

Bilagor till ärendet Årsredovisning 2022 Finspångs kommun

Bilaga 1: Utkast årsredovisning 2022, s. 2

Bilaga 2: Uppföljning av agenda 2030, s. 68

Bilaga 3: Verksamhetsberättelse per sektor, s. 115

Bilaga 4: Verksamhet och ekonomi per bolag, s. 168

Bilaga 5: Personalredovisning, s. 177

FINSPANGS KOMMUN



FINSPÅNG

Utkast Årsredovisning 2022

VERSION NR 17 MARS 2023

Ärendenummer: KS.2023.0215

Beslutsinstans: Kommunfullmäktige

Beslutsdatum: 2023-04-26

Dokumentägare: Ann-Christin Ahl Vallgren



F I N S P Å N G

Innehåll

Kommunstyrelsens ordförande	3
Finspångs kommun i korthet	5
Vart går skattepengarna?	6
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	8
Översikt över verksamhetens utveckling	8
Den kommunala koncernen.....	9
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	10
Händelser av väsentlig betydelse.....	16
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	18
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	20
Balanskravsresultat	30
Väsentliga personalförhållanden	31
Förväntad utveckling	35
RÄKENSKAPER	38
Resultaträkning.....	38
Balansräkning.....	39
Kassaflödesanalys.....	40
Noter	41
Driftredovisning.....	49
Investeringsredovisning.....	51
REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2022	56
BILAGA 1 Ord och uttryck	57
BILAGA 2 Budgetramarnas förändring	60



F I N S P Å N G

Kommunstyrelsens ordförande

Under året har Covid-19 pandemin släppt sitt grepp och klassas inte längre som samhällsfarlig sjukdom, även om smittan fortfarande finns kvar och många blir sjuka. Tyvärr har vi i stället fått ett krig i Europa genom Rysslands invasion av Ukraina 24 februari. Denna invasion har förstås inneburit krigets alla fruktansvärda konsekvenser för de som drabbats och miljontals människor har drivits på flykt från sina hem. Våra tankar går självklart till dem. Kriget får också indirekta konsekvenser för oss alla både i Europa och världen i form av kraftigt ökade energi och el priser, ökade räntor och matpriser. Vi märker av dessa prisökningar som både privatpersoner och kommun.

I september 2022 hade vi allmänna val i Sverige. Finspång styrs efter valet av en koalition med Socialdemokrater, Centerpartiet och Liberalerna. Det som beslutas på riksdagsnivå påverkar oss kommuner direkt eller indirekt. Den ökade inflationen, kompetensförsörjningsutmaningen samt den annalkande lågkonjunkturen är en stor utmaning. Det är önskvärt med ökat statligt stöd för att minimera konsekvenserna av kommunernas utmaningar.

Det görs mycket gott arbete varje dag ute i våra verksamheter och det görs också ett stort arbete för att bli ännu bättre i framtiden. Några satsningar som jag vill lyfta särskilt är kvalitetsarbetet inom skolan, Samverkan bästa skola, som är ett projekt som drivits tillsammans med Karlstad Universitet. Där har arbetet fortsatt under året genom att de pedagogiska förbättringar som införts på pilotenheterna nu införs även på andra enheter.

Även satsningen på en ny 6-avdelningars förskola i Lotorp där bygget fortskridit under året är värt att nämna. Bygget kommer att stå klart under sommaren 2023 och ge en bra möjlighet för fler barn att gå i en förskola med nya fina lokaler.

Inom sektor social omsorg har byggandet av ett nytt LSS-boende längs Sundsvägen fortskridit. Platserna på boendet är efterlängtade och fler kommer behöva tillkomma även framåt. Det kommer att innebära att vi kan ta hand om fler brukare i egen regi till en lägre kostnad när boendet tas i bruk i februari 2023.

Under året har första spadtaget att bygga ut Hällestadgården med 15 platser tagits. Det kommer att ge värdefullt tillskott på platser att erbjuda äldre som behöver vård. Det är också ett första steg mot en anpassning till en ny demografi där vi får fler äldre i befolkningen. Bygget fortsätter under hela 2023. I december fattades också beslut om att tillfälligt öppna upp 9 korttidsplatser på Sergelsgården.

Arbetet med att skapa ett mer attraktivt centrum har fortskridit. Sträckan förbi vårdcentrum och första etappen på torget är klara och arbetet fortsätter nu på resten av torget. Detta kommer att bidra till en attraktiv centrummiljö där fler människor vill vistas.

Under året har avgifterna i kulturskolan tagits bort vilket fått den fina effekten att verksamheten nu lättare når grupper av barn och unga som annars inte hade kunnat delta i kulturundervisningen.

Vi kan med glädje konstatera att trots inseglande orosmoln gör kommunen ett bra resultat för 2022, vilket innebär att det finns utrymme att spara en del slantar i ladorna till de bistrare år vi vet att vi har framför oss. Det behövs, för 2023 och 2024 ser ut att bli svåra år ekonomiskt. Det kommer att komma tunga beslut och svåra prioriteringar där



FINSPÅNG



det blir nödvändigt att fokusera på att minimera konsekvenser för de som behöver den välfärd vi levererar samtidigt som vi inte får släppa viktiga förebyggande åtgärder som ska göra oss bättre rustade på sikt.

Slutligen vill jag rikta ett stort och varmt tack till all personalen för Era insatser under 2022 där ni trots coronarestriktioner, annalkande lågkonjunktur och andra svårigheter lyckas leverera en fantastisk välfärd till våra invånare.

Hoppas att ni är med och vill ta även kommande utmaningar tillsammans, som ett lag, för Finspångs bästa.

Jag vill även rikta ett stort tack till alla som på något sätt bidragit till att Finspång kommer närmare vision 30/35 under året.

TACK!

Mats Annerfeldt

Kommunstyrelsens ordförande



FINSPÅNG

Finspångs kommun i korthet

Finspångs kommun hade 21 903 invånare 31 dec 2022.
En ökning med 14 personer från 2021.

Näringsliv och arbete

Finspång är en stark industrikommun med många jobb. Antal anställda hos:

Siemens Energy AB: 3000*

Gränges AB: 449*

Finspångs kommun: 1994

Mo Gård: 437*

Region Östergötland: 300

Källa: *Tillväxt Finspång

Utbildning

Universitet finns i Norrköping och Linköping.
Teknisk högskola finns i Linköping.
Yrkehögskoleutbildningar finns i Finspång, Norrköping, Linköping och Katrineholm.

På lite längre avstånd finns möjlighet till högre utbildning tex vid universiteten i Örebro, Eskilstuna och Stockholm.

Kommunikationer

Från Finspång till:

Norrköping 32 km, 37 min

Linköping 67 km, 53 min

Stockholm 181 km, 2 tim & 11 min

Restiderna baseras på snabbaste restid med kollektivtrafik.

Från regionens flygplatser går direktflyg till ett antal charterdestinationer. Från Linköpings flygplats går flyg till Amsterdam.

