

F I N S P Å N G

Strategisk plan 2015-2017 och budget 2015



KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

Finspångs kommun har förändrats såväl fysiskt som till attityden de senaste åren. Det har skett stora investeringar både av det privata och offentliga för att möta framtida utmaningar. Samtidigt har synen på Finspång förändrats och vi har gått bättre i flera olika rankingar och mätningar.

Förändringen innebär att Finspång är en kommun som växer både socialt, ekologiskt och ekonomiskt och därför arbetar vi med mål som tar hänsyn till de tre perspektiven. Det är när vi lyckas hålla ihop Finspångs kommuns utveckling på ett hållbart sätt som vi blir framgångsrika. Vi är också säkra på att det även i fortsättningen blir lika viktigt att ta ansvar för miljön i kommunen och för att det välfärdsarbete som sker både inom civila samhället och att kommunen ges goda förutsättningar att utvecklas.

Det är också hög tid för Finspång att inse att vi är på väg mot en framtid som en större kommun. 2014 passerade vi 21 000 invånare och befolkningstillväxten kommer inte att stanna med det. Det innebär inte att tillväxten i sig är självändamålet – det är att människor och företag trivs och utvecklas i kommunen som är det eftersträvarvärda resultatet. För att lyckas med detta måste budgeten för 2015 fortsätta att vara framtidsorienterad.

Grundläggande för att nå framåt i ambitionerna att kunna finansiera välfärden och kommunens utveckling är att fler människor får jobb. Vi vet att den kommunala servicen till näringslivet kan förbättras ytterligare och att samspelet

mellan olika aktörer kan skärpas för att ge näringslivet bästa möjliga förutsättningar. En annan aspekt av detta är att kommunens eget arbete med att leda människor från bidrag till praktik, studier och arbete ska fortsätta med den nysatsning som kom igång under 2014. Skolan, barnomsorgen och äldreomsorgen växer i takt med kommunen i övrigt. I budget för 2015 läggs därför 17 miljoner mer än 2014 till skolsektorn, och 12 miljoner till sektorerna för vård och social omsorg.

Ekonomiskt kommer det att vara ett fortsatt fokus på att använda de pengar vi har oss tilldelade på rätt sätt; omfördela och prioritera. Det är väldigt angeläget att kommunen kan fortsätta att utveckla sin välfärd i samklang med sina resurser.

Jag märker hur vi förtroendevalda i Finspång har höga ambitioner kring detta. Vi vill vara den kommun som bäst arbetar med att ge människor lika rättigheter och möjligheter. På det sättet kan vi uppfylla vårt uppdrag från Finspångs kommuns medborgare. Jag är full av tillförsikt om att kommunens förtroendevalda och medarbetare kommer att utföra sitt bästa arbete för att göra Finspång till en kommun där medborgare, företag och andra aktörer är stolta över att bo och verka i.

Anders Härnbro

Kommunstyrelsens ordförande (S)

INNEHÅLL

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET	2
KOMMUNENS ORGANISATION	4
STYR- OCH BUDGETPROCESS	6
VISION OCH MÅL FÖR FINSPÅNGS KOMMUN	8
BUDGET 2015-2017	22
BUDGETANTAGANDEN	22
KOMMUNALSKATT OCH KOMMUNALEKONOMISK UTJÄMNING	22
BUDGETRAMARNAS FÖRÄNDRING	23
EKONOMISKA RAMAR PER ANSVARSOMRÅDE (ANSLAGSBINDNING)	23
RESULTATBUDGET	24
BALANSBUDGET	25
KASSAFLÖDEANALYS	26
INVESTERINGSBUDGET	27
ÖVRIGA BUDGETPOSTER	28
NYCKELTAL	30
FÖRDJUPAD FINANSIELL ANALYS	31
KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT	35

KOMMUNENS ORGANISATION

Sedan 2009 har Finspångs kommun en politisk organisation som bygger på tre viktiga principer

- **Medskaparanda**
- **Två politiska nivåer:** Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen
- **Effektivisera** genom att utveckla demokratin, samverkan och helhetssyn

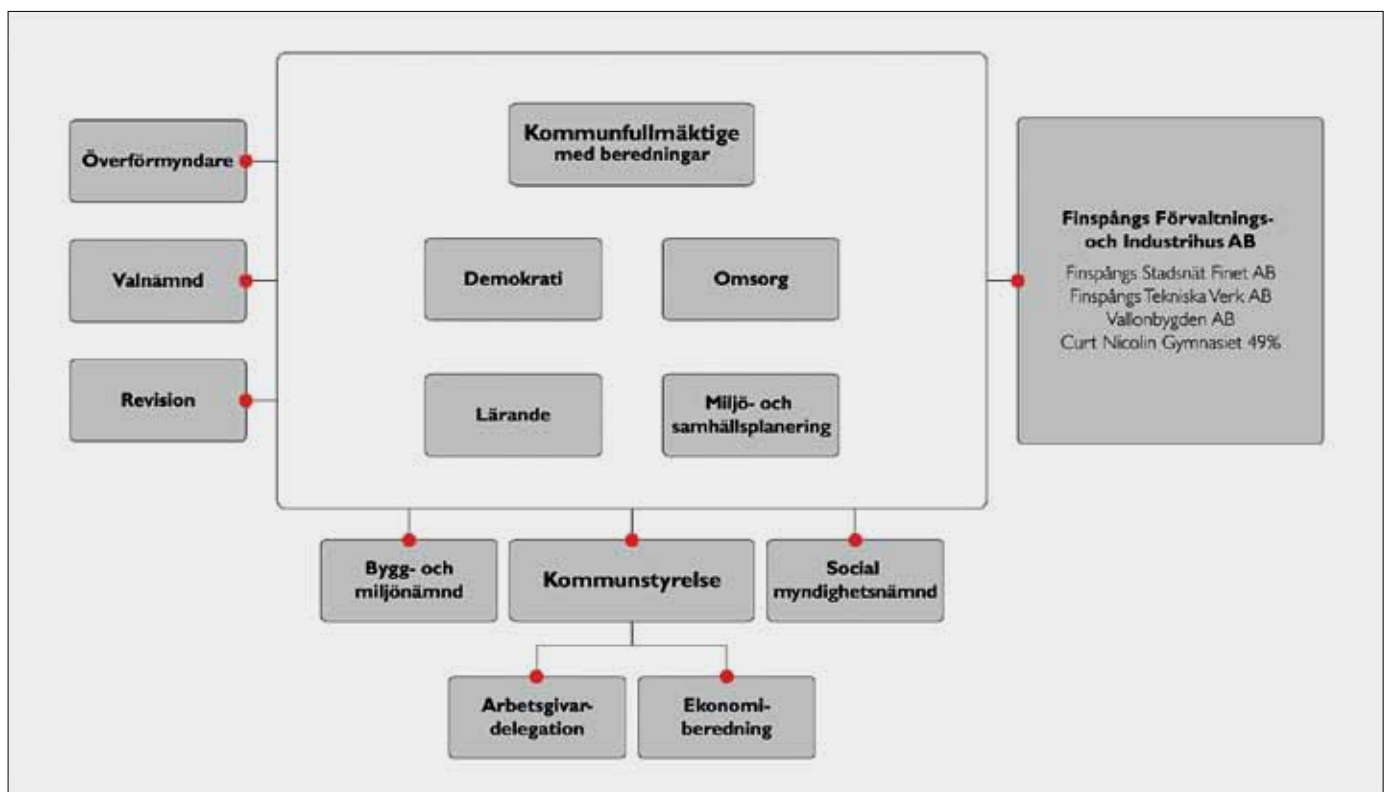
Under kommunfullmäktige finns beredningar som ska svara för att ta fram strategiska mål och planer inom respektive verksamhetsområde. Beredningarna ska även svara för medborgardialog, omvärldsanalys och utvärdering och analys av planerna.

Förutom beredningarna finns under kommunfullmäktige de obligatoriska organen valnämnd, revision och överförmyndare samt en myndighetsnämnd för miljö-, hälso- och bygglovsfrågor och en för sociala myndighetsfrågor.

Kommunstyrelsen svarar för all verksamhetsdrift. Under kommunstyrelsen finns ekonomiberedningen och arbetsgivardelegationen.



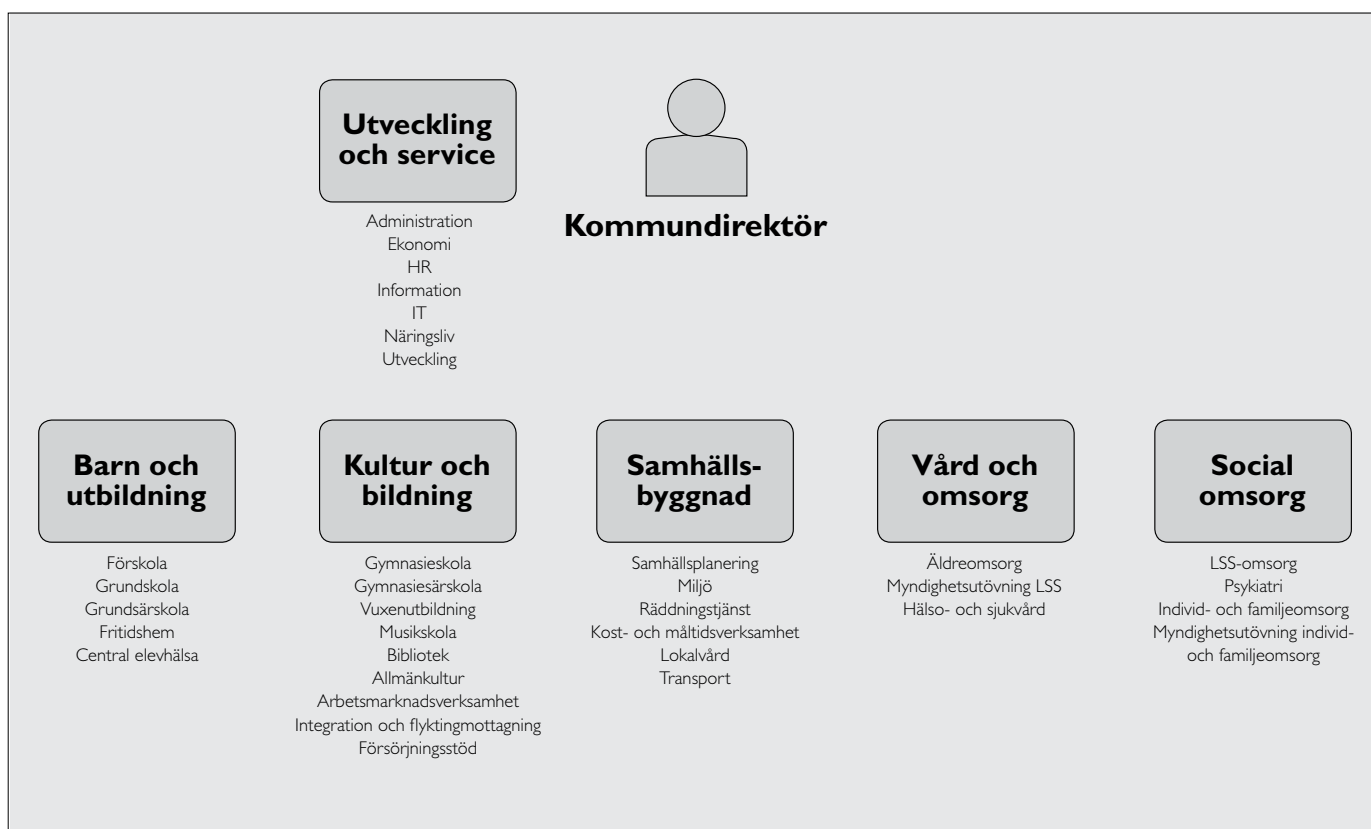
2014 var ett supervalår; 25 maj var det val till Europaparlamentet och den 14 september val till riksdag, landstings- och kommunfullmäktige. Nu vet vi hur styret ser ut på lokal nivå de kommande fyra åren. Hanna Höglund var valadministratör.



