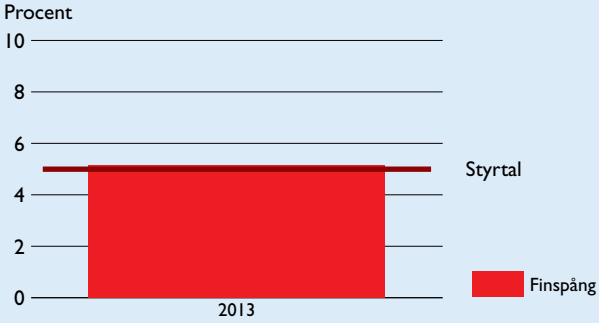



MEDARBETARE

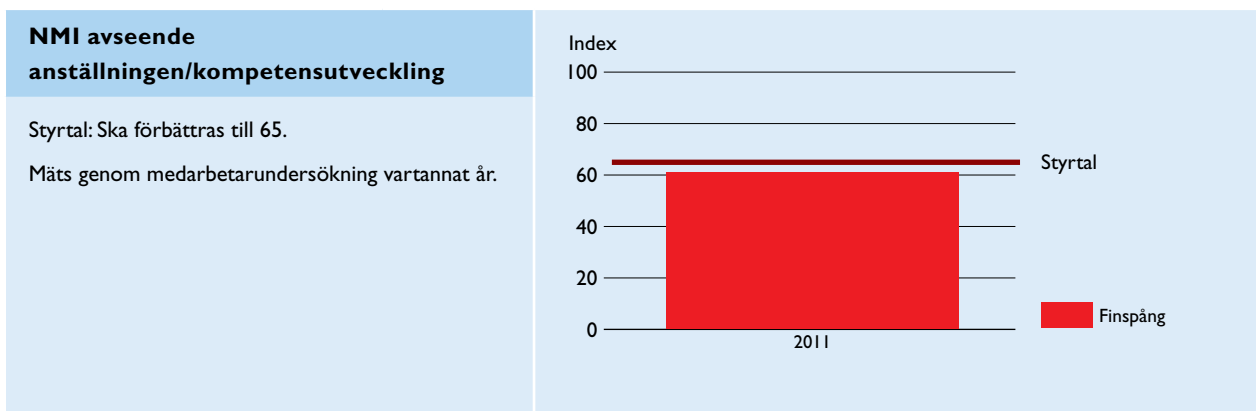
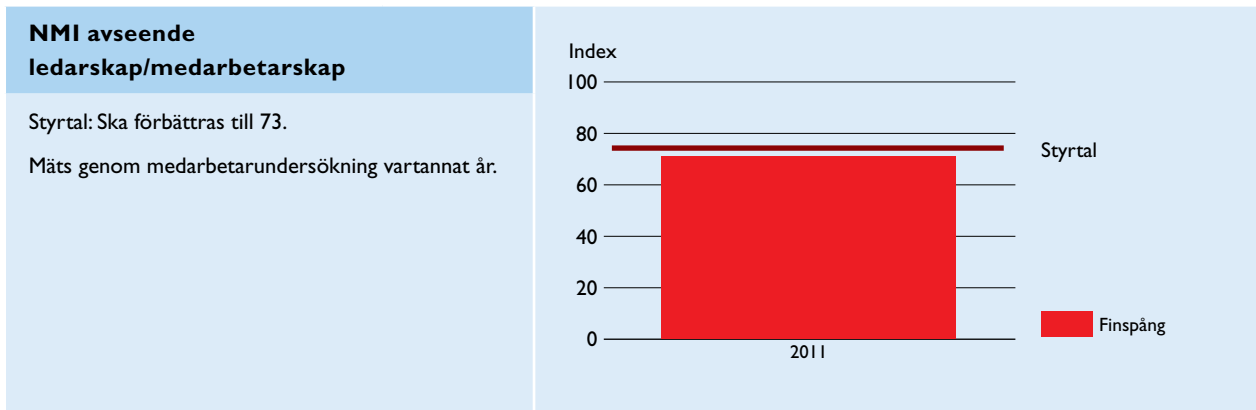
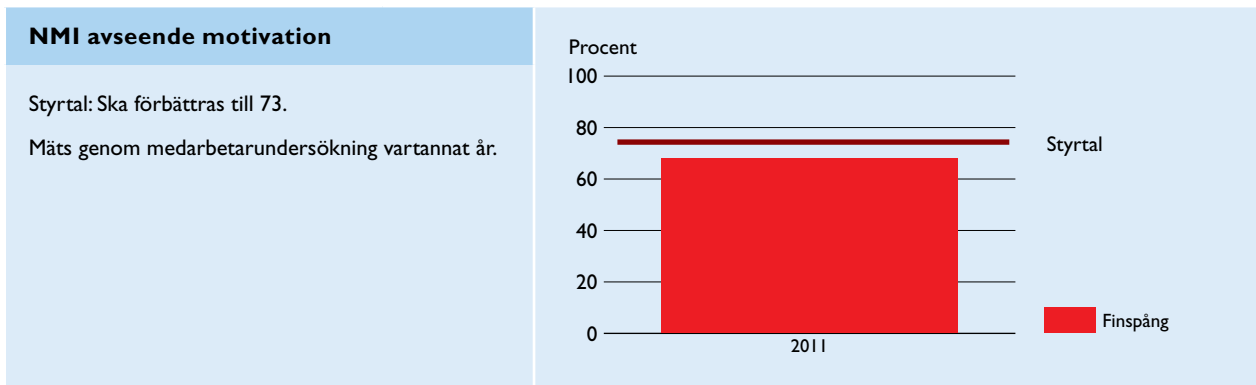
Alla mål inom perspektivet uppnåddes inte. Eftersom det inte finns något uppdaterat mått för Nöjd medarbetar-index (NMI) är måluppfyllelsen svårbedömd. Den samlade bedömningen sätts på varning.


Förvaltningen behöver fokusera på organisations- och medarbetarutveckling. Under en rad år har arbetet koncentrerats på att utveckla modeller för målstyrning, resursfördelning och på att få en ekonomi i balans. Eftersom organisationen är summan av alla medarbetare krävs nu utvecklingsinsatser i områden som styrmodell, värdegrund, samspel, samverkan, service samt medborgar- och brukarfokus. Det arbetet ska i sig få genomslag i samtliga perspektiv och bidra till ökad måluppfyllelse och ekonomisk hushållning.

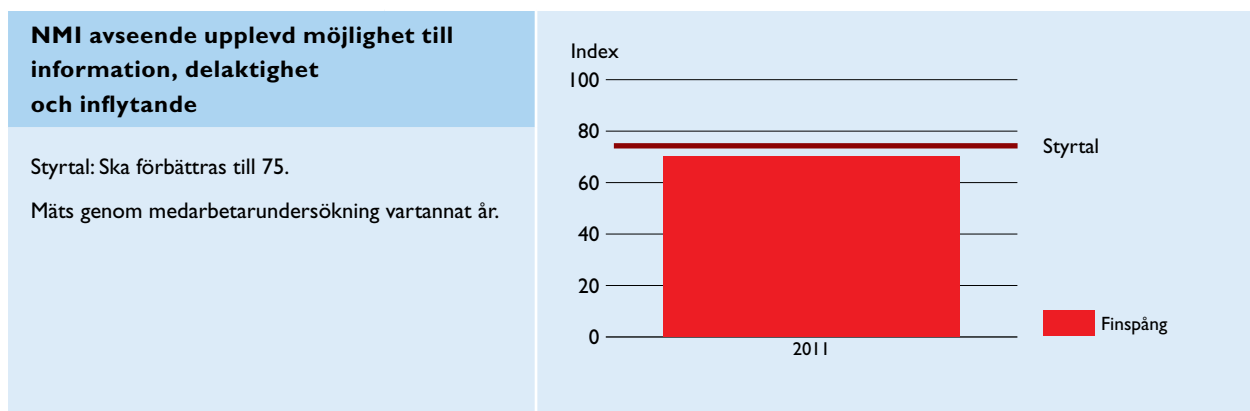
Förvaltningen började arbeta mer strukturerat med ovanstående frågor. Det är en avgörande faktor för att hålla samman kvalitet, ekonomi, organisation och medarbetare, delar som sammantaget utgör grunden för kommunens fortsatta utveckling och resultat.


Mål	Måluppfyllelse
Attraktiv arbetsplats.	 <p>Vid mätningen 2011 var NMI 65. Nästa medarbetarenkät genomförs 2014.</p> <p>Personalomsättningen (exklusive pensioneringar) ska inte överstiga 5 procent. Till och med den 31 december hade 82 medarbetare slutat sin tjänst i kommunen. Det motsvarar en personalomsättning på 5 procent. Målet uppnåddes därmed.</p> <p>Sektorerna genomför insatser för att kommunen ska vara en attraktiv arbetsplats. Kommunen deltog vid arbetsmarknadsdagar. Verksamheterna arbetar med att vara välkomnande arbetsplatser samt erbjuder praktik- och lärlingsplatser.</p> <p>Alla sektorer arbetade i olika omfattning med att marknadsföra fördelarna med anställning i offentlig sektor; använda introduktionsprogrammet samt att gå vidare med förbättringar i områden som identifierades i medarbetarenkäten.</p>
Nöjd medarbetar-index totalt	 <p>Styrtal: Ska förbättras till 68.</p> <p>Mäts genom medarbetarundersökning vartannat år.</p>
Personalomsättning (exklusive pensioneringar)	 <p>Styrtal: Ska inte överstiga 5 procent.</p> <p>Mäts genom egen statistik.</p>

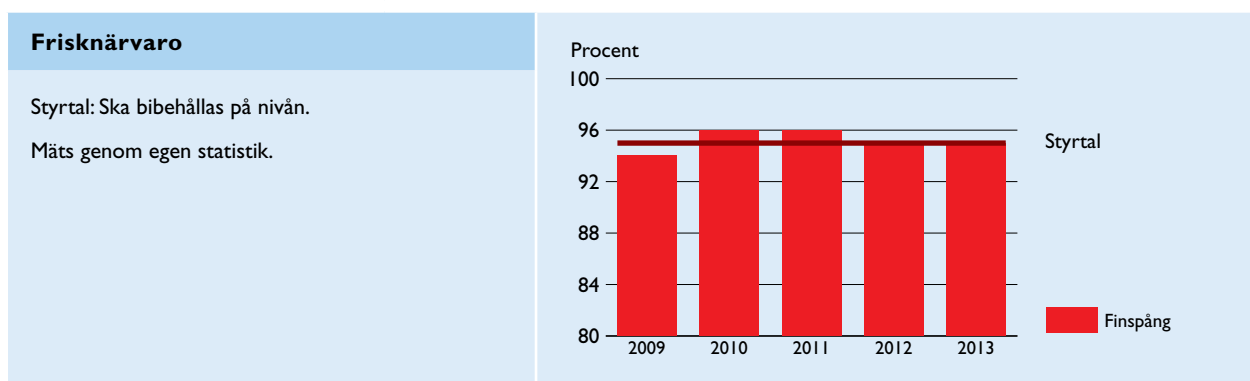
Mål	Måluppfyllelse
<p>Engagerade och motiverade chefer och medarbetare är professionella i sin yrkesutövning.</p>	 <p>I undersökningen 2011 var NMI för motivation 68, för ledarskap och medarbetarskap 71 och för anställningen och kompetensutveckling 61. Nya värden redovisas 2014.</p> <p>Planerade ledarskapsprogram och kompetensförstärkning i gymnasiet beräknas genomföras inom utsatt tid.</p> <p>Verksamheterna arbetar med att minska antalet medarbetare per chef. De planerade åtgärderna genomfördes.</p> <p>Verksamheterna arbetar med resultat- och utvecklingssamtal i löneprocessen, men materialet har inte använts helt och hållet i alla sektorer. Arbetet fortsätter och löneprocessen utvecklas 2014.</p> <p>Kompetensutvecklings- och friskvårdsinsatser som främjar vi-känsla, samverkan och social samhörighet har genomförts i sektorerna i olika omfattning.</p>



Mål	Måluppfyllelse	
<p>Vårt arbetssätt uppmuntrar till ständiga förbättringar.</p>		<p>Nöjd medarbetar-index om hur man upplever information, delaktighet och inflytande var 70 vid mätningen 2011. Nästa medarbetarenkät genomförs 2014.</p> <p>Arenor för sektorsövergripande samverkan skapades. Arbete pågår med att sammanställa vad som görs och med planer på hur arbetsplatsträffar och samverkan ska utvecklas.</p> <p>En kartläggning av lämpliga modeller som kan stimulera till förbättringar och innovationer påbörjades.</p>



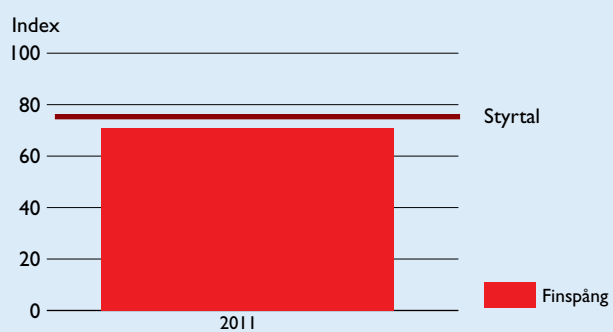
Mål	Måluppfyllelse	
<p>Friska medarbetare.</p>		<p>Frisknärvaron var 95 procent 2013, precis som året före. Målet uppnåddes.</p> <p>Trots att målet uppfylldes måste organisationen uppmärksamma den minskade frisknärvaron, framför allt i sektorerna social omsorg och barn och ungdom.</p> <p>Verksamheterna arbetar med aktivt förebyggande hälsoarbete och med de enheter som har hög sjukfrånvaro.</p> <p>NMI för skattad hälsa var 71 år 2011. En ny enkät kommer 2014.</p>



NMI avseende skattad hälsa bland medarbetare

Styrtal: Ska förbättras från 71 till 75.

Mäts genom medarbetarundersökning vartannat år.




