



2024-2026

Strategisk plan M/KD

Mål och indikatorer för hållbarhet och utveckling.

Budget 2024. EJ LAYOUTAD

Strategisk plan antagen av kommunfullmäktige

Foto omslagsbild: Sofia Hellstedt.

Foto inlaga: Crelle Ekstrand / Crelle Photography, Tony Oldenburg / TonaPhoto, Matilda Wik / JS Sverige, Marcus Järvinen, Magnus Bergvall, Berndt-Joel Gunnarsson, Sofia Hellstedt, Rickard Moneus, Agneta Östlund, Marika Sjödin, Malin Fritiofsson, Finspångs kommun, Östgötatrafiken, KRAV samt byråbilder.

INNEHÅLL

Innehållsförteckningen är ej layoutad
varför sidnumreringen inte stämmer helt.

4	Kommunstyrelsens ordförande har ordet
5	Vision och mål för Finspångs kommun
5	Tillväxtnål vision 30/35
6	Strategisk inriktning
9	Budget och strategisk plan baserad på Agenda 2030
10	Mål
45	Budget 2022–2024
46	Riktlinjer för god ekonomisk hushållning
46	Ekonomiska indikatorer
46	Budgetantaganden
47	Kommunalskatt och kommunalekonomisk utjämning
48	Budgetramarnas förändring
48	Ekonomiska ramar per ansvarsområde (anslagsbindning)
49	Resultatbudget
49	Investeringsbudget
50	Övriga budgetposter
52	Balansbudget
53	Kassaflödesanalys
54	Nyckeltal
55	Fördjupad finansiell analys
59	Kommunens organisation
60	Värdegrund
62	Styr- och budgetprocess
63	Kommunfullmäktiges beslut

MODERATERNA OCH KRISTDEMOKRATERNA HAR ORDET

2023 är ett år där ekonomin har varit i fokus på grund av för höga kostnader i verksamheterna. Nästa år, 2024, kommer också att vara ett ansträngt år, ekonomiskt sätt.

Ökade pensionskostnader samt att inflationen troligen är på en fortfarande hög nivå; innebär att kostnadsmedvetenheten, i kommunen, också bör vara på en hög nivå.

Därav har vi lagt en stram investeringsbudget på 62,8 miljoner kronor. Det innebär att flera tänkta investeringar måste flyttas fram eller inte startas upp.

Tittar man på den prognosierande befolkningsutvecklingen tio år framåt, så kommer elevantalet att minska. Det innebär att några nya skolbyggnader inte verkar kunna byggas inom en snar framtid.

När det gäller våra äldre kommuninvånarna, så blir de äldre och flera. Det insåg beredningen som tog fram Äldreomsorgsplanen, redan 2019. Så berednings förslag var att bygga ett nytt SÄBO för att bemöta befolkningsutvecklingen. Nu måste det snabbt bli verklighet.

Vi tillför sektorn Social omsorg 8,0 miljoner kronor för att behovet är ökande, genom att omfördela pengar ifrån Ledningsstaben.

Förhöjt friskvårdsbidrag; tillsätter vi 1,7 miljoner kronor.

Grundskolan får ett tillskott med 2.0 miljoner kronor för, Särskild Undervisningsgrupp. Vi är tydliga med att Hällestads deltidsbrandkår skall vara kvar; för tryggheten i den delen av kommunen.

Näringslivet i kommunen är viktigt och därför har vi lagt till 1,875 miljoner kronor i näringslivsbefrämjande åtgärder.

Vi lägger ett stopp för vindkraftsutbyggnad i kommunen tills Vindbruksplanen har antagits av kommunfullmäktige.

Arena Grosvads hela drift skall upphandlas.

Transportenhetens verksamhet skall också upphandlas.

Städningen i kommunens lokaler upphandlas.

Att kommunen blir medlem i RTÖG, Räddningstjänsten i Östra Götaland.

Förbifart 51:an närmar sig ett startdatum och det finns nu ett avtalsförslag, så där har vi avsatt pengar för att komma igång med byggnationen.

Ovanstående är ett axplock ifrån vår, Budget och Strategisk Plan.

Inge Jacobsson
å' M:s Kommunfullmäktige

Kristin Andersson
å' KD:s Kommunfullmäktige

VISION OCH MÅL FÖR FINSPÅNGS KOMMUN

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 och samverkanspartner inom en region.

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

Vi betonar **livskvalitet** 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



Finspångs kommuns vision.

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

service och nära till natur och en aktiv fritid. En barnvänlig kommun skapar livskvalitet. Det står även för att vi lever jämställda i ett samhälle baserat på en hållbar utveckling. Det ska också kännas tryggt att åldras.

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

Vår kommun står för **öppenhet**. Vi vill öka medborgarnas medverkan i tidiga skeden av planeringsprocessen. Inom särskild omsorg vill vi att

formerna för hur barn och ungdom ska komma till tals och påverka den bygd de ska växa upp i och ta över som vuxna ska utvecklas. 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.

Tillväxtnål vision 30/35

Kommunfullmäktige beslutade i maj 2017 att ställa sig bakom näringslivsrådets tillväxtnål för Finspångs kommun samt att inkorporera näringslivsrådets tillväxtnål i de styrande strategiska dokumenten för Finspångs kommun.

Tillväxtnålet är att Finspång ska arbeta för att 2035 ha 30 000 invånare. För att uppnå detta har ett antal centrala fokusområden formulerats.

Fokusområden tillväxtnål:

- Finspång ska präglas av innovation, proaktivitet och mod.
- Finspång är en attraktiv boendeort för hela regionen.
- Finspång har regionens högsta sysselsättningsgrad.
- Finspångs skolor är bäst i regionen.
- Finspång har universitetsutbildning.
- Finspång är ett nationellt besöksmål för aktiv fritid.
- Finspång har ett rikt kulturliv som överraskar och underhåller.
- Finspång ska ha en hållbar ekologisk utveckling.
- Finspång ska ha en hållbar social utveckling.

Strategisk inriktning

Den strategiska planen innehåller en politik för en attraktiv och levande boendekommun, förbättrad välfärd, integration, jämställda villkor och en ekonomisk, social och hållbar utveckling. Utgångspunkten för hela den strategiska planen är FN:s globala hållbarhets-mål, Agenda 2030. I utvecklingen av det hållbara Finspång vill vi särskilt lyfta fram elva fokusområden av avgörande betydelse för att vi ska lyckas.

Fokus på utbildningsorten Finspång

I Finspång ska vi alltid se utbildning som nyckeln till frihet, självständighet, och egen försörjning. Alla utbildningsformer i Finspång ska ha ett tydligt framtidsperspektiv med en nära samverkan med övrigt samhälle. Skolan ska vara en plats där alla ska kunna lyckas, bli motiverade, få framtidsdrömmar och ges redskap för att nå sina drömmar.

Barnen och ungdomarna är vår framtid och vi ska skapa en skola som ger den allra bästa starten i livet.

Likvärdighet ska styra skolan, alla oavsett kön eller bakgrund har rätt till en bra, jämlik, trygg och kvalitetssäkrad utbildning. Likvärdighet betyder dock inte att alla ska göra lika.

Kreativitet, engagemang och pedagogiskt nytänkande på enheterna ska uppmuntras. Skolbibliotek och skolbibliotekarier ska vara ett naturligt komplement och alla elever ska erbjudas olika typer av kulturupplevelser.

Det stöd som ges ska vara individuellt anpassat utifrån individens behov och möjligheter. Skolan i Finspång ska ge alla chansen att växa och utvecklas så långt som möjligt i sitt lärande.

Alla elever som lämnar grundskolan ska vara behöriga till gymnasiet och alla elever ska lämna gymnasiet med en gymnasieexamen.

Grunden för individens väg genom skolan läggs i förskolan där barnet, tillsammans med andra barn och pedagoger, får utveckla sin nyfikenhet och lusten att lära. Förskolans arbete med språkförståelse, läsförståelse och tal har en central roll och barnen bör kunna läsandets grunder när de slutar förskolan. Nyfikenheten och lusten att lära och utvecklas är, tillsammans med att eleverna känner sig delaktiga, viktiga förutsättningar för måluppfyllelsen. Därför är ska skolans demokrati- och motivationshöjande arbete beaktas inom alla kommunens skolformer.

Utbildningen i Finspång ska präglas av en helhetssyn på individ, lärande och lärmiljöer. Det främjande och förebyggande arbetet ska sättas i fokus. Samverkan ska ske mellan olika professioner både inom skolan och med andra aktörer viktiga för elevens utveckling. En elevhälsövård med väl utvecklade elevhälsoteam på varje enhet är en grund för detta arbete. De utmaningar vi ser inom skolan idag med höga frånvarotal och psykisk ohälsa är prioriterade områden att hantera under mandatperioden.

Livskraftiga gymnasieutbildningar, både studieförberedande - såväl som yrkesförberedande program, som är gångbara på arbetsmarknaden, är strategiskt betydelsefulla för Finspångs attraktivitet och framtid. En bra dialog och samverkan med framtida arbetsplatser och ortens näringsliv ska utveckla gymnasieutbildningarna. För att ge våra unga en bra start på arbetsmarknaden ska arbetet med en feriejobbsgaranti fortsätta att utvecklas.

En bra skola kräver engagerade ledare och kompetenta pedagoger som ges möjlighet att ta sitt ansvar för att skapa lärandesituationer för alla elever utifrån gruppens och individens förutsättningar. Det är strategiskt viktigt för Finspångs kommun att både behålla den personal som finns och att vid behov kunna nyrekrytera. Möjlighet till kompetensutveckling, kontakter med lärarutbildningar och andra delar av universitet och högskolor ska ständigt utvecklas.

Vuxenutbildning är en viktig del av Finspångs kommuns arbetsmarknadsstrategiska arbete. Att som vuxen kunna studera för att hitta nya vägar till arbetslivet, kommer i

framtiden bli avgörande och ett sätt att säkerställa kompetensförsörjningen framåt. En flexibel organisation, väl utvecklad studie och yrkesvägledning, riktat stöd till de som behöver det och samverkan med kommun, näringsliv och universitet är centrala förutsättningar för en tillgänglig och utvecklingsinriktad vuxenutbildning.

Fokus på ett Finspång som kännetecknas av jämställdhet, livskvalitet, medskapande och inkludering

Jämställdhet är en förutsättning för en hållbar social utveckling. Jämställdhet är en rättvis och likvärdig fördelning av makt, inflytande, ansvar och resurser. Politisk, ekonomisk och social jämlikhet mellan kvinnor och män bidrar till alla dimensioner av hållbar utveckling. Alla former av våld och diskriminering påverkar såväl individen som hela samhället negativt och ska med kraft motverkas. I ett inkluderande samhälle ska ingen ställas utanför – oavsett om det beror på kön, funktionsvariation eller andra grunder. För oss handlar det om rätten till fullvärdigt deltagande i samhällslivet.

Finspångs kommun ska vara det öppna, hållbara och välkomnande samhället där vi bekämpar segregation och utanförskap. Det är när hela samhället samverkar, när medborgarna, näringslivet, regionen, kommunen och föreningslivet drar åt samma håll som utveckling sker.

Att kunna försörja sig själv är en nyckel för att inkluderas i samhället och på jämlika villkor lyckas med sitt livsprojekt. Vi vill se ett tydligare fokus på arbetsmarknadspolitiska frågor i kommunen, särskilt vad gäller unga föräldrar och personer som har försörjningsstöd, men även nyanlända, funktionsnedsatta och ungdomar som varken jobbar eller studerar. Individer som har svårt att ta sig in på arbetsmarknaden har ofta en sammansatt problematik. Därför vill vi aktivt utveckla och förbättra samverkan både mellan olika funktioner som finns inom Kommunen, och också med externa aktörer som Arbetsförmedling, Försäkringskassa och möjliga arbetsgivare.

Finspång har ett rikt och engagerat föreningsliv. Kommunen har ett ansvar att stödja och uppmuntra initiativ – inte minst när det gäller aktiviteter och insatser riktade mot barn och ungdomar. Föreningar har i detta sammanhang en stor betydelse för den demokratiska skolningen och för att stimulera kreativitet, delaktighet och välmående. Att delta i en förening bidrar också till inkludering i samhället.

Vi behöver samtidigt kunna erbjuda möjlighet till lovaktiviteter och en meningsfull fritid för de som inte idrottar, till exempel via kulturskolan och ungdomsgårdar där våra ungdomar bor.

Fokus på ett Finspång som kännetecknas av ett medskapande och starkt näringsliv

En lyckad framtidsutveckling för Finspång bygger på initiativförmåga, mod och nära, förtroendefullt samarbetet mellan olika samhällsaktörer. Därför ska kommunen investera i Finspångs utveckling tillsammans med näringslivet, föreningslivet och medborgarna. Finspång behöver fler goda idéer, fler initiativ och satsningar för att visionen om 30 000 invånare år 2035 ska bli verklighet.

Ett bra och växande samhälle behöver livskraftiga företag och ett varierat näringsliv. Den kommunala servicen är en viktig faktor för ett bra näringslivsklimat. För att utveckla näringslivsklimatet behöver det finnas en tydlig näringslivs- / företagsstrategi och en tydlig organisation som har ansvar för näringslivsfrågor och företagande. Vi ska också arbeta med att göra servicen mot företagen "snabbare och enklare". Finspångs kommun ska kännetecknas av att vi erbjuder god och förtroendefull service och bemötande till alla medborgare och företag. Det behöver också finnas färdiga detaljplaner och byggklar mark för företagsetableringar.

Vi vill skapa en attraktiv kommun som människor både vill arbeta och bo i och som erbjuder en god livskvalité. Vi tror på tanken att fler "finspångare" gör Finspång bättre. Möjligheten till bostad får inte bli en begränsande faktor för befolkningstillväxt. Ett varierat utbud av boendeformer är viktigt för Finspångs kommun. För att klara av utmaningarna framåt

måste detaljplaner för bostäder prioriteras. Kommande år behövs ett stort fokus på exploatering och i ordningställande av infrastruktur på de kommunala detaljplaner som tas fram. Vid planering av nya områden är det viktigt att planera och reservera mark för olika servicefunktioner.

Fokus på hållbart växande och utveckling både i tätorten och på landsbygden

Det är viktigt att hela Finspång kan fortsätta växa. I detta arbete är den nya översiktsplanen en betydelsefull förutsättning. En ökad befolkning ger bättre underlag för servicefunktioner i hela kommunen. Möjligheten till hur service kan ges förändras i och med digitaliseringens möjligheter. Vi

vill fortsätta prioritera utvecklingen av Finspångs centrum till en levande mötesplats för människor. Vårt fokus är att skapa ett centrum med offentliga miljöer där människor vill vistas och där det ges möjligheter till upplevelse, kultur, aktivitet och service. Det ska vara lätt att ta sig till centrum och lätt att parkera.

Det arbete som faller på kommunen med att förverkliga en ny förbifart och allt arbete runt som kan gynna vision 30/35 av riksväg 51 är prioriterat.

Fokus på vår miljö

Finspångs kommun har höga ambitioner kring miljön och att bidra till en cirkulär ekonomi. Att stärka miljökraven vid upphandling och styra inköp mot närområdet och rättvisemärkt är områden som behöver prioriteras. Det ska vara lätt att leva miljövänligt och hållbart i Finspång.

Vi som kommun ska underlätta för medborgarna att göra ekologiska och hållbara val. Exempel på detta är att underlätta avfallssorteringen och säkerställa att det finns bra cykelvägar till de punkter som många behöver ta sig till. Finspångs kommun ska aktivt arbeta för att använda miljövänliga energikällor.

Fokus på en god hälsa för alla

Den generella välfärden ska ge alla möjlighet att färdas väl genom livet. När du har som störst behov ska välfärden vara som starkast. Aktivt arbete med förebyggande verksamhet för att förbättra hälsan genom hela livet ska genomföra verksamheterna inom kommunen.

Psykisk ohälsa är ett stort samhällsproblem som ligger bakom mer än en tredjedel av dagens sjukskrivningstal. Arbetet för att motverka psykisk ohälsa måste bedrivas strukturerat och långsiktigt. Extra viktigt är ett förebyggande arbete med ungdomars psykiska ohälsa, resultaten från enkäten *Om mig* ska leda till aktiva handlingsplaner.