Figur 1 Finspångs kommuns politiska organisation

Den administrativa organisationen har samlats under kommundirektören. Till sin hjälp att styra verksamheten har

kommundirektören fem sektorschefer, ett antal strategier och sektor utveckling och service.



Figur 2 Finspångs kommuns tjänstemannaorganisation



Under 2014 startade Finspångs kommuns tjänstemannaledning ett värdegrundsarbete som ska genomsyra hela organisationen. Chefer och andra ledande befattningar samlades för att göra ett gemensamt avstamp i arbetet.

STYR- OCH BUDGETPROCESS

Kommunfullmäktige har beslutat att Finspångs kommun ska arbeta efter en styrmodell baserad på principerna för balanserad styrning. Kommunens vision är vägledande för hur strategiska mål och framgångsfaktorer utformas.

Det övergripande budgetarbetet är koncentrerat till första halvåret och utmynnar i ett budgetbeslut i juni månad.

Den strategiska planen innehåller vår vision som talar om vart vi ska nå och strategier hur vi ska nå visionen. För varje perspektiv finns planeringsförutsättningar samt framgångsfaktorer som beskriver vad vi måste vara bra på för att lyckas. I styrkortet finns mål för verksamheten och ekonomin, med indikatorer och styrtalet.

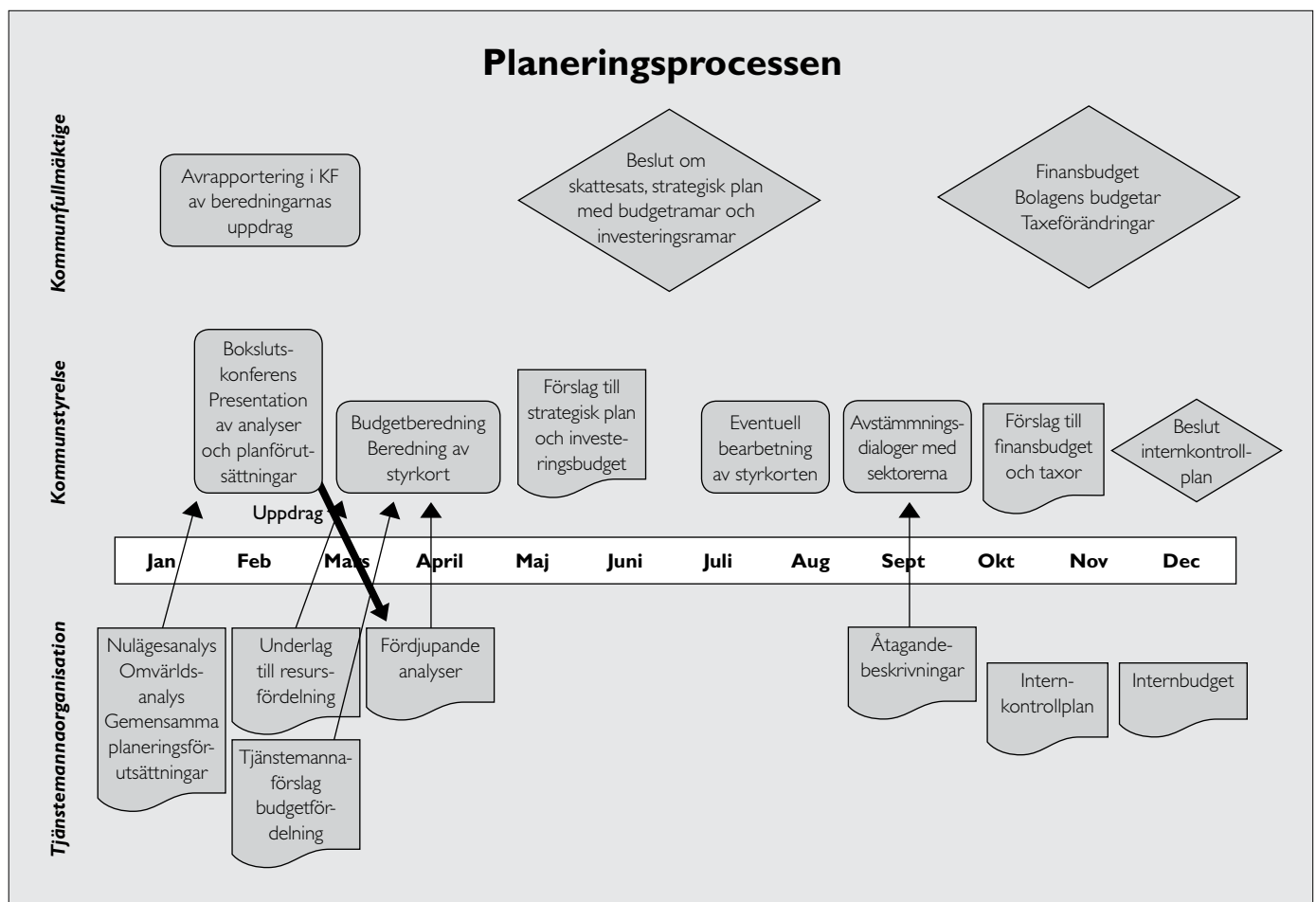
Beslutet om strategisk plan innehåller också budgetramar på sektorsnivå.

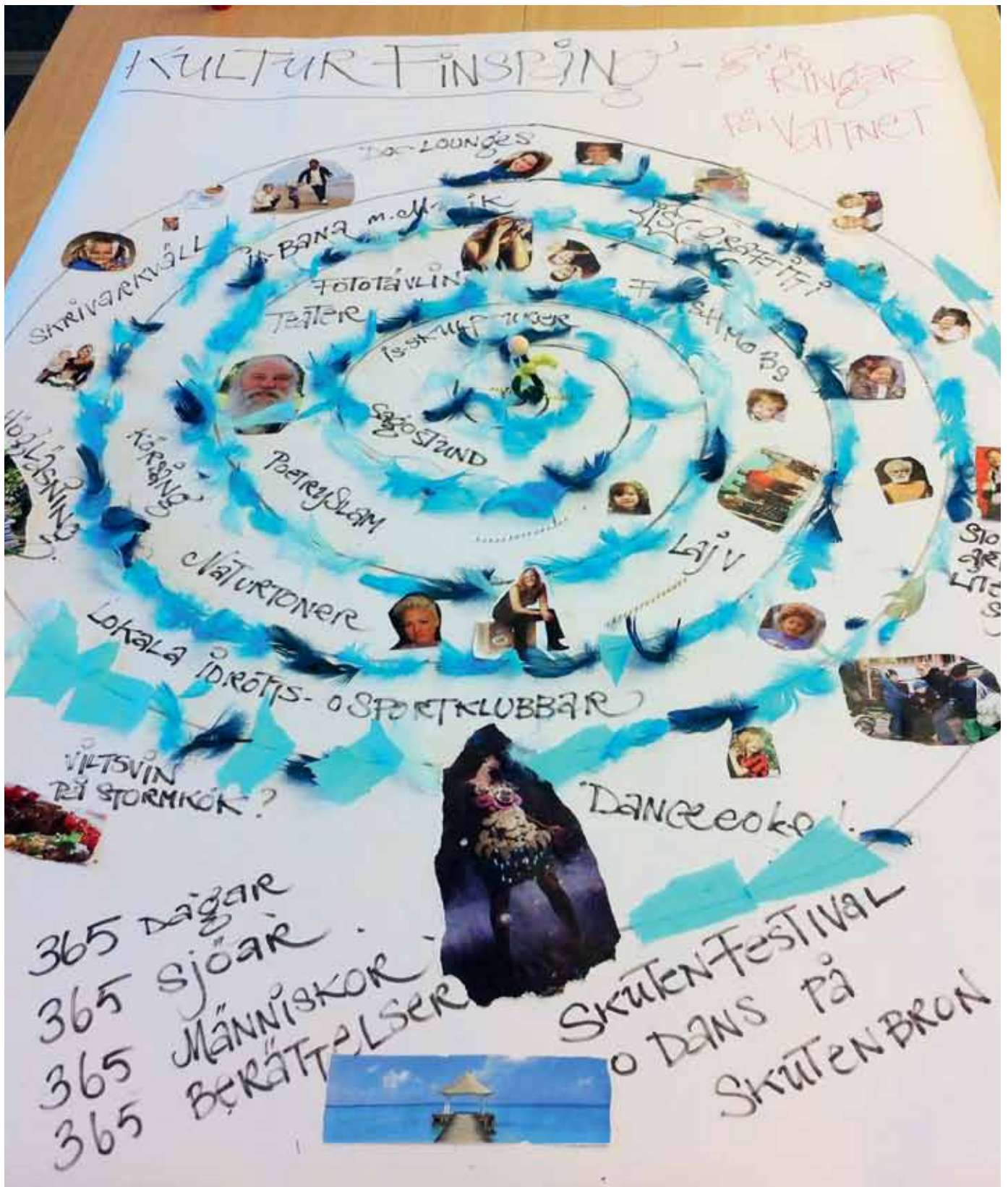
Efter beslutet i juni tar kommunstyrelsens arbete med verksamhetsplanering och budget vid.

Sektorena utarbetar åtagandebeskrivningar där målen bryts ned ytterligare. Åtagandebeskrivningarna ska sedan avrapporteras till kommunstyrelsen. Utifrån åtagandebeskrivningarna tar varje enhet fram en mål- och aktivitetsplan för året.

Styrmodellen med mål för olika perspektiv ska hjälpa till att öka fokus på den verksamhet som bedrivs, att göra rätt saker på rätt sätt, även om ekonomin fortfarande är den övergripande restriktionen.

Styrkort och åtagande följs upp två gånger per år tillsammans med ekonomiuppföljningen i delårsrapport och årsredovisning.





Kultur är ett strategiskt viktigt område för oss. Våra kulturverksamheter, tjänstemannaledning och politisk ledning har gjort ett gemensamt arbete kring vad vi ser framför oss inom kulturområdet. Affischen illustrerar några av idéerna.

VISION OCH MÅL FÖR FINSPÅNGS KOMMUN

Kommunfullmäktige beslutade i mars 2006 att fastställa följande vision för Finspångs kommun:

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

Vår vision innehåller värdeord och kärnvärden.

Vi betonar den **attraktiva** kommunen. Det är inte ett absolut tillstånd utan en fråga om vad vi är kända för och hur människor värderar kommunen. Det viktigaste är att de som bor i kommunen är stolta över sin bygd och förmedlar en bild av en attraktiv kommun.

Vi betonar **regionen** för att belysa vårt omvärldsberoende där främst en spännande och attraktiv region är viktig. Vi bor och verkar i allt större utsträckning i en region där vi har tillgång till bra boende, arbete, kommunikation, utbildning, service och kulturella upplevelser. Våra företag måste för sin utveckling ha tillgång till goda kommunikationer, kompetens, kompetensutveckling, samverkanspartner inom en region.

Vi betonar **utveckling** som viktig för att kunna möta framtidens krav och vara konkurrenskraftiga.

Vi betonar **livskvalité** där vi ska bjuda både den mindre ortens kvaliteter och vad den större staden i regionen kan erbjuda. Vi vill lyfta fram de kvaliteter vi kan erbjuda med närhet och trygghet i boende, nära till arbete och service och nära till natur och en aktiv fritid. En barnvänlig kommun skapar livskvalité. Det står även för att vi lever jämställda i ett samhälle baserat på en hållbar utveckling.

Vi vill skapa vår framtid genom det vi är bra på, att **samverka** för att höja kvalité och effektivitet.

Vår kommun står för **öppenhet**. Vi vill öka medborgarnas medverkan i tidiga skeden av planeringsprocessen. Särskild omsorg vill vi ägna formerna för hur barn och ungdom ska komma till tals och påverka den bygd de ska växa upp i och ta över som vuxna. Öppenhet står även för att vi med öppen famn välkomnar de som flyttar hit från andra delar av landet och andra länder. I det öppna Finspång lever vi integrerade oavsett social tillhörighet, i vilket skede av livet vi befinner oss i eller vilken etnisk grupp vi tillhör. Öppenhet står även för **nytänkande**, en nyfikenhet på det nya, att vi vågar ompröva och pröva nytt.