Emma Fredriksson och Frida Svedberg Isaksson var två av cirka 160 feriearbetande ungdomar hos Finspångs kommun. De undersökte hur de andra ungdomarna upplevde att det är att arbeta hos Finspångs kommun.

Årets positiva resultatutveckling indikerar bättre kontroll över ekonomin. Ändrad resursfördelning och förändringsarbete i verksamheterna har gett resultat. Även om AFA-pengarna räknas bort nåddes det budgeterade resultatet.

Kommunens ekonomi är i balans. Överskottet på 31,9 mkr motsvarar 3,1 procent av skatter och statsbidrag och 7,5 procent av eget kapital. Resultatet mot balanskravet uppgår till 34 mkr. En avstämning i driftredovisningen visar att egentlig verksamhet hade ett underskott på 2,7 mkr, att jämföra med -21,9 mkr 2011 och -27,4 mkr 2012 (AFA är inte med i jämförelsen). Budgetavvikelsen var -0,3 procent, vilket är väl godkänt.

Flera stora förändringsprojekt börjar bära frukt, exempelvis samverkan mellan Bergska skolan, Curt Nicolin-gymnasiet (CNG) och vuxenutbildningen, omstöpningen av arbetsmarknadscentrum, förändringar i förskola och grundskola, ny resursfördelning i särskild omsorg, översyn av bemanning och biståndsbedömning i äldreomsorgen, förändrade placeringar, förändringar i räddningstjänsten och kostenheten, lokalförslöjningsplan med mera. Resurstilldelningen från kommunfullmäktige förändrades inför 2014.

Mål	Måluppfyllelse																																																								
Ekonomisk kontroll.		<p>Sammanfattning</p> <p>Kommunens resultat uppgick till 31,8 mkr, vilket var en förbättring med 14 mkr sedan den tredje kvartalsrapporten. Större poster som tillkom under det sista kvartalet var 6 mkr från fonderade flyktingmedel och 2 mkr i återbetalad fastighetsskatt. Några verksamheter, som försörjningsstöd och placeringar för barn och ungdom, redovisade kraftiga underskott som var kända och prognostiserade. Äldreomsorgen hade en kraftig förbättring mellan prognos och resultat, vilket är positivt, men borde ha kunnat förutses tidigare.</p> <p>Flera verksamheter med tidigare underskott och besparingskrav, till exempel förskolan och gymnasieskolan, visade att det går att vända utvecklingen. De mycket snävt satta indikatorerna för ekonomisk kontroll uppnås inte totalt, men det går att se en klar förbättring mot tidigare år. För egentlig verksamhet är budgetavvikelsen -0,3 procent. Sektor social omsorgs bokslut avviker 0,9 procent från budget och sektor barn och ungdoms bokslut -0,4 procent mot den sista prognosen.</p> <p>Sektor barn och ungdom</p> <table border="1" data-bbox="730 1310 1396 1870"> <thead> <tr> <th>Ekonomi (tkr)</th> <th>Netto-kostnad 2012</th> <th>Netto-kostnad 2013</th> <th>Netto-budget 2013</th> <th>Avvikelse 2013</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Sektorsövergripande</td> <td>-7 095</td> <td>-8 750</td> <td>-9 474</td> <td>724</td> </tr> <tr> <td>Grundskola och fritidshem varav extern verksamhet</td> <td>-165 279</td> <td>-196 268</td> <td>-195 645</td> <td>-623</td> </tr> <tr> <td>Förskola varav extern verksamhet</td> <td>-10 930</td> <td>-13 057</td> <td>-11 700</td> <td>-1 357</td> </tr> <tr> <td>Samlat sektor barn och ungdom</td> <td>-104 945</td> <td>-113 922</td> <td>-112 502</td> <td>-1 420</td> </tr> <tr> <td>Myndighetskontor barn och ungdom</td> <td>-10 100</td> <td>-11 278</td> <td>-10 300</td> <td>-978</td> </tr> <tr> <td>Placeringar barn och ungdom</td> <td>-13 568</td> <td>-14 256</td> <td>-14 637</td> <td>381</td> </tr> <tr> <td>Myndighetskontor barn och ungdom</td> <td>-9 262</td> <td>-8 539</td> <td>-8 545</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>Placeringar barn och ungdom</td> <td>-29 037</td> <td>-28 111</td> <td>-17 180</td> <td>-10 931</td> </tr> <tr> <td>Årets resultat</td> <td>-329 186</td> <td>-369 846</td> <td>-357 983</td> <td>-11 863</td> </tr> <tr> <td>Nettoinvesteringar</td> <td>-2 889</td> <td>-2 889</td> <td>-2 210</td> <td>-679</td> </tr> </tbody> </table> <p>Sektorsövergripande</p> <p>En central reserv för omställningskostnader, oförutsedda händelser och elevstöd visade överskott med 700 tkr.</p>	Ekonomi (tkr)	Netto-kostnad 2012	Netto-kostnad 2013	Netto-budget 2013	Avvikelse 2013	Sektorsövergripande	-7 095	-8 750	-9 474	724	Grundskola och fritidshem varav extern verksamhet	-165 279	-196 268	-195 645	-623	Förskola varav extern verksamhet	-10 930	-13 057	-11 700	-1 357	Samlat sektor barn och ungdom	-104 945	-113 922	-112 502	-1 420	Myndighetskontor barn och ungdom	-10 100	-11 278	-10 300	-978	Placeringar barn och ungdom	-13 568	-14 256	-14 637	381	Myndighetskontor barn och ungdom	-9 262	-8 539	-8 545	6	Placeringar barn och ungdom	-29 037	-28 111	-17 180	-10 931	Årets resultat	-329 186	-369 846	-357 983	-11 863	Nettoinvesteringar	-2 889	-2 889	-2 210	-679
Ekonomi (tkr)	Netto-kostnad 2012	Netto-kostnad 2013	Netto-budget 2013	Avvikelse 2013																																																					
Sektorsövergripande	-7 095	-8 750	-9 474	724																																																					
Grundskola och fritidshem varav extern verksamhet	-165 279	-196 268	-195 645	-623																																																					
Förskola varav extern verksamhet	-10 930	-13 057	-11 700	-1 357																																																					
Samlat sektor barn och ungdom	-104 945	-113 922	-112 502	-1 420																																																					
Myndighetskontor barn och ungdom	-10 100	-11 278	-10 300	-978																																																					
Placeringar barn och ungdom	-13 568	-14 256	-14 637	381																																																					
Myndighetskontor barn och ungdom	-9 262	-8 539	-8 545	6																																																					
Placeringar barn och ungdom	-29 037	-28 111	-17 180	-10 931																																																					
Årets resultat	-329 186	-369 846	-357 983	-11 863																																																					
Nettoinvesteringar	-2 889	-2 889	-2 210	-679																																																					

Grundskola och fritidshem

Svårigheter att anpassa verksamheten till budgetramen utan strukturförändringar, samt personalresurser utöver budget, gav ett underskott på 1,3 mkr. Fler elever än förväntat hade stora behov av särskilt stöd. Extra personalresurser sattes in och budgeten överskreds med 1,0 mkr. Fler elever på fritidshem resulterade i ett intäktsöverskott på 300 tkr. Lägre utbildningskostnader än förväntat gav ett överskott på 200 tkr. Ökade bidrag från Migrationsverket för fler asylsökande elever ledde till ett intäktsöverskott på 1,6 mkr. Skolskjutsar visade överskott med 350 tkr, liksom kost med 750 tkr. Fler elever än förväntat gick i extern verksamhet, främst till friskolor i Norrköping.

Förskolan

Avveckling av nattomsorg och IFO-omsorg samt flytten av Tegelbrukets verksamhet till Dunderbacken gav stora besparingar, men endast med delårseffekt. Efterfrågan på förskoleplatser fortsatte att öka. Personalstyrkan utökades i befintliga lokaler, bland annat öppnades en ny avdelning på Härstorps förskola. Viggestorps förskola utökades i Ängens lokaler på Viggestorpsskolan. Sammantaget gav det ett underskott på 1,8 mkr. Ökade bidrag från Migrationsverket till följd av fler asylsökande barn medförde ett intäktsöverskott på 750 tkr. Kost visade överskott med 750 tkr. Föräldraavgifterna ökade från 6,2 mkr till 7,9 mkr, vilket var inräknat i budgeten. Åtta barn fler än förväntat gick i extern verksamhet.

Samlat barn- och ungdomsstöd

Pensionsavgångar och lägre sysselsättningsgrader, främst i familjeteamet, gjorde att personalkostnaderna minskade.

Placeringar

Hemtagningar och lösningar på hemmaplan förväntas ge bra resultat med lägre kostnader. Pågående placeringar i familjehem är svåra att bryta. En ny bedömningsstrategi med fokus på resurseffektiva lösningar leder till lägre kostnader på sikt. Utslussning eller hemtagning från HVB-placeringar tog längre tid än förväntat. Dessutom var behovet stort av förstärkta familjehem (konsulentstödda) till relativt höga kostnader, då man växlade ner från HVB-placeringar. Behovet av kontaktpersoner och -familjer ökade betydligt, med en kostnadsökning på mer än 50 procent. Totalbudgeten för placeringar ökade med 3,5 mkr och totalkostnaden minskade med cirka 1,0 mkr.

Sektor social omsorg

Ekonomi (tkr)	Netto- kostnad 2012	Netto- kostnad 2013	Netto- budget 2013	Avvikelse 2013
Sektorsövergripande	-7 299	-15 538	-17 305	1 767
Placeringar	-6 817	-4 513	-4 838	325
Äldreomsorg	-215 745	-215 539	-213 533	-2 006
Särskild omsorg	-104 171	-103 626	-106 299	2 673
Driftprojekt		-1 667	-1 967	300
Summa	-334 032	-340 883	-343 942	3 059
Nettoinvesteringar	-1 604	-596	-2 550	1 954

Centralt

Resultatet för sektorn centralt blev ett överskott på cirka 1,8 mkr. Resultatet har förbättrats med cirka 1,6 mkr sedan den senaste uppföljningen. Det beror på beviljade medel för Time Care på cirka 900 tkr, lägre kapitalkostnader på 275 tkr, oförbrukade friskvårdsmedel på 503 tkr samt ett överskott för färdtjänstverksamheten på 300 tkr. Färdtjänsten togs över av sektorn i december. Företagshälsovården visade större underskott än tidigare prognoser.

Placeringar En placering sköts upp och en kom att få en lägre kostnad, vilket gjorde att nollprognosen från tredje kvartalet förbättrades.

Äldreomsorg särskilt boende Enheten visade totalt ett överskott. Den utökade nattorganisationen på Storängsgården gav inte helårseffekt, vilket motsvarar cirka 400 tkr. Nettoöverskott för fastighetsskatten förklarar ytterligare 500 tkr. Kosten genererade ett överskott på 300 tkr. En felfördelad hyra på 900 tkr bidrog till överskottet för särskilt boende och till underskott för hemtjänsten. Lägre personalkostnader förklarar resterande differens.

Äldreomsorg hemtjänst Hemtjänst LOV dag gick cirka 7,3 mkr back. Nya, mer restriktiva, riktlinjer för biståndsbedömningen antogs i början av 2013. Det totala antalet biståndsbedömda timmar minskade med cirka 15 000. Det innebar en kostnadsänkning med cirka 4,8 mkr. Centrala delar i hemtjänsten som ska finansiera hemtjänstutförarna visade överskott. Utförarna visar fortfarande underskott, men den planerade vårdtagartiden per anställd ökade något. Natten i hemtjänsten uppvisade ett minus på cirka 600 tkr, vilket förklaras med en felfördelad budget. Rätt fördelning hade gett ett nollresultat.

Äldreomsorg centralt Matdistribution hade cirka 100 tkr i överskott, tvätten cirka 600 tkr och städning till brukarna cirka 100 tkr. Avgifterna genererade ett överskott på cirka 1,4 mkr. Nettoöverskottet av fastighetsskatten och att dietisttjänsten kunde finansieras av prestationsmedlen förklarar resterande överskott på cirka 400 tkr.

Särskild omsorg Resultatet för särskild omsorg visade ett överskott på cirka 2,8 mkr. Särskild omsorg centralt har en budget för volymökningar. Sektorn tog fram en ny resursfördelning för verksamhetsområdet. En halvårsvis justering av volymen skulle genomföras. Eftersom avstämningen försenades kompengades enheterna inte för höstens volymökning. Inte heller beviljades några nya ärenden för personlig assistans. Det innebar att medlen för volymökningar inte behövde användas och de centrala medlen visade överskott på cirka 5,8 mkr. Enheterna tillsammans hade ett underskott på cirka 3 mkr. En del av underskottet berodde på att omställningen av bemanningen inte fick helårseffekt och på utebliven budgetjustering av volymen.

Driftprojekt Sektorn beviljades utvecklingsmedel på totalt cirka 2 mkr. Överskottet på 300 tkr äskas ombudgeteras, eftersom projektet Time Care blev försenat och pågår under 2014.

Sektor bildning och kultur

Ekonomi (tkr)	Netto-kostnad 2012	Netto-kostnad 2013	Netto-budget 2013	Avvikelse 2013
Sektorsövergripande	-4 008	-3 639	-4 136	497
Myndighetskontor				
bildning och kultur	-28 318	-29 537	-20 780	-8 757
Flyktingverksamhet	328	5 493	330	5 163
Arbetsmarknads-				
centrum	-8 033	-7 555	-6 616	-939
Vuxenutbildning	-7 306	-7 257	-6 989	-268
Gymnasieverksamhet	-91 259	-87 775	-84 886	-2 889
Kulturverksamhet	-16 720	-17 164	-16 922	-242
Årets resultat	-155 316	-147 434	-139 999	-7 435
Nettoinvesteringar	-712	-375	-474	99

Bokslutet innebär en förbättring mot senaste prognosen med 6 mkr, vilket i första hand kan härledas till överskott från statliga **flyktingmedel** för åren 2006–2010, som redovisas över resultaträkningen år 2013.