Pendling

3 207 personer pendlar **till** Finspång per arbetsdag

3 117 personer pendlar **från** Finspång per arbetsdag

Vacker natur

I Finspång finns 368 sjöar och goda möjligheter till ett rikt friluftsliv

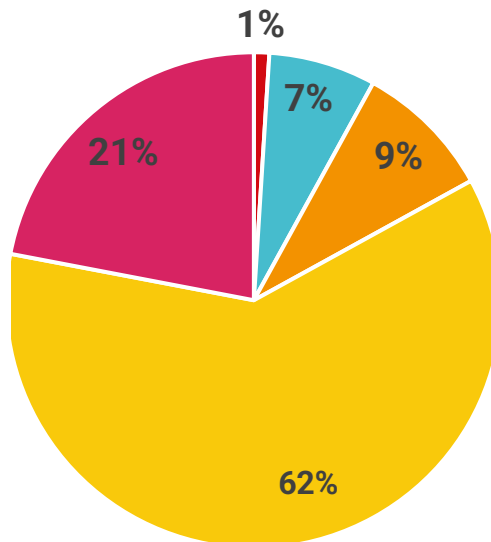




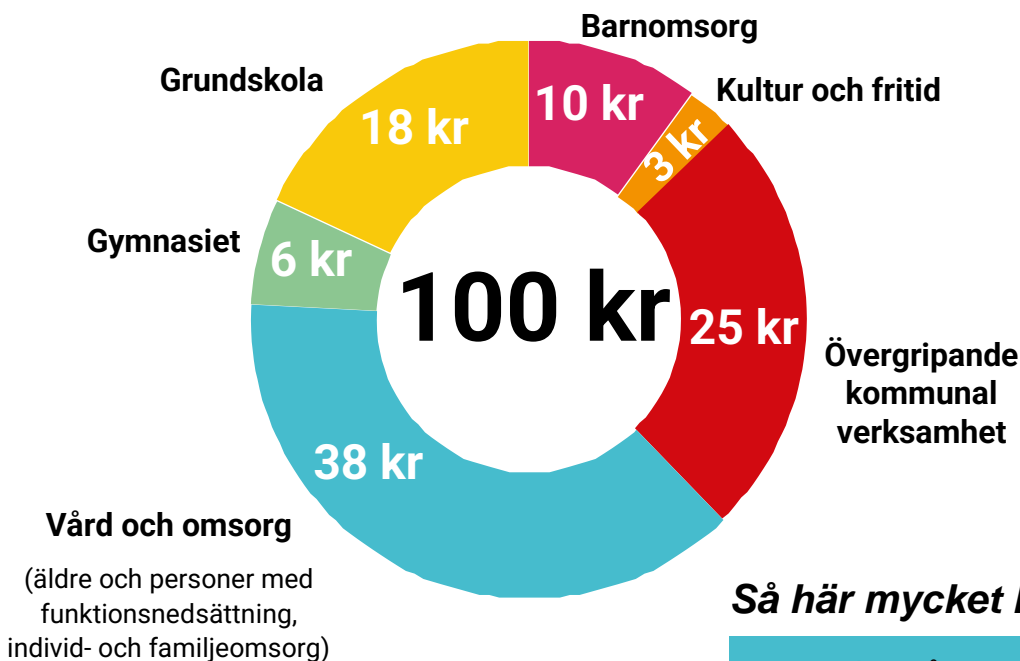
Vart går skattepengarna?

Så här får kommunen sina pengar

- Reavinster och ränteintäkter (1%)
- Avgifter, hyror och taxor som kommunen får för den service som erbjuds (7%)
- Verksamhetens statsbidrag (9%)
- Skatter (62%)
- Generella statsbidrag och utjämningsbidrag (21%)



Så här används 100 kr av skattepengarna



Så här mycket kostar verksamheten

Kostnad per år	
Kostnad per barn i förskolan	172 706
Kostnad per elev i grundskolan F-9	125 377
Kostnad per elev i gymnasieskolan	128 209
Kostnad per brukare i hemtjänsten	337 351
Kostnad per brukare i särskilt boende	849 088

Källa: Kolada, uppgifter från 2021



FINSPÅNG

Förvaltnings- berättelse

Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av Finspångs kommuns samlade verksamhet det gångna året. Det betyder att fokus är på den kommunala koncernen.



FINSPÅNG

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen redovisade ett resultat på 74 mnkr för verksamhetsåret 2022. I tabellen nedan ges en överblick över verksamhetens utveckling.

- Verksamhetens nettokostnader ökar med 5,3 procent mellan 2021 och 2022 medan skatteintäkter och statsbidrag ökar med 4,7 procent.
- Soliditeten fortsätter att öka i både kommunen och koncernen.

Fem år i sammandrag

Definition av nyckeltalen återfinns i bilaga 1 "Ord och uttryck".

	Den kommunala koncernen				
	2018	2019	2020	2021	2022
Verksamhetens intäkter, mnkr	580	549	571	591	623
Verksamhetens kostnader, mnkr	-1 805	-1 816	-1 739	-1 824	-1 910
Årets resultat, mnkr	48	42	63	71	74
Soliditet (%)	32	34	33	34	34
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser (%)	14	16	17	19	21
Investeringar (netto), mnkr	-161	-185	-197	-230	-271
Självfinansieringsgrad (%)	92	74	117	93	63
Långfristig låneskuld, mnkr	1 160	1 174	1 314	1 329	1 420
Antal anställda	1 939	1 942	1 974	1 994	2 054

	Kommunen				
	2018	2019	2020	2021	2022
Folkmängd	21 758	21 911	21 765	21 889	21 903
Kommunal skattesats	22,15	22,15	22,15	22,15	22,15
Verksamhetens intäkter, mnkr	305	269	289	285	277
Verksamhetens kostnader, mnkr	-1 517	-1 532	-1 560	-1 603	-1 667
Årets resultat, mnkr	22	13	35	61	52
Soliditet (%)	27,8%	28,3%	26,8%	29,0%	29,4%
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser (%)	6,5%	7,6%	8,7%	11,7%	13,7%
Investeringar (netto), mnkr	-38,3	-51,0	-91,9	-59,6	-99,8
Självfinansieringsgrad (%)	210%	98%	151%	190%	82%
Långfristig låneskuld, mnkr	291	270	458	390	405
Antal anställda	1 811	1 848	1 875	1 889	1 944