Strategier och strategiska områden

Strategierna beskriver en väg för att komma dit vi vill, dvs uppnå visionen. Följande strategier har antagits av kommunfullmäktige:

- Fokusera på att ge en effektiv och tillgänglig service av god kvalité
- Skapa förutsättningar för utveckling av näringsliv och öka antalet arbetstillfällen genom att verka för en ökad differentiering av arbetsmarknaden
- Att vara den barnvänliga kommunen med ett brett utbud av boende, utbildning, upplevelser och fritidsaktiviteter
- Regional samverkan för ökat samarbete och förbättrad infrastruktur
- Använda miljö, mångfald, jämställdhet och folkhälsa som drivkraft för hållbar utveckling

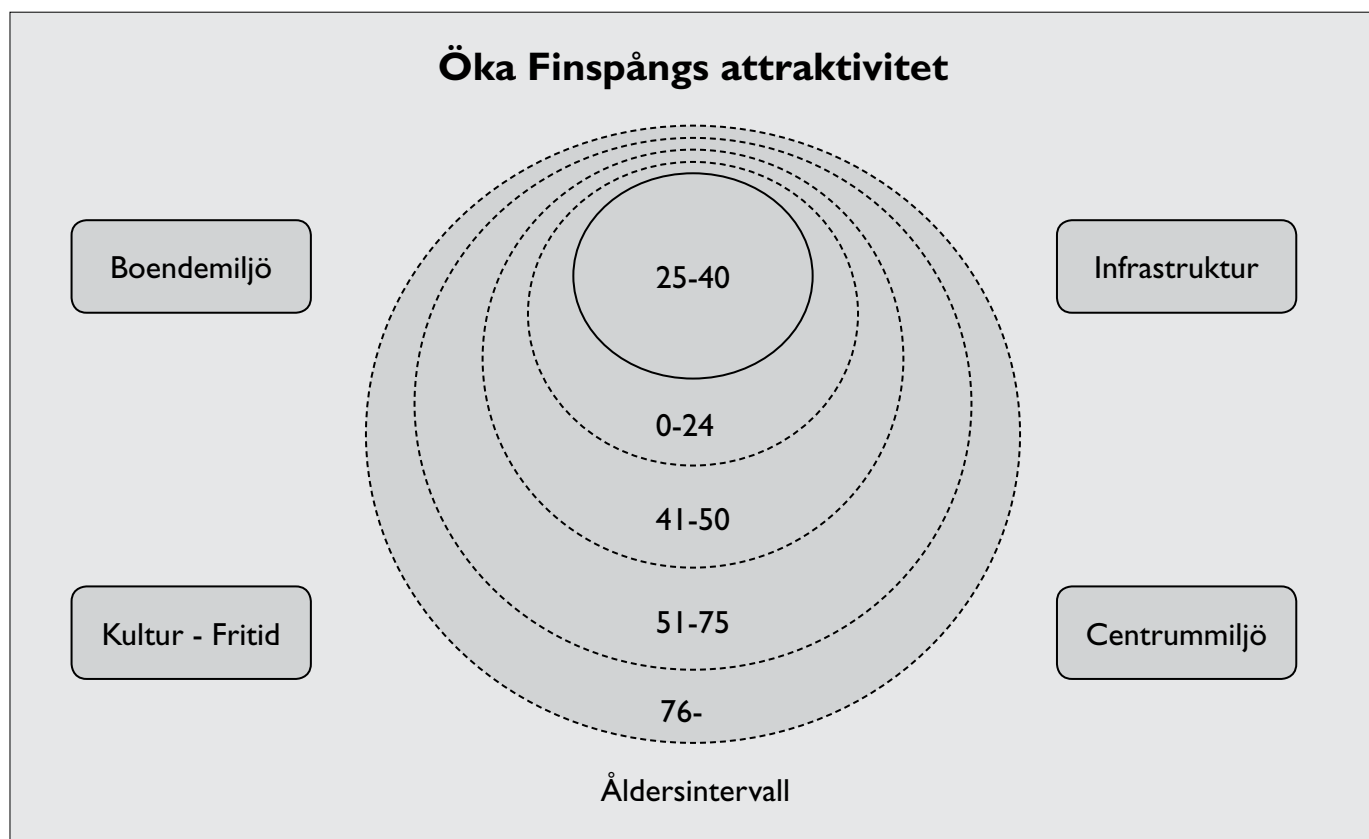
Kommunfullmäktige har också fastställt de strategiska områden som vi framförallt ska jobba vidare med. De är:

Kommunal service, fritid och kultur, kommunikationer, trygghet, öppenhet och nytänkande, boende och boendemiljöer, företagande och arbete, förskolor, skola och utbildning, landsbygden, centrumutveckling

I arbetet med balanserad styrning har vi valt att jobba med fyra perspektiv – Samhälle, Medarbetare, Utveckling och Tillväxt samt Ekonomi. Strategiska mål har tagits fram för vart och ett av de fyra perspektiven. Vi har valt att kalla de strategiska målen för Önskat läge.

För att ytterligare utveckla Finspångs attraktivitet har en prioritering av åldergrupper och områden tagits fram. Som framgår av bilden nedan ska fokus ligga på unga vuxna

som står inför steget att bilda familj. För att attrahera dessa personer bedöms vissa områden, vid sidan om förskola och skola, som särskilt viktiga.



Kommunens vision har kompletterats med en ledningsdeklaration för att tydliggöra ledstjärnor, förhållningssätt mellan individer och grupper, väsentliga arbetssätt samt

de förväntningar som finns på varje medarbetares bidrag till verksamhetens bedrivande.

VÅR VÄRDEGRUND

Ledstjärnor

Förhållningssätt

Arbetssätt

Ansvar

Vi tar initiativ, är engagerade och genomför fattade beslut

Vi är medskapande och tar ansvar för resultatet

Serviceanda

Vi har kunden/brukaren i fokus

Vi möter varje individ med respekt

Utveckling

Vi tänker nytt, omprövar och finner nya lösningar

Vi tar tillvara samverkan och kreativitet

SAMHÄLLSPERSPEKTIV

ÖNSKAT LÄGE

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

Planeringsförutsättningar

Historiskt har det varit svårt att förutse hur nya tekniska och vetenskapliga landvinningar påverkar människors beteenden. Dagens snabba teknikutveckling har medfört att nya färdigheter och kunskaper efterfrågas i samhället.

Privatpersoner och företag förväntar sig god service genom enkla kontaktvägar till offentlig sektor. Det handlar om att snabbt, enkelt och med hög säkerhet kunna sköta sina ärenden, få tillgång till information och ha möjlighet till inflytande när man vill, var man vill och hur man vill – på sina egna villkor.

För att möjliggöra ett reellt medborgarinflytande ska Finspångs kommun präglas av öppenhet. Det ska vara möjligt för våra medborgare att ta del av kommunens långsiktiga strategiska utveckling och vi vill öka medborgarnas medverkan i tidiga skeden av planeringsprocessen.

Vi ska ha ett tydligt fokus på prioriterade åldersgrupper. I detta sammanhang ser vi skolan som särskilt viktig. En skola som säkrar att alla elever ges möjligheter att nå uppsatta mål gör Finspångs kommun attraktiv. Samtidigt ges förutsättningar för skolan att fullfölja uppdraget att överföra grundläggande värden och främja elevernas lärande för att förbereda dem för att leva och verka i samhället. Skolan ska förmedla de mer beständiga kunskaper som utgör den gemensamma referensram alla i samhället behöver. En bra skola är därför grunden för fortsatt utveckling av Finspångs kommun.

Den demografiska utvecklingen där andelen äldre i befolkningen ökar, men också håller sig friskare längre, skapar också nya krav på kommunens välfärdstjänster.

Kommunen ska möta dessa samlade förväntningar genom att erbjuda en lättillgänglig service av god kvalitet och med

ett brett utbud som grundas i de behov som finns hos medborgare och företag.

E-förvaltning är ett samlande begrepp för de initiativ som tas för att, med hjälp av den nya tekniken, utveckla den offentliga förvaltningen till att bättre möta medborgares och företagens behov. Utvecklingen av e-samhället erbjuder stora möjligheter för att klara nya samhällsutmaningar. Finspångs kommun ställer sig bakom tre nationella mål, framtagna av Sveriges kommuner och landsting för utvecklingen av e-samhället:

- Enklare vardag för privatpersoner och företag
- Smartare och öppnare förvaltning stödjer innovation och delaktighet
- Högre kvalitet och effektivitet i verksamheten

Genom att utnyttja IT och information på ett smart sätt kan servicen förbättras, kvaliteten och effektiviteten höjas, innovationskraften och delaktigheten stödjäs.

Framgångsfaktorer

MEDBORGARDIALOG OCH KUNSKAP OM MEDBORGARNAS BEHOV

Medborgardialoger, kundmätningar och kvalitetsuppföljningar utvecklas kontinuerligt och utgör underlag för hur vi utformar och utvecklar våra verksamheter.

TILLGÄNGLIGHET OCH SERVICE

Våra medborgare, kunder eller klienter, ska mötas av en trevlig och serviceinriktad personal som ger saklig information, är öppen för dialog och låter alla få möjlighet till inflytande på sina ärenden.

FOKUS PÅ RESULTAT

Genom styrning och uppföljning med ett resultatfokus skapar vi förutsättningar för en lärande organisation och gör utveckling till ett naturligt tillstånd

MÅL/RESULTAT (FÖRVÄNTAD EFFEKT)	INDIKATOR	STYRTAL
1. Hög tillgänglighet och bra service till medborgare och näringsliv	Svar på e-postfråga inom två arbetsdagar	Andel ska vara minst 81
	Svar direkt på enkel fråga via telefon	Andel ska vara minst 64
	Webbinformation till invånarna	Kommunens medelvärde ska ligga på minst 76
	Handläggningstid i snitt för att få ekonomiskt bistånd vid nybesök	Ska vara högst 20 dagar
	Nöjd-Inflytande-Index	Ska vara minst 45
	Nöjd medborgarindex – bemötande och tillgänglighet	Ska vara minst 50
2. Medborgare ska vara nöjda med kvaliteten i kommunens egna och av kommunen finansierade verksamheter	Nöjd medborgarindex	Ska vara minst 55
	Nöjd medborgarindex gator och vägar	Ska vara minst 50
	Nöjd medborgarindex gång- och cykelvägar	Ska vara minst 50
3. Brukare ska vara nöjda med kvaliteten i kommunens egna och av kommunen finansierade verksamheter	Brukarindex särskilt boende	Nöjd kundindex minst i nivå med riket
	Brukarindex hemtjänst	Nöjd kundindex minst i nivå med riket
	Brukares nöjdhet inom daglig verksamhet LSS	Mer än 80 % av brukarna ska vara nöjda
	Brukares nöjdhet inom bostad med särskild service LSS	Mer än 80 % av brukarna ska vara nöjda
	Qualisenkäter, förskola och grundskola	Mer än 80 % av brukarna ska vara nöjda
4. Brukare/kunder ska ha inflytande över sin vardag och vara delaktiga i de insatser som planeras	Delaktighet i skolan	Lupp- och Qualisresultat ska förbättras
	Andelen aktuella genomförandeplaner inom socialtjänsten	100 % har planer
	Andelen ensamkommande flyktingbarn som är nöjda med inflytande	Enkät ska genomföras
5. Bra omsorg och stöd utifrån individuella behov	Antal olika hemtjänstpersonal som en brukare möter under en 14-dagarsperiod	Ska vara högst 17
	Palliativa vårdplaner	Alla brukare i livets slut ska ha palliativ vårdplan
	Utredningstid IFO (Individ och familjeomsorg) barn och ungdomar	Ska slutföras inom max 4 månader
	Utredningstid IFO (Individ och familjeomsorg) vuxna	Minst 85 % av utredningarna ska avslutas inom tre månader
	Handläggningstid i snitt för att få ekonomiskt bistånd vid nybesök	Ska vara högst 21 dagar
	Andel ungdomar ej återaktualiserade ett år efter avslutad insats/utredning	Ska öka