Det är viktigt att tidigt motverka beteenden som kan leda till missbruk, kriminalitet eller andra för individen eller samhället destruktiva beteenden. Samordnade insatser från såväl den regiondrivna sjukvården som den kommunala socialtjänsten, gärna i samverkan med den ideella sektorn, är nödvändigt. Den som har hamnat i, eller riskerar att utveckla missbruk eller beroende ska så tidigt som möjligt erbjudas stöd, vård och behandling. I första hand ska denna hjälp erbjudas i hemkommunen.

Samverkan mellan polis, skola och socialtjänst ska fortsätta utvecklas och ungdomslotsarnas arbete implementeras-

I de områden där segregation brett ut sig behövs socialt stöd där behoven finns, förstärka goda kvaliteter, skapa inkluderande miljö och en ökad boendetrivsel.

Fokus på våra äldre

När hälsan sviktar och man inte klarar sig på egen hand ska hemtjänsten, hemsjukvården och omsorgen finnas där. Vi vill se en omsorg med hög kvalitet och delaktighet. Äldre har rätt till stort inflytande över de egna vård- och omsorgsinsatserna.

Tillsammans med Regionen vill vi organisera den nära vården för en bättre helhetssyn och samordning för medborgarnas bästa. De måltider som kommunen tillhandahåller för våra äldre ska vara en positiv upplevelse.

Hälsofrämjande och förebyggande åtgärder, som träffpunkter, dagligverksamhet, anhörigstöd för äldre prioriteras och tidiga insatser för att bibehålla sina förmågor behöver utvecklas.

Nya tekniska hjälpmedel ska tas tillvara för att fortsatt bevara den äldres självständighet samt förbättra omsorgen och arbetsmiljön.

Fokus på trygghet, delaktighet och samarbete

Samhällsplanering är angeläget ur ett trygghetsperspektiv för våra medborgare, därför ska jämställdhetsaspekter beaktas för att skapa trygghet när man utvecklar nya områden och verksamheter utvecklas. Bra cykelvägar binder ihop olika noder i samhället och skapar trygghet i vardagen.

Kommunen kan göra mycket, men inte allt, för att medborgarna ska känna sig trygga. Det är därför viktigt att vi värnar vårt civilsamhälle. Vi ska hitta nya vägar för att stödja goda idéer som ger mervärde för kommunens invånare. Ett nära och välfungerande samarbete med polisen är en viktig del av kommunens trygghetsskapande arbete.

Varje invånare ska kunna delta i samhällslivet på jämlika villkor och mångfald ska ses som en grund i samhällsgemenskapen. Ingen ska stängas ute på grund av fysiska, psykiska eller sociala hinder.

Att demokratin fungerar är en av de mest centrala beståndsdelarna i det kommunala arbetet och demokratiutvecklingen stärkas och utvecklas.

Vi vill nå ett tryggt Finspång där alla trivs, där det finns naturliga mötesplatser för gemenskap och ett bra utbud av bostäder som är anpassade till de behov invånarna har.

Fokus på medarbetarna - vår viktigaste resurs

Finspångs kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.

Arbetsplatserna ska vila på gemensamma värderingar om kvalitet, inflytande och ansvar. Verksamheten ska ha tydliga mål och visioner, väl definierade ansvar och befogenheter och tillämpa tillitsbaserat ledarskap. Dessa värderingar ska delas av politiker, ledare, chefer och anställda. Kommunen ska kännetecknas av öppenhet och demokrati. Vi vill att alla medarbetare ska trivas på jobbet, uppleva delaktighet, känna arbetsglädje och yrkes stolthet. Vi vill se tydliga karriärvägar och möjlighet till kontinuerlig kompetensutveckling och möjlighet att kombinera jobb och studier.

Arbetsgivaren Finspångs kommun ska erbjuda en god arbetsmiljö och vara en arbetsgivare med fokus på jämställdhets- och jämlikhetsfrågor när vi organiserar våra verksamheter. Vi som arbetsgivare ska verka för att alltid ska vara norm. Vi vill se fler tillsvidareanställda och färre timvikarier. Som anställd inom Finspångs kommun ska du trivas på jobbet och känna att du bidrar till utvecklingen av kommunen.

Fokus på kommunkoncernens bidrag

Kommunens bolag utgör en betydande del av den kommunala verksamheten och ska aktivt bidra till att genomföra kommunens strategiska mål. Bolagen utvecklar arbetet med de globala målen och visionen 30/35. Vi ska säkerställa att bolagen får tydliga ägardirektiv som överensstämmer med kommunens strategiska mål och policies.

Fokus på ekonomisk hållbarhet

Moderaterna och kristdemokraterna är överens om att bedriva en politik som syftar till ett ansvarfullt nyttjande av

kommuninvånarnas gemensamma resurser och god ekonomisk utveckling med målet en ekonomi i balans. Vår vision 30/35 kommer kräva stora investeringar inom en rad kommunala områden. Detta ökade krav på att vi, förutom balanskrav, kommer att behöva generera ett överskott, samtidigt som tillväxt kräver investeringar som kommer att behöva lånefinansieras.

Globala målen för hållbar utveckling



Vid uppföljning av strategisk plan markeras resultatet av mål och indikatorer enligt följande:

Grönt = Önskvärt resultat är uppnått

Gult = Önskvärt resultat är delvis uppnått

Rött = Önskvärt resultat är inte uppnått

Där så är möjligt ska uppföljningen redovisa statistik uppdelat på kön.

Vad som görs lokalt påverkar också globalt. Motivet för det nya sättet att styra, leda och utveckla Finspångs kommun för framtiden har sin grund i detta"

Budget och strategisk plan baserad på Agenda 2030

2020 ändrade Finspångs kommun formen och innehållet i den strategiska planen. Utgångspunkten för budgetplan och verksamhetsutveckling är de 17 globala målen i Agenda 2030.

Anledningen till att vi bygger vår kommunala målstyrning med ett globalt anslag är att vi som kommunal organisation och som medborgare behöver ta ett ökat ansvar för en hållbarare värld.

Det som Finspångs kommun tillhandahåller för medborgarna och samhället i form av tjänster och service måste ses i ett helhetsperspektiv. Det gäller allt det som utförs i våra verksamheter som skola, vård och omsorg men även då vi möter medborgarna i servicen inom myndighetsutövning eller när vi samarbetar med organisationer, föreningar och näringsliv.

Ett helhetsperspektiv på de kommunala uppgifterna betyder också att ta framtidsfrågorna om hållbarhet på största allvar. Det gäller såväl socialt som miljömässigt och ekonomiskt. För även om Finspångs kommun bara är en liten del av den stora världen så är kommunen också en del i ett större globalt sammanhang.

Vad som görs lokalt påverkar också globalt. Motivet för det nya sättet att styra, leda och utveckla Finspångs kommun för framtiden har sin grund i detta: att med en helhetssyn på verksamheter bidra till en hållbar framtid för människor och vår miljö!

I Finspångs kommun har samtalet om hur Agenda 2030 och de 17 globala målen ska förstås och hanteras pågått på olika

sätt under ett par års tid. Genom en omfattande dialog inom vår organisation, som involverat politik och verksamhet i en läranderesor har vi försökt skapa en förståelse för frågorna, hur de påverkar oss och hur vi ser på vår kommunala roll lokalt i det globala sammanhanget. Den strategiska planen uttrycker hur vi ser att de 17 målen får betydelse här i Finspång. Till 2023 har vissa förändringar av bidrag och indikatorer skett. Fem mål har pekats ut som prioriterade verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning.

Den strategiska planen återger hur respektive mål beskrivs på global nivå och hur vi som kommun utifrån detta formulerat våra lokala mål. Vidare framgår kommunens prioriteringar och, för de prioriterade målen, vilka insatser och aktiviteter som behöver genomföras för att uppnå målen.

Det kanske inte är perfekt - men visar på viljan att bidra till att Finspång blir ett samhälle som bygger på social sammanhållning, på miljömässig hållbarhet och med en robust hushållning med våra gemensamma resurser. Det visar på Finspångs kommuns vilja att agera lokalt för att påverka globalt.



I Agenda 2030 beskrivs målet på följande sätt:

Avskaffa fattigdom i alla dess former och ge alla människor i världen chans till ett värdigt och tryggt liv.

Fattigdom omfattar fler dimensioner än den ekonomiska. Fattigdom innebär bland annat även brist på frihet, makt, inflytande, hälsa, utbildning och fysisk säkerhet. Man brukar tala om multidimensionell fattigdom. Särskilt utsatta är kvinnor och flickor. Det är viktigt att alla länder inkluderas oavsett deras ekonomiska status, då fattiga människor även finns i rika och medelinkomstländer.

Att utrota fattigdomen är en grundläggande förutsättning för att uppnå människors fulla åtnjutande av de mänskliga rättigheterna. Rätten till social trygghet slås till exempel fast i FN:s allmänna förklaring om de mänskliga rättigheterna, ändå saknar en stor andel av jordens befolkning grundläggande trygghet (bland annat personlig säkerhet, mat, vatten och sanitet).

För Finspångs kommun betyder målet att:

Kommunen motverkar fattigdomen i Finspång och bidrar därigenom till den enskilde individens förutsättningar att uppnå egen försörjning för att kunna leva ett liv med frihet, delaktighet, inflytande, god hälsa och trygghet.

Finspångs kommun prioriterar:

Barnfamiljer med försörjningsstöd och personer med funktionsnedsättning.

Finspångs kommun har tagit fram följande politiska styrdokument som ska vägleda i arbetet att uppnå målet:

- Arbetsmarknadsstrategin
- Integrationsstrategin
- Digitaliseringsstrategin
- Bidragsmodell kultur och fritid

Finspångs kommun följer upp målet genom att mäta:

Mål 1. Ingen fattigdom	Aktuellt resultat	Styrtal
Andel försörjningsstödstagare som står till arbetsmarknadens förfogande, %	80	>80
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd %	1,78	ska minska
Antal barn i familjer med ekonomiskt bistånd (NY 2024)		
Utbildningsnivå hos vuxna minst gymnasial utbildning, %	85,6	>85,5
Långtidsarbetslöshet 25-64 årsmedelvärde, andel (%) av befolkningen	5,2	<5,5
Invånare 17-24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%) (senaste mätning 2020)	5,5	<9,0



I Agenda 2030 beskrivs målet på följande sätt:

Avskaffa hunger, uppnå tryggad livsmedelsförsörjning och förbättrad nutrition samt främja ett hållbart jordbruk.

Tillgång till tillräcklig och näringsriktig mat är en mänsklig rättighet, som varje stat har en skyldighet att tillförsäkra sina medborgare. Idag lever omkring 850 miljoner människor i världen i hunger. Det är en mänsklig katastrof i sig, och hindrar dessutom många länders utveckling och tillväxt genom de effekter som otillräckligt näringsintag har för lärande och produktivt arbete. Särskilt fokus ska ligga på att trygga livsmedelsförsörjningen för flickor och pojkar, flickor i puberteten och gravida kvinnor som löper störst risk för svält och undernäring.

Tryggad livsmedelsförsörjning främjas genom öppen och transparent handel, liksom rättssäkert, jämställt och jämlikt tillträde till marknader, forskning och innovation, finansiella tjänster, information och adekvat rådgivning, där den privata sektorn kan spela en viktig roll. Samtidigt är livsmedelssvinn och förluster längs hela värdekedjan ett stort problem.

För Finspångs kommun betyder målet att:

Kommunen ser till att mat som serveras i verksamheterna håller hög kvalitet med näringsrikt innehåll samt erbjuder och tar hänsyn till medicinska och religiösa preferenser.

Finspångs kommun prioriterar:

Skolelever som inte äter skollunch, äldre med risk för undernäring.

Finspångs kommun har tagit fram följande politiska styrdokument som ska vägleda i arbetet att uppnå målet:

- Kostpolicy för Finspångs kommun

Finspångs kommun följer upp målet genom att mäta:

Mål 2. Ingen hunger	Aktuellt resultat	Styrta
Andel elever som äter skollunch (Om mig)	82,2	ska öka
Andel elever som äter skollunch (kökens uppgifter)	85,3	>97

3 GOD HÄLSA OCH VÄLBEFINNANDE



God ekonomisk hushållning

För Finspångs kommun betyder målet att:

Kommunen skapar förutsättningar för varje individ att ta ansvar för sin egen hälsa och att minska hälsoklyftor, säkerställer likvärdighet i hälso- och sjukvården samt främjar den psykiska hälsan. Kommunen betraktar kultur och fritid som hälsofrämjande verktyg och minskar tröskeln till deltagande.

Finspångs kommun prioriterar:

Barn och ungdomar med riskbeteenden ska prioriteras för att inte hamna i framtida missbruk. Personer med funktionsnedsättning och personer med långvarig psykisk sjukdom är prioriterade.

Finspångs kommun har tagit fram följande politiska styrdokument som ska vägleda i arbetet att uppnå målet:

- Äldreomsorgsplan
- Strategi för stöd till personer med psykisk funktionsnedsättning
- Avsiktsförklaring Nära vård
- Biblioteksplan

I Agenda 2030 beskrivs målet på följande sätt:

Säkerställa hälsosamma liv och främja välbefinnande för alla i alla åldrar.

God hälsa är en grundläggande förutsättning för människors möjlighet att nå sin fulla potential och att bidra till samhällets utveckling. Människors hälsa påverkas av ekonomiska, ekologiska och sociala faktorer och mål tre inkluderar alla dimensioner och människor i alla åldrar.

Under de senaste decennierna har stora framsteg gjorts för att förbättra människors hälsa globalt, till exempel så har barndödligheten minskat med 50% sedan 1990. Investeringar i hälsa genom förebyggande insatser och modern och effektiv vård för alla gynnar samhällets utveckling i stort och skapar förutsättningar för människors grundläggande rättigheter till välbefinnande.

- Kulturstrategi
- Bidragsmodell för kultur och fritid

Finspångs kommun uppnår målet genom att:

- Vi arbetar i alla verksamheter för att skapa ett klimat som motverkarpsykisk ohälsa.
- Vi arbetar aktivt med att utjämna hälsoskillnader kopplat till socioekonomi.
- Vi arbetar förebyggande och uppsökande för att fånga upp barn och ungdomar som är i riskzonen för ohälsa.

Vi säkerställer likvärdigheten i den kommunala hälso- och sjukvården.

- Vi arbetar för att äldre ska få rätt läkemedel
- Den palliativa vården kännetecknas av närhet, helhet, kunskap och empati.
- Föreningsbidragen ska fördelas så att grupper som inte nås av det nuvarande utbudet stimuleras till ökat deltagande.

Finspångs kommun följer upp målet genom att mäta:

Mål 3. God hälsa och välbefinnande	Aktuellt resultat	Styrtal
Ungdomars alkohol-, tobak och drogvapor (Om mig)	se rapport	ska minska
Andel som besväras av ensamhet hemtjänst (brukarundersökning)	59	ska minska
Brukarindex särskilt boende och hemtjänst äldreomsorg	84	>90
Brukarens nöjdhet inom daglig verksamhet	93,7	>90
Brukarens nöjdhet inom bostad med särskild service (LSS)	94	>90
Brukarens nöjdhet inom IFO	86	öka
Antal olika hemtjänstpersonal som en brukare möter under en 14-dagars-period	18	<17
Serviceutbud inom särskilt boende	40	50
Suicidmätt enligt handlingsplan för suicidprevention	-	ska minska

4 GOD UTBILDNING FÖR ALLA



God ekonomisk hushållning

För Finspångs kommun betyder målet att:

Kommunen säkrar en trygg, säker och kvalitativ skolgång och utbildning för alla barn, ungdomar och vuxna. Kommunen främjar och utvecklar en bildningskultur samt stimulerar ambitionen att nå högre utbildning.

Finspångs kommun prioriterar:

Unga vuxna med ej avslutad gymnasieutbildning, vuxna i behov av omskolning och/ eller validering och placerade barn.

Finspångs kommun har tagit fram följande politiska styrdokument som ska vägleda i arbetet att uppnå målet:

- Strategi för grundskolan
- Gymnasievisionen
- Policy för vuxenutbildning

Finspångs kommun uppnår målet genom att:

- Vi har en organisation som främjar och stimulerar lärande och utveckling hos elever, deltagare och personal och vi lyfter fram och delar med oss av goda exempel.
- Vi ökar likvärdigheten i skola och tar hänsyn till individuella behov i undervisningen för elevers bästa.
- Vi tillhandahåller stimulerande och kreativa lärmiljöer för kommunens invånare.
- Vi stimulerar ambitionen att nå högre utbildning.