FINSPÅNG

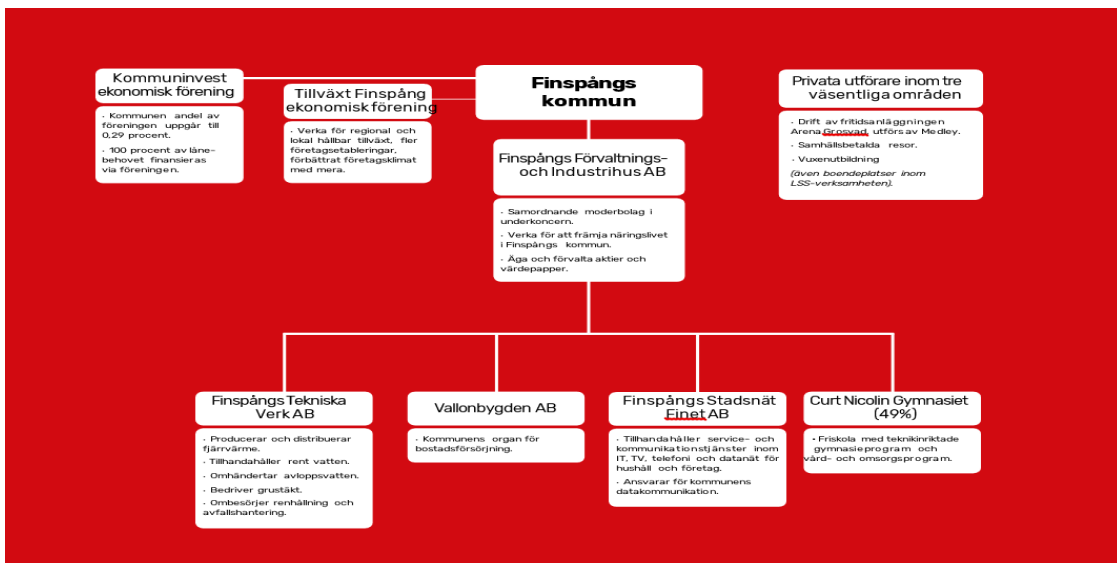
Den kommunala koncernen

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation och i en bolagskoncern med fyra helägda bolag, Finspångs Förvaltnings- och industrihus AB (FFIA), Finspångs Tekniska Verk AB, Vallonbygden AB och Finspångs Stadsnät Finet AB. Bolagsformen är i vissa lägen lämpligare, eftersom den ger en tydlig ansvarsavgränsning och en smidig organisation. Samtliga fyra bolag är bildade av kommunen.

Utöver dessa finns två samägda företag, Curt Nicolin Gymnasiet AB (CNG) och Kommuninvest Ekonomisk Förening.

Kommunen är också medlem och delägare i den ekonomiska föreningen Tillväxt Finspång och har samverka inom Samordningsförbundet Östra Östergötland. När det i årsredovisningen hänvisas till kommunkoncernen omfattas endast de bolag som kommunen grundat och äger i sin helhet. De samägda företagen ingår inte.

Kommunen har samlat hela förvaltningsorganisationen under kommunstyrelsen vilket betyder att styrelsen har det samlade ansvaret för personal, verksamhet och ekonomi. Utöver kommunstyrelsen finns två myndighetsnämnder, social myndighetsnämnd och bygg- och miljönämnd, samt valnämnd, krisledningsnämnd och revision.





FINSPÅNG

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Kommunerna står inför stora krav på omställningar de kommande åren, inte minst till följd av att det kommer att råda brist på arbetskraft. Det blir allt fler äldre vilket gör att behoven av vård och omsorg ökar. Framöver kommer det vara färre som ska finansiera fler. SKR (Sveriges Kommuner och Regioner) lyfter bland annat att kommunerna kommer att behöva öka sin samverkan, ge möjligheter till att förlänga arbetslivet, effektivisera och digitalisera sin verksamhet.

Under året har Finspångs kommun förbättrat redovisningen utifrån rekommendationerna då det gäller riktade statsbidrag och investeringar.

Finspångs förvaltnings- och industrihus (FFIA):s uppdrag som moderbolag är att styra, leda och samordna den kommunala koncernen med fokus på ett effektivt resursutnyttjande. FFIA fick nya ägardirektiv 2021 som innebär att moderbolaget har i uppdrag att avyttra lokalerna och det arbetet pågår.

Finspångs tekniska verk (FTV) behöver förnya koncernens anläggningar för vatten och avlopp (VA) för att möta framtidens kvalitets- och miljökrav, förändringar i klimatet och ett ambitiöst befolkningsmål. Det gäller framförallt de största anläggningarna Axsätters avloppsreningsverk och Blekens vattenverk. Utredningar som rör kapacitetsökning och kvalitetsförbättring pågår och renovering av avloppsverket har fortsatt under året. Det finns fortfarande en stor utmaning i ledningsnätet inom framförallt VA. FTV har senaste åren ökat förnyelsetakten med den underhållsskuld som finns sedan tidigare. FTV måste bibehålla en hög investeringstakt och en hög nivå i driftunderhåll för att säkerställa en framtida VA-försörjning. Detta i kombination med kommande utbyggnad i nya områden som ställer stora krav på organisationen. Den totala omsättningen för bolaget ligger något högre jämfört med föregående år. Det har tillkommit nyanslutningar för både fjärrvärme och vatten samt att elhandeln har ökat.

I februari 2022 tog Vallonbygden sitt första spadtag för nybyggnation av 24 stycken lägenheter i Lotorp. Lägenheterna beräknas inflyttningsklara 1 juni 2023. Vallonbygden har under året konverterat 13 lokaler eller förråd till lägenheter. Arbetet med att koppla upp fastigheter för att kunna styra och reglera dessa på distans har fortsatt under året. Bolagets ekonomi kännetecknas av ökade kostnader. Ökande energipriser men även den generella prisutvecklingen, som drabbat hela riket och världsekonomin, är den primära orsaken. Med de nya förutsättningarna har bolaget varit tvungna att tydligare prioritera verksamheten och utmanats att tänka i nya banor. Bolaget ser att de nya arbetssätten är något som kommer att hålla i sig framgent. De ökade räntenivåerna kommer medföra en märkbart högre kostnad under kommande år. Konjunkturläget innebär för Vallonbygden, som för många andra, att samtliga investeringar behöver genomföras med eftertanke.

Finets ekonomiska ställning har successivt försvagats i och med tunga kostnader för fiberutbyggnaden på landsbygden. Översyn pågår av åtgärder för att Finet ska kunna fortsätta bygga färdigt fiberstrukturen i kommunen enligt tidigare statliga och kommunala beslut.

Väsentliga förändringar i verksamheten

Finspångs kommun har under 2022 fortsatt uppdraget att säkra verksamheten utifrån pandemi och säkerhetsläget i Sverige. För vård och omsorg har stora delar av året präglats av insatser för att förhindra smittspridning av covid-19, provtagning samt vaccinering av brukare. Trots att covid -19 klassats som en icke allmänfarlig sjukdom i samhället så har hanteringen av sjukdomen fortsatt enligt tidigare klassning inom vården. Personal och patienter har provtagits och patienter har isolerats vid symptom och konstaterad smitta.

Under året har FFIA sålt de två industrihotellen som var i bolagets ägo.



F I N S P Å N G

Internationella skeenden

Ryssland inledde en militär invasion av Ukraina på morgonen den 24 februari 2022. EU har antagit ett flertal sanktioner som svar på Rysslands angrepp mot Ukraina.

Sedan 2021 har inflationen stigit och penningpolitiken stramats åt i många länder. Centralbanker har höjt sina styrräntor med flera procentenheter och börjat trappa ner sina innehav av finansiella tillgångar. Detta är betydande förändringar i penningpolitiken som väntas vara i flera år, och räntor med längre löptid har därför också stigit. Riksbanken har till exempel höjt sin styrränta från noll procent i februari till 2,5 procent i november, och prognosen för styrräntans nivå vid slutet av 2024 har samtidigt höjts från 0,25 procent till 2,8 procent¹. Inflationen var i december 10,2 procent bland annat beroende på att elpriserna fortsatt stiga.