MÅL/RESULTAT (FÖRVÄNTAD EFFEKT)	INDIKATOR	STYRTAL
---------------------------------	-----------	---------

6. Utbudet av sysselsättning och boendeinsatser ska vara anpassat för att möta de behov som brukare/kunder har	Serviceutbud inom särskilt boende	Ska vara minst 65 %
	Omsorgs- och serviceutbud inom hemtjänst	Medelvärde ska minst vara i nivå med samtliga kommuners resultat år 2011 på 68 %
	Serviceutbud inom LSS gruppboende och serviceboende	Ska vara minst 69 %
7. Hög måluppfyllelse inom alla delar av utbildningssystemet	Resultat på nationella prov	Ska förbättras
	Behörighet till gymnasieskolan	Ska förbättras
	Meritvärden i grundskolan	Kommunsnitt på minst 220 poäng
	Godkända betyg i grundskolan	Minst 90 % har betyg i samtliga ämnen
	Behörighet till högskola	Minst 95 % behöriga på studieförberedande program
	Fullföljd gymnasieutbildning efter fyra år	Ska vara minst 85 %
	Höga betyg i grundskola och gymnasium	Andelen elever som når betygen C – A ska öka
	Godkända betyg i svenska, matematik och engelska inom vuxenutbildningen	Andelen godkända ska vara minst 75 %
	Vuxna med högskoleutbildning	Andelen ska vara minst 20 %
	Qualis kvalitetskriterier, förskola	
8. Barn och ungdomar ska känna sig trygga i verksamheten	Upplevd trygghet enligt Qualisenkät	100 % ska vara trygga
9. Ändamålsenlig och attraktiv utbildning ska finnas i Finspång och det funktionella arbetsmarknadsområdet	Varierat utbud av gymnasieutbildningar på orten	Både studie- och yrkesförberedande program finns
	Andel av Finspångs ungdomar som söker sig till gymnasieutbildning i Finspång	Ska öka
	Antal elever som söker sig till utbildning i Finspång	Ska öka
	Aktiv samverkan i den funktionella regionen avseende nationella program	Alla 16 nationella program erbjuds



Vi utvärderar våra förskolor och grundskolor enligt Qualis kvalitetsmodell. Hittills är fyra förskolor och två grundskolor certifierade.

TILLVÄXT OCH UTVECKLINGSPERSPEKTIV

ÖNSKAT LÄGE

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

Planeringsförutsättningar

En kommuns utveckling består i att kommunen förmår skapa goda förutsättningar för människor att leva och bo, studera, bedriva näringsverksamhet och på andra sätt utvecklas. I arbetet för att utveckla Finspångs kommun möter vi stora utmaningar, utmaningar som vi har gemensamt med övriga svenska kommuner.

Sedan år 1980 har inkomstskillnaderna i Sverige ökat, vilket är en global trend. De ekonomiska klyftorna växer mellan äldre och yngre förvärvsaktiva, sammanboende och ensamstående föräldrar, de som har arbete och de som står utanför arbetsmarknaden samt mellan befolkningarna i attraktiva och mindre attraktiva områden och kommuner. Trots att människors hälsa i Sverige har förbättrats sedan år 2004, så ökar ojämlikheten i livslängd mellan olika socio-ekonomiska grupper.

Finspångs kommun arbetar av dessa anledningar aktivt för att stärka hela befolkningens hälsa. Vår strävan är att skapa en hållbar utveckling såväl fysiskt, ekologiskt som socialt.

Finspångs kommun ska erbjuda attraktiva livsmiljöer där livskvalitet och trygghet kan kombineras med ett bra boende, arbete och studier.

Den förväntade befolkningsutvecklingen har en stor betydelse för planeringen av kommunens verksamhet. Antalet invånare i kommunen ligger till grund för intäkter i form av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning. En positiv utveckling av kommunen ger förutsättningar för fortsatt positiv utveckling av kommunen.

Samtidigt är vi medvetna om att vi är beroende av det sammanhang vi verkar i. Det är därför viktigt att samarbeta med näringsliv, det omgivande samhället och andra offentliga aktörer, regionalt och lokalt.

Genom satsningar på infrastruktur och kollektivtrafik kan kommunen bli en del av en större och mer dynamisk

arbetsmarknad. Idag pendlar nästan var tredje förvärvsaktiv över en kommungräns. Samtidigt uppstår matchningsproblem i generationsskiftet där fyrtiotalister ska ersättas av yngre personer från 90-talets babyboom. Det kommer därför bli allt viktigare att, som kommun, kunna attrahera människor att bosätta sig i kommunen eller se till att det finns goda pendlingsmöjligheter till och från kommunen. Arbetskraft skapar i sig arbetstillfällen som grundlägger fortsatt utveckling av kommunen.

Framgångsfaktorer

PLANBEREDSKAP

Vår planberedskap för tomter och bostäder följer efterfrågan på bostadsmarknaden och skapar förutsättningar för ett differentierat boende. Det finns god tillgång på mark för industri och handel.

FÖRETAGSKLIMAT

Näringslivet upplever kommunen som aktiv i arbetet med att skapa goda förutsättningar för dess verksamhet och tillväxt i kommunen. Genom en aktiv arbetsmarknadspolitik rustas människor för arbete genom bland annat utbildningsinsatser. Samarbetet mellan skolan och näringslivet är ett prioriterat område. Vi arbetar långsiktigt och strategiskt med att utveckla en väl fungerande infrastruktur.

LOKAL OCH REGIONAL SAMVERKAN

Finspångs kommun arbetar fortlöpande med att utveckla samarbetsformer med andra organisationer i kommunen och med andra kommuner och organisationer inom och utom regionen. Vi deltar aktivt i det regionala samarbetet.

HÅLLBAR UTVECKLING

Utvecklingen i Finspångs kommun ska tillfredsställa dagens behov utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillfredsställa sina behov. Alla individer ska få sina rättigheter respekterade. Alla ska på lika villkor erbjudas en livsmiljö där de kan få tillgodogöra sig kunskap, utvecklas och ha en god hälsa.

MÅL/RESULTAT (FÖRVÄNTAD EFFEKT)	INDIKATOR	STYRTAL
10. Medborgarna ska vara nöjda med Finspång som boendekommun	Nöjd-Regionindex	Ska vara minst 60
	Nöjd-Regionindex, Bostäder	Ska vara minst 61
	Nöjd regionindex, Kommunikationer	Ska vara minst 53
11. Det ska vara attraktivt att flytta till Finspångs kommun	Befolkningsutvecklingen	Ska vara positiv
	Nöjd regionindex, Rekommendation	Ska vara minst 58
	Antal, av kommunen, sålda tomter	Ska öka
	Antal byggda bostadshus	Ska öka
	Antal villatomter till försäljning i prioriterade områden i översiktsplan och utifrån efterfrågan i tomtkö	Ska vara minst 15
	Antal antagna planer för hyres- och bostadsrätter	Ska vara till minst 3
12. Ett rikt utbud av kultur-, fritids- och friluftaktiviteter av god kvalitet	Medborgarindex för kultur	Ska vara minst 59
	Placeringen i Naturvårdsverkets mätning årets friluftskommun	Ska vara plats 1 i länet
	Nöjd regionindex för fritidsmöjligheter	Ska vara minst 60
	Antal besök till Arena grosvad	Ska öka
	Ett bra fritidsutbud för barn och ungdomar	2/3 ska vara positiva till verksamhetsutbudet
13. Hållbar ekologisk utveckling	Mängden fossil energi i kommunkoncernen	Ska vara högst 11500 MWh
	Koldioxidutsläppen i kommunen	Ska vara högst 80000 ton
	Energiförbrukning per kvadratmeteryta i kommunägda lokaler	Ska vara högst 143 kWh/m ²
	Mängd felsorterat farligt avfall, plockanalys	Ska minska
	Andel ekologiska livsmedel av kommunens inköp	Ska vara minst 20 %
	Biologisk mångfald	Ska bevaras
	Andelen resande med kollektivtrafik	Ska öka
	Antal målpunkter i "Gång- och cykelstaden" Finspång som man lätt når via cykel	Ska öka
14. Hållbar social utveckling	Ohälsotal	Antal sjukdagar per person ska minska
	Andel högstadie- och gymnasieungdomar som röker	Ska minska
	Andel högstadie- och gymnasieungdomar som snusar	Ska minska
	Andel högstadie- och gymnasieungdomar som dricker alkohol	Ska minska
	Andel högstadie- och gymnasieungdomar som provat narkotika	Ska minska

MÅL/RESULTAT (FÖRVÄNTAD EFFEKT)	INDIKATOR	STYRTAL
15. Näringslivet i Finspång ska stärkas och breddas	Nöjd index SKL:s mätning Insikt	Ska vara minst 74
	Antal nystartade/nyetablerade företag	Ska öka
	Överlevnadsgrad efter två år för nyföretagande	Ska vara minst 70 %
	Omsättning inom turism och besöksnäring	Ska öka
	Omsättning inom handel	Ska öka
16. Finspångsborna ska ges förutsättningar för egen försörjning	Total arbetslöshet i %	Ska minska
	Andel försörjningsstödstagare som står till arbetsmarknadens förfogande och är i kompetenshöjande verksamhet	Ska vara minst 80 %
	Biståndsmottagare i % av befolkningen	Ska minska
	Ungdomsarbetslöshet i %	Ska minska
	Praktikplatser och arbetsmarknadsanställningar i bolag och förvaltning	Samtliga verksamheter erbjuder praktikplatser och arbetsmarknadsanställningar
	Praktikplatser och arbetsmarknadsanställningar i bolag och förvaltning	Samtliga verksamheter erbjuder praktikplatser och arbetsmarknadsanställningar
17. Låg brottslighet	Nöjd regionindex, Trygghet	Ska vara minst 59
	Antal tillgreppsbrott/1000 inv.	Ska vara högst 31,7
	Antal våldsbrott/100 000 inv.	Ska minska
18. Effektivt skydd mot olyckor	Antal räddningstjänstuppdrag	Ska inte överstiga 120
	Antal utvecklade bränder i byggnad/1000 inv.	Ska inte överstiga 0,6



Biblioteket har flyttat till nya lokaler i Bildningen. De fortsätter att erbjuda sagostunder och andra aktiviteter i mer ändamålsenliga lokaler.

EKONOMIPERSPEKTIV

ÖNSKAT LÄGE

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

Planeringsförutsättningar

Skatteunderlagets tillväxttakt 2014 väntas ligga på samma nivå som 2013. För 2015-2016 gör SKL bedömningen att vi får en konjunkturell återhämtning vilken medför att skatteunderlaget växer snabbare än genomsnittligt.

Det finns ett starkt kostnadstryck i den kommunala sektorn när befolkningen växer och antalet invånare i olika åldersgrupper ökar. De demografiska behoven av kommunsektorns verksamhet beräknas årligen öka med över 1 procent. Under kalkylåren 2016 och 2017 beräknas ökningen ligga på 1,4 procent, vilket är en dubbelt så hög tillväxt som perioden 2005-2013. Snabbt växande investeringar är en annan faktor som bidrar till kostnadsutvecklingen. Tack vare att skatteunderlaget växer i relativt snabb takt gör SKL bedömningen att det går klara denna utveckling utan mer omfattande skattehöjningar.

Statsbidragen har utvecklats relativt långsamt sedan 2004. I reala termer har de inte ökat alls per invånare i kommunerna, trots att det tillkommit många nya och utökade uppgifter.

SKL's bedömningar när det gäller behovet av skattehöjningar vilar på förutsättningen att staten skjuter till ytterligare statsbidrag under planperioden.

RIKTLINJER FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

God ekonomisk hushållning innebär att såväl kommunens finansiella- och verksamhetsmål uppnås.