Kostnaden för försörjningsstöd ökade med 1,7 mkr. Det sista kvartalet ökade antalet ansökningar, bland annat från personer som tidigare uppburit etableringsersättning. Det är ofta hushåll med höga utbetalningar som blir kvar lång tid.

Planeringen av en ny **arbetsmarknadsenhet** pågår. Uppdraget är att sänka nettokostnaderna till jämförbara kommuners. Taxorna för utförda tjänster sågs över och det genererar ökade intäkter 2014.

Bergska skolan hade inför budgetåret ett sparkrav på 6 mkr för att uppnå en budget i balans. Kost och skolskjutsar fick vidkännas kostnadsreduceringar. En gemensam tjänstefördelning mellan gymnasiet och vuxenutbildningen genomfördes inför hösten och samverkan ökade. Ytterligare planerade budgetanpassningar för gymnasiet inför hösten fick delvis skjutas upp. Eftersom CNG fick avslag från Skolverket på ansökan om att få starta de nationella programmen fick resurserna styras till mer marknadsföring och till tjänster.

Kostnaderna för **externa elever** och externa gymnasiesärelever blev drygt 0,5 mkr högre än beräknat. Det berodde på fler elever och fler med särskilda behov. Trots det minskade kostnaden med cirka 2,5 mkr.

För **vuxenutbildningen** ökade sfi-kostnaderna på grund av fördubblat elevantal. Särsvux hade en högre resursförbrukning än tidigare, som följde av omfördelning av tjänster från gymnasiesärskolan.

Kulturbereidningens framtida riktlinjer föranleder kommunen att förebereda en förändrad inriktning. En översyn av kostnaderna för **Kulturhuset** pågår för att få till kostnadseffektivare lösningar, bland annat genom bättre avtal.

Sektor samhällsbyggnad

Ekonomi (tkr)	Netto-kostnad 2012	Netto-kostnad 2013	Netto-budget 2013	Avvikelse 2013
Miljöenheten	-2 398	-2 457	-2 603	146
Samhällsplanerings-enheten	-29 599	-29 621	-29 336	-285
Samhällsbetalda resor inklusive transportenheten	-25 064	-1 130	-577	-553*
Kostenheten	-28 289	0	0	0*
Lokalvårdsenheten	61	205	245	-40
Serviceenheten	-3 247	-3 207	-3 495	288
Räddningstjänst	-23 842	-23 680	-22 997	-683
Årets resultat	-112 377	-59 891	-58 763	-1 128
Nettoinvesteringar	-10 764	-10 567	-13 316	2 749

* Kostnaderna för kost- och måltidsverksamheten samt merparten av kostnaderna för samhällsbetalda resor ramjusterades.

Sektor samhällsbyggnad visade ett underskott med drygt 1,1 mkr. Under kvartal 4 skedde dock ramjusteringar för resor samt kost- och måltidsverksamhet.

Miljöenheten hade ett överskott med 146 tkr. Intäkterna översteg budgeten med cirka 100 tkr. Besparingskraven kvarstår för en ofinansierad tjänst 2014. Enheten klarade att hålla budgeten på grund av att personal var ledig.

Serviceenheten visade överskott med 285 tkr. Intäkterna översteg budgeten när det gällde att ta över telefonin från Finet. Vidare användes inte medel som var avsatta för säkerhetshöjande åtgärder.

Lokalvårdsenheten totalt hade ett underskott på 40 tkr. Lokalvården i hemtjänsten visade kraftigt underskott, vilket kräver åtgärder.

Samhällsplaneringsenheten visade underskott med 285 tkr, främst rörande gator och vägar, ledningsrätt och bostadsanpassningsbidrag.

Räddningstjänsten visade underskott med 683 tkr. Enheten hade ett besparingskrav på 500 tkr som inte infriades. Under de senaste åren har enheten kämpat med en besvärlig ekonomisk situation som man ännu inte tagit sig ur.

Enheten som innehåller transportenheten, kollektivtrafik (busshållplatser) och administration visade totalt underskott med 553 tkr. En orsak är förändringarna i trafiken de senaste två åren, som inneburit mindre interna intäkter. Organisationen anpassas löpande.

Sektor utveckling och service

Ekonomi (tkr)	Netto- kostnad 2012	Netto- kostnad 2013	Netto- budget 2013	Avvikelse 2013
Förvaltningsledning och utvecklings- avdelning	- 13 874	- 13 479	- 12 298	- 1 181
Turism	- 1 141	- 1 153	- 1 124	- 29
Fritidsverksamhet	- 29 177	- 30 601	- 30 739	139
Kansliavdelningen	- 11 042	- 15 863	- 15 985	122
Personalavdelningen	- 8 796	- 8 985	- 9 032	47
Ekonomiavdelningen	- 8 497	- 8 858	- 9 222	364
Förvaltade fastigheter	- 6 783	- 5 207	- 9 497	4 290
Årets resultat	- 79 311	- 84 145	- 87 897	3 752
Nettoinvesteringar	- 31 986	- 108 458	- 198 801	90 343

Sektorn redovisade ett överskott på 3,7 mkr. Det är främst kopplat till förvaltade fastigheter. Vallonbygden återbetalade en del av förvaltningsersättningen och kapitalkostnaderna blev lägre än budgeterat. I övrigt hanterade sektorn en besparing på fyra tjänster, vilket medförde ett visst underskott. Besparingen ger helårseffekt 2014.

Politisk verksamhet


Ekonomi (tkr)	Netto- kostnad 2012	Netto- kostnad 2013	Netto- budget 2013	Avvikelse 2013
Kommunfullmäktige	- 3 033	- 3 149	- 4 175	1 026
varav beredningar	- 336	- 415	- 558	143
Kommunstyrelsen	- 4 535	- 4 293	- 5 025	733
varav kommun- styrelsens medel för oförutsedda behov	- 334	- 363	- 1 014	651
varav social myndighetsnämnd	- 180	- 201	- 130	- 71
Överförmyndaren	- 1 638	- 1 577	- 1 446	- 131
Bygg- och miljö- nämnden	- 95	- 78	- 143	65
Revisionen	- 1 077	- 1 044	- 1 106	62
Valnämnden	- 24	- 64	- 73	9
Summa	- 10 400	- 10 205	- 11 968	1 763

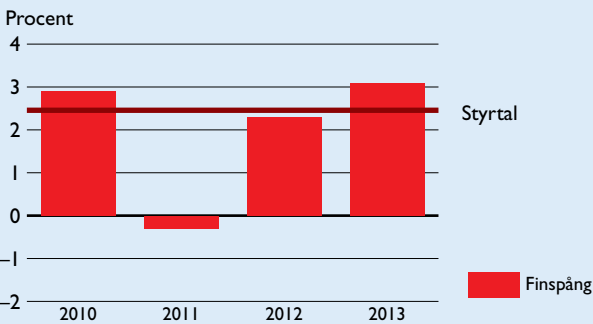
Den politiska organisationen visade sammantaget ett överskott på 1,8 mkr. De positiva avvikelserna beror främst på att arvoden inte utbetalades i den omfattning som beräknats, främst för kommunfullmäktige och beredningarna. Kommunstyrelsens medel för oförutsedda kostnader förblev till största delen outnyttjade. Överförmyndaren redovisade ett underskott trots tillskjutna medel. Även socialnämnden hade ett mindre underskott.

		<p>Finansenheten</p> <p>Skatteintäkterna blev 7 mkr högre än beräknat. Pensionskostnaderna ökade främst på grund av ränteförändringar som gjorde att pensionsskulden räknades upp, men även på grund av högre pensionsinbetalningar. Pensionsmedelsplaceringarna gav ett överskott på 1,6 mkr tack vare reavinster. Arbetsgivaravgifterna blev lägre än budgeterat eftersom kommunen hade många anställda med lägre arbetsgivaravgift, men även på grund av återbetalning av försäkringspremier från AFA. Budgeten för samordningsförbundet gav ett överskott på 0,8 mkr och lönepotten ett överskott på 1,2 mkr. Avskrivningarna blev lägre än budgeterat och som ett bidrag till bättre ekonomi kommer utvecklingspotten inte att utnyttjas helt.</p>
--	--	--

<p>Budgetföljsamhet</p> <p>Styrtalet: Budgetavvikelse mindre än 0,5 procent.</p>	<p>Kommunens resultat på 31,8 mkr betyder en budgetavvikelse på nästan 20 mkr. Det är 3,1 procent och innebär att styrtalet inte uppfylldes. I driftredovisningen för egentlig verksamhet finns en avvikelse mot budget på 2,7 mkr, eller 0,3 procent. På den nivå uppfylldes målet. Budgetföljsamheten varierade ytterligare på sektorsnivå. Avvikelsena ligger i intervallet 0,9–5,3 procent. Följsamheten var inte tillräckligt bra och de största avvikelsena visar fortfarande försörjningsstöd, placeringar av barn och ungdomar samt äldreomsorg.</p>
---	--

<p>Prognossäkerhet</p> <p>Styrtalet: Differens prognos/utfall mindre än 0,5 procent.</p>	<p>Kommunens uppföljningsprocess innebär att verksamheten följs upp kvartalsvis från och med mars. För att nå en korrekt ekonomisk styrning av verksamheten är prognossäkerhet avgörande. Den sena budgetprocessen gjorde att årets första prognos kom i princip samtidigt som detaljbudgetarna.</p> <p>En analys av differensen mellan prognos och utfall totalt visar att skillnaden mellan prognosen kvartal 3 och bokslutet var 1,4 procent. Det innebär att styrtalet inte uppfylldes. Om man däremot bryter ner analysen på sektorsnivå visar den att barn och ungdom är den enda sektor som uppfyllde styrtalet med en avvikelse på 0,4 procent. Fluktuationerna hos övriga sektorer låg mellan 0,4 och 5 procent.</p>
---	---


Mål	Måluppfyllelse
Hållbar ekonomisk utveckling.	 <p>Resultatmättet var 1,1 procent bättre än målet och soliditetsmättet förbättrades med 0,5 procent. Genomsnittet för resultatmättet de senaste fyra åren ligger klart över målet på 2 procent. Tyvärr leder låga räntor till att ansvarsförbindelsen ökar. År 2011 var ökningen 33 mkr och 2013 blev den 23 mkr. Detta motverkar soliditetsmålet. Ser man framåt i budgetkalkylen bör kommunen hamna över nollstrecket i bokslutet 2016.</p>

<p>Årets resultat i förhållande till skatter och statsbidrag</p> <p>Styrtalet: 2 procent.</p>	 <table border="1"> <caption>Årets resultat i förhållande till skatter och statsbidrag (Procent)</caption> <thead> <tr> <th>År</th> <th>Resultat (Finspång)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2010</td> <td>~2,8</td> </tr> <tr> <td>2011</td> <td>~-0,5</td> </tr> <tr> <td>2012</td> <td>~2,3</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>~3,0</td> </tr> </tbody> </table>	År	Resultat (Finspång)	2010	~2,8	2011	~-0,5	2012	~2,3	2013	~3,0
År	Resultat (Finspång)										
2010	~2,8										
2011	~-0,5										
2012	~2,3										
2013	~3,0										

Soliditet inklusive pensionsskuld ska vara positiv


Styrtal: Större än 0 procent.

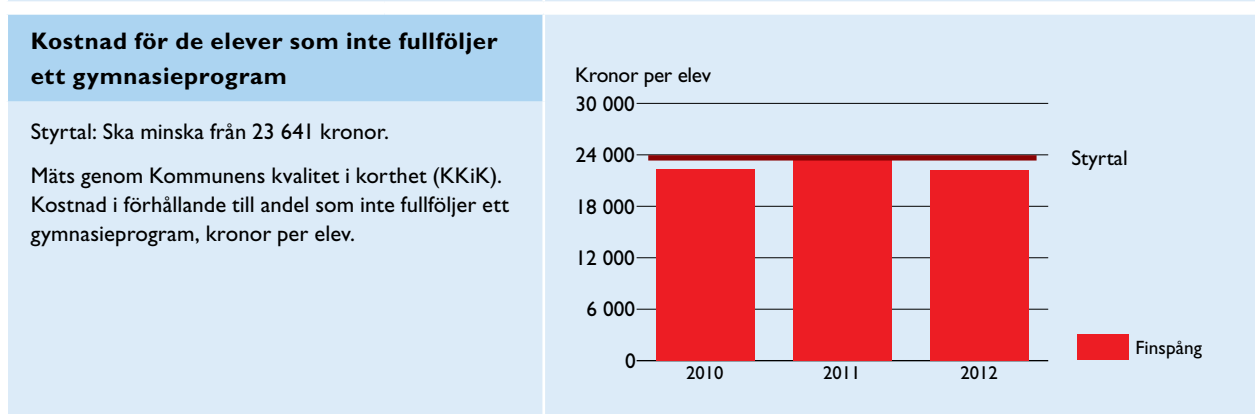
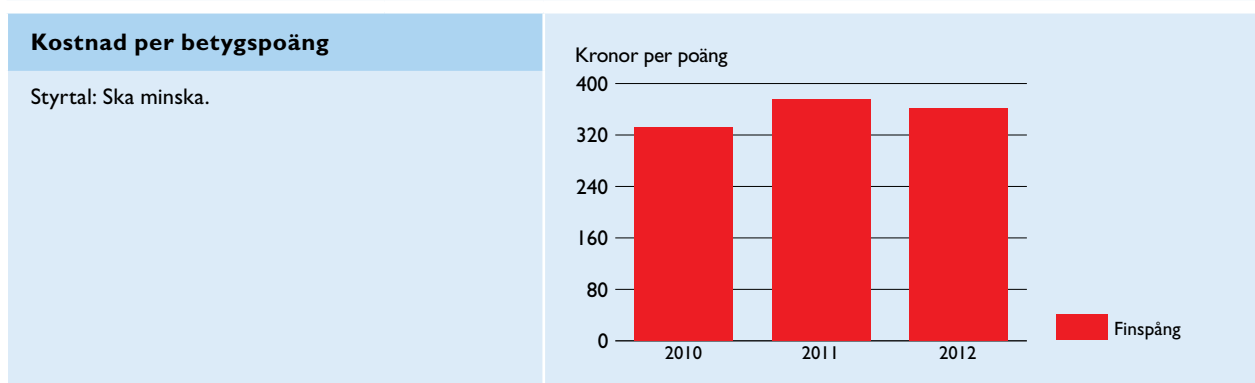


Mål	Måluppfyllelse
God ekonomisk hushållning.	 <p>God ekonomisk hushållning uppnås när ekonomin är i balans, samtidigt som verksamheten håller en god kvalitet. Kvaliteten bedöms bland annat utifrån enkäter och Kommunens kvalitet i korthet (KKiK).</p> <p>Det ekonomiska utfallet förbättrades i jämförelse med tidigare år. På flera områden lyckades man sänka kostnaderna och vända en negativ trend. Försörjningsstöd och placeringar av barn och ungdomar är alltjämt ett stort bekymmer – här krävs ytterligare åtgärder. De centrala utvecklingsmedlen användes som buffert för att minska underskotten i verksamheten. Kostnadsutvecklingen 2013 beräknas ligga på 1,2 procent.</p> <p>Kvaliteten i verksamheterna varierar – det går inte att säga att den är genomgående god. Ingen verksamhet utmärker sig dock som direkt dålig. Det finns en rad förbättringsområden som kommenteras på andra ställen i styrkortsrapporteringen. Fokus har de senaste åren varit att få balans i ekonomin. Det har delvis skett på bekostnad av mjukare värden som kundfokus, värdegrund och kvalitet. Framöver finns utrymme att ägna mer uppmärksamhet åt dem.</p>
Hållbar ekonomisk utveckling = ekonomisk kontroll + verksamheternas resultat	Se målet hållbar ekonomisk utveckling.
Styrtal: Bedöms i samband med årsredovisning.	