I Agenda 2030 beskrivs målet på följande sätt:

Säkerställa en inkluderande och likvärdig utbildning av god kvalitet och främja livslångt lärande för alla.

Utbildning är en grundläggande mänsklig rättighet. Trots det beräknas fortfarande 250 miljoner barn inte kunna läsa och skriva när de når fjärde årskursen. 774 miljoner människor i världen är inte läs- och skrivkunniga, varav två tredjedelar är kvinnor. Forskning visar att inkluderande utbildning av god kvalitet för alla är en av de viktigaste grunderna för välbefinnande, hälsa och jämställdhet i varje samhälle. Det gäller särskilt för investeringar i flickors utbildning där effekterna är påtagliga när det gäller att främja inkluderande ekonomisk utveckling och minskad fattigdom.

Utbildningssystem måste möta människors behov under hela livet – från tillgång till förskola och grundskoleutbildning till att alla unga personer ges möjlighet till gymnasie-, yrkes- och högre utbildning. Alla könsbaserade skillnader i tillgång till utbildning måste avskaffas och alla, inklusive personer med funktionsnedsättning, måste ges likvärdig tillgång till alla utbildningsnivåer och möjlighet till livslångt lärande.

- Vi knyter högre utbildning och forskningsprojekt till Finspång.
- Vi arbetar för effektiva och flexibla utbildnings- och valideringsinsatser för vuxna.
- Vi fokuserar på kompetensförsörjning och kompetensutveckling som ett sätt att öka utbildningskvaliteten, bidra till det livslånga lärandet och stärka den lärande organisationen.
- Vi säkerställer genom samverkan med näringslivet en kvalitetssäkrad och individanpassad vägledning mellan skola och arbetsliv
- Kommunkoncernen erbjuder ändamålsenliga praoplatser.

Finspångs kommun följer upp målet genom att mäta:

Mål 4. God utbildning för alla	Aktuellt resultat	Styrtal
Alla elever ska nå målen		100
Närvaro för elever bör vara		100

Generellt för ovanstående där det är tillämpligt/möjligt: Könsuppdelad redovisning.

5 JÄMSTÄLLDHET



Agenda 2030 beskrivs målet på följande sätt:

Uppnå jämställdhet och alla kvinnors och flickors egenmakt.

Jämställdhet är ett mål i sig liksom en förutsättning för hållbar och fredlig utveckling. Jämställdhet uppnås när kvinnor och män, flickor och pojkar har lika rättigheter, villkor, möjligheter samt makt att själva forma sina liv och bidra till samhällets utveckling. Det handlar om en rättvis fördelning av makt, inflytande och resurser i samhället. Kvinnors och flickors generellt underordnade maktposition i förhållande till män och pojkar måste upphöra.

Alla former av våld mot kvinnor och flickor drabbar såväl individen som samhället i stort och utgör ett hinder för jämställdhet och utveckling. Den ojämna fördelningen mellan kvinnor och män av det obetalda hem- och hushållsarbetet utgör ett stort hinder för kvinnors och flickors möjlighet att utbilda sig och delta på arbetsmarknaden och i samhället på samma villkor som pojkar och män. Att tillvarata kvinnors förmågor och initiativkraft är en viktig drivkraft för utveckling. Fattigdomen minskar och ekonomisk produktivitet och tillväxt ökar när kvinnor deltar i ekonomin och på arbetsmarknaden, har tillgång till resurser och tillträde till fungerande marknader.

För Finspångs kommun betyder målet att:

I kommunens verksamheter ges män och kvinnor lika möjligheter till inflytande och påverkan över sitt eget arbete och sin arbetssituation. Vi bidrar till att utveckla fysiska miljöer och infrastruktur som främjar jämställdhet.

Finspångs kommun prioriterar:

Personer som är utsatta för våld i nära relation.

Finspångs kommun har tagit fram följande politiska styrdokument som ska vägleda i arbetet att uppnå målet:

- Aktiva åtgärder, plan för att motverka diskriminering och främja likabehandling
- Handlingsplan mot våld i nära relationer
- Översiktsplan

Finspångs kommun följer upp målet genom att mäta:

Mål 5. Jämställdhet	Aktuellt resultat	Styrtal
Trygghetsmätning	-	-



I Agenda 2030 beskrivs målet på följande sätt:

Säkerställa tillgången till och en hållbar förvaltning av vatten och sanitet för alla.

Vatten är en grundförutsättning för allt levande på jorden, och därmed också en förutsättning för en hållbar utveckling. En mycket stor andel individer som lever i fattigdom saknar tillgång till rent vatten och grundläggande sanitet. Orenat avlopp från industri och hushåll leder till att vatten förorenas och skapar en ohälsosam miljö som särskilt drabbar människor som lever i fattigdom. Vatten är också en förutsättning för världens livsmedelsproduktion och energiproduktion och därmed kan brist på vatten bli orsak till konflikt.

Avsaknaden av en pålitlig och närliggande vattenkälla och säkra, privata toaletter har djupgående konsekvenser. Det slår hårdast mot kvinnor och flickor och påverkar deras hälsa, säkerhet, utbildning, inkomstmöjligheter och familjerelationer. Kvinnor och flickor ansvarar ofta för familjens vattenförsörjning vilket leder till att kvinnor förlorar inkomstmöjligheter och att flickor missar skoldagar. Tillgången till rent vatten och toaletter i skolan är avgörande för att flickor ska stanna i skolan, särskilt i pubertetsåren. Många kvinnor och flickor riskerar sin personliga säkerhet då de tvingas söka avskilda platser för att utföra sina behov eller hämta vatten.

För Finspångs kommun betyder målet att:

Kommunen ser vatten som en livsnödvändig resurs. Kommunen arbetar med ett kretsloppstänkande kring hela vattenkedjan, alltifrån dricksvattentäkt, avloppshantering, omhändertagande av dagvatten samt vattnets betydelse för djurhållning och rekreation.

Finspångs kommun prioriterar:

Säkra vattentäkter, ledningsnätet och vattenleveranser, beteendepåverkan.

Finspångs kommun har tagit fram följande politiska styrdokument som ska vägleda i arbetet att uppnå målet:

- VA-plan



I Agenda 2030 beskrivs målet på följande sätt:

Säkerställa tillgång till ekonomiskt överkomlig, tillförlitlig, hållbar och modern energi för alla.

Global tillgång till modern och förnybar energi och rena bränslen är en förutsättning för att kunna möta flera av de utmaningar världen står inför idag såsom fattigdom, livsmedelsförsörjning, klimatförändringar, rent vatten, hälsa och inkluderande ekonomisk tillväxt.

En stor andel av de ökade utsläppen av växthusgaser kommer från sättet vi utviner, omvandlar och använder fossil energi. Andelen fossil energi utgör nästan 80 procent av den totala energitillförseln globalt. Mer kraftfulla åtgärder ska göras för att påskynda omställningen till ett mer hållbart energisystem globalt.

Efterfrågan på energi väntas enligt International Energy Agency öka med 37 procent till 2040. Samtidigt lever en stor del av jordens befolkning utan tillgång till el och en ännu större andel har endast träkol som energiresurs för matlagning, vilket är ett stort miljö- och hälsoproblem framför allt för kvinnor och flickor. Avsaknaden av el och hälso- och miljömässigt hållbara bränslen är en stor utmaning för fattigdomsbekämpning.

För Finspångs kommun betyder målet att:

Kommunen ställer om till förnybar energiförsörjning och fokuserar på energieffektiviseringen inom befintlig infrastruktur.

Finspångs kommun prioriterar:

Minskad energiförbrukning i kommunala fastigheter, fossilfri fordonsflotta och energisnåla nybyggnationer.

Finspångs kommun har tagit fram följande politiska styrdokument som ska vägleda i arbetet att uppnå målet:

- Energiplan
- Solelplan

Finspångs kommun följer upp målet genom att mäta:

Mål 5. Jämställdhet	Aktuellt resultat	Styrtal
Andel solel i kommunkoncernen	1	5% år 2026
Andel av kommunens fordonsflotta som drivs med fossilfritt bränsle	42	>50



I Agenda 2030 beskrivs målet på följande sätt:

Verka för varaktig, inkluderande och hållbar ekonomisk tillväxt, full och produktiv sysselsättning med anständiga arbetsvillkor för alla.

Mer än hälften av världens arbetstagare befinner sig i osäkra anställningar, ofta instängda i en ond cirkel av lågproduktiva yrken med låg lön och begränsad tillgång till både utbildning och socialförsäkringar. Detta gäller i högre utsträckning kvinnor än män. Under de kommande 20 åren väntas dessutom den globala arbetskraften öka med 800 miljoner människor, vilket kräver stora ansträngningar för att skapa nya jobb. Att främja makroekonomisk stabilitet och gott investeringsklimat, sysselsättning och anständiga arbetsvillkor är viktiga faktorer för hållbar utveckling.

Goda förutsättningar för privat företagande och entreprenörskap är en av grundpelarna för en tillväxt som hela samhället deltar i, och för att målet om utrotning av extrem fattigdom år 2030 ska kunna bli verklighet. För att företagen till fullo ska kunna utveckla sin potential är tillgång till nationella, regionala och globala marknader avgörande. Dessa faktorer är också viktiga för utländska investeringar, som kan ge ett viktigt bidrag till sysselsättning, innovation, teknologiöverföring och produktiv kapacitet.

Främjande av anständiga arbetsvillkor bör bedrivas parallellt med att utvidga tillgången till grundläggande sociala förmåner. Sociala trygghetssystem främjar trygga individer, minskar risken att barn exploateras, stabiliserar ekonomin vid kriser och underlättar mobiliteten på arbetsmarknaden. Skrivningar om sociala trygghetssystem går att återfinna under mål ett.

För Finspångs kommun betyder målet att:

Vi arbetar med nytänkande och ständiga förbättringar i våra verksamheter och tjänster. Vi arbetar resurseffektivt, aktivt och tillväxtorienterat för att utveckla och bredda våra verksamheter samt näringslivet i kommunen. Kommunen är en attraktiv arbetsgivare för nuvarande personal och blivande medarbetare. Vi har beredskap för att möta behovet av kompetens i vår egen organisation.

Finspångs kommun prioriterar:

Tillsvidareanställningar och hållbart arbetsliv.

Finspångs kommun har tagit fram följande politiska styrdokument som ska vägleda i arbetet att uppnå målet:

- IT-strategi
- Digitaliseringsstrategi
- E-hälsoplan
- Personalpolitiskt program
- Policy för arbetsmiljöarbetet
- Strategi för Finspångs kommun som attraktiv arbetsgivare

Finspångs kommun uppnår målet genom att:

- Vi arbetar för en differentierad arbetsmarknad och fler nya företag och branscher.
- Vi främjar entreprenörskap och företagande redan i unga år genom utbildningssektorn.
- Vi arbetar med kompetensförsörjning och kontinuerlig kompetensutveckling.
- Vi säkerställer att kommunens service till näringslivet är fullgod för att skapa ett gott näringslivsklimat.
- Vi erbjuder medarbetare rätt till heltid.
- Vi säkerställer att vi som arbetsgivare uppfyller kraven på en god arbetsmiljö i våra verksamheter.
- Vi säkerställer en god ekonomisk hushållning.
- Vi erbjuder kommunens anställda goda friskvårdsvillkor.
- Vi är innovativa och omprövar strukturer och arbetssätt för ökad nytta i hur våra tjänster utförs för ökad resurseffektivitet och upplevd kvalitet för brukaren.
- Vi satsar på personer som står utanför arbetsmarknaden med särskilt fokus på unga föräldrar, ungdomar, personer med ekonomiskt bistånd och nyanlända. Bland annat genom utvecklad samverkan mellan olika aktörer i samhället såsom kommun, arbetsförmedling, försäkringskassa, näringsliv, utbildningsanordnare med flera.

Finspångs kommun följer upp målet genom att mäta:

Mål 8. Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt	Aktuellt resultat	Styrtalet
Antal kommunala tjänster som erbjuds som e-tjänster	43	ska öka
Nöjd-kund-index SKR:s mätning Insikt	68	>74
Sjukfrånvaro (tertiäl 2023)	7,67	<5

9 HÅLLBAR INDUSTRI, INNOVATIONER OCH INFRASTRUKTUR



I Agenda 2030 beskrivs målet på följande sätt:

Bygga motståndskraftig infrastruktur, verka för en inkluderande och hållbar industrialisering samt främja innovation.

En väl fungerande och hållbar infrastruktur genererar flera positiva effekter och främjar ekonomisk tillväxt och utveckling.

Över hälften av världens befolkning bor i urbana områden. År 2050 väntas andelen ha stigit till 70 procent. Politik som ökar produktionskapaciteten, produktiviteten och den produktiva sysselsättningen, som främjar hållbar industriell utveckling, allmän tillgång till ekonomiskt överkomliga, tillförlitliga, hållbara och moderna energitjänster samt hållbara transportsystem och som ger motståndskraftig infrastruktur av hög kvalitet blir alltmer viktig i en urbaniserad värld.

Att investera i infrastrukturen och anpassa industrier för att göra dem hållbara, med effektivare resursanvändning och fler rena och miljövänliga tekniker och industriprocesser är alla viktiga sätt för att underlätta en hållbar utveckling.

För Finspångs kommun betyder målet att:

Kommunen säkrar en lokal infrastruktur som bidrar till ett starkt näringsliv. Vi säkerställer hållbara transporter inom organisationen, som kund och leverantör. Vi arbetar med nytänkande och ständiga förbättringar i våra verksamheter och tjänster. Vi arbetar resurseffektivt, aktivt och tillväxtorienterat för att utveckla och bredda våra verksamheter samt näringslivet i kommunen.

Finspångs kommun prioriterar:

Styrning och ledning samt näringslivsutveckling.

Finspångs kommun har tagit fram följande politiska styrdokument som ska vägleda i arbetet att uppnå målet:

- Strategi för IT-infrastruktur

Finspångs kommun följer upp målet genom att mäta:

Mål 9. Hållbar industri, innovationer och infrastruktur	Aktuellt resultat	Styrtal
Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel	75,8	>95



I Agenda 2030 beskrivs målet på följande sätt:

Minska ojämlikheten inom och mellan länder.

Ekonomisk utveckling kan leda till minskad fattigdom för individen och samhället. Vi måste verka för att tillgången till resurser och möjligheten att delta i och påverka samhällsutvecklingen är rättvis, inom länder såväl som mellan länder. Även om många fattiga länder har haft en positiv ekonomisk utveckling med minskad fattigdom, så har klyftorna mellan individer och grupper, baserat på bland annat kön, ålder, etnicitet och ekonomisk och social status, ökat.

Ett jämlikt samhälle bygger på principen om att alla lika rättigheter oberoende av till exempel kön, sexuell läggning, etnicitet, religion eller trosuppfattning, funktionsnedsättning och härkomst, som grund för en rättvis fördelning av resurser och såväl ekonomiskt som politiskt inflytande i samhället.

Ojämlikhet handlar också om skillnader i tillgång, förutsättningar, resurser och förmåga att bidra till och tillvarata potentiella möjligheter till utveckling. Ojämlikhet tenderar att permanenta fattigdom eftersom fördjupad fattigdom i olika dimensioner försvårar för människor och samhället att ta del av utveckling. Ojämlikhet handlar ofta om bristen på rättvis tillgång till resurser och nyttigheter, så som exempelvis tillgång till rent vatten, och är därför också en källa till konflikt.



För Finspångs kommun betyder målet att:

Finspångs kommun ser alla som likvärdiga medborgare.

Finspångs kommun prioriterar:

Kontinuerlig verksamhetsanalys, medborgardialog, socioekonomiskt utsatta.