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

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

FINANSIELLA MÅL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

1. Årets resultat (före balanskravsutredning) ska årligen uppgå till två procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.
2. Kommunens eget kapital ska inflationssäkras
3. Kommunens soliditet enligt blandmodellen ska öka eller hållas oförändrad. Soliditet inklusive pensionsförpliktelse ska vara större än noll.
4. Kommunens nettokostnader ska inte öka snabbare än skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.
5. Investeringar bör finansieras med egna medel, endast stora och långsiktiga investeringar eller investeringar som innebär lägre eller lika driftkostnader kan lånefinansieras
6. Kommunens skattesats ska vara oförändrad

VERKSAMHETSMÄSSIGA MÅL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning fastställs årligen i styrkorten i den strategiska planen.

Framgångsfaktorer

RESURSFÖRDELNING

I Finspångs kommun har vi en resursfördelningsmodell som är enkel och transparent.

EKONOMISK UPPFÖLJNING

I Finspångs kommun utvecklar vi den ekonomiska uppföljningen och rapporteringen som ett led i arbetet med att skapa en god ekonomisk hushållning.

NYCKELTALSJÄMFÖRELSE

Finspångs kommun utvecklar nyckeltalsjämförelser för att följa utvecklingen och kvalitetssäkra våra verksamheter. Vi gör systematiska nyckeltalsjämförelser med andra kommuner i syfte att utveckla och förbättra våra verksamheter.

MÅL/RESULTAT (FÖRVÄNTAD EFFEKT)	INDIKATOR	STYRTAL
19. Ekonomisk kontroll	Budgetföljsamhet på enhets-, sektors- och kommunnivå	Budgetavvikelse ska vara mindre än 0,5 %
	Prognossäkerhet	Differens prognos-utfall mellan Q3 och bokslut ska vara mindre än 0,5 %
20. Hållbar ekonomisk utveckling	Årets resultat i förhållande till skatter och statsbidrag	Ska vara 2 %
	Soliditet inklusive pensionsskuld ska vara positiv	Ska vara större än 0 %
21. Effektivt resursutnyttjande	Kostnad per betygspoäng	Ska minska
	Kostnad för de elever som inte fullföljer ett gymnasieprogram	Ska minska
	Kostnad per brukare på särskilt boende	Ska ligga i nivå med varuproducerande kommuner
	Kostnad per brukare inom hemtjänst	Ska ligga i nivå med varuproducerande kommuner
	Kostnad per brukare inom bostad med särskild service (LSS)	Ska ligga i nivå med varuproducerande kommuner
	Kostnad per brukare inom daglig verksamhet (LSS)	Ska ligga i nivå med varuproducerande kommuner
	Kostnaden för öppna insatser, institutionsvård och familjehemsvård	Ska ligga i nivå med varuproducerande kommuner



Medborgarundersökningen 2014 visar att vi bör förbättra områdena Bostäder och Fritidsmöjligheter för att få nöjdare medborgare. Jan-Erik Heintze, samhällsbyggnadschef, besöker Lärkögen där vi har lediga tomter.

MEDARBETARPERSPEKTIV

ÖNSKAT LÄGE

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

Planeringsförutsättningar

Engagerade och motiverade medarbetare är en avgörande framgångsfaktor för att en kommun ska kunna tillhandahålla verksamhet av hög kvalitet. Kommunens verksamheter är personalintensiva och det är den enskilda medarbetarens kompetens som bidrar till att verksamheten håller den kvalitet som eftersträvas. Det är också hos medarbetaren som den stora potentialen för utveckling återfinns.

Antalet medborgare i olika generationer varierar över tid vilket också medför att behovet av olika välfärdstjänster kommer att variera över tid. Generationsskifte på arbetsmarknaden med en större grupp äldre och därmed en ökad efterfrågan på välfärdstjänster kommer att medföra stora rekryteringsbehov där det framförallt förutspås bli en brist på chefer.

Välfärdssystemet står inför stora utmaningar, utmaningen med den framtida personalförsörjningen hänger ihop med hur vi lyckas attrahera arbetskraft och motivera och utveckla befintlig personal.

För att behålla och rekrytera kompetenta medarbetare krävs att kommunen är väl förberedd att verka i den konkurrens som finns om den framtida arbetskraften. Att vara den attraktiva arbetsgivaren förutsätter att kommunen har väl utvecklade strategier för sin personalförsörjning. Kunskapsöverföring är en utmaning, liksom behovet av att möjliggöra för medarbetare att ha ett hälsosamt arbetsliv fram till pensionsålder.

Ledarskapet är en viktig framgångsfaktor för att skapa förutsättningar för den goda arbetsplatsen. Att ytterligare stärka chefs- och ledarskapet är prioriterat genom att på ett tydligt sätt kommunicera, stödja, följa upp och ge återkoppling till medarbetarna. Personalpolitiken är därför ett strategiskt medel för att kommunen ska nå uppsatta mål.

Framgångsfaktorer

LEDARSKAP

Ledarskapet kännetecknas av kompetens och tydlighet. Chefs- och ledarskapsutbildningar genomförs regelbundet. I Finspångs kommun kommuniceras och implementeras de styrande dokumenten i organisationen.

GEMENSAM VÄRDEGRUND

Samverkan, öppenhet och nytänkande är viktiga faktorer som stödjer kommunens vision.

En gemensam värdegrund, förtydligat i ledstjärnorna, ansvar, serviceanda och utveckling och till ledstjärnorna kopplade förhållningssätt och arbetssätt, är viktig för samtliga kommunens medarbetare. Den gemensamma värdegrunden bidrar till ett stimulerande och tillåtande arbetsklimat med fokus på att bra kvalitet ska levereras till medborgarna.

PERSONAL- OCH KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Finspångs kommun är en attraktiv arbetsgivare. Alla anställda har en personlig utvecklingsplan för att kunna möta framtida behov. Vi verkar för en god arbetsmiljö, eftersträvar att alla ska ha rätt kompetens och att alla ska kunna erbjudas heltidstjänst.

Verksamheterna planerar och dimensionerar sina personalresurser för största möjliga samhällsnytta. Mångfald är en viktig faktor som ger perspektiv att möta mångfalden bland medborgarna, det berikar och bidrar till samhällsnyttan.

I Finspångs kommun prioriteras det förebyggande hälsoarbetet. Vi är också aktiva i rehabiliteringsarbetet och inom området finns väl utvecklade planer och rutiner.

MÅL/RESULTAT (FÖRVÄNTAD EFFEKT)	INDIKATOR	STYRTAL
22. Attraktiv arbetsplats	Medarbetarundersökning, HME, Hållbart medarbetarengagemang	Bättre resultat än ovägt medel
	Personalomsättning (exkl. pensioneringar)	Ska inte överstiga 5 %
	Sjukfrånvaro	Ska inte överstiga 5 %
	Intervjuer med ett urval av medarbetare som slutat	Kvalitativ analys
23. Engagerade och motiverade chefer och medarbetare är professionella i sin yrkesutövning	Medarbetarundersökning, HME, Delindex Motivation	Bättre resultat än ovägt medel
	Medarbetarundersökning, HME, Delindex Ledarskap	Bättre resultat än ovägt medel



Vi har ett stort framtida rekryteringsbehov. Mässan Finns i Finspång var ett bra tillfälle att informera om oss som arbetsgivare och vårt medarbetarperspektiv. Från vänster Karin Nilsen, HR-konsult, Susanne Pohlman-Ericsson, HR-konsult och Helén Wallman, HR-chef.

BUDGET 2015-2017

BUDGETANTAGANDEN

SKL's prisindex används för att räkna upp å-priser och nettoanslag. Det innebär också att löneökningen ingår i ramarna.

	2013	2014	2015	2016
Arbetskraft	1,026	1,025	1,028	1,03
Övrig förbrukning	1,016	1,018	1,021	1,025

Internräntan för 2015 är 5 %.

Skatteintäkterna är beräknade utifrån en oförändrad befolkningsnivå. SKL's prognos för uppräkningsfaktor ligger på 4,7 % för 2015, budgeten bygger på en uppräkningsfaktor med 4 %.

Budget bygger på en sänkt skattesats med 3 öre till 22,15 öre. Skattesänkningen är en följd av regionbildningen där regionen kommer att göra motsvarande höjning med 3 öre.

KOMMUNALSKATT OCH KOMMUNALEKONOMISK UTJÄMNING

Kommunalskatteintäkter

Kommunens eget skatteunderlag för 2015 uppgår enligt prognos i april 2014 till 41.505.000 skattekröner. Det innebär en ökning av skatteunderlaget med 4 % jämfört med budget 2014. Skattekraften per invånare ligger 1,6 % under rikets medelskattekraft. Kommunens egna skatteintäkter beräknas för budget 2015 till 921 miljoner kronor.

Det kommunalekonomiska utjämningsystemet innebär att kommunen garanteras 115 % av medelskattekraften.

Regleringsavgift/bidrag

Avgiften används för att finansiera den garanterade nivån på skatteintäkterna i den mån statens anslag inte räcker till. Om statens anslag däremot är större erhålls ett bidrag. Under 2015 får vi 92 kronor per invånare. Eftersom statens

anslag inte är värdesäkrat får vi betala 199 kronor per invånare 2016 och 478 kr per invånare 2017.

Kostnadsutjämning

Kostnadsutjämningen är ett system för utjämning av strukturella kostnadsskillnader mellan landets kommuner. Till 2014 beslutades om förändringar i kostnadsutjämning. 2015 beräknas vi få 484 kr per invånare i bidrag och dessutom 104 kr i strukturbidrag.

LSS-utjämning

För 2014 beräknas det till 655 kronor per invånare, en minskning med 92 kronor per invånare. Utjämningsystemet är mycket känsligt för förändringar i verksamhetsstatistiken vilket kan leda till att bidraget/avgiften förändras kraftigt mellan åren.

	Bokslut 2013	Budget 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
Skatteintäkter	863 917	887 230	919 340	956 114	994 358
Inkomstutjämning	130 778	134 463	132 677	128 319	123 524
Kostnadsutjämning	-15 113	2 311	10 090	10 090	10 090
Regleringsavgift/bidrag	9 486	4 538	1 918	-4 149	-9 965
Strukturbidrag	0	2 165	2 168	2 168	2 168
LSS-utjämning	16 059	14 989	13 655	13 655	13 655
Allmän fastighetsavgift	37 098	36 551	37 816	37 816	37 816
Slutavräkning	-4 561	-1 603	0	0	0
Summa	1 037 664	1 080 644	1 117 665	1 144 014	1 171 647

BUDGETRAMARNAS FÖRÄNDRING

Inför budget 2013 tog kommunen hjälp av SKL för att göra en analys av kommunens ekonomi och styrning. I analysen framkom att kommunens kostnader avvek ganska mycket från jämförbara kommuner.

Kommunen gjorde en egen jämförelse och valde att titta på varuproducerande kommuner med liknande standardkostnad inom de stora verksamhetsområdena förskola, grundskola, gymnasieskola, äldreomsorg, individ- och familjeomsorg samt handikappomsorg.

Utifrån denna jämförelse gjordes justering av budgetramarna mellan verksamheterna för att ge jämförbara och rättvisa förutsättningar.

Inför 2015 har resursberäkningen utvecklats ytterligare. Tilldelningen till de stora verksamhetsområdena förskola, fritidshem, grundskola och gymnasieskola utgår från a-priser satta utifrån jämförelse med andra kommuner och volymförändringar enligt befolkningsprognosen. Tilldelningen till äldreomsorgen bygger på a-priser i kostnadsutjämnningen och volymer enligt befolkningsprognosen. För övriga verksamheter beräknas ett nettoanslag som räknas upp med prisindex.

Majoriteten har därutöver valt att göra vissa särskilda satsningar.

Sektor bildning och kultur får 440 tkr i allmänna kulturmedel och 200 tkr för ökad hyra i nya biblioteket.

Sektor samhällsbyggnad får 500 tkr för en "mätfunktion" med ansvar för att hålla kartmaterialet á-jour och 165 tkr för belysning på cykelvägen mellan Hällestad och Borggård.