Avdelningen Myran på Lekeberga förskola deltog i Världsnaturfondens Earth Hour. Hela veckan, 18–22 mars, arbetade personalen tillsammans med barnen på olika sätt med temat Earth Hour. De gjorde bland annat vindsnurror.

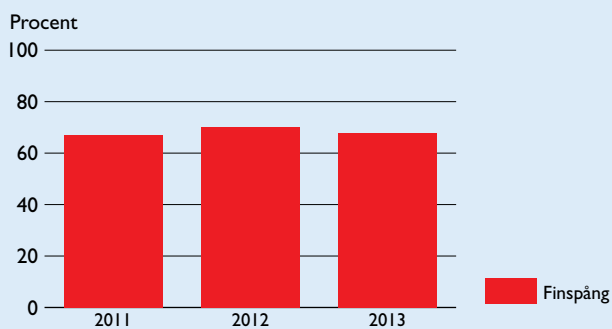
Mål	Måluppfyllelse
Effektivt resursutnyttjande.	 <p>Det pågår en mängd åtgärder för att förbättra resursutnyttjandet. En modell för resursfördelning från kommunfullmäktige har tagits fram till budget 2014. Modellen bygger på nyckeltal och à-priser och ska fortsätta att utvecklas 2014. Sektor social omsorg införde en ny modell för fördelning av resurser i särskild omsorg. Sektor barn och ungdom tog fram en modell för fördelning av resurser till grundskola, fritidshem och förskola. Modellen ska klara att jämna ut strukturella skillnader mellan enheter och områden och tar hänsyn till socioekonomiska faktorer.</p> <p>Sektor barn och ungdom lägger stort fokus på verksamhetsdialoger med cheferna och åtgärder för att minska placeringskostnaderna. Sektor bildning och kultur arbetar med ett projekt för att minska avhoppet från gymnasiet och analyserar försörjningsstödstagarna för att kunna sätta in rätt stödåtgärder. Sektor social omsorg arbetar med att förändra biståndsbedömningen och att styra bemanning med effektivare schemaläggning. Sektor utveckling och service driver frågor kring kompetensutveckling av chefer och administratörer samt förbättrad service och tillgänglighet.</p> <p>Resultaten för indikatorerna som är kopplade till målet är i samtliga fall hämtade från 2012 års redovisning. Styrtalet nåddes i grundskolan, gymnasieskolan och hemtjänsten. För individ- och familjeomsorg, äldreomsorg och särskild omsorg nåddes inte styrtalet.</p>



Andel ungdomar inte återaktualiserade ett år efter avslutad insats/utredning

Styrta! Ska öka.

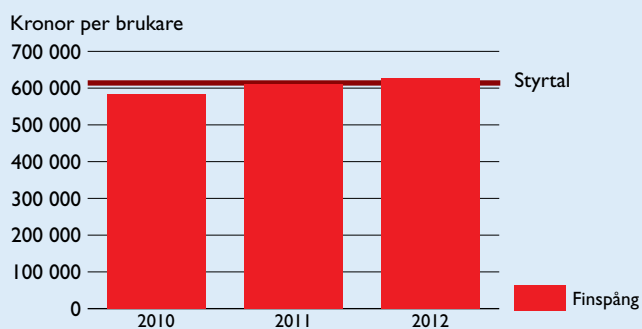
Mäts genom KKiK.



Kostnad per brukare på särskilt boende

Styrta! Ska ligga i nivå med varuproducerande kommuner.

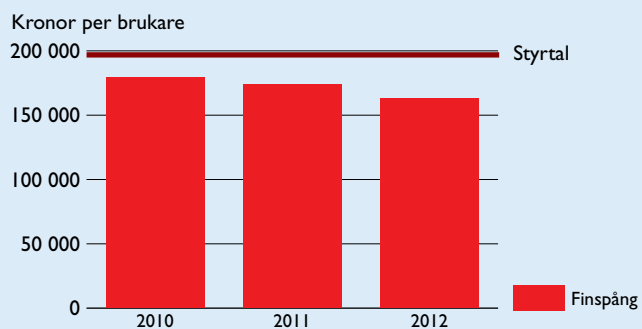
Mäts genom KKiK.



Kostnad per brukare inom hemtjänst

Styrta! Ska ligga i nivå med varuproducerande kommuner.

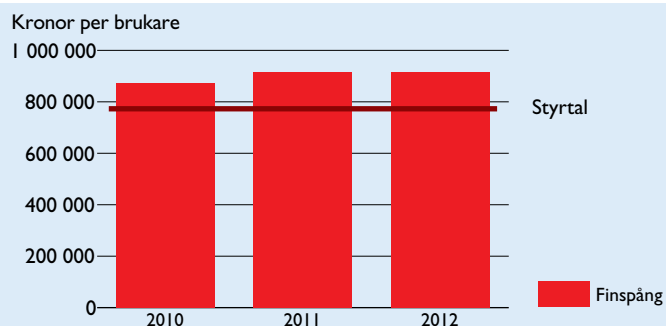
Mäts genom KKiK.



Kostnad per brukare inom bostad med särskild service (LSS)

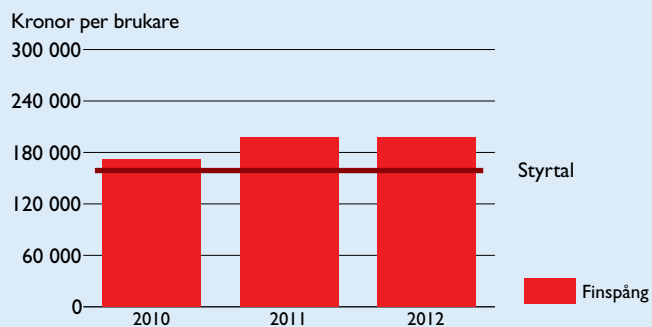
Styrta! Ska ligga i nivå med varuproducerande kommuner.

Mäts genom KKiK.



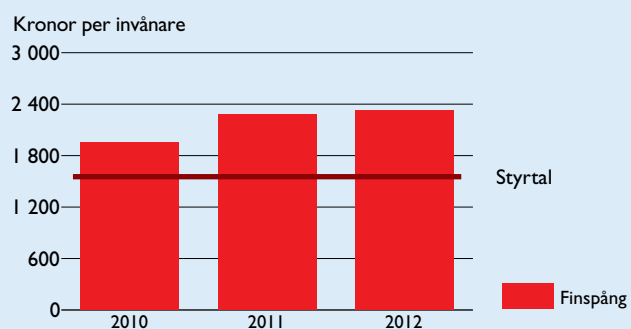
Kostnad per brukare inom daglig verksamhet (LSS)

Styrtal: Ska ligga i nivå med varuproducerande kommuner.



Kostnaden för öppna insatser, institutionsvård och familjehemsvård

Styrtal: Ska ligga i nivå med varuproducerande kommuner.



Skateladan i Vibjörnsparcen brändes ner på grund att den var angripen av hussvamp och envisa trägnagare.

Kommungemensamma kostnader och intäkter

	Bokslut 2012	Bokslut 2013	Budget 2013	Ramjusterat 2013	Avvikelse 2013
Lönepott 2012–2013		0	- 35 684	34 338	- 1 346
Utvecklings- och omställningsmedel	- 2 449	- 970	- 5 545	2 440	- 2 135
Ökade it-kostnader		0	- 1 500	1 500	0
Centrala medel lokalpool	- 224	- 65	- 467		- 402
Centrala medel omplacering och rehab	- 357	- 679	- 343		336
Ersättning CNG	- 1 200	- 1 200	- 1 200		0
Samordningsförbundet	- 750	- 750	- 1 500		- 750
Landsbygdsutveckling	- 213	- 220	- 300		- 80
Ledarutvecklingsinsatser	- 93	- 212	- 250		- 38
Kompetensutvecklingsmedel	- 319	- 15	- 300		- 285
Partsgemensamma kompetensutvecklingsmedel	- 163	- 149	- 175		- 26
Diverse (Helix, enkäter, m m)	- 237	- 337	- 500		- 163
Mellankommunal utjämning	2 320	250	300		50
Avskrivningar nya investeringar	- 801	- 290	- 9 339	4 749	- 4 300
	- 4 486	- 4 637	- 56 803	43 027	- 9 139

I kommungemensamma intäkter och kostnader har kommunen samlat gemensamma poster som inte hör till någon enskild sektor. Här finns budgeten för nya avskrivningar som hänger samman med investeringsbudgeten, den centrala lönepotten – som omfördelas till sektorerna efter lönerevisionen, en utvecklings- och omställningspott samt kommunens lokalpool. Även medel till Samordningsförbundet och andra projekt som landsbygds- och ledarskapsutveckling finns här. Ökade it-kostnader är prishöjningen för Finets it-service.

Bokslutet för kommunens gemensamma kostnader och intäkter visar ett överskott med 9,1 mkr.

Från utvecklings- och omställningspotten omfördelades 2 mkr till sektor social omsorg för utbildning i Time Care, för att ta över hemsjukvården och för prestationsersättning i äldreomsorgen. 275 tkr avsattes för en varselsamordnare och 200 tkr till fler feriearbetare. Här finns också kostnader för avgångsvederlag.

Pågående investeringsprojekt som inte aktiverades gav en positiv påverkan med 4,3 mkr.



Vi tog fram representationsgåvor i samarbete med Björke Väststuga och Rejmyre Glasbruk. Duken, skålen och ljuslyktan finns bara hos oss.

Sammanställd redovisning

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

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

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

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

KOMMUNENS BOLAG OCH UPPDRAGSFÖRETAG

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

Finspångs Förvaltnings- och Industrihus AB:s verksamhet består bland annat av att bebygga och förvalta fastigheter samt att äga och förvalta aktier och värdepapper och därmed förenlig verksamhet. Bolaget ska även, utöver att vara samordnande moderbolag i

kommunens underkoncern, verka för att främja näringslivet i Finspångs kommun, exempelvis genom att tillhandahålla lämpliga industrilokaler.

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

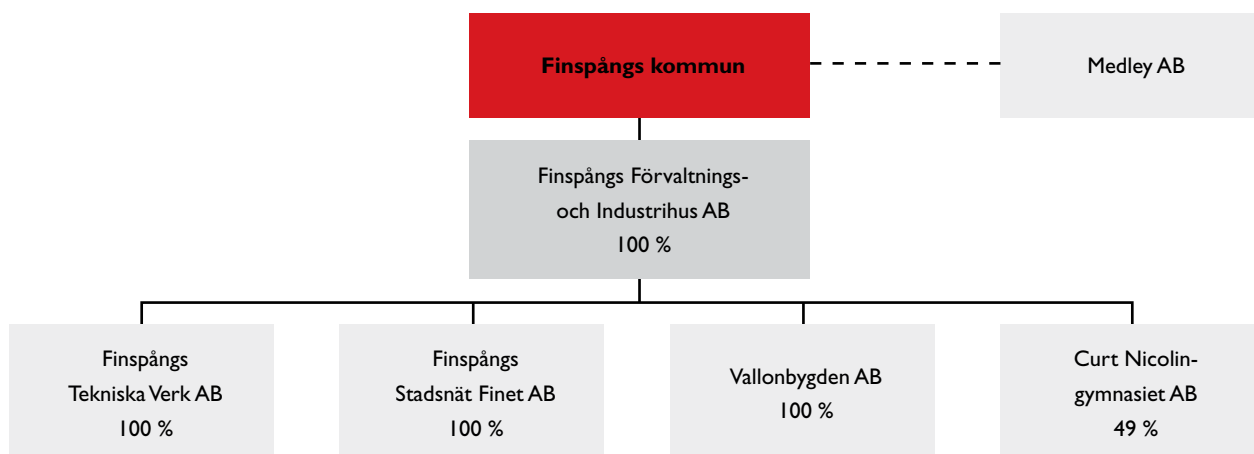
Finspångs Tekniska Verk AB har bland annat som uppgift att producera och distribuera fjärrvärme, tillhandahålla renvatten, omhänderta avloppsvatten, bedriva grustäkt samt ombesörja renhållning och avfallshantering.

Finspångs Stadsnät Finet AB uppför, äger, förvaltar samt hyr ut och överläter anläggningar för informations- och kabelkommunikationsnätet. Dessutom ansvarar bolaget för kommunens samlade it-miljö.