Finspångs kommun har tagit fram följande politiska styrdokument som ska vägleda i arbetet att uppnå målet:

- Tillgänglighetspolicy
- Bidragsmodell för kultur och fritid

Finspångs kommun uppnår målet genom att:

- Vi strävar mot att kommuninvånarna har likvärdig tillgång till kommunens alla verksamheter, information, möjlighet till delaktighet i samhällslivet och samma rättigheter och skyldigheter.
- Vi arbetar aktivt för att öka mångfalden i vår organisation.
- Vi genomför medborgardialoger kring kommunens verksamheter i syfte att förbättra och utveckla vår kvalitet och service.
- Vi kartlägger föreningsbidragens fördelning kopplat till jämlikhetsaspekter.

Finspångs kommun följer upp målet genom att mäta:

Mål 10. Minskad ojämlikhet	Aktuellt resultat	Styrtal
Andelen barn och ungdomar som deltar i föreningsaktiviteter (ny 2022) (Om mig)	28	ska öka
Psykisk ohälsa andel ungdomar som upplever daglig oro/ångest (Om mig)	-	ska minska



I Agenda 2030 beskrivs målet på följande sätt:

Göra städer och bosättningar inkluderande, säkra, motståndskraftiga och hållbara.

Urbaniseringen är omfattande och transformerande i hela världen. Över hälften av världens befolkning bor i urbana områden. År 2050 väntas andelen ha stigit till 70 procent.

Städer går ofta i bräschen för utveckling, och är nav för innovationer och nya idéer. Den snabba och stora inflyttningen till städer ställer nya krav som behöver bemötas på ett ekologiskt, ekonomiskt och socialt hållbart sätt. Växande städer kan skapa nya möjligheter för ekonomisk tillväxt men kan också bidra till ökade sociala klyftor och påfrestningar på ekosystem. Idag bor en miljard människor i slumområden. Fattigdom, svaga förvaltningar och otillräcklig planeringskapacitet leder till att slumområden uppkommer och växer. Dessa har stora brister i fråga om tillgång till hälsosamma bostäder, rent vatten, tillfredställande sanitetslösningar, trygg energiförsörjning och avfallshantering samt trygghet och säkerhet för individer som bor där.

Hållbar stadsutveckling omfattar hållbart byggande och hållbar planering inklusive bostäder, offentliga platser såsom parker och torg, transporter, återvinning och säkrare kemikaliehantering som i sin tur kräver bland annat institutionell kapacitet, och ny teknik. Detta kräver samarbete mellan sektorer och styrning på flera nivåer samtidigt (nationell, regional, kommunal och lokal nivå), inklusive utvecklade former för dialog med medborgare och näringsliv.

För Finspångs kommun betyder målet att:

Kommunen arbetar för en hållbar samhällsplanering för att utveckla Finspång till ett robust samhällssystem att leva och bo i.

Finspångs kommun prioriterar:

Trygga miljöer, säkerhet och tillgängliga utemiljöer.

Finspångs kommun har tagit fram följande politiska styrdokument som ska vägleda i arbetet att uppnå målet:

- Översiktsplanen
- Handlingsprogram LSO
- Brottsförebyggande program
- Risk- och sårbarhetsanalys
- Medborgarlöfte

Finspångs kommun uppnår målet genom att:

- Vi säkrar att Finspångs tillväxt utgår från social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet.
- Vi arbetar för en hållbar samhällsplanering med blandad bebyggelse, resurseffektivt byggande, hållbara transporter och grön infrastruktur.
- Vi verkar för att stärka kommunkoncernens arbete mot ett robust samhälle.
- Vi arbetar för att fastställa att den mark som är utpekad som förorenad inte innebär en risk för människors hälsa och miljö.
- Vi arbetar för ett tillgängligt, inkluderande och jämställt Finspång.

Finspångs kommun följer upp målet genom att mäta:

Mål 11. Hållbara städer och samhällen	Aktuellt resultat	Styrtal
Antal personer utbildade av kommunen i att förebygga och hantera bränder	850	1500
Tillväxtmålet 30 000 invånare 2035	21833	ska öka



I Agenda 2030 beskrivs målet på följande sätt:

Säkerställa hållbara konsumtions- och produktionsmönster.

Omställning till en hållbar konsumtion och produktion av varor och tjänster är en nödvändighet för att minska negativ påverkan på klimat och miljö samt människors hälsa. Särskilt utvecklingsländer påverkas i hög grad av klimatförändringar och annan miljöpåverkan vilket innebär ökad fattigdom och minskad välfärd. En hållbar konsumtion och produktion innebär en effektiv användning av resurser, hänsyn till ekosystemtjänster som är nödvändiga för försörjningen samt minskad påverkan från farliga kemikalier. Detta innebär inte bara miljöfördelar utan även sociala och ekonomiska fördelar såsom ökad konkurrenskraft, näringslivsutveckling på en global marknad, ökad sysselsättning och förbättrad hälsa och därmed minskad fattigdom.

Tydlig och lättillgänglig information i form av bland annat miljömärkning, konsumentupplysningstjänster, produktinformation i butiker samt webbaserad information möjliggör för konsumenter och andra aktörer att göra ansvarsfulla och hållbara val av produkter och tjänster och att ställa om till mer hållbara livsstilar.

För Finspångs kommun betyder målet att:

Kommunen som kund och producent säkerställer och bevakar hållbarhetsperspektivet i upphandling, tjänste-leverans samt hantering av avfallsprodukter.

Finspångs kommun prioriterar:

Cirkulärt förhållningssätt och upphandlingar.

Finspångs kommun har tagit fram följande politiska styrdokument som ska vägleda i arbetet att uppnå målet:

- Avfallsplan
- Parkeringsstrategi
- Kost- och måltidspolicyn

Finspångs kommun följer upp målet genom att mäta:

Mål 12. Hållbar konsumtion och produktion	Aktuellt resultat	Styrtal
Andel ekologiska livsmedel av kommunens inköp	33	>30
Insamlat mat- och restavfall (kg/person)(2020)	155	ska minska
Andel närproducerade livsmedel av kommunens inköp	18	>40
Andelen svenska livsmedel	95	>95
Utsläpp av klimatgaser från inköpt livsmedel totalt och per portion	854,2	ska minska
Minskat livsmedelssvinn i köken (kg/vecka) gäller kommunens produktions- och mottagningskök	39	ska minska



I Agenda 2030 beskrivs målet på följande sätt:

Vidta omedelbara åtgärder för att bekämpa klimatförändringarna och dess konsekvenser*

**Med beaktande av att Förenta nationernas ramkonvention om klimatförändringar är det främsta internationella, mellanstatliga forumet för förhandlingar om hur världen ska hantera klimatförändringarna.*

Klimatmålet stödjer fattigdomsbekämpning och hållbar utveckling och kan ge positiva synergieffekter och förutsättningar för att kunna bemöta flera av de utmaningar världen står inför idag så som livsmedelstrygghet, rent vatten, hållbart nyttjande av naturresurser och ekosystem, mänsklig säkerhet, jämställdhet, hälsa och ekonomisk tillväxt. Behovet av anpassning till pågående och kommande klimatförändringar är mycket stort särskilt för de minst utvecklade länderna och för de mest sårbara befolkningsgrupperna. Åtgärder behövs för att minska riskerna för, och konsekvenserna av naturkatastrofer.

Klimatförändringarna är en av vår tids största utmaningar. En stor andel av de ökade utsläppen av växthusgaser i atmosfären kommer från sättet vi utvinner, omvandlar och använder fossil energi. Som följd av de ökade utsläppen riskerar vi gå mot en genomsnittlig global uppvärmning som överstiger två grader Celsius, vilket skulle få allvarliga konsekvenser för ekosystem, havsförurning, mänsklig säkerhet, matproduktion, vattentillgång, hälsa och med ökad risk för väderrelaterade naturkatastrofer. Klimatpåverkan måste begränsas för att skapa förutsättningarna för fattigdomsbekämpning och en långsiktigt hållbar utveckling.

För Finspångs kommun betyder målet att:

Kommunen ska minska sin klimatpåverkan och arbeta med anpassningar till de globala klimatförändringarna.

Finspångs kommun prioriterar:

Minskade koldioxidutsläpp, öka antalet resande med kollektivtrafik, prioritera gång och cykelvägar i tätorten.

Finspångs kommun har tagit fram följande politiska styrdokument som ska vägleda i arbetet att uppnå målet:

- Program för gång- och cykelstaden
- Trafikplan
- Miljöpolicy
- Klimatanpassningsplan



I Agenda 2030 beskrivs målet på följande sätt:

Bevara och nyttja haven och de marina resurserna på ett hållbart sätt för en hållbar utveckling.

Många av havens fiskebestånd är överutnyttjade och därför krävs en global ansträngning i syfte att vidta åtgärder som främjar återuppbyggnaden av hotade bestånd. För att säkra långsiktigt hållbara fiskebestånd bör fisket baseras på upp-fyllande av maximalt hållbart uttag och hänsyn tas till särskilda förutsättningar i specifika regioner och havsområden. En tillväxt baserad på havens resurser visar på den potential haven har för global utveckling, inklusive fattigdomsbekämpning. Vattenbruket har i det här avseendet en nyckelroll och är en del i att trygga livsmedelsförsörjningen, under förutsättning att det sker hållbart.

Det är viktigt att fortsatt utveckla åtgärder och förvaltningsverktyg, för att hantera kända påverkansfaktorer som föroreningar, utfiskning och utvinning av naturresurser. Skydd och restaurering av kust och havsområden är nyckelåtgärder för att bevara biologisk mångfald och fiskeresurser, men även för att stärka motståndskraften mot klimatförändringar. Nya ytterligare utmaningar för att säkra havens produktion av livsmedel är marint skräp, inklusive mikroplaster, och i synnerhet havsförsurningen som visar på vikten av att koppla ihop havsfrågorna med arbetet med klimatförändringar.

För Finspångs kommun betyder målet att:

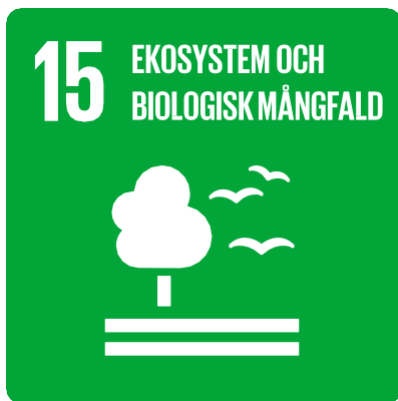
Kommunen arbetar med att sprida kunskap om, och jobbar utifrån, åtgärder som förvaltar våra vattenresurser i syfte att minska vårt bidrag till föroreningar i hav.

Finspångs kommun prioriterar:

Minskad övergödning, krav på MSC-märkning vid upphandling av livsmedel med marint ursprung.

Finspångs kommun följer upp målet genom att mäta:

Mål 14. Hav och marina resurser	Aktuellt resultat	Styrtal
Andel av inhandlad fisk som är MSC-märkt	92,5	100



I Agenda 2030 beskrivs målet på följande sätt:

Skydda, återställa och främja ett hållbart nyttjande av landbaserade ekosystem, hållbart bruka skogar, bekämpa ökenspridning, hejda och vrida tillbaka markförstörelsen samt hejda förlusten av biologisk mångfald.

Biologisk mångfald är en avgörande grund för jordens livsuppehållande system och vår nuvarande och framtida välfärd vilar på denna grund, såsom framhålls i konventionen om biologisk mångfald. En långsiktigt hållbar användning av naturresurser och eko-systemtjänster är en viktig faktor för att människor ska kunna ta sig ur fattigdomen permanent. Att ta ansvar för detta åligger utvecklade såväl som utvecklingsländer.

Det är oftast människor som lever i fattigdom, särskilt flickor och kvinnor, som är mest sårbara för utarmningen av ekosystemtjänster, såsom exempelvis dricksvatten, vattenrening och -reglering, erosionsskydd och bördighet. Naturresurser och eko-systemtjänster påverkas även negativt av klimatförändringar.

Hållbar användning av skogsresurser inklusive minskning av avskogningen bidrar positivt till vårt klimat och till vår försörjning. Biologisk mångfald bidrar till ökad motståndskraft i ekosystemen. Att tillgodose mänsklighetens behov av livsmedel, energi, vatten, mineraler, läkemedel och förnyelsebara råmaterial utan att undergräva biologisk mångfald och genom att hållbart nyttja ekosystemtjänster och samtidigt minska utsläppen av växthusgaser är därför viktiga utmaningar.

För Finspångs kommun betyder målet att:

Kommunen arbetar med, kartlägger och upplyser om våra naturvärden samt tar hänsyn till skyddsvärda naturvärden vid fortsatt samhällsutveckling.

Finspångs kommun prioriterar:

Skadereduktion och kompensatoriska åtgärder, artrikedom.

Finspångs kommun har tagit fram följande politiska styrdokument som ska vägleda i arbetet att uppnå målet:

- Naturvårdsplan
- Skogspolicy



I Agenda 2030 beskrivs målet på följande sätt:

Främja fredliga och inkluderande samhällen för hållbar utveckling, tillhandahålla tillgång till rättvisa för alla samt bygga upp effektiva, och inkluderande institutioner med ansvars-utkrävande på alla nivåer.

Fredliga samhällen och frihet från våld utgör både ett mål och ett medel för hållbar utveckling. Inga varaktiga framsteg kan nås i en kontext präglad av våld, konflikt och hot om våld.

En väl fungerande statsförvaltning med ansvarsfulla institutioner, transparens och rättsstatens principer har alla ett fundamentalt egenvärde. De utgör grund för god samhällsstyrning inklusive korruptionsbekämpning och är viktiga drivkrafter för utveckling. Alla människor är lika inför lagen och ska ha lika tillgång till rättvisa samt ska ha möjlighet att utöva inflytande och ansvarsutkrävande över beslutsfattande.

Våld i alla dess former är ett av de största hoten mot utveckling både på individuell nivå och på samhällsnivå. Det gäller att bryta en upprepad våldscykel: Risken för konfliktdrabbade länder att återfalla i våld är betydande – risken att ett barn som utsatts för våld, som vuxen själv brukar våld mot andra, är överhängande.

För Finspångs kommun betyder målet att:

Kommunen erbjuder tillgängliga dialogformer och undanröjer hinder för att delta i det demokratiska samhället.

Finspångs kommun prioriterar:

Information riktad till barn och unga.

Finspångs kommun har tagit fram följande politiska styrdokument som ska vägleda i arbetet att uppnå målet:

- Brottsförebyggande program
- Policy för medborgardialog
- Medborgarlöfte

Finspångs kommun följer upp målet genom att mäta:

Mål 16. Fredliga och inkluderande samhällen	Aktuellt resultat	Styrtal
Invånare 16-84 år som avstår från att gå ut ensam, andel (%)	27	ska minska



I Agenda 2030 beskrivs målet på följande sätt:

Stärka genomförandemedlen och återvitalisera det globala partnerskapet för hållbar utveckling.

Omfattningen och ambitionen i den nya agendan kräver att det globala partnerskapet återvitaliseras för att säkerställa agendans genomförande. Det kommer att behövas ett intensivt globalt engagemang till stöd för genomförandet av agendan. Ett multiaktörsperspektiv genomsyrar 2030-agendan och kommer även att krävas vid genomförandet. Regeringar, den privata sektorn, det samlade civilsamhället, FN-systemet och andra aktörer måste samverka för att nå de resultat vi har föresatt oss att nå genom 2030-agendan.

Genomförandet av agendan kräver mobilisering av ekonomiska resurser samt kapacitetsuppbyggnad och överföring av miljövänlig teknik till utvecklingsländerna på förmånliga villkor. Offentliga finanser, både inhemska och internationella, kommer att spela en viktig roll när det gäller att tillhandahålla grundläggande tjänster och kollektiva nyttigheter samt att katalysera andra finansieringskällor.

Att mobilisera de medel som krävs för att genomföra 2030-agendan bygger på en anda av global solidaritet och fokuserar särskilt på behoven hos de fattigaste och mest sårbara människorna och med deltagande av alla länder, alla berörda parter och alla människor.

För Finspångs kommun betyder målet att:

Kommunen vitaliserar det lokala och det internationella arbetet med utgångspunkt i de mål som vi har satt upp för vårt Agenda 2030-arbete.

Finspångs kommun prioriterar:

Nätverk lokalt, regionalt, nationellt och internationellt, skolutveckling, vänortsutbyten, omvärldsbevakning, EU-medel och finansiering.