Svensk ekonomi är en liten och öppen ekonomi som är beroende av omvärlden. Handel är en nyckelfaktor för svensk ekonomi.

Riksgälden² lyfter att det är en stor osäkerhet och betydande risker:

- * Eskalering av kriget i Ukraina
- * Kinesisk ekonomi och agerande på det säkerhetspolitiska området
- * Spänningar på det handelspolitiska området
- * Kalibrering av penningpolitiken
- * Leder inflationsbekämpningen till mjuk eller hårdlandning?
 - * Räntehöjningar riskerar att få stora effekter på hushållens konsumtion samtidigt som avsaknad av räntehöjningar riskerar få stora effekter på kronans växelkurs och därmed inflation.

Politiska beslut

Under februari antog kommunfullmäktige om ett solelsprogram som gäller för hela koncernen. Framtagande av en långsiktig plan för utbyggnad av

solcellssystem var ett av kommunens prioriterade uppdrag för 2019. Det övergripande målet för solel är att produktion av solel ska motsvara 5 % av kommunkoncernens totala energianvändning senast år 2026.

Kommunfullmäktige beslutade att ge i uppdrag att under 2022 påbörja arbetet med ett tematiskt tillägg till översiktsplan 2020 för vindkraft, enligt nu gällande plan- och bygglag.

Fullmäktige beslutade också om en strategi för Finspång som attraktiv arbetsplats. Inför 2022 har strategin uppdaterats med kompetensförsörjning samt introduktion. Till strategin tar förvaltningen fram en handlingsplan. Syftet med strategin för Finspångs kommun som attraktiv arbetsplats är att skapa en gemensam målbild för kommunen som gör det möjligt att attrahera, behålla och utveckla personalresurser på bästa sätt. Störst fokus ska vara på bristyrken och kompetenser som är svåra att rekrytera.

En vision och viljeinriktning för Finspångs kommunala gymnasieskola togs fram av kommunstyrelsens uppföljningsgrupp för utbildningsfrågor och beslutades av kommunfullmäktige under våren 2022. Kommunfullmäktige beslutade också om nya bidragsregler för kultur och fritidsföreningar och dessa börjar gälla från 1 januari 2023.

Kommunfullmäktige tog ett inriktningsbeslut om samverkan kring gemensamt överförmyndarkontor/överförmyndarnämnd för Söderköpings kommun, Norrköpings kommun, Valdemarsviks kommun och Finspångs kommun.

Under våren beslutades om en ny bolagsordning och ägardirektiv för FFIA. Kommunfullmäktige beslutade om ett ändrat uppdrag för bolaget, det ska enbart vara moderbolag och inte längre förvalta fastigheter eller arbeta med näringslivsbefrämjande frågor. Fastighetsinnehavet ska vara avvecklat senast 1 januari 2024. Aktieinnehavet i Curt Nicolin gymnasiet kvarstår.

¹Källa: www.riksbank.se/sv/press-och-publicerat/publikationer/ekonomiska-kommentarer/hur-mycket-paverkas-inflationen-av-penningpolitiken/sammanfattning

² Karolina Ekholm Riksgäldsdirektör information på ekonomichefsdagarna 13 januari 2023



FINSPÅNG

Låneramen för Finspångs Tekniska Verk AB beslutades utökas med 100 miljoner kronor till 436 miljoner kronor. Anledningen till behovet av nya lån är att bolaget står inför stora investeringar till följd av kommunens beslut om nya verksamhetsområden för VA. Med kommande omvandlings- och exploateringsområden tillsammans med löpande investeringar i befintlig verksamhet uppkommer ett behov av utökad låneram.

Under hösten antogs en ny avfallsplan för Finspångs kommun 2022–2030 för minimering, förebyggande och ökade möjligheter för kretslopp vad gäller avfall.

Planuppdrag och planstart för nya detaljplaner för Viggestorp 5:1 och Hårstorp 1:5 (kommunal mark och planuppdrag för verksamhetsmark) samt planbesked Hårstorp 3:110 ((Dunderbacken) planbesked för utökning bostäder, privat exploatör) är några beslut som fullmäktige fattade under året. Utökad verksamhetsområde för kommunalt VA - Sunda/Högsätter är ett annat viktigt beslut i enlighet med översiktsplanens intentioner.

Två exempel på medborgarförslag som bifallits är e-förslaget " hästbadplats vid Mäseln " som resulterade i en hästbadplats vid Killingeön i Mäseln och en återbrukscontainer på Sjömansäng där Finspångs Tekniska Verk har genomfört förslaget.

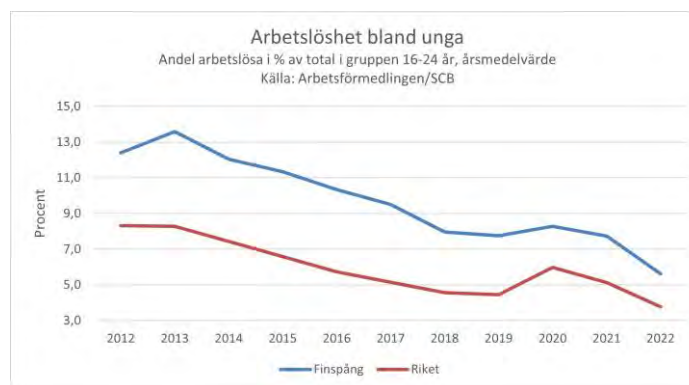
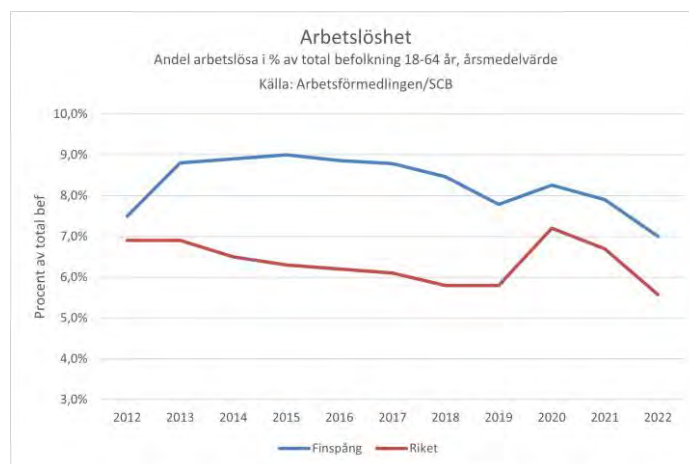
Utvecklingen på arbetsmarknaden

Näringslivet

Finspång har en särställning i landet ur ett näringslivsperspektiv. Många hundra år av tillverkningsindustri har skapat en tradition som lagt grunden till att lokala företag utvecklats till framgångsrika och globala aktörer med spetskompetens inom miljö- och energiteknik. Utöver stora företag som Siemens Energy, Gränges, Hydro och SSAB, finns många små och medelstora företag med starka relationer till de internationella företagen. Tillsammans är de del av en kedja som krävs för framgångsrik produktion och utveckling. Finspångs andra stora näringsgren finns inom vård- och omsorgssektorn där Region Östergötland och Mo gård är stora arbetsgivare.