Medley AB driver 29 bad- och friskvårdanläggningar i 18 kommuner runt om i Sverige. Avtalet med Finspångs kommun är det mest omfattande. Utöver äventyrsbadet ingår även bowlinghallen med restaurang. Medley ansvarar för driften av bandyplan, fotbollsplaner och idrottshall. Anläggningen i Finspång hade cirka 240 000 besök 2013.

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 aktieföretag 2003, då regionens industri och Finspångs kommun blev gemensamma ägare. Kommunens andel uppgår till 49 procent och kommunen har inte något bestämmande inflytande.

Bilden nedan visar samtliga bolag i koncernen.



RESULTAT OCH KAPACITET

Koncernbolagens svaga ekonomi gjorde att endast ett av tre dotterbolag lämnade koncernbidrag till moderbolaget. Några koncernbidrag från FFIA-koncernen till kommunkoncernen förekom inte.

Koncernens interna fordringar och skulder uppgick till 61 mkr, om man bortser från vidareutlåningen inom koncernen som vid bokslutet uppgick till knappa 740 mkr. Efter eliminering av interna poster och reavinster redovisade kommunkoncernen ett överskott med 31 mkr.

En koncerns soliditet mäter andelen eget kapital i förhållande till de totala tillgångarna och kan sägas vara ett uttryck för den finansiella styrkan på lång sikt. Soliditeten är oförändrad jämfört med förra året och uppgår till 28 procent. En soliditet runt 30 procent anses godkänd. Det skulle behövas några goda år, så att bolagen får en chans att bygga upp och stärka sitt eget kapital och därmed öka koncernens soliditet.

RISK OCH KONTROLL

En god ekonomisk hushållning innebär att koncernen i kort och medellångt perspektiv inte behöver vidta några drastiska åtgärder för att möta finansiella problem. Koncernen bör ha en sådan likviditet eller kortfristig betalningsberedskap att man kan betala sina löpande utgifter utan besvär. Både de ägda bolagen och kommunen har en god kassalikviditet. Likviditeten förbättrades i några av bolagen, vilket påverkade koncernens kassalikviditet positivt. Likviditeten ökade till följd av en i stort sett oförändrad andel omsättningstillgångar och ett minskat antal kortfristiga skulder från 73 till 77 procent.

Finansiella nettotillgångar uttrycker betalningsberedskapen på medellång sikt. De finansiella nettotillgångarna består av omsättningstillgångar och finansiella anläggningstillgångar minus lång- och kortfristiga skulder. Koncernens finansiella nettotillgångar är negativa, det vill säga att det finns en nettoskuld. Skulden uppgick till 829 mkr, vilket är en minskning. Därmed förbättrades betalningsberedskapen.

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

Nyckeltal, koncernen (mkr)	2011	2012	2013
Bruttoomsättning	394	424	432
Balansomslutning	1 755	1 737	1 842
Årets resultat	-22,6	33,7	31
Soliditet (%)	26	28	28
Antal fast anställda	1 634	1 679	1 554

FINSPÅNGS FÖRVALTNINGS- OCH INDUSTRIHUS AB (FFIA)

Årets verksamhet

Bolaget fortsatte att prioritera det strategiska arbetet med en långsiktigt hållbar ekonomi. Fastigheten Björke 1:47 såldes. Syftet är att renodla FFIA:s fastighetsägande till de två industrihotellen i centralorten, gamla centralförrådet samt till handels- och hantverksbyn i Rejmyre. Vakansen i ett av industrihotellen hyrdes ut till en ny hyresgäst, vilket säkrar framtida hyresintäkter. En diskussion fördes om vilket ägande FFIA ska ha framöver och om bolaget ska fokusera på att bli en mer proaktiv aktör för att skaffa fram lokaler vid behov, inte nödvändigtvis vara en långsiktig fastighetsägare.

Ett särskilt fokus hade arbetet med att utveckla Rejmyre till en mötesplats för konst, kultur och handel. FFIA analyserade hur lokalerna kan utformas för utveckling och nyetablering. Arbetet beräknas bli klart våren 2014. FFIA:s roll som fastighetsägare har blivit tydligare. Verksamhetsutvecklingen när det gäller kultur och näringsliv ligger i den kommunala förvaltningen, ett upplägg som utvecklats vidare. Bolaget tecknade ett hyresavtal för kulturverksamhet i FFIA:s lokaler i Rejmyre. I samarbete med kommunen etablerade FFIA goda kontakter med Tillväxtverket och Glasriket i Småland kring satsningar i området. Samarbetet fortsätter 2014.

Nyckeltal, FFIA moderbolag (mkr)	2011	2012	2013
Bruttoomsättning	3,1	3,4	3,1
Balansomslutning	71	68	65
Årets resultat	-17,7	-3,6	-5,2
Investeringsvolym	0	0	0
Soliditet (%)	35,3	31,3	24,8
Antal fast anställda	0	0	0

FINSPÅNGSTEKNISKA VERK AB

Årets verksamhet

Året började tungt med stora driftstörningar på fastbränslepannorna. Det medförde oljekörning till mycket höga kostnader. Den dåliga starten kom att präglade resten av året, som blev en kamp för att balansera de stora förlusterna från första kvartalet. Då insatserna bara delvis lyckades, redovisar bolaget ett underskott på 4,5 mkr.

Två vattenkraftverk i Lotorsån förvärvades. Det ökar bolagets elproduktion och värde. Eftersom bolaget hade ett kraftverk i samma sjösystem, ansåg man att det var strategiskt riktigt. Elpriset utvecklades dock

åt fel håll, varför det första årets intjäning inte var så bra som förväntat.

Finspång strävar efter att bli en grönare kommun. Det finns en politisk vilja att etablera en biogasmack i Finspång.

Bolaget präglas av stora insatser för miljön och är certifierat inom miljö och kvalitet. Företaget bytte löpande ut kvicksilverarmaturer i gatubelysningen, satte upp nya mål för att reducera bolagets kemikalieanvändning och fortsatte arbetet tillsammans med kommunen kring va- och avfallsplaner.

Nyckeltal, FTV (mkr)	2011	2012	2013
Bruttoomsättning	152	167	166
Balansomslutning	401	423	411
Årets resultat	-2	4,1	-4,5
Investeringsvolym	19	35	31
Soliditet (%)	7	8	7
Antal fast anställda	48	44	44

VALLONBYGDEN AB

Årets verksamhet

Vädret var något varmare än ett normalår, vilket innebar lägre uppvärmningskostnader än beräknat.

Omstruktureringen i fastighetsbeståndet fullföljdes och bolaget avyttrade flerbostadshusen i Rejmyre. Samtidigt förvärvades 5 flerbostadshus i centralorten med totalt 66 lägenheter.

Ombyggnaden av fastigheten Åldermannen 4 på Vallonvägen blev färdig. Alla tre lägenheterna hyrdes ut inom tre månader. Fastigheten anslöts till fjärrvärmenätet från att tidigare ha värmts upp med direktverkande el.

Uthyrningsläget var gott hela året. Genomsnittet för outhyrda lägenheter var 25 stycken (34 år 2012). De tomma lägenheterna var 6 färre vid årets utgång jämfört med januari 2012.

Tidigare avställda lägenheter gjordes i ordning. För två år sedan hade bolaget 15 lägenheter som inte var i uthyrningsbart skick. Fastigheter med tomställda lägenheter antingen såldes eller totalrustades.

Årets resultat uppgick till 7,4 mkr, realisationsvinster från fastighetsförsäljningar ingår med 1,7 mkr.

Nyckeltal, Vallonbygden (mkr)	2011	2012	2013
Bruttoomsättning	154	163	162
Balansomslutning	483	471	470
Årets resultat	2,3	5,2	7,4
Investeringsvolym	38,6	27,5	19
Soliditet (%)	12,7	14,1	15,7
Antal fast anställda	24	23	24

FINSPÅNGS STADSNÄT FINET AB

Årets verksamhet

En stor marknadsföringsinsats kring fiberanslutning genomfördes. Det gav gott resultat med många nya villaanslutningar i Finspång, Butbro och Lotorp. På landsbygden anslöts bland annat två byalag. Ett stort antal villor anslöts utmed den gemensamma fibersträckans länk NFK mellan Doverstorp och Toltorp. Totalt anslöts cirka 450 villor.

Trådlöst nät (WiFi) upphandlades och projektet startade i december.

En ny tjänsteprislista togs fram i affärsområde it-service. Bolaget gick igenom samtliga system inklusive hårdvaror, vilket gav gott resultat.

Nyckeltal, Finet (mkr)	2011	2012	2013
Bruttoomsättning	25,3	28,2	30,3
Balansomslutning	35,9	37,6	44,8
Årets resultat	-0,2	0	1,4
Investeringsvolym	1,4	5,9	11,7
Soliditet (%)	7	7	8
Antal fast anställda	16	17	19



Under 2013 marknadsförde Finet Stadsnät AB nyttan med fiberanslutning. Det resulterade i många nya villaanslutningar i centralorten, Butbro samt Lotorp men även på landsbygden anslöt sig byalag och villor.





RÄKENSKAPER

Resultaträkning, 84 • Driftredovisning, 84 • Balansräkning, 85 • Kassaflödesanalys, 86
Resultaträkningens noter, 87 • Balansräkningens noter, 88 • Redovisningsprinciper för Finspångs kommun, 94
Revisionsberättelse, 95 • Ord och uttryck, 97 • Verksamhetsnyckeltal, 98 • Personalstatistik, 100

RESULTATRÄKNING

(tkr)		Kommunen			Koncernen	
		Utfall 2012	Utfall 2013	Budget 2013	Utfall 2012	Utfall 2013
Verksamhetens intäkter	Not 1	199 232	207 071	149 036	424 249	431 980
Verksamhetens kostnader	Not 1	-1 149 808	-1 168 882	-1 117 936	-1 289 352	-1 323 621
Avskrivningar	Not 2	-36 566	-37 610	-41 995	-82 284	-80 576
Verksamhetens nettokostnad		-987 142	-999 421	-1 010 895	-947 387	-972 217
Skatteintäkter	Not 3	840 722	859 606	853 429	840 722	859 606
Kommunalekonomisk utjämning	Not 4	170 502	178 310	177 111	170 502	178 310
Finansiella intäkter	Not 5	32 635	29 999	32 818	3 623	2 000
Finansiella kostnader	Not 6	-33 796	-36 633	-40 343	-33 760	-36 752
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		22 921	31 861	12 120	33 700	30 947
Årets resultat		22 921	31 861	12 120	33 700	30 947

DRIFTREDOVISNING

	Intäkter			Kostnader			Netto		
	Års- budget	Bokslut 2013	Avvi- kelse	Års- budget	Bokslut 2013	Avvi- kelse	Års- budget	Bokslut 2013	Avvi- kelse
Politisk verksamhet	-862	-947	85	12 830	11 152	1 678	11 968	10 205	1 763
Utveckling och service inklusive KS	-113 049	-115 866	2 818	200 946	200 011	934	87 897	84 145	3 752
Bildning och kultur	-37 088	-49 250	12 161	177 087	196 683	-19 596	139 999	147 434	-7 435
Samhällsbyggnad	-114 409	-109 511	-4 898	173 172	169 402	3 770	58 763	59 891	-1 128
Barn och ungdom	-29 542	-38 620	9 078	387 525	408 466	-20 940	357 983	369 846	-11 863
Social omsorg	-113 389	-125 573	12 184	457 331	466 456	-9 125	343 942	340 883	3 059
Kommungemensamma	0	1	-1	13 773	4 637	9 136	13 773	4 637	9 136
Egentlig verksamhet	-408 339	-439 767	31 428	1 422 664	1 456 807	-34 144	1 014 325	1 017 041	-2 716
Finansenheten	-224 388	-245 967	21 579	220 958	228 510	-7 552	-3 430	-17 458	14 028
Justerad finans i verksamheten	10	20	-10	124	47	77	134	68	66
Interna poster	439 160	447 032	-7 872	-439 160	-447 032	7 872	0	0	0
Verksamheten	-193 557	-238 681	45 125	1 204 586	1 238 332	-33 746	1 011 029	999 651	11 378
Skatteintäkter och statsbidrag	-1 045 378	-1 053 029	7 651	14 537	15 114	-577	-1 030 841	-1 037 916	7 075
Finansnetto	-32 828	-29 999	-2 829	40 519	36 403	4 116	7 691	6 404	1 287
Årets resultat							-12 121	-31 861	19 740

BALANSRÄKNING

(tkr)	Kommunen		Koncernen		
	2012-12-31	2013-12-31	2012-12-31	2013-12-31	
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 7	593 801	573 439	1 041 197	1 046 647
Maskiner och inventarier	Not 7	40 741	46 416	360 289	399 620
Pågående nyanläggningar	Not 7	34 593	134 500	85 726	144 991
Immateriella tillgångar		0	0	2 577	1 760
Poster enligt lag om bostadslån		0	0	1 992	1 657
Summa anläggningstillgångar		669 135	754 355	1 491 781	1 594 675
Finansiella anläggningstillgångar	Not 8	821 948	822 272	73 329	73 853
Omsättningstillgångar					
Förråd	Not 9	217	260	5 175	4 730
Övriga omsättningstillgångar	Not 9	2 643	2 643	2 643	2 643
Fordringar	Not 10	105 069	84 431	135 580	96 280
Kassa och bank		27 094	65 308	31 176	70 127
Summa omsättningstillgångar		135 023	152 643	174 574	173 780
SUMMA TILLGÅNGAR		1 626 106	1 729 270	1 739 684	1 842 308
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
– därav årets resultat	Not 11	22 921	31 861	33 700	30 947
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Not 12	51 992	58 456	54 142	61 227
Övriga avsättningar	Not 13	0	0	17 035	18 724
Skulder					
Långfristiga skulder		960 400	1 035 400	960 400	1 035 400
Kortfristiga skulder	Not 14	188 447	178 428	227 859	215 914
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 626 106	1 729 270	1 739 684	1 842 308
Ansvarförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland avsättningar och skulder	Not 15	421 032	444 503	421 032	444 503
Löneskatt hänförlig till pensionsförpliktelserna		102 142	107 836	102 142	107 836
Övriga ansvarförbindelser					
Borgensförbindelser	Not 16	30 010	29 793	27 315	27 099