Sektor social omsorg får ett tillskott med 350 tkr för ökade färdtjänsttider.

Sektor utveckling och service får 500 tkr för ökade utredarresurser, 250 tkr för övrig personalresurs, 270 tkr för feriearbeten och 500 tkr för personalportal. Sektor utveckling och service får en minskad ram med 1 245 tkr till följd av regionbildningen då avgiften till Ötsam upphör.

Kommungemensamma medel får ett ökat anslag med 533 tkr till lokalpoolen

EKONOMISKA RAMAR PER ANSVARSOMRÅDE (ANSLAGSBINDNING)

Driframar	Budget 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
Kommunfullmäktige	-4 209	-4 302	-4 409	-4 528
Överförmyndare	-1 398	-1 428	-1 464	-1 504
Revision	-1 125	-1 150	-1 179	-1 211
Valnämnd	-671	-65	-65	-65
Bygg & Miljönämnd	-144	-147	-150	-155
Kommunstyrelse	-5 043	-5 154	-5 283	-5 426
Sektor utveckling och service	-88 557	-90 846	-93 176	-95 770
Sektor samhällsbyggnad	-57 551	-59 642	-61 299	-63 149
Sektor barn och ungdom	-375 242	-392 858	-408 539	-424 706
Sektor social omsorg	-364 872	-377 619	-390 543	-406 632
Sektor bildning och kultur	-142 207	-142 001	-145 637	-151 940
Kommungemensamma kostnader	-14 169	-18 390	-14 680	-16 345
Summa	-1 055 189	-1 093 603	-1 126 425	-1 171 431

RESULTATBUDGET

Resultatbudgeten beskriver det ekonomiska resultatet i kommunens samlade verksamhet. Verksamhetens nettokostnader hämtas från driftbudgeten och visar vad kommunens egentliga verksamhet beräknas kostar. Årets

resultat motsvarar det som inom privata sektorn kallas vinst eller förlust och tar hänsyn till extraordinära kostnader och intäkter som ligger utanför den normala kommunala verksamheten.

	Bokslut 2013	Budget 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
Verksamhetens intäkter	207 071	210 798	215 436	220 822	226 784
Verksamhetens kostnader	-1 168 882	-1 212 559	-1 243 559	-1 281 644	-1 332 757
Avskrivningar	-37 610	-44 364	-47 162	-49 545	-51 322
Verksamhetens nettokostnader	-999 421	-1 046 125	-1 075 285	-1 110 368	-1 157 295
Skatteintäkter	859 606	885 627	919 340	956 114	994 358
Generella statsbidrag och utjämning	178 310	195 018	198 325	187 901	177 289
Finansiella intäkter	29 999	32 985	34 866	34 902	35 019
Finansiella kostnader	-36 633	-42 198	-44 643	-44 004	-43 170
Årets resultat	31 861	25 307	32 602	24 545	6 20



BALANSBUDGET

Balansbudgeten visar den ekonomiska ställningen vid årets slut. Den visar värdet på kommunens tillgångar på balansdagen och hur dessa finansierats, externt med skulder eller internt med eget kapital. Tillgångarna delas upp i omsättnings- och anläggningstillgångar. Omsättningstillgångar är tillgångar som kommunen på kort sikt (inom ett år) kan omsätta till likvida medel. Anläggningstillgångar är tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk under flera år, t ex fastigheter och gator. Skulder kan

på motsvarande sätt delas upp i kortfristiga och långfristiga skulder. Pensioner intjänade före 1998 tas upp i balansräkningens som en ansvarsförbindelse och den gamla pensionskulden har omvandlats till eget kapital. Skillnaden mellan tillgångar och skulder/avsättningar utgör det egna kapitalet, dvs den del av tillgångarna som finansierats internt i form av årliga överskott. Vid underskott reduceras det egna kapitalet.

	Bokslut 2013	Budget 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar	754 355	857 991	865 829	851 284	839 962
Finansiella anläggningstillgångar	822 272	822 172	822 172	822 172	822 172
Summa anläggningstillgångar	1 576 627	1 680 164	1 688 002	1 673 456	1 662 134
Omsättningstillgångar					
Förråd	260	260	260	260	260
Exploateringsfastigheter	2 643	2 643	2 643	2 643	2 643
Kortfristiga fordringar	84 903	84 903	84 903	84 903	84 903
Kassa och bank	65 308	55 061	58 909	70 815	60 624
Summa omsättningstillgångar	153 114	142 867	146 714	158 620	148 429
Summa tillgångar	1 729 741	1 823 030	1 834 716	1 832 076	1 810 563
Eget kapital					
Eget kapital, årets förändring	31 861	25 307	32 602	24 545	6 202
Reservationer	13 073	13 073	13 073	13 073	13 073
Övrigt eget kapital	412 051	443 912	469 220	501 822	526 367
Summa eget kapital	456 985	482 293	514 895	539 440	545 642
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	58 456	61 437	63 521	66 337	68 622
Summa avsättningar	58 456	61 437	63 521	66 337	68 622
Skulder					
Långfristiga skulder	1 035 400	1 100 400	1 077 400	1 047 400	1 017 400
Kortfristiga skulder	178 899	178 899	178 899	178 899	178 899
Summa skulder	1 214 299	1 279 299	1 256 299	1 226 299	1 196 299
Summa skulder och eget kapital	1 729 741	1 823 030	1 834 716	1 832 076	1 810 563
Ansvarsförbindelse pensioner	444 503	427 232	421 297	417 427	415 354
Löneskatt hänförlig till pensionsförpliktelser	107 836	103 646	102 207	101 268	100 765
Borgensförbindelser	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000

KASSAFLÖDESANALYS

Kassaflödesanalysen visar hur kommunens investeringar kommer att finansieras likvidmässigt och hur den löpande verksamheten kommer att finansieras. Analysen innehåller

kompletterande information till resultat- och balansräkningarna eftersom information om investeringar och finansiering inte med enkelhet kan tas fram i dessa.

	Bokslut 2013	Budget 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	31 861	25 307	32 602	24 545	6 202
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>					
Avskrivningar	37 610	44 364	47 162	49 545	51 322
Avsättning pensionsskuld mm	6 464	2 981	2 084	2 816	2 285
Övriga ej rörelsepåverkande poster	-3 234	0	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet	72 702	72 652	81 848	76 906	59 809
Förändring i rörelsekapital					
Ökning av varulager	-43	0	0	0	0
Ökning exploateringsfastigheter	0	0	0	0	0
Ökning av fordringar	20 166	0	0	0	0
Ökning av skulder	-9 547	0	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	83 278	72 652	81 848	76 906	59 809
Investeringsverksamhet					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-122 888	-153 000	-60 000	-40 000	-45 000
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	2 490	5 000	5 000	5 000	5 000
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-13 348	0	0	0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	13 482	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-120 264	-148 000	-55 000	-35 000	-40 000
Finansieringsverksamhet					
Ökning långa fordringar	0	0	0	0	0
Minskning långa fordringar	200	100	0	0	0
Upptagna lån	75 000	65 000	7 000	0	0
Amortering av skuld	0	0	-30 000	-30 000	-30 000
Aktieägartillskott	0	0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	75 200	65 100	-23 000	-30 000	-30 000
Förändring av likvida medel	38 215	-10 248	3 848	11 906	-10 191
Likvida medel vid årets början	27 094	65 309	55 061	58 909	70 815
Likvida medel vid årets slut	65 309	55 061	58 909	70 815	60 624

INVESTERINGSBUDGET

Från och med år 2003 har ett riktat anslag lagts in i investeringsbudgeten för att användas till reinvesteringar. Detta har avhjälpit många av de problem som kommunens fastigheter har, inte minst behovet av att få en ändamålsenlig ventilation i skolbyggnader.

De investeringar som görs måste ge tydliga bidrag till högre kvalitet, bättre verksamhet och resultat för att beslut ska kunna fattas om att anvisa medel till projekten. Detsamma gäller investeringarnas bidrag till att nå de övergripande strategiska målen och ytterst bidragen till att förverkliga visionen.

INVESTERINGSMÅL OCH DEFINITION	2014	2015	2016	2017
Förbättra befintliga tillgångar – Anpassningsinvesteringar				
Obyggnation/nybyggnation förskola i Rejmyre	0	0	0	0
Anpassning lokaler i Bergska, inflytt AMC, Medborgarcentrum	0	0	0	0
Anpassning/ombyggnation Bergska till mindre enhet	36	0	0	0
Utökad vårdcentral, rivning, vägar, parkering	0	0	0	0
Förändrad gatumiljö Finnvedsvägen	2,5	0	0	0
Utöka servicekapaciteten – Expansionsinvesteringar				
GC-väg Finspång-Svärtinge	11	0	0	0
GC-vägar (ny prioritering)	0	3	3	3
Biogas	4,5	0	0	0
Exploatering Nyhem (11 mkr varav 5 mkr är VA)	0	0	5	6
CNG/Bibliotek	50	7	0	0
Obyggnation/nybyggnation förskola i Hällestad (2014)	0	0	0	0
Nybyggnation förskola tätort (2015 Dalens kontrakt)	0	0	0	0
Ny grundskola tätorten (Högalid)	5,5	0	0	0
Inventarier nya biblioteket	5	0	0	0
Bredbandsutbyggnad	0	3	0	0
Exploatering Vistinge	0	0	0	0
Särskilt boende	0	0	0	0
Lss-boende	0	0	0	0
Skapa ej servicerelaterad trivsel och attraktionskraft – Imageinvesteringar				
Stationsområdet	0	0	0	0
Vibjörnsparken	0	0	0	0
Upprätthålla befintliga tillgångars servicekapacitet – Reinvesteringar				
Fastighetsinvesteringar/Energieffektiviseringar	8	8	8	8
IT-investeringar (ärendehantering 2014)	2	2	2	2
Räddningsfordon, skärsläckarutrustat	0	5	0	0
Div investeringar i sektorerna inom ram	7,5	7,5	7,5	7,5
Konstgräs Grosvad	4	4	0	0
Lekplatser	0,8	0,5	0,5	0,5
Ölstadsjön	0,7	0	0	0
Metallens kök	0,5	0	0	0
Dunderbackens kök	1,4	0	0	0
Möbler Sessionssalen	0,5	0	0	0
Obyggnation Metallen hemsjukvården	1,9	0	0	0
Omflyttning Björnkullen	0	0	0	0
Räddningsbåt	0	0	0,5	0
Obyggnad av mottagningskök till tillagningskök	0	1,4	1,4	0
Bergska skolan tillagningskök/mottagningskök?	0	0	0	0
Byta vattenrening Arena Grosvad	7	7	0	0
Ej intecknat	4,2	11,6	12,1	13
Totalbelopp	153	60	40	40

ÖVRIGA BUDGETPOSTER

Kommungemensamma kostnader	Budget 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
Centrala medel lokalpool	-467	-1 000	-1 000	-1 000
Centrala medel omplacering o rehab	-350	-350	-350	-350
CNG	-1 200	-1 200	-1 200	-1 200
Samordningsförbundet	-1 500	-750	-750	-750
Landsbygdsutveckling	-300	-300	-300	-300
Ledarutvecklingsinsatser	-250	-250	-250	-250
Kompetensutvecklingsmedel	-300	-300	-300	-300
Partsgemensam kompetensutvecklingsmedel	-175	-175	-175	-175
Diverse (Helix, enkäter mm)	-500	-500	-500	-500
IT-satsning i grundskolan	-1 000	-500	-500	-500
Hyra kulturyta i Rejmyre	-200	-200	-200	-200
Hysesintäkt Bildningen (delvis inom ram)	4 490	8 980	8 730	8 842
Mellankommunal utjämning	1 582	779	0	0
Personalförbättrande åtgärder		-1 000	-1 000	-1 000
Utvecklings- och omställningsmedel	-8 580	-8 072	-1 950	-1 950
Buffert för volymförändringar	0	-4 000	-3 000	-3 000
Summa externa kostnader	-8 750	-8 838	-2 745	-2 633
Avskrivningar nya investeringar	-5 419	-9 552	-11 935	-13 712
Summa kapitalkostnader	-5 419	-9 552	-11 935	-13 712
Nettoram kommungemensamma	-14 169	-18 390	-14 680	-16 345
Finansiella kostnader och intäkter				
Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-40 616	-43 096	-41 896	-40 755
Ränta pensionsskuld	-1 582	-1 547	-2 108	-2 415
Finansiella intäkter				
Ränteintäkter	32 985	34 866	34 906	35 027
Summa nettokostnad	-9 213	-9 777	-9 098	-8 143
Övriga budgetposter				
Intäkter				
Intern ränta	39 900	41 291	40 564	39 998
Internt PO-påslag pensioner	197 098	202 814	209 304	216 629
Kostnader				
Arbetsgivaravgifter	-158 981	-163 592	-168 826	-174 735
Försäkringar	-974	-1 002	-1 034	-1 070
Pensionskostnader	-47 365	-50 617	-53 120	-55 358
Upplösning pensionsfond	2 120	2 690	3 180	3 300
Löneskatt	-11 875	-12 655	-13 398	-14 016
Förvaltningsavgifter pensioner	-404	-404	-404	-404
Pensionsmedelsförvaltning	-108	-108	-108	-108
Skuldförvaltning	-100	-100	-100	-100
Summa nettokostnad	19 311	18 318	16 057	14 136

Kommungemensamma kostnader

I 2015 års budget finns ett anslaget för utveckling och omställning på 8.630 tkr, en buffert för volymförändringar på 4.000 tkr och 1.000 tkr för personalförbättrande åtgärder.