Arbetsmarknaden

Finspång har högre arbetslöshet än i riket och under perioden 2012-2019 var utvecklingen i Finspång dessutom sämre än i riket. Men nu är trenden positiv och under åren 2020-2022 följde arbetslösheten i Finspång samma utveckling som i riket med en tydlig minskning. Mellan åren 2021 till 2022 var nedgången i arbetslöshet i gruppen unga 16-24 år till och med större än i riket. Från 7,7% till 5,6% (2,1 procentenheter) medan riket gick från 5,1% till 3,8% (1,3 procentenheter)

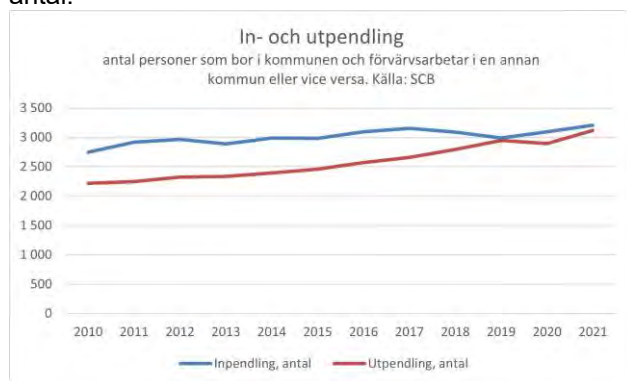




FINSPÅNG

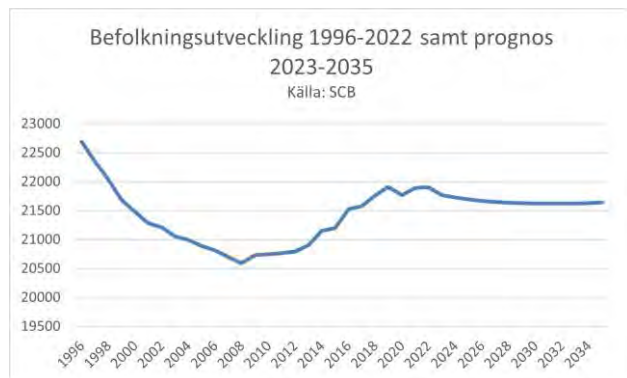
In- och utpendling

3 207 personer pendlar till Finspång per arbetsdag. 3 117 personer pendlar från Finspång per arbetsdag. Det är en ökning jämfört med tidigare år. Den långsiktiga trenden är att pendlingen i Finspång, liksom i riket, ökar. I Finspång har skillnaderna mellan in- och utpendling minskat och ligger de senaste åren på ungefär samma antal.



Demografiska förändringar

21 903 personer var den 31 december 2022 folkbokförda i kommunen, en ökning med 14 personer jämfört med samma tid 2021.



Sedan 2008 har trenden varit en ökande befolkning. SCB:s nationella prognos förutspår att denna utveckling kommer avstanna i Finspångs kommun och att befolkningen på sikt kommer att minska något. Prognosen tar inte hänsyn till lokala tillväxtåtgärder. De två största anledningarna är en åldrande befolkning samt minskad invandring. En ny prognos där mer hänsyn till lokala förutsättningar tas är under framtagande.

Under de närmast följande åren förutses gruppen 85 år och äldre öka mest, från 2% av den totala

befolkningen 1996 till 5,4 % 2035. 2022 utgjorde denna åldersgrupp 3,3 % av den totala befolkningen i Finspångs kommun. Mellan åren 1996 och 2022 ökade åldersgruppen från 458 till 729 personer, en ökning med 62,8%. Enligt SCB:s prognos kommer antalet personer 85 år och äldre vara 1166 personer år 2035. En ökning med ytterligare 62,5%



För de allra yngsta (0-5) år var antalet samma 2022 som föregående år (1387 personer). De närmast kommande åren förutspås antalet små barn vara ganska konstant och gruppen kommer att utgöra omkring 6% av befolkningen.

Åldersgruppen 25-35 år är den åldersgrupp där barnafödandet är som högst. Antal personer 2022 var 2785, vilket är en liten minskning jämfört med tidigare år. Gruppen utgjorde 12,7% av den totala befolkningen. Prognosen visar att antalet 25-35 åringar förväntas sjunka med 376 personer till år 2035 (11,1% av total befolkning).

Andra faktorer som leder till behovsförändringar avseende kommunal service

Det säkerhetspolitiska läget är kraftigt förändrat på grund av Rysslands krig mot Ukraina. Ur en kommunal kontext innebar detta primärt mottagande av människor på flykt, generellt höjd beredskap och rubbade leverantörskedjor. Detta accelererar självklart också förväntningarna på vårt uppdrag om att bygga ett civilt försvar och frågan om ett robust informationssäkerhetsarbete.

Ökade kostnader inom energi, drivmedel och livsmedel har självklart inneburit fördyringar men innebär också att vi snabbare behöver ställa om och tänka nytt.



F I N S P Å N G

Pandemin har inneburit förändringar och omprioriteringar inom all kommunal verksamhet och effekterna och förändrade arbetssätt finns kvar i vår vård och omsorgs organisation.

En etablering av ett så kallat servicekontor med Försäkringskassan, Pensionsmyndigheten, Arbetsförmedlingen och Skatteverket Finspång under oktober 2022 har inneburit en ökad närvaro av statlig service i Finspång. Detta kommer att innebära en bättre service till kommunmedborgarna och en minskad insats av Finspångs kommun.

Kommunernas framtidsroll inom det brottsförebyggande arbetet kommer också att ställa krav på vår verksamhet på många olika plan.

Marknadsförändringar

Utmaningen under 2022 har i Finspång, likt i övriga Sverige och världen varit de kostnadsökningen som först pandemin och sedan rådande världsläge skapat. Detta har bland annat medfört komplikationer i råvaruförsörjningen för byggmaterial samtidigt som prisutvecklingen varit ökande men svårbedömd vilket påverkar våra anbudsgivares intressen och riskbedömningar i såväl om- och nybyggnadsprojekt samt nya exploateringar. Styrkan i att såväl förvaltning och politiker samlat fortsätter att kommunicera att kommunens vision, mål och uppdrag är att växa ger kommunen en trovärdighet som bidrar positivt till vår framtida förmåga att genomföra våra projekt på ett professionellt sätt.

Enligt strategisk plan är genomsnittlig låneränta fastställd till 2% år 2022 och 2,5% år 2023. Enligt Kommuninvests analyser beräknas snitträntan för internbanken uppgå till 0,98% för år 2022 och till 2,09 % för år 2023. Långsiktigt ser dock snitträntan ut att öka ytterligare.

Enligt Kommuninvests bedömning ligger det fortsatt i de flesta prognosmakares bedömningar att inflationen kommer att sjunka under det första halvåret 2023. Det finns emellertid en stor osäkerhet i hur snabbt denna utveckling kommer att gå och hur mycket centralbankerna kommer att behöva höja räntan. Marknaden förväntar sig att Riksbanken kommer att höja styrräntan.