Finspångs kommun har tagit fram följande politiska styrdokument som ska vägleda i arbetet att uppnå målet:

- Internationellt program



Budget

2024-2026

BUDGET 2024–2026

Riktlinjer för god ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning innebär att såväl kommunens finansiella som verksamhetsmål uppnås. I strategisk plan redovisar kommunen de finansiella målen och uttrycker vilka verksamhetsmål som är av särskild betydelse för god ekonomisk hushållning.

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.

Kommunfullmäktige har i separat beslut antagit följande mål för god ekonomisk hushållning.

Verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning

Finspångs kommun utvärderar god ekonomisk hushållning av verksamhetens mål genom Agenda 2030-målen:

- Mål 3 – God hälsa och välbefinnande
- Mål 4 – God utbildning för alla
- Mål 8 – Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt
- Mål 10 – Minskad ojämlikhet
- Mål 11 – Hållbara städer och samhällen

Rk-modellen

RESULTAT

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

KAPACITET

7. Soliditet
8. Skuldsättningsgrad
9. Kommunens intäkter

RISK

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

KONTROLL

15. Budgetföljsamhet och prognossäkerhet
16. Känslighetsanalys

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.

Kommunen använder den så kallade RK-modellen för analys av kommunens ekonomi både i budget och bokslutsarbetet. Modellen syftar till att analysera fyra viktiga perspektiv som ska leda fram till en finansiell bedömning av Finspångs kommun. Bedömningen klargör huruvida kommunen har en god ekonomisk hushållning. De fyra delarna är resultat, kapacitet, risk och kontroll. En fördjupad finansiell analys för år 2024–2026 finns att läsa i kommande sidor i strategisk plan. Som en del av kontroll rapporteras budget- och prognossäkerhet först i samband med tertial- och årsbokslut och inte i budgeten.

Ekonomiska indikatorer

- 1 Budgetföljsamhet på enhets- och sektorsnivå och verksamhetens nettokostnader – negativ budgetavvikelse ska vara mindre än 0,5 procent
- 2 Prognossäkerhet – differens prognosutfall mellan T2 och bokslut ska vara mindre än 0,5 procent.
- 3 Årets resultat i förhållande till skatter och ekonomisk utjämning.
- 4 Soliditet inklusive pensionsförpliktelse – ska vara större än noll

Budgetantaganden

Kommunen har fastställt planeringsförutsättningarna för år 2024–2026. SKR:s prisindex används för att räkna upp å-priser och nettoanslag. Anslaget för ökning av arbetskraftskostnader har inte fördelats ut till sektorerna utan budgeteras centralt bland kommungemensamma kostnader. Ramjustering sker till sektorerna när lönerevisionen är klar.

Uppräkningsfaktorer	2023	2024	2025	2026
Arbetskraft	3,0%	3,8%	3,4%	3,3%
Övr förbrukn	2,7%	2,9%	2,6%	2,7%

Budgeten för skatteintäkterna bygger på fastställd uppräkningsfaktor som ligger på 4,60 procent för 2024 och en oförändrad skattesats på 22,15 öre.

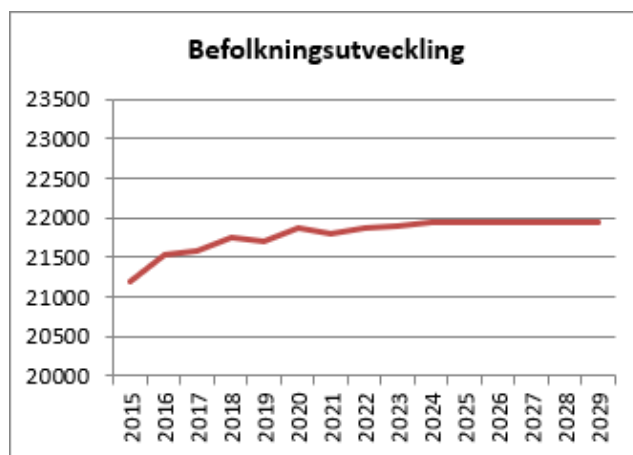
Skatteintäkterna är beräknade utifrån SCB:s långtidsprognos över förändrad befolkning. År 2024 är prognosen 21 944 invånare, vilket innebär en minskning av antal invånare med 59 personer jämfört med budget 2023. Från år 2024 och kommande år är befolkningsprognosen nästan oförändrad.

Budgetramarna är beräknade utifrån befolkningsprognos för olika åldersgrupper för de sektorer som har volymtilldelning i resursfördelningen.

Det rådande ekonomiska läget, med framför allt höjda boräntor, påverkar både byggande och försäljningar av befintliga småhus. Minskad nybyggnation och minskade flyttkedjor i befintliga småhus påverkar flyttningsrörelserna. Det kan både innebära att människor bor kvar och därmed inte flyttar från kommunen samtidigt som det kan innebära att färre flyttar hit från andra kommuner. Det är svårt att prognosticera hur mycket påverkan lågkonjunkturen kommer att få för just Finspångs kommun.

Befolkningsprognosen från våren 2023 visar på en befolkning år 2035 på 21 934. Slutligen är det värt att notera att andelen äldre i förhållanden till andelen i arbetsför ålder kommer att öka de närmaste åren. Detta är en trend som gäller för hela Sverige och innebär nya utmaningar för samhället när färre personer ska försörja allt fler.

För att möjliggöra en positiv befolkningsutveckling behövs nya bostadsområden vilka innebär nya investeringar för kommunkoncernen.



Skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och statsbidrag

Kommunalskatteintäkter

Kommunens eget skatteunderlag för 2024 uppgår enligt prognos i oktober 2023 till 5 401 miljoner kronor. Skatteunderlaget är det underlag som används för beräkning av statens och kommunernas skatteinkomster. Skattekraften per invånare ligger 91,2 procent av rikets medelskattekraft. Kommunens egna skatteintäkter beräknas för budget 2024 till 1 196 miljoner kronor, till detta tillkommer en positiv slutavräkning av föregående års skatteintäkter med 0,7 miljoner kronor.

Inkomstutjämning

Det kommunalekonomiska utjämningsystemet innebär att kommunen garanteras 115 procent av medelskattekraften. År 2024 beräknas kommunen erhålla 266 miljoner kronor i inkomstutjämning.

Regleringspost

Regleringsposten 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. År 2024 får vi ett bidrag på 3 060 kronor per invånare och år 2025 är beloppet 2 378 kronor per invånare.

Kostnadsutjämning

Kostnadsutjämningen är ett system för utjämning av strukturella kostnadsskillnader mellan landets kommuner. Regeringen har gjort om modellen från och med år 2020. Vårt bidrag i systemet ökar från 743 kronor per invånare år 2023 till 989 kronor per invånare år 2024.

LSS-utjämning

För 2024 beräknas bidraget bli 977 kronor per invånare, en ökning med 40 kronor per invånare. Utjämningsystemet är mycket känsligt för förändringar i verksamhetsstatistiken vilket kan leda till att bidraget/avgiften förändras kraftigt mellan åren.

Belopp i tkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Skatteintäkter	1 099 555	1 156 366	1 196 395	1 248 677	1 298 388
Slutavräkningar	32 578	-3 366	658	0	0
Inkomstutjämning	232 651	263 090	266 400	279 106	287 361
Kostnadsutjämning	12 666	16 722	21 703	31 821	36 384
Regleringspost	60 388	33 571	67 159	52 184	45 130
LSS-utjämning	18 168	19 466	21 444	21 444	21 441
Allmän fastighetsavgift	57 036	59 025	59 509	59 509	59 509
Övriga bidrag från staten	6 225	0	0	0	0
Summa	1 519 267	1 544 874	1 633 269	1 692 741	1 748 214

Budgetramarnas förändring

Resurstilldelningen till de stora verksamhetsområdena förskola, fritidshem, grundskola, grundsärskola, gymnasiesärskola och gymnasieskola utgår från å-priser satta utifrån jämförelse med andra kommuner och volymförändringar enligt befolkningsprognosen. Tilldelningen till äldreomsorgen och LSS-omsorgen bygger på å-priser med sin grund i kostnadsutjämningen och antalet äldre respektive antalet biståndsbeslut. Dessa tilldelningar sker netto. För övriga verksamheter beräknas ett nettoanslag som räknas upp med prisindex. I ramarna ingår inte kompensation för ökade löneökningar, dessa ligger centralt i kommungemensamma medel. Å-priser och anslag exklusive lönedelen är uppräknade med 2,9 procent år 2024.

Justering av kommunfullmäktiges fastställda budget sker internt under pågående budgetår mellan ansvarsområden utifrån särskilda beslut i kommunstyrelsen och på delegation.

Till exempel justeringar för löneökningar, kostnadsökningar av annat slag, omorganisation eller särskilt avsatta medel. Särskild förteckning över beslut uppdateras löpande. Tilläggsbudget utöver fastställd budget kan fastställas av kommunfullmäktige under året.

I budgeten 2024-2026 beslutas om justeringar i sektorernas driframar.

Sektor social omsorg tillförs 2,3 mnkr till socialpsykiatrin från och med år 2024.

Sektor social omsorg erhåller ytterligare 2,7 mnkr till socialpsykiatrin och 3 mnkr till IFO från och med år 2024. Finansiering sker genom omdisponering med 5,7 mnkr i budgetmedel från ledningsstaben från och med år 2024.

År 2024 avsätts 2 mnkr till sektor utbildning för arbete med minskad frånvaro i grundskolan och för central särskild undervisningsgrupp.

År 2024 avsätts 0,550 mnkr till sektor vård och omsorg för digital lots.

Ekonomiska ramar per ansvarsområde (anslagsbindning)

Sammanställning av ramar

Driframar (belopp i tkr)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kommunfullmäktige	-4 179	-4 316	-4 442	-4 573
Överförmyndare	-3 153	-3 151	-3 223	-3 298
Revision	-1 280	-1 320	-1 357	-1 395
Valnämnd	-69	-1 057	-73	-1 114
Bygg & miljönämnden	-130	-135	-139	-144
Kommunstyrelsen	-6 386	-6 560	-6 829	-7 043
Sociala myndighetsnämnden	-385	-399	-412	-426
Ledningsstaben	-106 881	-101 628	-99 950	-101 014
Sektor samhällsbyggnad	-116 677	-119 187	-120 991	-122 919
Sektor utbildning	-602 983	-616 600	-616 415	-621 336
Sektor social omsorg	-256 895	-268 516	-270 499	-273 638
Sektor vård och omsorg	-355 839	-362 072	-374 247	-386 295
Kommungemensamma kostnader	-42 766	-74 362	-130 817	-179 583
Summa	-1 497 623	-1 559 303	-1 629 396	-1 702 777

Resultatbudget

Resultatbudgeten beskriver det ekonomiska resultatet i kommunens samlade verksamhet. Verksamhetens nettokostnader hämtas från driftbudgeten och visar vad kommunens egentliga verksamhet beräknas kosta. Verksamhetens intäkter grundar sig på föregående års utfall uppräknat med årets prisutveckling. 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.

(Belopp i tkr)	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetens intäkter	276 619	261 264	268 841	275 831	261 269
Verksamhetens kostnader	-1 666 510	-1 774 462	-1 763 903	-1 832 989	-1 880 381
Avskrivningar	-72 085	-70 516	-92 653	-98 675	-106 653
Verksamhetens nettokostnader	-1 461 976	-1 583 714	-1 587 716	-1 655 833	-1 725 765
Skatteintäkter	1 132 133	1 172 900	1 197 053	1 248 677	1 298 388
Generella statsbidrag och utjämning	387 134	401 994	436 216	444 064	449 826
Finansiella intäkter	16 752	36 530	50 200	53 318	55 353
Finansiella kostnader	-21 670	-49 101	-58 373	-63 256	-71 190
Årets resultat	52 373	-21 391	37 380	26 969	6 612

Investeringsbudget

Investeringsbudgeten i strategisk plan fastställs utifrån anslagsområden för en treårsperiod:

Anslagsområden (mnkr)	2023	2024	2025	2026
Exploatering för boende och näringsliv	29,5	2,2	44,8	31,7
Klimat- och miljööanpassningar	1,6	0,15	0,3	1,15
Offentliga miljöer	15,0	0,5	1,75	1,75
Samhällsskydd	3,2	1,0	1,5	1,5
Infrastruktur	7,2	10,5	19,55	41,0
Fastighetsinvesteringar	46,8	35,9	162,2	214,1
Verksamhetsinvesteringar	32,8	12,5	19,3	18,7
Totalbelopp	136,1	62,8	249,4	309,8

Justerad förändring ingående balans budgeterad per investeringsanslag. Justering till följd av förbifart rv 51.

	IB 2024	År 2025	År 2026
Inv.anslag exploatering för boende och näringsliv till förfogande	-10	0	5
Inv.anslag infrastruktur förbifart rv 51	10	0	-5
Nettoförändring	0	0	0

År 2024 uppgår investeringsramen till 62,8 mnkr. Kommunstyrelsen beslutar om investeringsmedel på projektnivå inom respektive anslag för gällande budgetår. Efter slutredovisad investering debiteras sektorerna kapitalkostnad i form av avskrivning och internränta. Utifrån redovisningslagstiftningen kan även vissa interna personalkostnader ingå i investeringskostnaden.

Kommun-koncernens låneram (mnkr)	231001	2023	2024	2025	2026
Kommun-koncernens låneram	1441,6	1769	1700	1900	2100
varav kommunen	258	490	381,4	561	711
FFIA	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5
Finet	118,1	138,1	138,1	158,1	158,1
Vallonbygden	625	700	700	700	750
FTV	436	436	476	476	476

Kommunkoncernens låneram uppgår till 1 700 miljoner kronor från och med år 2024, för att sedan öka år 2025 och 2026. Kommunens ökade låneram kan kopplats till kommande investeringsbehov. Beloppen för bolagen är önskade lånebehov, beslut om utökad låneram beslutas i särskild ordning av kommunfullmäktige.

Övriga budgetposter

Kommungemensamma kostnader

Inom kommungemensamma kostnader har kommunen samlat en del av de gemensamma poster som inte kan kopplas till en enskild sektor. Flera av dessa budgetposter ramjusteras till sektorerna utifrån särskilda kommunstyrelsebeslut eller enligt delegationsordningen, exempelvis kompensation för löneökningar.

I 2024 års budget finns en central lönepott med 37 mnkr utifrån nästa års löneöversyn. I budgeten finns avsatta medel för lokalpool, omplacering och rehabilitering, ledarutvecklingsinsatser, kompetensutvecklingsmedel, landsbygdsutveckling och drift- och kapitalkostnader för nya investeringar. Medel sätts av för att täcka in diverse mindre kostnadsposter. Nya medel till flyktingfonden kan inte längre fonderas som följd av nya redovisningsregler

och upphör därför som budgetpost från år 2024.

Anslag för lokalpoolen ökas till samma nivå som utfallet 2023 och uppgår till 2,446 mnkr år 2024.

Som särskild satsning avsätts 1,7 miljoner per år från och med år 2024 utifrån kommunstyrelsens beslut om utökat friskvårdsbidrag. Budgetposten ska finansiera kostnadsökningen från 1200 kronor till 2000 kronor per anställd i friskvårdsbidrag. Ramjustering sker till sektorerna efter avstämning under år 2024.

Budgetmedel till näringslivsbefrämjande åtgärder anslås från och med år 2024 med 1,875 mnkr.

De budgetmedel som finns anslagna i kommungemensamma kostnader står till Kommunstyrelsens förfogande.