Finspångs kommun har tagit över ansvaret för hemsjukvården. Vi är en av flera kommuner i länet som måste skjuta till medel till verksamheten. En överenskommelse om mellankommunal utjämning har därför gjorts som ska mildra effekten de två första åren.

I budgeten finns centralt avsatta medel för lokalpool, omplacering och rehabilitering, ledarutvecklingsinsatser, kompetensutvecklingsmedel, landsbygdsutveckling och kapitalkostnader för nya investeringar. Dessa poster står till kommunstyrelsens disposition.

Finspångs kommun stödjer Curt Nicolin Gymnasiet med ett årligt tillskott i syfte att utveckla och tillhandahålla industriteknisk utbildning till gagn för det lokala näringslivet. Medel för detta har reserverats i budget för 2015.

Medel finns avsatta för kommunens andel i Finspångs Samordningsförbund.

Medel sätts av för att täcka för att täcka in diverse mindre kostnadsposter som Helix, medarbetarenkät/medborgarenkät mm.

Räntekostnader

I den beräknade räntekostnaden ingår ränta på befintliga lån samt eventuella nya lån. I kostnaden ingår även ränta på pensionsskulden.

Ränteintäkter

Kommunens ränteintäkter avser dels ränta på kommunens koncernkonto, dels ränta på kommunal utlåning bl a inom koncernen. Vid utlåning till koncernen finns ett påslag för att täcka administrativa kostnader samt för att lånekostnaden för bolagen måste vara affärsmässiga utifrån reglerna om otillåtet statsstöd.

Övriga budgetposter

För att finansiera den externa räntekostnaden och ge avkastning på eget kapital tas en internränta ut. Denna beräknas på årets ingående bokförda värde och sjunker därför i takt med att avskrivningar sker. Internräntan är 5 %. Kostnaden för avskrivning och ränta bokförs på respektive enhet medan intäkten från räntan bokförs under Övriga budgetposter.

Kommunens utbetalningar av pensioner och livräntor och förändring av pensionsskulden har beräknats med hjälp av prognos från Kommunernas Pensionsanstalt (KPA). Båda posterna ingår i verksamhetens nettokostnader, medan räntan på pensionsskulden redovisas under finansiella kostnader. För att täcka kostnaden för den del av skuldökningen som avser årets intjänade pensioner belastas alla löner i kommunen med ett pålägg. Pålägget uppgår preliminärt till 6,83 % för 2015 och beloppet redovisas som en intäkt under Övriga budgetposter.



Biblioteket, Curt Nicolin Gymnasiet och Nya Bergska har fått nya lokaler i Bildningen. Finspångs kommun stödjer Curt Nicolin Gymnasiet för att de ska kunna erbjuda utbildning som det lokala näringslivet behöver.

NYCKELTAL

	Bokslut 2013	Budget 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
RESULTAT OCH KAPACITET					
Nettokostnader i % av skatteintäkter	96,9%	97,7%	97,1%	97,9%	99,5%
Verksamheten/skatteintäkter o statsbidrag	87,5%	88,3%	87,5%	88,1%	89,7%
Pensionerna/skatteintäkter o statsbidrag	5,2%	4,4%	4,5%	4,6%	4,7%
Avskrivningar/skatteintäkter o statsbidrag	3,6%	4,1%	4,2%	4,3%	4,4%
Finansnetto/skatteintäkter o statsbidrag	0,6%	0,9%	0,9%	0,8%	0,7%
Nettokostnadsutveckling	1,2%	4,7%	2,8%	3,3%	4,2%
Årets resultat/Eget kapital	7,0%	5,2%	6,3%	4,6%	1,1%
Årets resultat/Skatter & statsbidrag	3,1%	2,3%	2,9%	2,1%	0,5%
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar	69%	49%	100%	100%	100%
Investeringsvolym/nettokostnader	12,0%	14,1%	5,1%	3,2%	3,5%
Bruttoinvesteringar/avskrivningar	326,7%	344,9%	127,2%	80,7%	87,7%
Soliditet	26,4%	26,5%	28,1%	29,4%	30,1%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse pensioner	-6%	-3%	0%	1%	2%
Tillgångsförändring	6,4%	5,4%	0,6%	-0,1%	-1,2%
Förändring Eget kapital	8,0%	5,5%	6,4%	4,7%	1,4%
Total skuldsättningsgrad	73,6%	73,5%	71,9%	70,6%	69,9%
varav avsättningsgrad	3,4%	3,4%	3,5%	3,6%	3,8%
varav kortfristig skuldsättningsgrad	10,3%	9,8%	9,8%	9,8%	9,9%
varav långfristig skuldsättningsgrad	59,9%	60,4%	58,7%	57,2%	56,2%
Primärkommunal skattesats	21,93	22,18	22,15	22,15	22,15
Total kommunal skattesats	33,10	33,10	33,10	33,10	33,10
Invånarantal 1 nov	20 818	20 848	20 848	20 848	20 848
RISK OCH KONTROLL					
Kassalikviditet	84%	78%	80%	87%	81%
Likviditetsdagar	35	30	33	37	32
Rörelsekapital	-25 785	-36 032	-32 185	-20 279	-30 470
Finansiella nettotillgångar	-248 010	-323 358	-296 510	-254 604	-234 795

FÖRDJUPAD FINANSIELL ANALYS

Syftet med analysen är att göra en finansiell bedömning av kommunens ekonomi utifrån fyra perspektiv – resultat, kapacitet, risk och kontroll. Analysen bygger på RK-modellen och i budgetanalysen utgår perspektivet kontroll.

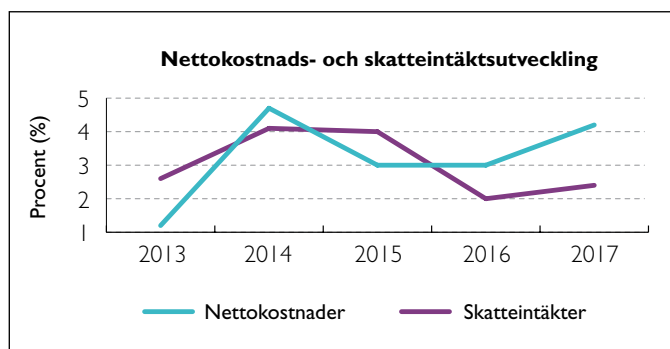
Resultat och kapacitet

De nyckeltal och grafer som presenteras beskriver kommunens resultatutveckling och kapacitet att möta svårigheter.

1. FÖRÄNDRING AV KOSTNADER OCH INTÄKTER

(%)	2013	2014	2015	2016	2017
Verksamhetens nettokostnader	1,2	4,7	4,7	3,3	4,2
Skatteintäkter & generella statsbidrag	2,6	4,1	3,5	2,4	2,4

Tabellen visar hur kostnader och intäkter förändras under perioden 2013-2017 för att därigenom ge en övergripande bild av utvecklingen. Budgetförslaget innebär att nettokostnaden 2015 väntas öka med 2,9% medan skatter och statsbidrag väntas öka med 3,5%. Skatter och statsbidrag är lågt räknade för 2016 och 2017 av försiktighetsskäl, SKL's prognos är högre.



2. NETTOKOSTNADSANDEL

(%)	2013	2014	2015	2016	2017
Nettokostnad i % av skatteintäkter & stb	96,9	97,7	97,1	97,9	99,5

En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan löpande intäkter och kostnader. Ett sätt att belysa detta förhållande är att analysera kostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag. Målsättningen för nettokostnaderna andel av skatteintäkter och statsbidrag bör ligga runt 98 procent, ett mål som uppnås 2015 och 2016 men inte 2017.

3. SJÄLVFINANSIERINGSGRAD AV INVESTERINGAR

	2013	2014	2015	2016	2017
Årets nettoinvesteringar (mkr)	120	148	55	35	40
Självfinansieringsgrad (%)	69	49	100	100	100

En hög självfinansieringsgrad innebär att kommunen kan finansiera investeringar utan att låna eller att minska den befintliga likviditeten. En hög självfinansieringsgrad innebär också att det finansiella handlingsutrymmet kan bibehållas inför framtiden. Under 2013 och 2014 investerade kommunen i ny gymnasieskola och bibliotek vilket ökade investeringsnivån. På lång sikt bör kommunen ha ett resultat som klarar en investeringsnivå runt 50 mkr, vilket är 5 % av nettokostnaderna.

4. INVESTERINGSVOLYM

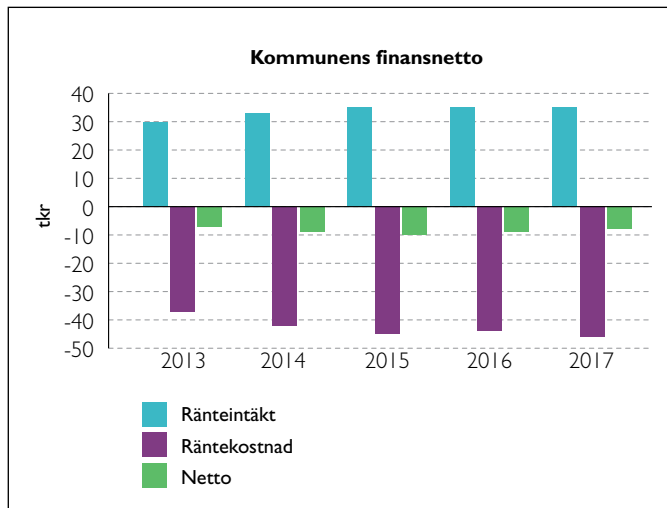
(%)	2013	2014	2015	2016	2017
Investeringsvolym/ nettokostnader	12	14,1	5,1	3	3
Bruttoinvesteringar/ avskrivningar	327	345	127	81	88

Det första nyckeltalet ger en bild av om investeringsvolymen ökar i takt med kostnadsutvecklingen. En "normal" nivå kan vara 5-7% av nettokostnaderna.

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

5. FINANSNETTO

Finansnettot, dvs kommunens finansiella intäkter minus de finansiella kostnaderna, är negativt. De finansiella intäkterna härrör från avkastning från koncerninterna lån och likvida medel. De finansiella kostnaderna består av räntekostnader på upptagna lån samt ränta på pensionskulden. Räntekostnaderna ökar från och med 2013 på grund av ökad upplåning till gymnasie- och biblioteksbygget.