KASSAFLÖDE

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2012	2013	2012	2013
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	22 921	31 861	33 700	30 947
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet				
Avskrivningar	36 563	36 958	82 281	79 924
Nedskrivning	3	652	3	652
Avsättningar	-7 212	6 465	-8 130	7 041
Övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster	Not 17	-3 234	-1 654	-2 694
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	48 544	72 702	106 200	115 870
Förändring i rörelsekapital				
Ökning/minskning av varulager	88	-43	171	445
Ökning/minskning av fordringar	-6 189	20 638	-23 617	46 927
Ökning/minskning av skulder	20 705	-10 020	31 350	-6 441
Kassaflöde från den löpande verksamheten	63 148	83 277	114 104	156 801
Investeringsverksamhet				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-47 689	-122 888	-47 689	-122 888
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	4 418	2 490	4 418	2 490
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-26 112	-13 348	-101 972	-82 191
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	23 339	13 482	45 651	22 872
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-46 044	-120 264	-99 592	-179 717
Finansieringsverksamhet				
Minskning långa fordringar	0	200	0	-14 800
Upptagna lån/långfristiga skulder	0	75 000	1 224	76 767
Amortering av skuld	-1 800	0	-1 800	-100
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	-1 800	75 200	-576	61 867
Förändring av likvida medel	15 303	38 214	13 936	38 951
Likvida medel vid årets början	11 790	27 094	17 240	31 176
Likvida medel vid årets slut	27 094	65 308	31 176	70 127

RESULTATRÄKNINGENS NOTER

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2012	2013	2012	2013
NOT 1 VERKSAMHETENS INTÄKTER OCH KOSTNADER				
Verksamhetens intäkter				
Statsbidrag	110 888	116 307	110 888	116 307
Avgifter/taxor	30 263	31 249	310 828	314 898
Övriga externa poster	58 081	59 515	124 760	115 158
Interna poster	–	–	–122 227	–114 383
Summa	199 232	207 071	424 249	431 980
Verksamhetens kostnader				
Löner/arvoden	–520 722	–530 557	–552 977	–564 216
Pensionskostnader inklusive GP	–47 010	–55 121	–49 918	–58 029
Personalkostnader inklusive löneskatt	–166 511	–170 645	–177 804	–181 202
Utlämnade bidrag	–55 347	–55 206	–55 347	–55 206
Övriga externa kostnader	–360 219	–357 354	–577 303	–580 536
Interna poster	–	–	122 227	114 383
Jämförelsestörande poster	–	–	1 769	1 184
Summa	–1 149 808	–1 168 882	–1 289 352	–1 323 621
NOT 2 AVSKRIVNINGAR				
Utgörs av planenliga avskrivningar som beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärden.				
Avskrivningar enligt plan	36 562	36 958	82 281	79 924
Nedskrivning av anläggningstillgångar	3	652	3	652
Summa	36 566	37 610	82 284	80 576
NOT 3 KOMMUNALSKATTEINTÄKTER				
Preliminära skatteintäkter	828 902	863 917	828 902	863 917
Slutavräkning föregående år	146	–2 280	146	–2 280
Preliminär slutavräkning	9 353	–2 281	9 353	–2 281
Mellankommunal utjämning	2 320	250	2 320	250
Summa	840 722	859 606	840 721	859 606
NOT 4 KOMMUNALEKONOMISK UTJÄMNING				
Inkomstutjämningsbidrag	117 481	130 778	117 481	130 778
Kostnadsutjämningsbidrag/-avgift	–9 146	–15 113	–9 146	–15 113
Bidrag LSS-utjämningen	14 863	16 059	14 863	16 059
Fastighetsavgift	37 101	37 098	37 101	37 098
Regleringsbidrag/-avgift	10 203	9 486	10 203	9 486
Summa	170 502	178 310	170 502	178 308
NOT 5 FINANSIELLA INTÄKTER				
Ränta, rörliga medel	1 515	1 514	1 925	1 607
Ränta, internt utlämnade lån	29 421	28 092	0	0
Utdelning aktier	1 698	393	1 698	393
Summa	32 635	29 999	3 623	2 000
NOT 6 FINANSIELLA KOSTNADER				
Ränta på lån	26 483	23 476	26 446	23 596
Ränta pensionsskuld	2 314	1 200	2 314	1 200
Övriga räntekostnader	5 000	11 957	5 000	11 957
Summa	33 796	36 633	33 760	36 752

BALANSRÄKNINGENS NOTER

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2012	2013	2012	2013
NOT 7 FASTIGHETER OCH ANLÄGGNINGAR, MASKINER OCH INVENTARIER				
Markreserv				
Ingående anskaffningsvärde	15 234	14 554	30 982	31 627
Årets nyanskaffningar	0	-432	2 139	6 802
Årets omklassificeringar	0	0	0	9 970
Årets försäljningar/utrangeringar	-680	-257	-1 494	-781
Utgående restvärde	14 554	13 865	31 627	47 618
Verksamhetsfastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	759 815	815 003	759 815	815 003
Årets nyanskaffningar	61 416	7 079	61 416	7 079
Årets nedskrivningar	0	-113		
Årets försäljningar/utrangeringar	-6 228	0	-6 228	0
Utgående anskaffningsvärde	815 003	821 969	815 003	822 082
			0	0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-297 430	-317 520	-297 430	-317 520
Årets avskrivningar	-25 800	-25 844	-25 800	-25 844
Årets försäljningar/utrangeringar	5 710	0	5 710	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-317 520	-343 364	-317 520	-343 364
Utgående restvärde	497 483	478 605	497 483	478 718
Publika fastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	62 604	81 896	62 604	81 896
Årets nyanskaffningar	19 292	2 528	19 292	2 528
Årets försäljningar/utrangeringar	0	-100	0	-100
Utgående anskaffningsvärde	81 896	84 324	81 896	84 324
Ingående ackumulerade avskrivningar	-34 134	-37 232	-34 134	-37 232
Årets avskrivningar	-3 098	-2 411	-3 098	-2 411
Årets försäljningar/utrangeringar	0	45	0	45
Utgående ackumulerade avskrivningar	-37 232	-39 598	-37 232	-39 598
Utgående restvärde	44 664	44 726	44 664	44 726
Fastigheter för annan verksamhet				
Ingående anskaffningsvärde	37 879	38 793	704 464	674 100
Årets nyanskaffningar	1 426	117	13 009	39 672
Årets omklassificeringar	0	0	0	-9 970
Årets försäljningar/utrangeringar	-512	-110	-44 543	-21 936
Utgående anskaffningsvärde	38 793	38 800	672 930	681 866
Ackumulerade avskrivningar	-9 824	-10 522	-215 922	-207 784
Justering till följd av internvinst	-	-	-578	-506
Årets avskrivningar	-698	-611	-14 747	-14 835
Årets försäljningar/utrangeringar	0	0	22 958	12 709
Årets uppskrivningar	0	0	52 369	52 814
Årets nedskrivningar	0	0	-58 414	-57 052
Utgående ackumulerade avskrivningar	-10 522	-11 133	-208 289	-210 416
Utgående restvärde	28 270	27 665	458 596	467 210
Övriga fastigheter				
Ingående anskaffningsvärde	13 395	13 395	13 395	13 395
Utgående anskaffningsvärde	13 395	13 395	13 395	13 395
Ackumulerade avskrivningar	-4 111	-4 566	-4 111	-4 566
Årets avskrivningar	-455	-454	-455	-454
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 566	-5 020	-4 566	-5 020
Utgående restvärde	8 829	8 375	8 829	8 375

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2012	2013	2012	2013
Maskiner, fordon, inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	131 312	147 904	741 833	776 974
Årets nyanskaffningar	16 822	13 055	41 375	75 841
Årets försäljningar/utrangeringar	-230	0	-2 744	-621
Årets nedskrivningar	0	0	-3 889	0
Utgående anskaffningsvärde	147 904	160 959	147 904	160 959
Ingående ackumulerade avskrivningar	-100 881	-107 163	-387 694	-416 688
Årets avskrivningar	-6 512	-7 381	-33 805	-36 219
Årets försäljningar/utrangeringar	230	0	5 210	330
Utgående ackumulerade avskrivningar	-107 163	-114 544	-416 289	-452 577
Utgående restvärde	40 741	46 415	360 289	399 620
Pågående investeringar				
Ingående anskaffningsvärde	85 592	34 592	101 216	85 726
Årets nyanskaffningar	47 957	122 888	121 756	143 255
Årets avslutade projekt	-98 957	-22 782	-137 246	-86 003
Utgående restvärde	34 592	134 698	85 726	144 991
Poster enligt lag om bostadslån	-	-	1 992	1 657
Immateriella tillgångar	-	-	2 577	1 760
Summa materiella anläggningstillgångar	669 135	754 355	1 491 781	1 594 675
NOT 8 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Aktier och andelar				
Finspångs Förvaltnings- och Industrihus AB	8 900	8 900	0	0
Kommentusgruppen	2	2	2	2
Föreningen Folkets Hus i Finspång u p a	36	36	36	36
Kreditgarantiföreningen	0	0	0	0
Östsvenska Yrkeshögskolan AB	50	50	50	50
Kommuninvest	2 525	2 525	2 525	2 525
IUC	-	-	52	52
Curt Nicolín-gymnasiet	-	-	450	450
Summa	11 513	11 513	3 115	3 115
Förlagsbevis				
Kommuninvest	4 100	4 100	4 100	4 100
Summa	4 100	4 100	4 100	4 100
Pensionsmedelsförvaltning				
Aktieindexobligationer	561	0	561	0
Aktieindexfonder	2 306	4 637	2 306	4 637
Realränteobligationer	24 985	25 901	24 985	25 901
Obligationer och andra värdepapper	21 982	20 359	21 982	20 359
Värdereglering realränteobligationer	-19	-559	-19	-559
Summa	49 814	50 339	49 814	50 339
Långfristiga fordringar				
Kommunala bolag	740 221	740 021	0	0
HSB:s brf Majelden	16 000	16 000	16 000	16 000
Övriga	300	300	300	300
Summa	756 521	756 321	16 300	16 300
Summa finansiella anläggningstillgångar	821 948	822 272	73 329	73 853
NOT 9 FÖRRÅD OCH ÖVRIGA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
Förråd	217	260	5 175	4 730
Övriga omsättningstillgångar	2 643	2 643	2 643	2 643
Summa	2 860	2 903	7 818	7 373

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2012	2013	2012	2013
NOT 10 KORTFRISTIGA FORDRINGAR				
Kundfordringar	16 264	8 191	52 251	25 306
Statsbidragsfordringar	53 447	32 552	53 447	32 552
Interimsfordringar	9 932	14 808	16 415	20 565
Momsfordran	12 884	16 729	12 884	16 729
Kortfristig fordran koncernföretag	2 485	1 549	–	–
Övriga fordringar	10 058	10 602	584	1 128
Summa	105 069	84 431	135 580	96 280
NOT 11 EGET KAPITAL				
Ingående eget kapital enligt balansräkningen	402 507	425 267	451 223	480 248
Minskning bostadspolitiska åtgärder	–	– 143	–	–
Justeringspost	–	–	– 6 741	0
Uppskrivningsfond	–	–	2 226	– 153
Förändring av fastighetsvärden	–	–	0	0
Minskning civilförsvarsmedel	– 142	0	– 142	0
Minskning försäkringsfond	– 19	0	– 19	0
Årets resultat	22 921	31 861	33 700	30 947
Eget kapital efter justering	425 267	456 986	480 248	511 043
– varav reserverat för framtida verksamhet				
Civilförsvaret	43	43		
Försäkringsfond	2 033	2 033		
Uppbyggnad pensionsreserv	47 850	47 850		
Transportenheten	2 086	2 086		
– varav reserverat för affärsmässig verksamhet				
Reservation bostadspolitiska åtgärder	12 952	12 809		
Årets resultat med hänsyn tagen till balanskravet				
Årets resultat	22 921	31 861		
Realisationsvinst	– 4 011	– 1 893		
Realiserat resultat pensionsfonden	0	– 1 198		
Värdereglering värdepapper	– 247	539		
Sänkt diskonteringsränta	0	4 725		
Årets resultat enligt balanskrav	18 663	34 034		
NOT 12 AVSÄTTNINGAR TILL PENSIONER				
Pensionsbehållning	20	20	20	20
Förmånsbestämd ålderspension	23 336	26 171	23 336	26 171
Särskild avtalspension	9 808	12 753	9 808	12 753
Pension till efterlevande	1 048	635	1 048	635
Pensioner PA-KL	6 973	7 092	6 973	7 092
Visstids- samt särskild avtalspension (3 personer)	492	155	492	155
Särskild löneskatt	9 684	11 630	9 684	11 630
Pensionsförstärkning inklusive sociala avgifter	633	0	633	0
Andra pensionsavsättningar	0	0	2 149	2 771
Summa	51 992	58 456	54 142	61 227