Kommungemensamma kostnader (tkr)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Central lönepott	-1 060	-36 946	-79 737	-122 045
Centrala medel lokalpool	-1 393	-2 446	-2 510	-2 577
Centrala medel omplacering o rehab	-394	-406	-416	-427
Samordningsförbundet	-503	-501	-514	-528
Landsbygdsutveckling	-315	-315	-483	-483
Ledarutvecklingsinsatser	-282	-290	-297	-305
Kompetensutvecklingsmedel	-338	-348	-357	-366
Partsgemensam kompetensutvecklingsmedel	-179	-185	-189	-195
Diverse(enkäter mm)	-553	0	-415	-426
Visselblåsarfunktion	0	0	-164	-169
Medlemskap CKS	-413	0	-436	-448
Medlemskap SKR	-612	-627	-643	-661
Personalsociala åtgärder	-308	0	-325	-334
Digitaliseringsmedel	-1 809	-900	-1 813	-1 980
Miljöutvecklingspott	0	0	-198	-198
Driftkostnader ny infrastruktur	-980	-1 225	-1 350	-1 475
Driftkostnader nya fastigheter	-723	-723	-723	-723
Drift exploatering	-500	-1 830	-909	-1 285
Omställningsmedel	-1 100	-1 500	-1 500	-1 500
Utvecklingsmedel	-2 422	-1 174	-3 890	-3 890
Från flyktingfond	4 350	0	0	0
Arbete med vision 30/35	0	0	-250	-250
Landsbygdsatsning	-314	-500	-500	0
Avtal 80-90-100	-507	-528	-1 100	-1 400
Elkostnader	-12 000	0	0	0
Ungas inflytande	-200	-100	-100	-100
Näringslivsbefrämjande åtgärder	0	-1 875	-1 875	-1 875
Ökat friskvårdsbidrag	0	-1 700	-1 700	-1 700
Summa externa kostnader	-22 555	-54 118	-102 394	-145 340
Internränta anläggningstillgångar ramtillskott	-6 174	-5 373	-9 301	-11 228
Avskrivningar nya investeringar ramtillskott	-14 037	-14 871	-19 122	-23 015
Summa kapitalkostnader	-20 211	-20 244	-28 423	-34 243
Nettoram kommungemensamma	-42 766	-74 362	-130 817	-179 583

Finansiella kostnader och intäkter

Kommunens ränteintäkter avser dels ränta på kommunens koncernkonto, dels ränta på kommunal utlåning bland annat 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.

I den beräknade räntekostnaden ingår ränta på befintliga lån samt eventuella nya lån. I kostnaden ingår även ränta på pensionsskulden samt ränta för externt hyrda lokaler klassade som finansiell leasing.

Finansiella kostnader och intäkter (tkr)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-42 463	-50 257	-58 132	-66 882
Ränta pensions-skuld	-4 320	-4 112	-1 385	-840
Ränta finansiell leasing	-4 777	-4 004	-3 739	-3 468
Finansiella intäkter				
Ränteintäkter	34 153	50 200	53 318	55 353
Summa nettokostnad	-17 407	-8 173	-9 939	-15 838

Övriga budgetposter

För att finansiera den externa räntekostnaden och ge avkastning på eget kapital tas en internränta ut för slutförda investeringar. Denna beräknas på årets ingående bokförda värde och sjunker därför i takt med att avskrivningar sker. Internräntan i kalkylen uppgår till två procent, vilket inte är att jämföra med den externa låneräntan på 3,5%. 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 Skandia. 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 internt PO-pålägg som redovisas som en intäkt under övriga budgetposter. Från och med bokslutet 2021 redovisar kommunen vissa externt hyrda fastighetslokaler som finansiell leasing, där nettoeffekten finns budgeterad på finanssenheten.

Övriga budgetposter (tkr)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Intäkter				
Intern ränta	26 950	25 075	28 324	30 986
Internt PO-påslag	329 705	375 805	346 337	353 310
Kostnader				
Arbetsgivaravgifter	-250 129	-264 366	-273 354	-282 375
Omställningsfonden	-777	-787	-794	-815
Försäkringar	-559	-582	-587	-602
Pensionskostnader	-101 668	-128 881	-96 307	-92 541
Löneskatt	-25 713	-32 198	-23 634	-22 588
Förvaltningsavgifter pensioner	-310	-424	-439	-453
Skuldförvaltning	-100	-100	-100	-100
Nettoeffekt hyra och avskr.finansiell leasing	2731	3 418	3 418	3 418
Summa nettokostnad	-19 870	-23 040	-17 136	-11 760

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, till exempel fastigheter och gator.

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

Belopp i tkr	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar	1 139 239	1 250 484	1 240 612	1 391 310	1 594 459
Immateriella anläggningstillgångar	1 907	1 907	1 907	1 907	1 907
Bidrag till infrastruktur	13 044	13 044	13 044	13 044	13 044
Finansiella anläggningstillgångar	1 084 153	1 224 154	1 299 154	1 374 154	1 424 154
Summa anläggningstillgångar	2 238 343	2 489 589	2 554 717	2 780 415	3 033 564
Omsättningstillgångar					
Förråd	525	525	525	525	525
Exploateringsfastigheter	5 400	5 400	5 400	5 400	5 400
Kortfristiga placeringar	44	0	0	0	0
Kortfristiga fordringar	183 172	183 172	183 172	183 172	183 172
Kassa och bank	85 811	71 312	109 239	121 243	110 759
Summa omsättningstillgångar	274 952	260 409	298 336	310 340	299 856
Summa tillgångar	2 513 295	2 749 998	2 853 054	3 090 756	3 333 421
Eget kapital					
Eget kapital, årets förändring	52 373	-21 391	37 380	26 969	6 612
Reservationer	60 582	60 582	60 582	60 582	60 582
Övrigt eget kapital	625 045	677 418	656 027	693 407	720 376
Summa eget kapital	738 000	716 609	753 989	780 958	787 570
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	55 024	90 701	89 251	88 117	87 570
Övriga avsättningar	7 103	7 103	7 103	7 103	7 103
Summa avsättningar	62 127	97 804	96 354	95 220	94 673
Skulder					
Långfristiga skulder	1 453 442	1 674 156	1 741 017	1 952 613	2 188 938
Kortfristiga skulder	259 726	261 429	261 694	261 965	262 241
Summa skulder	1 713 168	1 935 585	2 002 711	2 214 578	2 451 179
Summa skulder och eget kapital	2 513 295	2 749 998	2 853 054	3 090 756	3 333 421
Ansvarsförbindelse pensioner	317 204	324 965	321 787	308 058	290 900
Löneskatt hänförlig till pensionsförpliktelser	76 954	78 837	78 065	74 735	70 572
Borgensförbindelser	3 641	3 590	3 590	3 590	3 590

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 utläsas i dessa.

Belopp i tkr	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	52 373	-21 391	37 380	26 969	6 612
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>					
Justering för ej likvidpåverkande poster	69 647	106 193	91 203	97 541	106 106
Övriga likvidpåverkande poster	0	0	0	0	0
Poster som redovisas i annan sektion	-783	0	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet	121 237	84 802	128 583	124 510	112 718
Förändring i rörelsekapital					
Ökning/minskning av varulager	858	0	0	0	0
Ökning/minskning expl. Fastigheter	0	0	0	0	0
Ökning/minskning av korta placeringar	22 891	44	0	0	0
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-58 281	0	0	0	0
Ökning/minskning av skulder	-4 514	-12 879	-13 139	-13 404	-13 675
Kassaflöde från den löpande verksamheten	82 191	71 967	115 444	111 106	99 043
Investeringsverksamhet					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-100 885	-130 000	-82 782	-249 374	-309 803
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	1 049	2 237	0	0	0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-99 836	-127 763	-82 782	-249 374	-309 803
Finansieringsverksamhet					
Förändring långa fordringar	-75 427	-140 000	-75 000	-75 000	-50 000
Upptagna lån/långfr skulder	97 597	198 380	97 608	242 879	268 155
Amortering av skulder för finansiell leasing	-11 210	-12 879	-13 139	-13 404	-13 675
Amortering av skuld	-4 144	-4 204	-4 204	-4 204	-4 204
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	6 816	41 297	39 735	182 392	182 121
Förändring av likvida medel	-10 829	-14 499	37 927	12 003	-10 484
Likvida medel vid årets början	96 640	85 811	71 312	109 239	121 242
Likvida medel vid årets slut	85 811	71 312	109 239	121 242	110 759

Kommunens exploateringar

Finspångs kommun har ett antal investeringsplaner för exploateringar inom kommunen. Dessa exploateringar finns med i investeringsbudgeten för de delar som avser gator och parker. De faktiska tidsplanerna för exploateringarna är osäkra och svårbedömda. Kommunen har valt att inte ta med effekten av intäkter för exploateringarna och dessa ingår således inte i resultaträkning eller balansräkning. Orsaken till att dessa poster inte är med i ett tidigt skede är att konsekvenserna för resultat och balansräkning blir stora beroende när exakt olika delar sker. Kommunen kommer att ta med dessa när en exploatering närmar sig genomförandefasen. Kommunen har som komplement till investeringsplanen tagit fram exploateringskalkyler för varje exploateringsområde som ger en vägledning om de ekonomiska konsekvenserna för resultaträkning, kassaflöde och balansräkning.

Översikt över verksamhetens utveckling – fem år i sammandrag

Finspångs kommun	Bokslut 2018	Budget 2019	Bokslut 2020	Budget 2021	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Folkmängd	21 758	21 911	21 765	21 889	21 903	22 003	21 944	21 944	21 941
Kommunal skattesats	22,15	22,15	22,15	22,15	22,15	22,15	22,15	22,15	22,15
Verksamhetens intäkter, mnkr	305	269	289	285	277	258	269	276	261
Verksamhetens kostnader, mnkr	-1517	-1532	-1560	-1603	-1 667	-1 689	-1 764	-1 833	-1 880
Årets resultat, mnkr	22	13	35	61	52	-	37	27	7
Soliditet (%)	27,8%	28,3%	26,8%	29,0%	29,4%	24,6%	26,4%	25,3%	23,6%
Soliditet exkl internbank (%)	48,0%	50,0%	43,0%	49,0%	50,4%	39,6%	47,4%	44,6%	40,5%
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser (äldre än 1998) (%)	6,5%	7,6%	8,7%	11,7%	13,7%	11,0%	12,0%	13,0%	12,0%
Investeringar (netto), mnkr	- 38	- 51	- 92	-60	-100	- 415	-63	-249	-310
Självfinansieringsgrad (%)	210%	98%	151%	190%	82,0%	23,0%	100,0%	45,0%	32,0%
Långfristig låneskuld, mnkr inkl finansiell leasing	291	270	458	390	405	750	477	614	800

I tabellen ovan ges en överblick över verksamhetens utveckling år 2018–2026.

Fördjupad finansiell analys

Sammanfattning

Finspångs kommun budgeterar ett resultat för 2024 på 33 mnkr. Relateras kommunens budgeterade resultat till skatteintäkter samt kommunalekonomisk utjämning och statsbidrag beräknas kommunens resultat hamna på 2%. Resultatet år 2025 och 2026 har budgeterats till 1,3% och 0%. Finspångs kommuns totala bruttoinvesteringar beräknas under 2024 uppgå till 105 mnkr, vilket är en lägre volym än föregående år. Totalt under perioden mellan 2024–2026 beräknas kommunen investera i 689 mnkr. Sett över dessa tre år är investeringsvolymen låg år 2024 för att sedan öka år 2025–2026 då flera nya projekt startar. Självfinansieringsgraden av investeringar beräknas under 2024 uppgå till 89%. Detta innebär att investeringarna under året inte förväntas kunna finansieras med skatteintäkter utan kommunen måste utöka sina lån för att finansiera investeringarna. Under de tre åren mellan 2024–2026 beräknas självfinansieringsgraden i genomsnitt uppgå till 53%.

Modell för finansiell analys

För att kartlägga och analysera resultat, utveckling och ställning för Finspångs kommun används en finansiell analysmodell. Sammanställningen utgår från RK-modellen som utgår ifrån fyra perspektiv – resultat, kapacitet, risk och kontroll. Som en del av kontroll rapporteras budget- och prognossäkerhet först i samband med tertial- och årsbokslut och inte i budgeten.

Resultat och kapacitet

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

1 Förändring av kostnader och intäkter

Procentuell förändring	2022	2023	2024	2025	2026
Verksamhetens nettokostnader	5,3%	6,2%	4,2%	4,2%	4,3%
Skatteintäkter och generella statsbidrag	4,7%	4,4%	5,7%	3,6%	3,3%



Kommunens skatteintäkter inkl kommunalekonomisk utjämning beräknas öka med 5,7% under 2024 för att sedan sjunka till 3,3%. År 2024 är ökningen högre än under de senaste fem åren. Kommunen budgeterar med en oförändrad skattesats med 22,15. Kommunens nettokostnader förväntas öka under perioden från 4,2% till 4,3% per år. Förväntade löneökningar, fortsatt hög inflation, ökade pensionskostnader samt volymökningar främst inom vård och omsorg kommer att medföra ökade nettokostnader för kommunen.

2 Nettokostnadsandel

	2022	2023	2024	2025	2026
Nettokostnader/skatteintäkter & statsbidrag	97%	100%	98%	99%	100%

Viktigt för kommunens ekonomi är hur nettokostnaderna utvecklas i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag. Nyckeltalet speglar hur stor andel av skatter och statsbidrag som den löpande driften tar i anspråk. Det utrymme som finns kvar kan användas för amortering av lån, finansiering av investeringar samt framtida sparande. Redovisas en nettokostnadsandel under 100 procent har kommunen en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter och därmed ett positivt resultat. Som måttstock inom kommunsektorn för att bedöma om god ekonomisk hushållning uppnås brukar sägas att nettokostnadsandelen bör ligga runt 98 procent sett över tid. År 2025–2026 kommer nettokostnaderna att öka mer än skatteintäkter och generella statsbidrag. Prioriterat bör vara att fortsatt stävja kostnadsökningarna som kompensation för minskade intäkter.

3 Självfinansieringsgrad av investeringar

	2022	2023	2024	2025	2026
Självfinansieringsgrad	82%	23%	89%	40%	31%

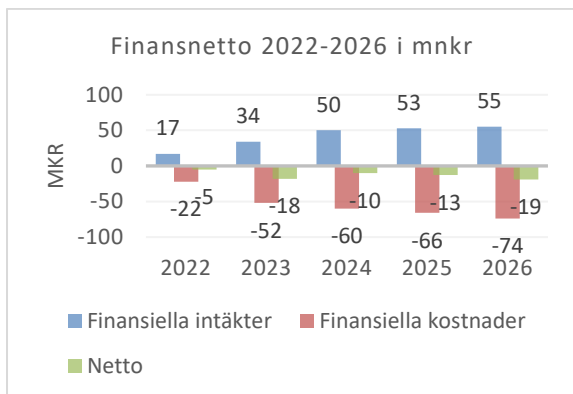
Självfinansieringsgraden av investeringarna mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med årets resultat före avskrivningar. 100% innebär att kommunen kan skattefinansiera samtliga investeringar som är genomförda under året, vilket i sin tur innebär att kommunen inte behöver låna till investeringar och att kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme stärks. Självfinansieringsgraden av investeringarna beräknas under 2024 uppgå till 89%. Det innebär att investeringarna under året inte kan finansieras med skatteintäkter utan kommunen måste utöka sina lån för att finansiera investeringarna.

4 Investeringsvolym

	2022	2023	2024	2025	2026
Investeringsvolym (mnkr)	170	136	105	277	307
Investeringsvolym/nettokostnader	7%	27%	8%	17%	18%
Bruttoinvesteringar/avskrivningar	140%	432%	134%	269%	280%

Finspångs kommuns samlade investeringsvolym beräknas år 2024 uppgå till 105 mnkr, vilket är en lägre volym jämfört med de senaste två åren. Historiskt sett har dock kommunens investeringsnivå varit lägre och uppgått till ca 65 mnkr per år. År 2025–2026 beräknas investeringsutgifterna öka i takt med att beslutade projekt kommer i gång. Kommunen har även ett ökat reinvesteringsbehov i sina fastigheter. Totalt under perioden mellan 2024–2026 beräknas kommunens investeringar uppgå till 689 mnkr.

5 Finansnetto



Finansnettot består av skillnaden mellan ränteintäkter och räntekostnader. Kommunens ränteintäkter kommer från avkastning på koncerninterna lån och likvida medel. I räntekostnaderna ingår ränta på upptagna lån, ränta för finansiell leasing samt ränta på pensionskulden. Finansnettot för år 2024 uppgår till minus 10 miljoner kronor för att sedan öka i takt med ökade räntekostnader för nyupplåning och högre ränta på befintliga lån. Från och med år 2024 är budgeterad låneränta fastställt till 3,5% för kommunens skuldportfölj.