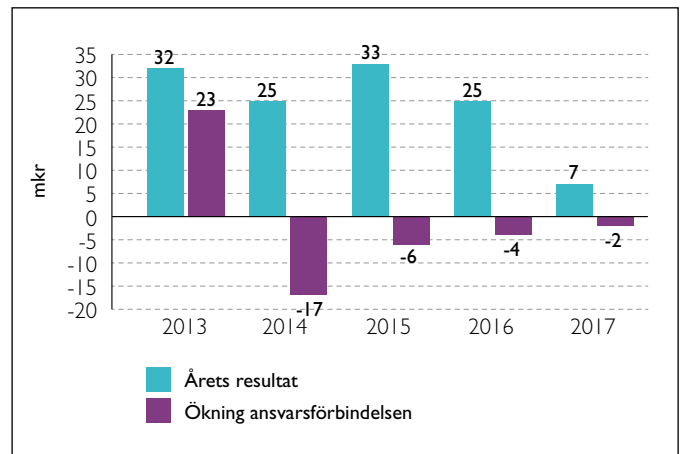


6. ÅRETS RESULTAT

	2013	2014	2015	2016	2017
Årets resultat (mkr)	32	25	32	24	6
Årets resultat/skatteintäkter & generella statsbidrag (%)	3,1	2,3	2,9	2,1	0,5
Årets resultat/eget kapital (%)	7	5,2	6,2	4,4	1,0
Ökning av ansvarsförbindelsen (mkr)	23	-17	-6	-4	-2

Långsiktigt är målsättningen att årets resultat ska vara 2 % av skatter och statsbidrag. Resultatutvecklingen ligger högre än förväntad inflation vilket innebär en värdesäkring av det egna kapitalet.

Enligt gällande redovisningsregler redovisas inte ökningen av kommunens pensionskulda intjänad före 1998 som en kostnad i resultaträkningen. Kommunen har tidigare valt att örönmärka överskott motsvarande ökningen av ansvarsförbindelsen för att på så vis bygga upp ett eget kapital som buffert när pensionsutbetalningarna ökar. De närmaste åren förväntas dock ansvarsförbindelsen sjunka. 2013 ökade skulden kraftigt på grund av nya beräkningsgrunder.



7. SOLIDITET

(%)	2013	2014	2015	2016	2017
Soliditet	26,4	26,5	28,1	29	30
Soliditet exkl internbanken	48,1	45,6	48,1	50	52
Soliditet inkl hela pensionskulden	-5,5	-2,7	-0,5	1	2
Tillgångsförändring	8,7	12	6	0	-1
Förändring eget kapital	7,5	5,5	6,6	4,7	1,0

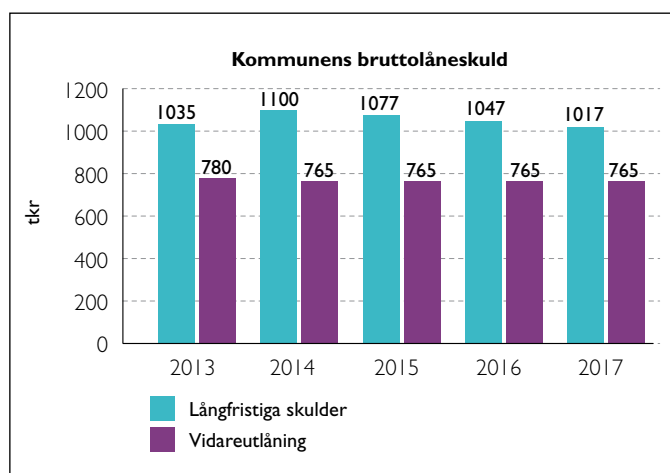
Soliditeten beskriver den finansiella styrkan på lång sikt. Den anger hur stor del av tillgångarna som är självfinansierade med eget kapital. De senaste årens stora investeringar har till stor del lånefinansierats vilket, i kombination med negativt resultat, försämrar soliditeten. Den försämringsytterligare på grund av ökad låneskuld då Vallonbygden går med i internbanken, därför redovisas även soliditet exkl internbanken. Om man räknar in ansvarsförbindelsen i skulderna blir soliditeten negativ. Kommunen har som målsättning att öka det egna kapitalet så att soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen blir positiv.

8. SKULDSÄTTNINGSGRAD

	2013	2014	2015	2016	2017
Total skuldsättningsgrad	74	74	72	71	70
Varav kortfristig skuldsättningsgrad	10	10	10	10	10
Varav långfristig skuldsättningsgrad	60	60	59	57	56

Den del av tillgångarna som har finansierats med främmande kapital brukar benämnas skuldsättningsgrad. Kommunens totala skuldsättningsgrad ökar till följd av Vallonbygdens inträde i internbanken.

Av grafen nedan framgår att en stor del av kommunens låneskuld utgörs av vidareutlåning inom kommunkoncernen. Vallonbygden har amorterat 15 mkr under 2014. En lägre investeringsnivå ger visst utrymme för amorteringar de kommande åren.



9. KOMMUNKONCERNENS INTÄKTER – JÄMFÖRELSE

% av totala intäkter	Riket 2013	Länet 2013	Fin-spång 2013
Skatteintäkter	53	54	59
Verksamhetens intäkter	32	31	29
Generella statsbidrag och utjämning	15	15	12
Skattesats	21,55	21,19	21,93
Total skattesats	32,47	32,11	32,85

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

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

Risk (och kontroll)

De nyckeltal och grafer som presenteras beskriver finansiella risker. Det fjärde området, kontroll, som handlar om budgetfölsamhet och prognossäkerhet kommenteras endast i årsredovisningen.

10. LIKVIDITET

	2013	2014	2015	2016	2017
Kassalikviditet (%)	84	78	80	86	80
Betalningsberedskap inkl checkkredit (%)	106	101	102	109	103
Likviditetsdagar	35	30	33	36	31
Rörelsekapital (mkr)	-26	-36	-33	-22	-32

Likviditet är ett viktigt nyckeltal och utgör ett riskområde för kommunens finansiella styrka, eftersom den berör den kortsiktiga betalningsförmågan. Hög likviditet visar på god finansiell styrka och därmed låg potentiell risk. Kommunens målsättning är att ha en betalningsberedskap där likvida medel + outnyttjad checkräkningskredit ska vara större än kortfristiga skulder (större än 100). Kommunens likviditet ligger på en bra nivå och beräknas göra det de kommande åren till följd av den låga investeringsnivån.

11. FINANSIELLA NETTOTILLGÅNGAR

(mkr)	2013	2014	2015	2016	2017
Oms.tillgångar + fin.Anl. tillgångar*	965	955	958	970	959
Kort- och långfristiga skulder	1214	1279	1256	1226	1196
Netto	-249	-324	298	257	238

*exkl andelar, aktier och bostadsrätter

Finansiella nettotillgångar uttrycker betalningsberedskap på "medellång sikt". De finansiella anläggningstillgångarna utgörs till 94 procent av vidareutlåning till koncernens bolag och 6 procent utgör kommunens pensionsmedelsplacering.

12. RÄNTOR OCH VALUTOR

	2013	2014	2015	2016	2017
Genomsnittlig ränta (%)	3,6	4,0	4,0	4,0	4,0
Ränterisk I % (mkr)	10,4	11	11	11	10
Utlandslån	0	0	0	0	0

Ur riskperspektiv är det viktigt att redovisa och beskriva eventuella ränte- och valutarisker. Med ränterisk avses risken för förändringar i räntenivån och med valutarisk avses

risk för eventuella kursförluster vid utlandslån. En ökad genomsnittlig ränta på hela låneskulden med 1 procent medför en ökad nettokostnad med 10 mkr. En stor del faller dock på de kommunala bolagen. Genomsnittsräntan för skulden har sjunkit med över 2 % från 2000 till 2012.

13. BORGENSÅTAGANDE, VIDAREUTLÅNING OCH KONCERNENS RESULTAT

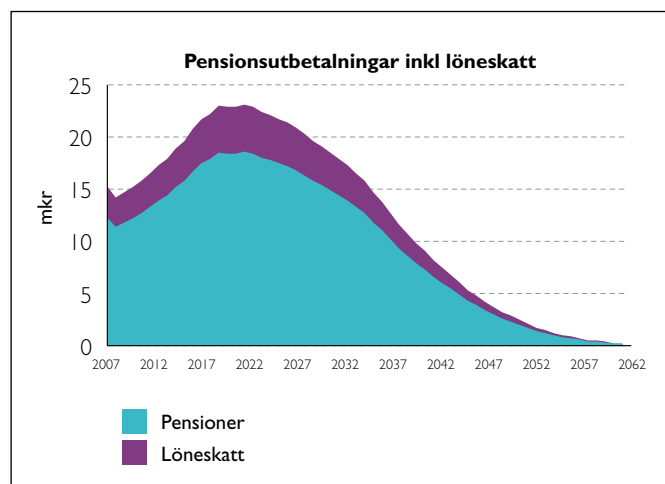
(mkr)	2013	2014	2015	2016	2017
Borgensåtagande	30	29	28	26	26
varav Kommunägda företag	3	3	3	3	3
varav Egna hem och småhus	1	1	1	0	0
varav bostadsrättsföreningar	20	19	19	18	18
varav Föreningar	6	6	5	5	5
Utlåning	796	780	780	779	779
varav Kommunägda företag	780	765	765	765	765
varav Föreningar	16,1	15,6	15,1	14,6	14,1

Stora borgensförbindelser kan betyda väsentlig finansiell risk för kommunen i form av övertagande av lån alternativt ägartillskott. Finspångs kommun har minskat borgensåtagandena till 16 mkr eller mindre än 1 tkr per invånare. Största delen av kommunens borgensåtagande utgjordes av borgen för koncernens bostadsbolag Vallonbygden AB. De ingår numera i internbanken varför utlåningen ökar kraftigt. Borgensförbindelser för och utlåning till bostadsrättsföreningar kommer att minska under perioden till följd av en ny uppgörelse med Bfr Majelden.

14. PENSIONSSKULDEN

(inkl löneskatt)	2013	2014	2015	2016	2017
Avsättning till pensioner	58	61	64	66	69
Pensionsförpliktelse äldre än 1998	552	531	524	519	516
Total pensionsskuld	611	592	587	585	585

Kommunens totala pensionsskuld inklusive löneskatt uppgår till 611 mkr, varav den största delen (90 %) redovisas inom linjen bland ansvarsförbindelser. Framtida pensionsutbetalning utgör en stor risk när dessa ökar i slutet av detta decennium. Det finns stor risk att besparingar måste ske på kärnverksamhet för att klara pensionskostnaderna. För att minska risken har kommunen satt av likvida medel och eget kapital som ska täcka delar av de ökade utbetalningarna.



15. KÄNSLIGHETSANALYS

Händelseförändring	Kostnad/intäkt
Ränteförändring med 1 %	11 mkr
Löneförändring med 1 %	8 mkr
Bruttokostnadsförändring med 1 %	12 mkr
Generell avgiftsändring med 1 %	2 mkr
Generella statsbidrag med 1 %	2 mkr
Förändrad utdebitering med 1 kr	40 mkr
10 heltidstjänster	4 mkr
Befolkningsförändring 100 personer (skatter & stb)	5 mkr

Ovanstående sammanställning redovisar hur ett antal faktorer påverkar kommunens ekonomi.

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT

Kf 2014-11-26 § 241

Kommunfullmäktige beslutar

1. Att anta förslaget till budget år 2015 och strategisk plan 2015-2017.
2. Att kommunstyrelsen under år 2015 har rätt att omsätta lån, d.v.s. låna upp motsvarande de lån som förfaller till betalning under år 2015.
3. Att fastställa investeringsbudgeten för år 2015 till 60 miljoner kronor.
4. Att delegera till kommunstyrelsen att besluta om enskilda investeringsprojekt inom ramen för 7,5 miljoner kronor som avsatts för sektorernas investeringar.
5. Att kommunkoncernens låneram uppgår till 1.300.000.000 kronor.
6. Att kommunstyrelsen har rätt att nyupplåna upp till ovan beslutad låneram.

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



F I N S P Å N G

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

www.finspang.se