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2012	2013	2012	2013
Ingående avsättning inklusive löneskatt	59 204	51 992		
Pensionsutbetalningar	-2 720	-2 460		
Nyintjänad pension	1 527	2 858		
Ränte- och basbeloppsuppräknings	2 314	1 200		
Arbetstagare som pensionerats	633	0		
Nya efterlevandepensioner	421	0		
Försäkring	-3 824	0		
Övrig post	-3 690	-251		
Förändring av löneskatt	-1 873	1 315		
Sänkning av diskonteringsränta	0	3 802		
Summa pensionsförpliktelser och löneskatt	51 992	58 456		
Aktualiseringsgrad, procent	87	92		
Samlad redovisning för kommunens pensionsmedelsförvaltning (inklusive likvida medel)				
Avsättning pensioner och liknande förpliktelser	51 992	58 456		
Ansvarsförbindelser	523 174	552 339		
Summa	575 166	610 795		
Finansiella placeringar, bokfört värde	49 814	50 897		
Finansiella placeringar, marknadsvärde	54 743	54 224		
Skillnad marknadsvärde och bokfört värde	4 929	3 327		
Återlånade medel	520 423	556 571		
Tillgångsslag				
Realräntor	54 %	49 %		
Nominella räntor	34 %	26 %		
Svenska aktier	2 %	7 %		
Utländska aktier	10 %	16 %		
Likvida medel	0 %	2 %		
De finansiella placeringarna har följt fastställda mål enligt placeringspolicyn. Rapportering sker till kommunstyrelsen varje månad. Avkastningen uppgår till 1 mkr. Portföljens marknadsvärde har ökat med 3 procent under året.				
NOT 13 ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR				
Ingående avsättning återställning av deponi	-	-	14 195	15 035
Årets förändring avsättning återställning av deponi	-	-	840	3 689
Ingående avsättning lakvattendamm Sjömansäng	-	-	2 000	0
Utgående övriga avsättningar	0	0	17 035	18 724
NOT 14 KORTFRISTIGA SKULDER				
Leverantörsskulder	48 332	35 646	58 648	54 412
Förutbetalda intäkter	8 786	8 495	8 786	8 495
Övriga interimsskulder	12 550	18 013	41 913	37 086
Källskatt	10 017	10 256	10 017	10 256
Upplupen ränta	3 580	2 768	3 580	2 768
Arbetsgivaravgifter	12 465	12 243	12 465	12 243
Upplupen löneskatt	5 576	5 961	5 576	5 961
Upplupen pensionskostnad individuell del	22 984	24 571	22 984	24 571
Övriga skulder till staten	17 828	14 026	17 828	14 026
Kortfristig skuld koncernföretag	267	353	0	0
Upplupna semesterlöner	30 749	31 175	30 749	31 175
Upplupna sociala avgifter	13 566	12 891	13 566	12 891
Okompenserad övertid	1 749	2 029	1 749	2 029
Summa	188 447	178 428	227 859	215 914

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2012	2013	2012	2013
NOT 15 PENSIONS FÖRPLIKTELSE EJ UPPTAGNA BLAND SKULDER ELLER AVSÄTTNINGAR				
Ingående ansvarsförbindelse inklusive löneskatt	526 091	523 174	526 091	523 174
Ränte- och basbeloppsuppräknig	20 959	16 219	20 959	16 219
Pensionsutbetalningar	-20 703	-26 498	-20 703	-26 498
Sänkning diskonteringsränta	0	40 848	0	40 848
Aktualisering	266	-471	266	-471
Övrig post	-2 870	-932	-2 870	-932
Förändring löneskatt	-569	0	-569	0
Summa ansvarsförbindelse inklusive löneskatt	523 174	552 339	523 174	552 340
NOT 16 BORGENS FÖRBINDELSER				
Helägda kommunala bolag	2 695	2 695	0	0
HSB	20 942	19 942	20 942	19 942
Förlustansvar egnahem	1 231	1 020	1 231	1 020
Föreningar	5 141	6 136	5 141	6 136
Summa	30 010	29 793	27 315	27 099
FINSPÅNGS KOMMUNS BORGENSÅTAGANDE GENTEMOT KOMMUNINVEST				
	Totalt för KI	Vår del	Vår andel %	
SKULDER				
Utlånad upplåning	198 229 338	897 196	0,45	
Ej utlånad upplåning	62 381 281	278 712	0,04	
Övriga skulder	888 561	3 970	0,45	
Derivat	7 902 548	35 767	0,45	
Summa skulder/åtagande	269 401 728	1 215 645	0,45	
TILLGÅNGAR				
Utlånad upplåning	208 644 055	944 333	0,45	
Ej utlånad upplåning	62 381 281	278 712	0,45	
Derivat	115 179	521	0,45	
Övriga tillgångar	197 631	883	0,45	
Summa tillgångar	271 338 146	1 224 449	0,45	
<p>Finspångs kommun har i augusti 2006 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 278 kommuner som per 2013-12-31 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 ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret dels 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 2013-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 269 401 727 843 kr och totala tillgångar till 271 338 145 992 kr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 215 645 kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 224 449 kr.</p>				
NOT 17 ÖVRIGA EJ RÖRELSEPÅVERKANDE POSTER I KASSAFLÖDESANALYS				
Realisationsvinster	-3 570	-3 091	-3 570	-3 091
Skatter	0	0	-229	540
Övrigt	-160	-143	2 145	-143
Summa	-3 730	-3 234	-1 654	-2 694
Checkräkningslimit				
Kommunen	40 000	40 000	40 000	40 000
Koncernbolagen	60 000	60 000	60 000	60 000
Summa	100 000	100 000	100 000	100 000

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	2012	2013	2012	2013
REDOVISNING AV OPERATIONELL LEASING				
Under året har kommunens leasingkostnader uppgått till:				
Bilar				
Förfallotider				
– inom ett år		1 350		
– senare än ett år men inom fem år		370		
– senare än fem år		0		
Hyror (avtalstid längre än 36 månader)				
Förfallotider				
– inom ett år		17 695		
– senare än ett år men inom fem år		62 982		
– senare än fem år		85 169		
Övrigt				
Förfallotider				
– inom ett år		48		
– senare än ett år men inom fem år		37		
– senare än fem år		0		

Redovisningsprinciper 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).

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.

Anläggningstillgångar tas upp i balansräkningen till anskaffningsvärdet (utgiften minus eventuella investeringsbidrag) med avdrag för avskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt från tidpunkten för ibruktage efter en bedömning av nyttjandeperioden, viss vägledning finns i SKL:s förslag till avskrivningstider. Som anläggningstillgång räknas en tillgång där anskaffningsvärdet uppgår till minst ett basbelopp och som har en livslängd på minst tre år.

Avskrivningstider	År
Byggnader	20–50 år
Maskiner, tekniska anläggningar och inventarier	10–20 år
Programlicenser	5 år

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

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

Leasing tecknad före 1 januari 2003 samt leasingavtal med en löptid om tre år eller kortare beaktas i enlighet med RKR 13.1 som operationella avtal och redovisas som hyresavtal.

Rekommendation nr 18 om intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar tillämpas från räkenskapsåret 2009. Överskott på driftprojekt som löper över flera år och som är finansierade med externa medel har periodiserats till nästkommande år. Statliga investeringsbidrag bokförs som en skuld och intäktsförs som en inkomst successivt i takt med att investeringsobjekten skrivs av.

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.

DRIFTREDOVISNINGEN

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

Sociala avgifter har interndeberats verksamheten i samband med löneredovisningen. Storleken på personalomkostnadspåläggen överensstämmer med SKL:s rekommendationer.

Datum
2014-04-08

Beteckning
REVISIONSBERÄTTELSE

Till Kommunfullmäktige i Finspångs
kommun

Revisionsberättelse för 2013

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som under 2013 bedrivits i styrelsen, nämnderna och fullmäktigeberedningarna. Vidare har vi genom utsedda lekmannarevisorer även granskat verksamheten i kommunens företag. Vi har skrivit granskningsrapporter för bolagen. Årets granskning har ej föranlett oss att rikta anmärkning mot något kommunalt bolag.

Vi har utfört vårt granskningsuppdrag i enlighet med kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och i den omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

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

Vi har granskat kommunens årsredovisning och bedömer att den i allt väsentligt redogör för utfallet av verksamheten, dess finansiering och den ekonomiska ställningen.

Kommunens ekonomiska resultat för verksamhetsåret 2013 är +32 mnkr.

Resultatet av bokslutsgranskningen framgår av vår revisionsrapport.

Vi kan utifrån genomförd bokslutsgranskning konstatera att:

- Balanskravet har klarats av för år 2013.
- Det finansiella resultatmålet är uppfyllt men det långsiktiga målet gällande pensionsskulden är inte uppfyllt.

Kommunrevisionen

Finspångs kommun

- Ekonomin har som föregående år förstärkts av återbetalda sjukförsäkringspremier.
- De verksamhetsmål som fullmäktige beslutat om bedöms för 2013 till viss del ha uppfyllts. Verksamheten bedöms i huvudsak ha bedrivits i enlighet med beslutade målsättningar.
- Kommunstyrelsen uppvisar, som under tidigare år, stora underskott för verksamheterna inom sektorerna Barn och ungdom samt Bildning och kultur. Den ekonomiska situationen har förbättrats inom sektorn Social Omsorg som för 2013 har en positiv budgetavvikelse.

Den ekonomiska situationen har totalt sett förbättrats under 2013. Detta beror i viss utsträckning på beslutade åtgärder inom KS-sektorerna. I stor utsträckning förklaras också det positiva ekonomiska resultatet av återbetalning av tidigare inbetalda sjukförsäkringspremier och högre skatteintäkter än budgeterat.

Vi ser positivt på att kommunens övergripande budgetfördelningsmodell justerats. Vi menar att det trots detta finns behov av fortsatta åtgärder för en uthållig balans i KS-sektorernas ekonomi.

Ansvarsfrågan

Vi tillstyrker att Kommunstyrelsen, nämnderna, beredningarna samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ beviljas ansvarsfrihet.

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2013 godkänns. Den är i allt väsentligt upprättad i enlighet med kommunal redovisningslag och god redovisningssed.

Finspång 2014-04-08



Hakon Fältström Lars Gustafsson Anita Mattisson
Anders Lindgren Mikael Sjöberg

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

Bilaga:

Granskningsredogörelse - Förteckning över 2013 års genomförda granskningar

Ord och uttryck

Anläggningsskapitalet är skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.

Anläggningstillgångar är fast och lös egendom avsedd för stadigvarande bruk.

Avskrivningar är planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar.

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

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

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

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

Kapitalkostnad är benämning för internränta och avskrivning.

Kassaflödesanalysen visar hur kommunen 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

Barn och ungdom

Nyckeltal	2011	2012	2013
Antal barn inskrivna i förskola och pedagogisk omsorg per 15/10	846	883	940
Antal elever i grundskola inklusive F-klass och särskola per 15/10	2 013	2 004	2 058
Antal barn i skolbarnsomsorg per 15/10	688	676	766
Andel elever behöriga till gymnasieskolan nationella program (%)	83	87	88
Genomsnittligt meritvärde årskurs 9	187	205	198
Genomsnittligt antal placerade barn	42	42	45
IFO, barn- och ungdomsvård kr/invånare (exklusive OH-kostnader)	1 234	1 345	1 250

Social omsorg

Nyckeltal	2011	2012	2013
IFO vuxna:			
Antal vuxna missbrukare placerade	6	14	13
Äldreomsorg:			
Antal invånare över 80 år	1377	1367	1354
Nettokostnad (tkr) per invånare över 80 år	148	158	159
Antal brukare med beviljad matdistribution/månad	101	98	95
Beviljade hemtjänsttimmar/månad	14 050	14 947	13 668
Belagda säbo-platser/månad (%)	96	95	95
Glömda läkemedelsdoser	201	201	150
Särskild omsorg:			
Antal brukare med personlig assistans/månad	52	49	47
Antal brukare med kontaktperson/månad	56	53	53
Korttidsvistelse	34	32	29
Antal brukare i daglig verksamhet/månad	68	70	70

Bildning och kultur

Nyckeltal	2011	2012	2013
Bruttokostnad försörjningsstöd/invånare (tkr)	1 096	1 205	1 280
Antal hushåll som erhåller försörjningsstöd	486	530	540
Genomsnittligt antal gymnasieelever i skolkommunen per 15/10	417	417	373
Genomsnittligt antal externa gymnasieelever per 15/10	447	447	464
Antal elever musikskolan	483	472	478
Antal lånade böcker	86 116	86 116	96 150

Samhällsbyggnad

Nyckeltal	2011	2012	2013
Bostadsanpassningsbidrag per invånare i Finspångs kommun (kr)	132	211	181
Antal utvecklade bränder i byggnader/tusen invånare/år*	0,58	0,53	0,63
Kostenheten – statistik			
Lunch/middag/kvällsmat	725 884	689 772	674 050
Fullkost/dygn	15 106	11 111	11 649
Lokalvårdsenheten – statistik			
Lokalvård, interna lokaler m ²	75 200	75 148	76 000
Räddningstjänsten – statistik			
Räddningstjänstuppdrag	120	101	117
Miljöenheten – statistik			
Livsmedel, tillsynsbesök, objekt	97	68	71
Livsmedel, tillsynsbesök	157	105	81

* Modellberäknat värde.

Utveckling och service

Nyckeltal	2011	2012	2013
Antal besök Arena Grosvad	250 000	260 000	240 000
Antal guideade turer	4 653	4 423	4 653

Personalstatistik

Tillsvidareanställda per yrkeskategori

Befattningar	B o U*		B o K*		SB*		Soc*		U o S*		Summa		Totalt
	K*	M*	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	
Chef	13	5	5	3	6	3	19	1	3	5	46	17	63
Handläggare	5		2	2	2	2	3		12	9	24	13	37
Administratör	14	1	7		11	1	11		8	3	51	5	56
Sjuksköterska	5	1					18	2			23	3	26
Undersköterska/skötare							368	11			368	11	379
Vårdbiträde/vårdare			1	1			131	10	1		133	11	144
Personlig assistent		1					58	1			58	2	60
Rehab/förebyggande							6	1	1		7	1	8
Socialekreterare	21	1	6	2			3				30	3	33
Övrig social/kurativ	7	3	9	5	1		15	3			32	11	43
Grundskollärare	101	17	1	1							102	18	120
Gymnasielärare	3		21	14							24	14	38
Förskollärare	135	3	1				1				137	3	140
Fritidspedagog	17	3					1				18	3	21
Övrigt lärararbete	37	7	8	5							45	12	57
Barnskötare	62	1									62	1	63
Dagbarnvårdare	11										11		11
Elevassistent	22	5	2							1	26	6	32
Övrig skola/förskola	3	1	5	2							8	3	11
Bibliotekarie/assistent			8								8		8
Fritidsledare	2	3									2	3	5
Övrig fritid/kultur			5	4							5	4	9
Teknisk personal					8	2				1	8	3	11
Hantverksarbete		2	8	13	3	17		1			11	33	44
Räddningstjänstarbete					3	24					3	24	27
Köks-/måltidsarbete			1		53	2	2				56	2	58
Städ/tvätt/renhållning					54	1					54	1	55
Summa 2013	456	54	90	52	141	52	636	30	25	19			
Summa sektor	510		142		193		666		44				
Kvinnor/män 2013											1 347	207	
Totalt 2013													1 554
Summa 2012	473	48	88	55	147	52	650	31	28	21			
Summa sektor 2012	521		143		199		681		49				
Kvinnor/män 2012											1 385	207	
Totalt 2012													1 592
Summa 2011	481	49	83	63	146	85	631	28	32	21			
Summa sektor 2011	530		146		231		659		53				
Kvinnor/män 2011											1 373	246	
Totalt 2011													1 619

Från och med 2012 redovisas personer istället för som tidigare anställningar.