6 Årets resultat

	2022	2023	2024	2025	2026
Årets resultat (Mnkr)	52	0	33	22	0
Årets resultat/skatteintäkter & generella statsbidrag	3,4%	0,0%	2,0%	1,3%	0,0%
Årets resultat/eget kapital	7,1%	0,0%	4,4%	2,9%	0,0%
Ökning av pensionsförpliktelse (äldre än 1998) (mnkr)	-16	-3	0	-14	-17

Ett av kommunens mål för god ekonomisk hushållning är att resultatet ska uppgå till två procent av skatteintäkter och statsbidrag. I budgeten för år 2024 är detta mål uppfyllt. Detta ger utrymme för att självfinansiera större delen av basinvesteringarna i kommunen. Jämfört med utfallet år 2022 är detta en försämring men utgör ett bättre ingångsläge jämfört med budgeten 2023. För år 2025-2026 ligger resultatutvecklingen under förväntad inflation vilket innebär att det egna kapitalet inte är värdesäkrat.

7 Soliditet

	2022	2023	2024	2025	2026
Soliditet	29%	25%	26%	25%	23%
Soliditet exkl. internbank	29%	40%	46%	43%	39%
Soliditet inkl pensionsförpliktelser (äldre än 1998)	14%	11%	12%	12%	12%
Tillgångsförändring	5,0%	22%	-2%	9%	7%
Förändring eget kapital	7,6%	0,0%	5%	3%	0%

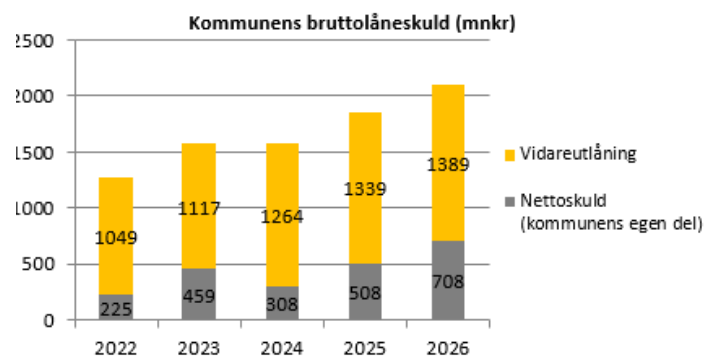
Soliditeten utgör ett av kommunens finansiella mål för god ekonomisk hushållning och visar

kommunens långsiktiga betalningsberedskap, det vill säga hur stor del av kommunens tillgångar som finansieras med eget kapital. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre tid inte försvagas utan behålls eller utvecklas i positiv riktning. Det innebär att kommunen blir mindre skuldsatt och ökar sitt finansiella handlingsutrymme. Kommunens soliditet beräknas uppgå till 26% år 2024. Vid jämförelse med andra kommuner är det av vikt att komma ihåg att det inom koncernen finns en internbank, vilket innebär att kommunen har dotterbolagens skulder i balansräkningen samt fordringar på bolagen. Därför redovisas även soliditet exklusive internbanken som uppgår till 46% år 2024, vilket är en ökning jämfört med föregående år. En soliditet på 50 procent anses vara god. Kommunfullmäktige har i riktlinjer för god ekonomisk hushållning angett att kommunens soliditet inkl pensionsförpliktelser (äldre än 1998) bör öka eller hållas oförändrad. Måttet ska vara större än noll. Målsättningen är att i 2024 års bokslut nå en nivå på 12%.

8 Skuldsättningsgrad

	2022	2023	2024	2025	2026
Total skuldsättningsgrad	71%	75%	74%	75%	77%
- varav kortfristig skuldsättningsgrad	10%	9%	9%	8%	7%
- varav långfristig skuldsättningsgrad	58%	63%	62%	65%	67%

Den del av tillgångarna som finansieras med främmande kapital kallas skuldsättningsgrad. Av grafen nedan framgår att en stor del av kommunens låneskuld utgörs av vidareutlåning inom kommunkoncernen utifrån bolagens önskemål. Enligt strategisk plan kommer kommunen öka sina långfristiga skulder som följd av ökad investeringsvolym.



9 Intäkter - jämförelse

	Riket 2022	Länet 2022	Finspång 2022
Skatteintäkter, %	52%	52%	53%
Verksamhetens intäkter, %	36%	29%	29%
Generella statsbidrag och utjämnning, %	13%	18%	18%
Skattesats, kr	20,67	21,23	22,15
Total skattesats, (exkl. församlingsavgift), kr	32,24	32,78	33,70

Tabellen visar hur kommunkoncernens intäktsmassa är sammansatt i jämförelse med ett genomsnitt för riket och länet utifrån senaste kända uppgifter. 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. År 2023 uppgick Finspångs kommuns skattesats till 22,15. Skattesatsen har varit oförändrad de senaste åren. Under perioden 2024–2026 budgeteras en oförändrad skattesats. Skatteintäkternas andel av totala intäkter ligger något över länet och riket. Verksamhetens intäkter ligger lägre än genomsnittet i 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. Finspångs kommun får lika mycket generella statsbidrag och utjämning som våra grannkommuner men högre än riket.

Risk (och kontroll)

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

10 Likviditet

	2022	2023	2024	2025	2026
Kassalikviditet	104%	98%	107%	120%	114%
Likviditetsdagar	24	26	25	25	18
Betalningsberedskap inkl. checkkredit	108%	102%	112%	124%	119%
Rörelsekapital (mnkr)	15	1	25	55	38

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 plus outnyttjad checkräkningskredit ska vara större än kortfristiga skulder (större än 100). En nivå på 70–80 procent garanterar att kommunen i kort och medellångt finansiellt perspektiv inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella betalningstoppar. Kommunens likviditet är god och ligger över 100%.

11 Finansiella nettotillgångar

	2022	2023	2024	2025	2026
Oms. tillgångar + fin. anl. tillgångar* (mnkr)	1 349	1 396	1 576	1 667	1 688
Kort- och långfristiga skulder (mnkr)	-1 713	-2 120	-2 037	-2 281	-2 500
Netto	-364	-724	-461	-614	-812

*Exkl. andelar, aktier och bostadsrätter.

Finansiella nettotillgångar uttrycker betalningsberedskap på "medellång sikt". De finansiella anläggningstillgångarna utgörs till 97 procent av vidareutlåning till koncernens bolag.

12 Ränterisk

	2022	2023	2024	2025	2026
Ränterisk 1%-enhet i mnkr	2	5	3	5	7
Utlandslån	0	0	0	0	0

Ur riskperspektiv är det viktigt att redovisa och beskriva eventuella ränterisker. Med ränterisk avses risken för förändringar i räntenivån vilket påverkar kommunens finansnetto negativt genom ökade räntekostnader. Ränterisk och finanseringsrisk rapporteras varje månad till kommunstyrelsen med avstämning mot kommunens finanspolicy. En avstämning görs även i årsredovisningen. En ökad genomsnittlig ränta på hela låneskulden med en procentenhet medför en ökad nettokostnad med tre miljoner kronor för kommunen år 2024. År 2025 och 2026 ökar ränterisken då kommunen beräknas utöka sina lån.

13 Borgensåtagande och vidareutlåning

	2022	2023	2024	2025	2026
Borgensåtagande (mnkr)	4	4	4	4	4
–varav bostadsrättsföreningar	0	0	0	0	0
–varav föreningar	4	4	4	4	4
Utlåning (mnkr)	1049	1117	1264	1339	1389
–varav kommunägda företag	1049	1117	1264	1339	1389
–varav föreningar	0	0	0	0	0

Stora borgensförbindelser kan betyda väsentlig finansiell risk för kommunen i form av övertagande av lån alternativt ägartillskott. Kommunen tecknar ingen borgen för lån till de kommunala bolagen. Utlåning inom internbanken utgår från bolagens önskemål om utökad låneram som beslutas enligt särskild ordning.

14 Totala pensionsskulden inkl. löneskatt

	2022	2023	2024	2025	2026
Avsättning till pensioner (mnkr)	55	93	89	88	88
Pensionsförpliktelse r (äldre än 1998) (mnkr)	394	400	400	383	361
Total pensionsskuld	449	493	489	471	449

Kommunens totala pensionsskuld inklusive löneskatt uppgår till 489 miljoner kronor, varav den största delen redovisas inom linjen bland ansvarsförbindelser. Från och med 2023 finns ett nytt pensionsavtal (AKAP-KR) som har medfört ökade pensionskostnader år 2023. Det nya avtalet samt den fortsatt höga inflationen ger stora kostnadsökningar även år 2024–2025. Enligt kommunens finansiella mål för god ekonomisk

hushållning ska soliditeten inklusive pensionsskulden vara positiv. Med hjälp av de senaste årens goda resultat och en minskad ansvarsförbindelse har kommunen lyckats uppnå målet de senaste åren.

Känslighetsanalys

Händelseförändring	kostnad/ intäkt i Mnr
Ränteförändring med 1%-enhet	3
Löneförändring med 1%-enhet	12
Bruttokostnadsförändring med 1%-enhet	18
Generell avgiftsändring med 1%-enhet	3
Generella statsbidrag med 1%-enhet	4
Förändring utdebitering med 1 kr	54
10 heltidstjänster	6
Befolkningsförändring 100 personer (skatter och statsbidrag)	7

Ovanstående sammanställning redovisar hur ett antal faktorer påverkar kommunens ekonomi.

Avslutande kommentar

Budgeten för Finspångs kommun är upprättad i enlighet med de riktlinjer som antagits för god ekonomisk hushållning. Kommunen beräknar för år 2024 uppfylla resultatkravet på 2% som kommunen har beslutat i sina riktlinjer.

För att kunna uppfylla de finansiella målen för Finspångs kommun krävs en god verksamhets- och ekonomistyrning med fokus på uppföljning för att kunna parera förändringar i budgetförutsättningarna. Viktiga områden att analysera och bevaka är skatteintäkter, investeringsvolymerna och volymförändringar inom verksamheterna.

Finansiella nyckeltal

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
RESULTAT OCH KAPACITET					
Nettokostnader i procent av skatteintäkter	96,6%	100,0%	98,0%	98,7%	100,0%
Verksamheten/skatteintäkter o statsbidrag	86,4%	87,7%	83,6%	86,1%	87,3%
Pensionerna/skatteintäkter o statsbidrag	5,1%	5,0%	8,1%	5,8%	5,3%
Avskrivningar/skatteintäkter o statsbidrag	4,7%	6,2%	5,7%	6,1%	6,3%
Finansnetto/skatteintäkter o statsbidrag	0,3%	1,1%	0,6%	0,8%	1,1%
Nettokostnadsutveckling	5,3%	6,2%	4,2%	4,2%	4,3%
Årets resultat/Eget kapital	7,3%	0,0%	4,4%	2,9%	0,0%
Årets resultat/Skatter & statsbidrag	3,4%	0,0%	2,0%	1,3%	0,0%
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar	82,0%	22,6%	89,3%	40,0%	31,0%
Investeringsvolym/nettokostnader	6,9%	27,2%	7,8%	16,7%	17,8%
Bruttoinvesteringar/avskrivningar	140,0%	431,8%	133,7%	268,7%	280,3%
Soliditet	28,7%	24,6%	26,0%	24,5%	22,9%
Soliditet inkl pensionsförpliktelser (äldre än 1998)	12,9%	11,0%	12,1%	12,4%	12,2%
Soliditet exkl internbank	50,4%	39,6%	46,3%	42,6%	39,0%
Tillgångsförändring	5,3%	22,0%	4,8%	9,2%	6,9%
Förändring Eget kapital	3,3%	-0,3%	3,9%	2,5%	-0,1%
Total skuldsättningsgrad	71,3%	75,4%	74,0%	75,5%	77,1%
varav avsättningsgrad	2,5%	3,3%	3,3%	3,0%	2,8%
varav kortfristig skuldsättningsgrad	10,4%	8,6%	9,1%	7,9%	7,0%
varav långfristig skuldsättningsgrad	58,3%	63,5%	61,6%	64,6%	67,3%
Primärkommunal skattesats	22,15	22,15	22,15	22,15	22,15
Invånarantal 1 november	21 876	22 003	21 944	21 944	21 941
RISK OCH KONTROLL					
Kassalikviditet	104%	97,6%	107,4%	119,7%	113,8%
Likviditetsdagar	24	26	25	25	18
Rörelsekapital	15 226	820	25 165	54 780	38 399
Finansiella nettotillgångar	-363 160	-722 737	-451 168	-603 674	-801 900

Definitioner

Nettokostnadsandel

Kostnader i procent av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning

Självfinansieringsgrad

Resultat före extraordinära poster +avskrivningar/nettoinvesteringar

Soliditet

Eget kapital/tillgångar

Kassalikviditet

(kortfristiga fordringar + kortfristiga placeringar + kassa och bank)/ kortfristiga skulder

God ekonomisk hushållning, balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv

God ekonomisk hushållning

Finspångs kommun har fastställt riktlinjer för god ekonomisk hushållning samt finansiella och verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning. Kommunen har beslutat om sex finansiella mål som behandlas i budgeten nedan. I den fördjupade finansiella analysen i tidigare avsnitt finns en sammanställning över de nyckeltal som påverkar de finansiella målen för god ekonomisk hushållning.

1 Årets resultat före balanskravsutredningen) ska årligen uppgå till två procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

Kommunfullmäktige har valt att sätta målet till 2% av skatteintäkter och generella statsbidrag för att förhindra en ökad skuldsättning och ett minskat finansiellt handlingsutrymme. Resultatet ger utrymme att skattefinansiera basinvesteringar i kommunen. I budgeten för 2024 uppgår resultatet till 2% av skatteintäkter och statsbidrag och målet är då uppfyllt. År 2025 är budgeterat värdet 1,3% och 0% och är inte uppfyllt.

2 Kommunens eget kapital ska inflationssäkras.

I budgeten uppgår årets resultat/eget kapital till 4,4% år 2024. Budgeterad prisuppräknings enligt SKR:s planeringsförutsättningar är 2,6% för övrig förbrukning och 3,8% arbetskraft. Målet beräknas vara uppfyllt 2024. År 2025 och 2026 är budgeterade värden 2,9% och 0% varvid målet inte kan uppfyllas.

3 Kommunens soliditet enligt blandmodellen ska öka eller hållas oförändrad. Soliditet inkl pensionsförpliktelser (äldre än 1998) ska vara större än noll.

Soliditet är ett mått på kommunens finansiella handlingsutrymme. Viktigt ur god ekonomisk hushållning är soliditeten under perioden inte försvagas. Kommunens soliditet inkl pensionsförpliktelser äldre än 1998 beräknas enligt budget nå en nivå till 26% år 2024 och målet är då uppfyllt. År 2025–2026 sjunker dock nivån till 25% och 23% till följd av lägre resultat.

4 Kommunens nettokostnader ska inte öka snabbare än skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

I budget 2024 ökar verksamhetens kostnader med 4,2% medan skatteintäkter och statsbidrag budgeteras öka med 5,7%. Detta år kan målet vara uppfyllt. År 2025–2026 ligger nettokostnadsökningen kvar på 4,2%–4,3% årligen. Dock ökar skatteintäkter och generella statsbidrag endast med 3,6%–3,3% dessa år, vilket gör att målet inte kan uppfylls år 2025–2026.

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

Kommunens självfinansieringsgrad av investeringarna har under 2024 budgeterats till 89%, vilket gör att målet uppfylls. Under 2025–2026 beräknas den sjunka till 40% och 31 till följd av att flera stora investeringar påbörjas.

6 Kommunens skattesats ska vara oförändrad.

Finspångs kommuns skattesats har varit oförändrad de senaste åren och i budgeten för 2024–2026 föreslås oförändrad skattesats 22,15 kr. Kommunen ligger högre i skattesats än genomsnittliga kommuner i länet samt i riket.

Sammanfattning och behov av kommande åtgärder

Ovanstående innebär att kommunen utifrån budgeten bör kunna uppfylla samtliga finansiella mål för god ekonomisk hushållning år 2024. År 2025–2026 är detta svårare till följd av lägre skatteintäkter och generella statsbidrag, ökad investeringsvolym samt och volymökningar inom framförallt sektor vård och omsorg. Utifrån ovan beskrivna analys kommer kommunen behöva ta fram åtgärder för att uppnå de finansiella målen långsiktigt och för att inte riskera att hamna i en balanskravsutredning.