Sett över en femårsperiod ökar internbankens kostnader från 12 mnkr år 2022 till 28 mnkr år 2027 för befintliga lån. Prognosen för kommunens del av räntekostnaderna påverkar finansenhetsen och effekten kommer nog att följas upp i samband med de ekonomiska uppföljningar som tas fram under året

Till detta ska läggas de räntekostnader som uppstår för den nyupplåning internbanken behöver göra i samband med de stora investeringar kommunen och bolagen står inför. Om man ska genomföra stora investeringar så måste resultatet öka för annars riskerar soliditeten bli alltför låg och ger ett sämre utgångsläge för kommande generationer.

Konsekvensbeskrivningar

Väsentliga risker enligt fastställd internkontrollplan 2022

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

En riskbedömning görs utifrån externa risker, interna risker och verksamhetsrisker. I bedömningen vägs även de tre perspektiven medborgaren, Finspångs kommun som helhet respektive den anställda in för att få fram en samlad riskbedömning.

Kontrollaktiviteter är de konkreta åtgärder som vidtas för att motverka, minimera eller i vissa fall eliminera risker.

Det finns upparbetade rutiner och de områden som ska följas upp bygger på genomförd risk- och väsentlighetsanalys. Kommunstyrelsen får kontinuerligt uppföljning i enlighet med beslutad plan. Månadsrapporter skapas i ett verksamhetssystem vilket medför att åtgärder tydliggörs i all rapportering.

Alla väsentliga risker som påverkar kommunens grunduppdrag finns i tabellen på nästa sida.

I avsnittet god ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning beskrivs de finansiella riskerna, på sida 26.



FINSPÅNG

IDENTIFIERAD RISK	BESKRIVNING	ORGANISATORISK ENHET	UPPFÖLJNING AV RISK
Verksamhetsrisk			
Personalförsörjning	Att organisationen inte har rätt kompetens	Kommunala koncernen	Sammanställning och analys i samband med årsredovisningen
Sjukfrånvaro	Att sjukfrånvaron ökar	Kommunala koncernen	Uppföljning av personalstatistik vid tertial 2 och årsbokslut
GDPR	Felaktig hantering av personuppgifter enligt GDPR	Kommunala koncernen	Kontinuerlig kontroll av personuppgifter, incidentrapportering vid avvikelser
IT	Produktionsbortfall på grund av avbrott i IT-tjänster	Kommunala koncernen	Incidentrapporter vid avbrott
Internrevision SITHS/HSA	Utfärdande av felaktig ID-handling	Kommunen	Revisionskontroll
Migrationsrelaterade intäkter och kostnader	Att statsbidragen inte täcker kostnaderna för den verksamhet som bedrivs	Kommunen	Uppföljning av statsbidragen från migrationsverket
Samlad kvalitetsrapport	Brist på styrning	Sektor utbildning	Uppföljning och analys av det systematiska kvalitetsarbetet
Behörighet till gymnasiet	Elever är ej behöriga till gymnasiet	Sektor utbildning	Sammanställning av betygs kataloger för vt och ht
Betyg i alla ämnen år 9	Bristande måluppfyllelse	Sektor utbildning	Sammanställning av betygs kataloger för ht
Kränkande behandling och klagomål	Barn och elever blir kränkta, bristande kvalitet i verksamheten	Sektor utbildning	Sammanställning och analys av incidentrapportering till huvudman
Skolfrånvaro grundskola och gymnasieskola	Bristande närvaro	Sektor utbildning	Sammanställning och redogörelse gällande bristande närvaro.
Resursbrist på nyckelpersoner i kommunen	Försvårar efterlevandet och framtagandet av strategiska planer samt verkställighet av beslutade aktiviteter	Sektor samhällsbyggnad	Avstämning framtagande av planer med tidsplan
Gällande internavtal finns mellan köpare och säljare	Otydlighet i interna överenskommelser	Sektor samhällsbyggnad	Avtal tecknas med varje köpare. Redovisning av tecknade avtal.
Uppföljning detaljplanearbetet	Fastställda mål i ÖP uppnås inte. Brist på planlagd mark	Sektor samhällsbyggnad	Uppföljning av fastställda mål i ÖP genom beslutade detaljplaner. Följa upp planläget för kommunens detaljplaner samt hur många bostäder som de bedöms kunna ge.
Lokalresursförsörjning	Brist på godkända och verksamhetseffektiva lokaler	Sektor samhällsbyggnad	Genomförda beslutade lokalinvesteringar enligt verksamhetsplan och uppdrag från politiken. Sammanställning av återrapporterade investeringsprojekt innehållande avvikelser och analyser.
Framtagande av verksamhetsplaner	Försvårar efterlevandet utifrån strategisk plan och verkställighet av beslutade aktiviteter.	Sektor samhällsbyggnad	Redovisning av antal åtgärder utifrån antalet uppdrag.
Följsamhet till Lag (2017:612) om samverkan vid utskrivning från slutna hälso- och sjukvård	Brukare blir kvar i slutenvård	Sektor vård och omsorg	Följa statistik i Cosmic Link så att sektorn inte har kvar brukare i slutenvård efter utskrivningsklar.
Vård och omsorgsinsatser	Att vi har resurser att verkställa beviljade insatser enligt SOL. Att trycksår inte uppstår i vård och omsorgsverksamheter.	Sektor vård och omsorg	Statistik inom hemtjänstområdet så att sektorn har resurser att verkställa beviljade insatser enligt SOL. Statistik av antal trycksår från avvikelsemодulen i procapita.
Följsamhet till hygiendirektiv	Att medborgare inom vård och omsorg inte sprider smitta mellan brukare och enheter.	Sektor vård och omsorg och sektor social omsorg	Följsamhetsobservationer genomförs av hygienombud enligt mall i esmaker, rapporteras till MAS.
Utredningar barn och ungdomar	Lagstadgad utredningstid hålls inte	Sektor social omsorg	Sammanställning av utredningstider
Biståndsbedömning/Ej verkställda beslut	Att brukare inte får den insats som är beviljad	Sektor vård och omsorg/social omsorg	Granskning via verksamhetssystemet att beviljade insatser verkställs



FINSPÅNG

Upplysningar totala pensionsförpliktelser

Mnkr	2018	2019	2020	2021	2022
Avsättning till pensioner, inkl särskild löneskatt	76	83	100	60	55
Pensionsförpliktelse äldre än 1998, inkl särskild löneskatt	444	434	426	414	394
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	0	0	0	37	34
Total pensionssskuld inkl försäkring	520	517	526	511	483
Totalt pensionsförsäkringskapital	0	0	0	46	54
- Varav överskottsmedel	0	0	0	0	0,7
Förvaltade medel finansiella placeringar	65	69	66	0	0
Återlånade medel	465	447	461	465	449
Konsolideringsgrad %	12	13	12	9	9

Pensioner är en växande kostnad för kommunerna. Fram till 1998 hade kommunerna ett helt förmånsbaserat pensionssystem. Därefter infördes en blandmodell där arbetsgivaren kostnadsför och utbetalar 4,5 procent av lönesumman till pensionsavsättning. Från 2023 kommer andelen öka till 6 procent av lönesumman.