Eftersom några personer hade två olika tjänster i kommunen stämmer inte summan i de kolumnerna.

Deltidsbrandmännen är tillsvidareanställda men har inte någon fastställd sysselsättningsgrad. De ingår inte i redovisningen.

* Förklaring till förkortningarna finns på sidan 105.

Antal tillsvidareanställda och ålderssammansättning

Tillsvidareanställda december 2013 (och december 2012)

Sektor	-29 år	30-39 år	40-49 år	50-59 år	60-67 år	Summa	Förändring
Barn och ungdom	24 (23)	93 (92)	141 (143)	157 (160)	95 (103)	510 (521)	-11
Bildning och kultur	6 (5)	19 (20)	37 (44)	49 (44)	31 (30)	142 (143)	-1
Samhällsbyggnad	16 (16)	29 (28)	53 (50)	62 (64)	33 (41)	193 (199)	-6
Social omsorg	44 (40)	107 (113)	204 (212)	198 (203)	113 (113)	666 (681)	-15
Utveckling och service		5 (8)	15 (14)	12 (16)	12 (11)	44 (49)	-5
Totalt 2013	90	253	450	478	284	1 554	
Totalt 2012	(84)	(261)	(463)	(487)	(297)	(1 592)	
Förändring	6	-8	-13	-9	-13	-38	

Genomsnittlig ålder 2012: 48,7 år.

Genomsnittlig ålder 2013: 48,2 år.

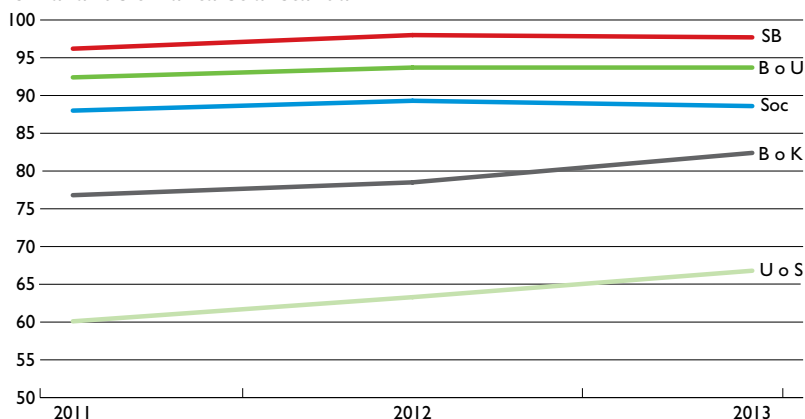
Medelålder

Sektor			Totalt			Förändring
	Kvinnor	Män	2013	2012	2011	2011-2013
Barn och ungdom	48,3	48,8	48,3	49,1	50,1	-1,8
Bildning och kultur	49,8	50,2	50,0	49,6	49,3	0,7
Samhällsbyggnad	47,8	48,9	48,1	49,0	49,6	-1,5
Social omsorg	47,4	51,1	47,5	47,9	47,8	-0,3
Utveckling och service	50,1	51,9	50,9	50,7	50,4	0,5
Totalt 2013	47,9	49,8	48,2	48,7	48,8	-0,6
Totalt 2012	48,4	50,7	48,7			
Totalt 2011	48,6	50,4	48,8			
Totalt 2010	47,7	48,3	47,8			

Tillsvidareanställda heltid och deltid

Sektor	Kvinnor		Män		Summa		Totalt	Heltid %
	Heltid	Deltid	Heltid	Deltid	Heltid	Deltid		
Barn och ungdom	374	84	44	10	420	94	510	82,4
Bildning och kultur	84	6	49	3	133	9	142	93,7
Samhällsbyggnad	80	61	49	3	129	64	193	66,8
Social omsorg	565	71	25	5	590	76	666	88,6
Utveckling och service	25		18	1	43	1	44	97,7
Totalt 2013	1 128	222	185	22	1 313	244	1 554	84,5
Totalt 2012	1 133	252	192	15	1 325	267	1 592	83,2
Totalt 2011	1 086	274	192	17	1 278	291	1 569	81,5

Förändring antal heltider i förhållande till antalet anställda



Förklaringar till förkortningarna finns på sid 105.

Den officiella sjukstatistiken

Procent av gruppens sammanlagda arbetstid	2010	2011	2012	2013
Sjukfrånvaro kvinnor	4,6	4,7	5,5	5,8
Sjukfrånvaro män	3,2	3,2	2,7	3,1
Sjukfrånvaro anställda yngre än 30 år	2,5	3,2	4,2	4,0
Sjukfrånvaro anställda 30–49 år	4,1	4,5	4,7	5,1
Sjukfrånvaro anställda 50 år och äldre	5,1	4,7	5,7	6,0
Total sjukfrånvaro	4,4	4,5	5,1	5,4
Långtidsfrånvaro 60 dagar eller mer	45,0	41,8	31,1	31,1
Sjukfrånvaro, endast månadsanställda i förhållande till den totala arbetstiden			5,4	5,7
Sjukfrånvaro, endast timanställda i förhållande till deras arbetstid			2,0	2,2
Timanställdas sjukfrånvaro i förhållande till den totala arbetstiden			0,2	0,2

Långtidsfrisknärvaro

	2011			2012			2013			Förändring %
	Friska	Anställda	Andel friska %	Friska	Anställda	Andel friska %	Friska	Anställda	Andel friska %	
Administration	134	231	58	99	202	49	144	212	68	19
Vård/omsorg	267	817	33	245	811	30	233	816	29	-1
Rehab/förebygg	7	15	47	7	13	54	4	10	40	-14
Social/kurativ	32	98	33	51	115	44	40	102	39	-5
Skola/barnoms	267	818	33	355	816	44	316	784	40	-4
Kultur/fritid	18	35	51	20	38	53	16	31	52	-1
Teknikarbete	99	272	36	100	281	36	120	281	43	7
Kvinnor	665	1 942	34	720	1 938	37	667	1 902	35	-2
Män	154	324	48	155	331	47	169	327	52	5
Totalt	818	2 266	36	875	2 269	39	836	2 229	38	-1

I tabellen ingår även arbetstid för personer anställda längre än tre månader.

Sjukfrånvarokostnader

Sektor	Kostnad sjuklön 2-14 dagar	Övrig sjuklöne- kostnad enligt avtal	Sjuklön totalt
Barn och ungdom	3 335 440	342 951	3 678 391
Bildning och kultur	846 790	359 110	1 205 900
Samhällsbyggnad	893 298	70 967	964 265
Social omsorg	6 105 404	476 025	6 581 429
Utveckling och service	226 805	14 847	241 652
Totalt 2013	11 407 738	1 263 899	12 671 637
Totalt 2012	10 730 940	971 950	11 702 891
Totalt 2011	8 220 160	857 685	9 077 845

Tillbud och arbetsskador

Sektor eller bolag	Arbetsskador		Tillbud	
	2013	2012	2013	2012
Social omsorg	67	57	230	53
Samhällsbyggnad	15	20	5	6
Barn och ungdom	14	15	72	74
Bildning och kultur	5	5	7	2
Utveckling och service	3	0	2	0
Finspångs Tekniska Verk	0	1	0	0
Vallonbygden	0	0	0	0
Finet	0	0	0	0
Totalt	104	98	316	135

Inkluderar alla anställningar, även timanställda.

Personalomsättning

Sektor	2012			2013		
	Nyanställda	Slutat	% av anställda	Nyanställda	Slutat	% av anställda
Barn och ungdom	39	45	16	55	52	21
Bildning och kultur	7	16	16	6	16	15
Samhällsbyggnad	15	20	18	25	22	24
Social omsorg	32	34	10	30	43	11
Utveckling och service	4	4	16	2	6	18
Summa	97	119		118	139	

	2012	2013
Antal nyanställda	97	118
Varav enligt konverteringsregel 5 § LAS	16	44
Till annan befattning i respektive organisation	107	100

Pensionsavgångar

Personer som blev/blir 65 år respektive år

Sektor	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Barn och ungdom	11	6	13	21	17	14	16	20
Bildning och kultur	12	3	3	5	9	5	5	3
Samhällsbyggnad	2	8	7	10	5	5	6	5
Social omsorg	10	11	12	19	20	20	15	17
Utveckling och service	2	3		1	3	2	2	1
Totalt	37	31	35	56	54	46	44	46

Faktisk pension + prognos

Sektor	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Barn och ungdom	22	12	24					
Bildning och kultur	13	3	4					
Samhällsbyggnad	3	12	10					
Social omsorg	10	11	22					
Utveckling och service	2	1						
Totalt	50	39	60	84	81	69	66	69

Mertid

Sektor	Mertid-1 (timmar)	Mertid-2 (timmar)	Mertid-2 (kr inklusive PO)	Årsarbetare
Barn och ungdom	6 461	4 478,86	94 1209	6
Bildning och kultur	183	26	5 518	
Samhällsbyggnad	485	2 435	507 894	2
Social omsorg	3 322	6 159	1 223 971	5
Utveckling och service	14			
Totalt 2013	10 465	13 099	2 678 591	12

Övertid

Sektor	Övertid-1 (timmar)	Övertid-2 (timmar)	Övertid-2 (kr inklusive PO)	Årsarbetare
Barn och ungdom	1 879	1 857	827 569	2
Bildning och kultur	737	270	112 744	1
Samhällsbyggnad	485	1 554	738 568	1
Social omsorg	1 554	8 497	3 507 164	5
Utveckling och service	143	175	87 974	
Totalt 2013	4 798	12 352	5 274 019	9

Timanställningar

Sektor	Timmar	Årsarbetare	Lön (kr inklusive PO)
Barn och ungdom	86 574	45	13 175 052
Bildning och kultur	6 054	3	1 046 183
Samhällsbyggnad	25 028	13	3 891 985
Social omsorg	195 529	101	30 006 214
Utveckling och service	1 392	1	214 901
Totalt 2013	314 576	162	48 334 334

Total mertid, övertid och timanställningar

	Mertid		Övertid		Timanställda		Totalt	
	Timmar	Årsarbetare	Timmar	Årsarbetare	Timmar	Årsarbetare	Timmar	Årsarbetare
Totalt 2013	23 564	12	17 150	9	314 576	162	355 290	183
Totalt 2012	25 581	13	15 028	8	324 488	167	365 098	188
Totalt 2011	26 514	14	14 393	7	294 522	152	335 430	173

Lönestatistik

Befattningar	10:e percentilen		Medianen		90:e percentilen		Spridning %
	K	M	K	M	K	M	
Chef	35 000	34 150	39 000	40 500	50 850	68 312	52
Handläggarsarbete	27 005	27 691	32 863	36 000	41 731	51 500	58
Administratörsarbete	21 446	20 594	24 500	30 315	27 900	32 828	33
Sjuksköterska	25 275	35 045	28 862	36 100	31 819	36 426	35
Undersköterska/skötare	20 620	20 593	22 939	22 465	23 792	23 334	14
Vårdbitråde/vårdare	18 510	17 640	22 249	22 945	23 656	24 962	23
Personlig assistent	18 343	18 299	20 765	19 150	23 273	20 000	24
Rehab/förebyggande	26 500	-	27 760	-	29 245	-	10
Socialekreterare	25 000	26 500	26 588	30 835	30 526	31 000	21
Övrig social/kurativ	21 995	21 726	25 193	25 750	28 465	28 390	26
Grundskollärare	23 870	24 888	26 623	29 200	30 748	33 046	28
Gymnasielärare	25 524	27 082	30 246	29 393	33 487	31 772	23
Förskollärare	22 605	24 417	25 110	24 781	27 425	25 360	19
Fritidspedagog	23 460	25 043	25 185	25 341	26 726	27 880	11
Övrigt lärarsarbete	25 160	23 638	29 270	24 705	32 190	31 268	27
Barnskötare	20 920	-	22 762	-	23 988	-	13
Dagbarnvårdare	20 219	-	21 678	-	23 378	-	15
Eleveassistent	19 501	19 920	22 946	22 538	25 508	25 853	23
Övrig skola/förskola	18 288	25 980	26 818	30 927	31 907	31 910	37
Bibliotekarie/assistent	18 504	-	26 054	-	28 943	-	40
Fritidsledare	23 595	21 191	24 140	22 380	24 684	25 010	13
Övrig fritid/kultur	23 610	25 042	26 812	26 660	29 127	28 356	21
Teknisk personal	28 777	28 624	31 226	30 510	34 875	31 516	16
Hantverksarbete	18 815	18 865	20 098	21 890	23 738	23 227	22
Räddningstjänst	22 273	22 583	23 053	24 495	23 323	31 358	37
Köks-/måltidsarbete	19 321	18 340	21 852	20 670	24 820	23 000	26
Städ/tvätt/renhållning	19 251	-	21 420	-	23 759	-	21

Förklaringar till förkortningar på sid 102 och 105

B o U = Barn och ungdom
 B o K = Bildning och kultur
 SB = Samhällsbyggnad
 Soc = Social omsorg
 U o S = Utveckling och service
 K = Kvinnor M = Män

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



FINS PÅNG

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

www.finspang.se