Balanskravsutredningen och resultatutjämningsreserv

Balanskravet innebär att kommuner och regioner ska besluta om en budget där intäkterna överstiger kostnaderna. Om resultatet är negativt i bokslutet är huvudprincipen att underskottet ska återställas med motsvarande överskott inom tre år och att kommunfullmäktige i en plan ska ange hur det ska ske. En balanskravsutredning ska även upprättas för att räkna fram ett balanskravsresultat.

Möjlighet finns för kommuner och regioner att tillämpa Resultatutjämningsreserv (RUR) och under vissa förutsättningar föra medel mellan olika år. Tanken är att överskott ska kunna reserveras i RUR under finansiellt starka år, då skatteintäkterna ökar mycket, för att täcka underskott under finansiellt svagare år.

Budgeterad balanskravsutredning 2024-2026

	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Årets resultat	33	22	0
- samtliga realisationsvinster	0	0	0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
- / + Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
- / + Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	33	22	0
- reservering av medel till resultatutjämningsreserv (RUR)	0	0	0
- användning av medel till resultatutjämningsreserv (RUR)	0	0	0
Balanskravsresultat	33	22	0

Budgeterad reservering till eller disponering från RUR 2024-2026

	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ingående värde (mnkr)	61	61	61
Reservation RUR (mnkr)	0	0	0
Disponering av RUR (mnkr)	0	0	0
Utgående värde (mnkr)	61	61	61

Finspångs kommun budgeterar inte med användning eller disponering från RUR 2024–2026. Utifrån prognosen för år 2023 kan det vara aktuellt att använda delar av RUR i bokslutet 2023. Kommunens prognostiserade negativa resultat innebär att kommunen kan komma att utnyttja medel från resultatutjämningsreserven för att klara balanskravet 2023. Resultatutjämningsreserven uppgår till 61 mnkr på balansdagen år 2023 före användning av medel. Om kommunen väljer att inte använda resultatutjämningsreserven behöver kommunfullmäktige anta en åtgärdsplan om hur regleringen ska ske de närmaste tre åren.





Kommunens organisation

KOMMUNENS ORGANISATION

Alla roller och funktioner i Finspångs kommun knyts till en av två organisationsnivåer; strategisk eller verkställande. Kommunfullmäktige är den huvudsakliga arenan för frågor av strategisk karaktär, och kommunstyrelsen är den huvudsakliga arenan för verkställande.

Kommunfullmäktige är högsta beslutande organ i kommunen. Under kommunfullmäktige finns tillfälliga beredningar som svarar för att ta fram strategiska planer inom avgränsade områden, för att föra medborgardialoger och för omvärldsanalys. Här finns även de obligatoriska organen valnämnd, revision och överförmyndare, samt social myndighetsnämnd och bygg- och miljönämnden, som ansvarar för myndighetsutövning mot enskild inom ett antal speciallagstiftningar.

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan, arbetar med verkställighet och har helhetsansvar för all verksamhet i kommunen, dess utveckling och ekonomi. Under kommunstyrelsen finns tre uppföljningsgrupper och samt ekonomiberedning.

Den administrativa organisationen samlas under kommundirektören. Kommundirektören styr den kommunala förvaltningen med stöd av sektorchefer och avdelningschefer inom ledningsstaben.

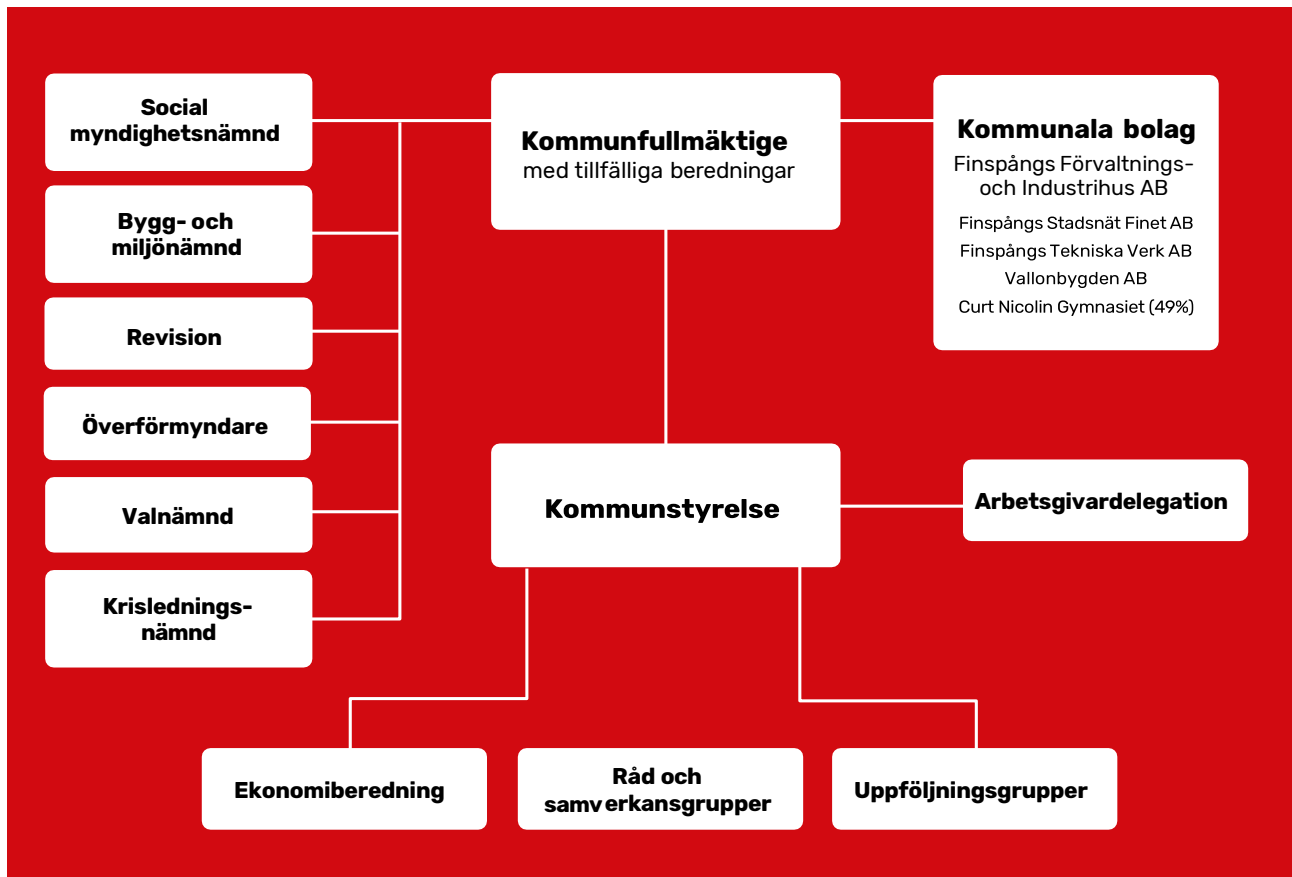
Värdegrund

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	Arbetsätt
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

Politisk organisation



Administrativ organisation



STYR- OCH BUDGETPROCESS

Från och med Strategisk plan och budget 2020 utgör de 17 globala målen – den så kallade Agenda 2030 – Finspångs kommuns utgångspunkt för styr- och budgetprocessen. Kommunens vision tillsammans med de 17 målen är vägledande för mål, prioriteringar, aktiviteter och uppföljning.

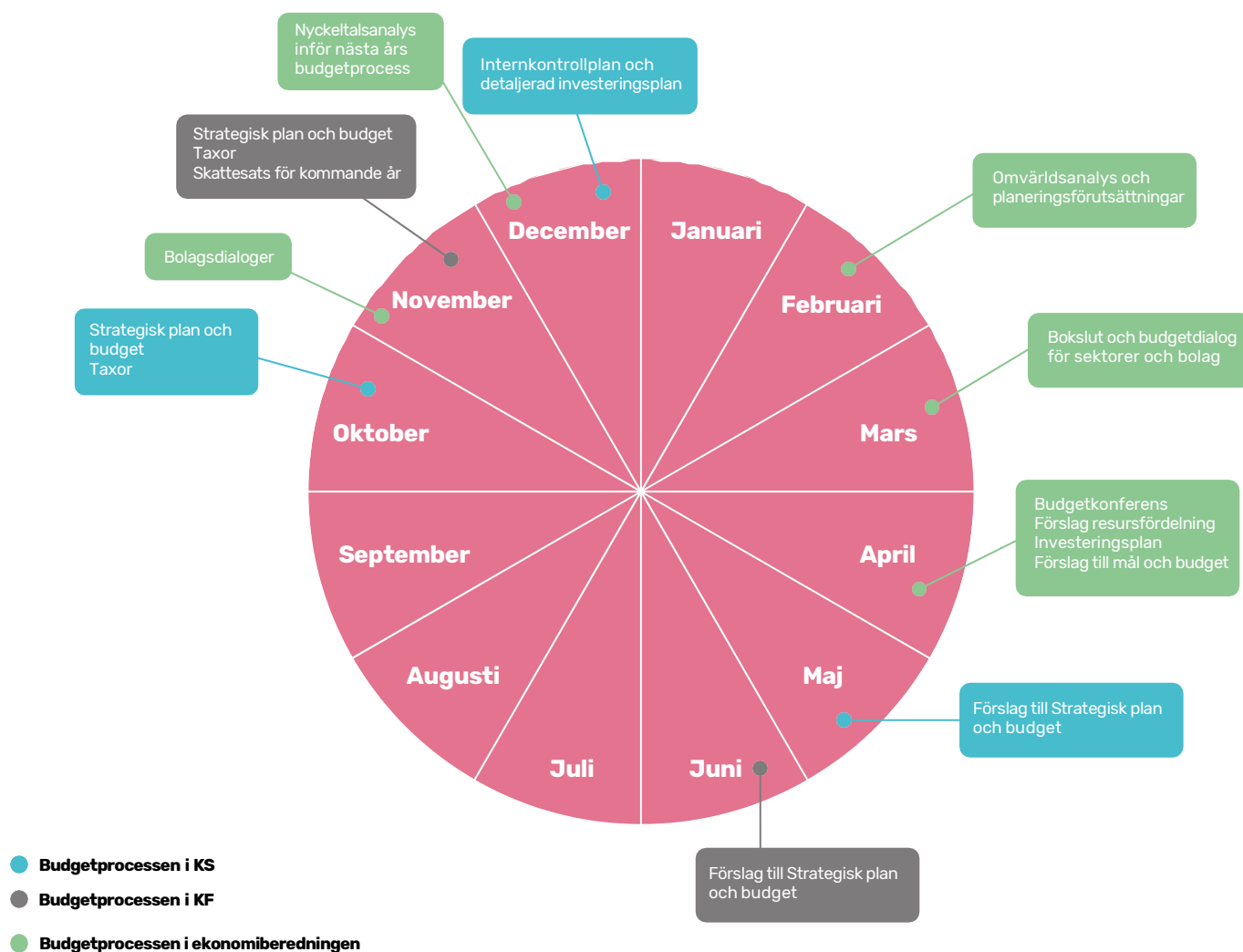
Den strategiska planen innehåller vår vision som talar om vart vi ska och strategier hur vi ska nå visionen. Den innehåller en ledningsdeklaration som beskriver vår värdegrund och här finns en beskrivning av den strategiska inriktningen för de kommande åren utifrån ett politiskt perspektiv. De 17 globala målen har brutits ner till ett Finspångsperspektiv och redovisar hur Finspångs kommun formulerar respektive mål. Fem mål har valts ut som verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning. För dessa fem mål beskrivs hur kommunens verksamheter ska arbeta för att uppnå målen och för samtliga 17 mål finns indikatorer och styrtal som ska vara ett stöd i utvärderingen om målen är uppnådda.

Beslutet om strategisk plan innehåller också budgetramar på sektorsnivå. Utifrån mål, aktiviteter och indikatorer tar varje sektor och enhet fram en verksamhetsplan för året. Arbetsättet, med att arbeta fram en verksamhetsplan, är att fokusera på den verksamhet som bedrivs, att tydliggöra hur respektive enhet arbetar och hur enheten samarbetar med andra för att bidra till kvalitet och måluppfyllelse. Ekonomin utgör dock alltid den övergripande begränsningen.

Ambitionen är att det övergripande budgetarbetet ska vara koncentrerat till första halvåret och utmynna i ett budgetförslag i juni. Efter förslag till budget i juni ska kommunstyrelsens arbete med verksamhetsplanering och budget ta vid.

De 17 målen och dess indikatorer följs upp två gånger per år tillsammans med ekonomiuppföljningen i delårsrapport och årsredovisning.

Årshjul planeringsprocessen



KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT – uppdateras med KFs beslut för 2024-2026

1. Att anta förslaget till budget år 2024 och strategisk plan 2024-2025

Investeringar

2. Att fastställa investeringsbudgeten för år 2024 till 62,8 miljoner kronor finansieras genom egna medel.
3. Att kommunstyrelsen under år 2024 har rätt att omsätta lån, det vill säga låna upp motsvarande de lån som förfaller till betalning under år 2024.
4. Att fastställa fördelningen på anslagsområden i investeringsbudgeten 2024.
5. Att fastställa investeringsvolymen till 62,8 miljoner för 2024, 249,4 miljoner för 2025 samt 309,8 miljoner för 2026.
6. Att delegera till kommunstyrelsen att besluta om fördelning av investeringsbudgeten till enskilda projekt upp till 10 miljoner kronor inom respektive anslagsområde.
7. Att konst/utsmyckning vid varje projekt beslutas separat.
8. Att fastställa omdisponeringen från investeringsanslag Exploatering för boende och näringsliv till Infrastruktur för Förbifart riksväg 51 för år 2024.

Koncernen

9. Att kommunkoncernens låneram uppgår till 1 700 miljoner kronor.
10. Att kommunstyrelsen har rätt att nyupplåna upp till ovan beslutat låneram.
11. Att upphandla driften/skötsel av väg- och grönytor.
12. Att utreda möjligheten till samarbete om fjärrvärme med Norrköping.

Verksamheten

13. Att omfördela medel från centrala barn- och elevhälsan till medel för barn- och elevhälsa på respektive rektorsområde.
14. Att årets resultat i förhållande till skatter och bidrag ska vara minst 2 procent.
15. Att utreda personalpolitiska insatser för att underlätta personalörslighet.
16. Att vintertid stänga badhusets utomhusfaciliteter.
17. Att upphandla städningen av kommunens lokaler.
18. Att Transportenhetens verksamhet upphandlas.
19. Att driften av hela Arena Grosvad upphandlas.
20. Att kommunen blir medlem i RTÖG, Räddningstjänsten i Östra Östergötland.
21. Att Finspångs kommun lägger ett stopp för vindkraft i kommunen, tills dess att en ny vindbruksplan har antagits av kommunfullmäktige.
22. Att avsätta ytterligare medel till lokalpoolen med 811tkr. Anslag till kommungemensamma kostnader.
23. Att från och med 2024 avsätta medel med 1700tkr för höjt friskvårdsbidrag. Anslag till kommungemensamma kostnader.
24. Att från och med 2024 avsätta medel till Socialpsykiatri med 2300tkr. Anslag till sektor social omsorg.
25. Att från och med 2024 omdisponera medel från ledningsstaben till Socialpsykiatri med 2700tkr och att från och med år 2024 omdisponera 3000tkr från ledningsstaben till IFO. Anslag till sektor social omsorg.
26. Att för 2024 avsätta medel För arbete med minskad frånvaro i grundskolan och Central särskild undervisningsgrupp med 2000tkr. Anslag till sektor utbildning.
27. Att för 2024 avsätta medel till Digital lots med 550tkr. Anslag till sektor vård och omsorg
28. Att från och med 2024 avsätta medel med 1875tkr för näringslivsbefrämjande åtgärder. Anslag till kommungemensamma kostnader.
29. Att uppdra till sektor samhällsplanering att fortsätta drift av Hällestad deltidsbrandkår.
30. Att uppdra till förvaltningen att revidera delegationsordningen och att återkomma till kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsen beslutar för egen del

31. Att delegera åt kommundirektör att besluta om utvecklingsmedel för digitalisering.
32. Att delegera åt kommundirektör att besluta om investeringsmedel för digitalisering.
33. Att återrapportera hur medlen använts i samband med tertialrapporter och årsbokslut.
34. Att paragrafen justeras omedelbart

Bergslagsvägen 13-15, 612 80 Finspång
Organisationsnummer 212000-0423
www.finspang.se