Den förmånsbaserade pensionen, enligt det gamla pensionsavtalet fram till 1998, redovisas utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse och kostnaderna redovisas först vid pensionernas utbetalning. För 2022 uppgår denna ansvarsförbindelse till 394 mnkr inklusive löneskatt. Till följd av ökade pensionsutbetalningar och aktualisering av förmånstagare har summan minskat med 20 mnkr jämfört med föregående år. Denna del minskar sedan några år för Finspångs del.

Den avgiftsbaserade, individuella delen av avtalspensionen (från och med 1998) disponeras av den anställde för eget val av förvaltare och kostnaden bokförs löpande. Denna kostnad uppgick 2022 till 58 mnkr inklusive löneskatt, vilket är något högre jämfört med året innan.

Kommunen har under några år haft en ekonomisk indikator som säger att soliditeten inklusive pensionsskuld ska vara positiv. Med hjälp av de senaste årens goda resultat och en minskning av ansvarsförbindelsen har kommunen lyckats uppnå målet och dessutom öka det med 2 procentenheter under 2022. Nyckeltalet uppgår 2022 till 13,7 procent.

Uppföljning av fullmäktiges riktlinjer för förvaltning av pensionsmedel

Under år 2021 sålde kommunen sitt innehav i kortfristiga pensionsplaceringar till följd av kommunfullmäktiges beslut om att försäkra förmånsbestämda pensioner enligt KAP-KL och PFA

Händelser av väsentlig betydelse

Rysslands krig mot Ukraina är en mycket oroande händelse och kommer att påverka världsekonomin under en lång tid framöver. Sveriges Nato-ansökan och det säkerhetspolitiska läget innebär stora osäkerheter.

Under första kvartalet 2022 beslutade folkhälsomyndigheten att ta bort restriktionerna avseende Covid -19. Vården har dock fortfarande ett stort och särskilt ansvar rörande Covid 19.

Inga andra väsentliga händelser än de som nämns i kapitlet har inträffat under eller efter årsredovisningens slut, men innan årsredovisningen upprättats.

Köp, försäljning etablering och nedläggning av verksamhet

Statens servicecenter öppnade i oktober ett nytt servicekontor i Finspång (mer information på s 14). Nya affärsverksamheter vid infarten från Norrköping är andra positiva etableringar ur ett tillväxtperspektiv.

FFIA har genomfört en försäljning av industrihotellen. Under året beslutade styrelse om försäljning av fastigheterna i Rejmyre under förutsättning av kommunfullmäktiges beslut att samtidigt sälja kommunens fastighet. Finspångs tekniska verks arbete med att etablera vårt område



F I N S P Å N G

Energitjänster med försäljning och installation av laddstationer för elbilsaddning har fortsatt.

Under året har en ny familjecentral öppnat i Finspång. Här kan man tex delta i öppna förskolans aktiviteter, gå föräldrakurs och få stöd i sin föräldraroll. Verksamheten sker i samverkan med socialtjänst, förskola och regionen. Basvägens förskola stängde under 2022 för att samla barngrupperna i Finspång på ett bättre sätt.

Den återstående delen av kommunens pensionsmedelsportfölj avvecklades under hösten vilket medförde reaförluster.

Omstrukturering

Om fastigheterna i Rejmyre säljs övergår FFIA till att bli ett rent moderbolag i koncernen med minskad administration.

Drift och skötsel av Arena Grosvad ska tillbaka till förvaltningen. Ny upphandling pågår för badhus och gym.

Ingångna avtal med väsentlig påverkan på verksamheten

Kommunen ser över möjligheten att samverka med andra kommuner för att minska sårbarheten och stå bättre rustad för framtidens utmaningar. Kommunen samverkar med Valdemarsviks och Kinda kommun genom att Finspångs kommun säljer personaladministrativt stöd och familjerätt.

Regionen och sektor vård och omsorg har en fördjupad samverkan genom verksamheten i Nya Vårdcentrum.

Kommunfullmäktige har fattat ett inriktningsbeslut om att arbeta för samverkan kring gemensamt överförmyndarkontor/överförmyndarnämnd för Söderköpings kommun, Norrköpings kommun, Valdemarsviks kommun och Finspångs kommun.

Större investeringar

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

I februari 2022 tog Vallonbygden det första spadtaget för nybyggnationen av 24 lägenheter i Lotorp. Lägenheterna beräknas inflyttningsklara 1 juni 2023. Konvertering av lokaler till nya lägenheter fortskrider och under våren färdigställdes 13 nya lägenheter.

Biosteget i Axsäters reningsverk färdigställdes under kvartal 1 2022, en investering som säkrar kapaciteten för framtida befolkningstillväxt i Finspång och för att klara de hårdare miljökrav som kommer framåt. Inom VA-verksamheten pågår en stor re-investering av Lugnets pumpstation som är en nyckelstation för Finspångs tätort.

De flesta investeringsanslag för kommunen återfinns inom sektor samhällsbyggnad som bland annat ansvarar för kommunens infrastruktur, fastigheter och exploatering.

En ny förskola i Lotorp och utbyggnaden av Hällestadsgården är två stora fastighetsinvesteringar som pågår. Bergslagsvägen etapp 2 är ytterligare en investering som pågår.

Två nya gruppbestäder byggs på Skogsbrantsvägen via hyresvärdsupphandling.

Betydande rättstvister

Kommunkoncernen har inte haft några väsentliga rättstvister under 2022.



F I N S P Å N G

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Utgångspunkten för budgetplan och verksamhetsutveckling är de 17 globala målen i Agenda 2030:

- Mål 1 Ingen fattigdom
- Mål 2 Ingen hunger
- Mål 3 God hälsa och välbefinnande
- Mål 4 God utbildning för alla
- Mål 5 Jämställdhet
- Mål 6 Rent vatten och sanitet för alla
- Mål 7 Hållbar energi för alla
- Mål 8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt
- Mål 9 Hållbar industri, innovationer och infrastruktur
- Mål 10 Minskad ojämlikhet
- Mål 11 Hållbara städer och samhällen
- Mål 12 Hållbar konsumtion och produktion
- Mål 13 Bekämpa klimatförändringarna
- Mål 14 Hav och marina resurser
- Mål 15 Ekosystem och biologisk mångfald
- Mål 16 Fredliga och inkluderande samhällen
- Mål 17 Genomförande och globalt partnerskap

Fyra av de sjutton målen används för utvärdering av verksamheten gällande god ekonomisk hushållning (se sidan 20).

Vad som görs lokalt påverkar också globalt. Motivet för 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. En del av de globala målen är starkt knutna till kommunens bolag vilket ger möjligheter att styra koncernen med en större helhetssyn. Varje mål har ett antal bidrag och indikatorer som under budgetprocessen tas fram av politiken för att sedan fastställs av

kommunfullmäktige. Verkställande nivå arbetar sedan med verksamhets- och aktivitetsplaner som beskriver vad sektorn eller enheten ska göra för att uppnå målen och klara sina uppdrag.

Strategisk plan och budget beslutas av kommunfullmäktige inför varje verksamhetsår i november, där det första året utgör budgetåret och de därefter följande två åren utgör planeringsår. Kommunfullmäktige tilldelar sektorerna ekonomiska anslag i form av nettobudgetar för att bedriva de verksamheter de ansvarar för. Det innebär att anslagen ska täcka de kostnader som återstår när intäkter i form av taxor, avgifter och bidrag inte täcker verksamhetens kostnader fullt ut.

Resurstilldelningen till de stora verksamhetsområdena förskola, fritidshem, grundskola 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 kostnadsutjämnningen och antalet äldre invånare respektive antalet biståndsbeslut. För övriga verksamheter beräknas ett nettoanslag som räknas upp med prisindex. I ramarna ingår inte kompensation för löneökningar, dessa ligger centralt i kommungemensamma medel. Kommungemensamt reserveras även budgetmedel i form av kapitalkostnader (avskrivning och internränta) för de investeringar som beräknas slutföras under året och där sektorn ska få budgetkompensation för den ökade kostnaden.

Sektorerna fördelar kommunfullmäktiges nettoanslag i sina internbudgetar. Det sker brutto uppdelat på intäkter och kostnader samt på de delverksamheter och organisatoriska enheter som respektive sektor bestämmer.

Justeringar av kommunfullmäktiges fastställda nettobudget sker internt 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. Tilläggsanslag utöver fastställd budget kan beslutas av kommunfullmäktige under året.



F I N S P Å N G

Uppföljning av ekonomi och verksamhet sker inom enheten, sektorn, kommunstyrelse och kommunfullmäktige. Bedömningen av måluppfyllelsen för de 17 globala målen i Agenda 2030 grundar sig på hur väl bidragen och resultaten överensstämmer med den förväntade progressionen för året. Om resultatet har överträffat förväntningarna för året har indikatorn eller bidraget grönmarkerats. Har den förväntade utvecklingen inte nåtts rödmarkeras parametern. När bedömningen är att resultaten ligger i linje med förväntningarna för året har parametern gulmarkerats.

Precis som föregående år har måluppfyllelsen diskuterats och stämts av i syfte att säkerställa samsyn, realism och kvalitet i bedömningarna. Arbetet med att kommentera och analysera målen har fortsatt att utvecklas, en process som är att se som ett ständigt pågående arbete då omvärld och förutsättningar ständigt förändras. Till exempel ser förvaltningen ett särskilt behov av att se över indikatorerna för att tydligare skilja mellan indikatorer som följer samhällsutvecklingen i stort och indikatorer som följer vilket resultat och vilka effekter den kommunala verksamheten får.

Utvärderingen av måluppfyllelsen av verksamheten enligt god ekonomisk hushållning görs under

avsnittet "God ekonomisk hushållning". Uppföljning av samtliga mål i Agenda 2030 finns i separat dokument.

Tertial- och delårsrapporter samt årsredovisning återrapporteras till kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen har dessutom månadsuppföljningar i maj och oktober samt särskilda uppföljningsgrupper. Så snart budgetavvikelse befaras eller har konstaterats är sektorchef skyldig att vidta åtgärder inom ramen för sina befogenheter, så att anslaget kan hållas. Om inte sådana åtgärder bedöms som tillräckliga bör sektorchef väcka förslag hos kommunstyrelsen till åtgärder så att sektorns totala anslagsram kan hållas.

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. I tabellen nedan finns de delar som analyseras i årsredovisningen.

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



F I N S P Å N G

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

God ekonomisk hushållning förutsätter ett överskott över tid. Det finns flera orsaker till det. Dels är det viktigt att värdesäkra det egna kapitalet, så att inte inflationen urgröper kommunens ekonomi. Dels behövs en buffert för oförutsedda händelser. Dels bör kommunen klara att finansiera investeringar utan att låna.

För att skapa förutsättningar för en god ekonomisk hushållning måste det finnas ett klart samband mellan mål, resursåtgång, prestationer, resultat och effekter.

Riktlinjer för god ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning innebär att såväl kommunens finansiella som verksamhetsmål nås. Den strategiska planen, som är fastslagen av kommunfullmäktige, redovisar de finansiella målen och uttrycker vilka verksamhetsmål som har särskild betydelse för god ekonomisk hushållning. För 2022 beslutades att fyra av de sjutton globala målen för Agenda 2030 har särskild betydelse för god ekonomisk hushållning i Finspångs kommun:

Mål 1 - Ingen fattigdom

Mål 3 - God hälsa och välbefinnande

Mål 4 - God utbildning för alla

Mål 11 - Hållbara städer och samhällen

De finansiella målen och verksamhetsmålen är styrande för vad kommunen långsiktigt vill uppnå i frågan om förmögenhetsutveckling, verksamhetens omfattning och finansiering och tillhandahållandet av tjänster och service till medborgarna och samhället. Principen är att varje generation ska finansiera sin egen kommunala välfärd och inte förbruka vad tidigare generationer tjänat ihop och inte heller skjuta upp betalningen till framtida generationer.

Via verksamhetens mål ska kommunen göra sitt uppdrag tydligt gentemot medborgarna och brukarna. Verksamhetsmålen skapar förutsättningar för ett effektivt resursutnyttjande av kommunens medel. I verksamhetsmålen bör det därför finnas ett tydligt samband mellan resurser, prestationer och effekter.

Sammanfattande bedömning av mål för god ekonomisk hushållning

Den samlade bedömningen är att kommunen till viss del uppnår god ekonomisk hushållning.

Finansiella mål

Utfallet för de finansiella målen för god ekonomisk hushållning är att fyra av sex finansiella mål uppnås för året. De senaste årens resultat har varit positiva men framtidens ekonomiska läge visar på kärvare tider. Före pandemiåren då kommunen fick ökade generella statsbidrag ökade verksamhetens kostnader snabbare än ökningen av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. För 2022 är läget detsamma. Detta bör beaktas framåt då de generella statsbidragen och skatteunderlaget bedöms minska samtidigt som kostnaderna ökar. Arbetet har påbörjats i budgetarbetet. Både den lång- och kortsiktiga betalningsberedskapen är stabil då soliditeten och kassalikviditeten är på goda nivåer. Men även detta bör följas upp framåt.

Verksamhetsmål

Bedömningen för 2022 är att samtliga fyra verksamhetsmål totalt sett ligger i linje med förväntningarna för året. Inom de olika målområdena finns dock fortsatt stora utmaningar där kommunen behöver bli än mer effektiv och prestera bättre. För att överträffa förväntningarna och också möta de nya utmaningar vi står inför krävs fortsatt utvecklingsarbete.

Under rubriken avstämning av verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning finns en mer utvecklad motivering till bedömningen och i bilagan *Agenda 2030* finns en ingående beskrivning av samtliga 17 globala mål.



F I N S P Å N G

Avstämning av finansiella mål för god ekonomisk hushållning

I tabellen nedan visas en sammanställning av kommunens finansiella mål och dess bedömning av måluppfyllelsen för 2022.

Finansiella mål	Resultat	Måluppfyllelse
Årets resultat (före balanskravsutredning) ska årligen uppgå till två procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning	Årets resultat uppgår till 3,4 procent av skatteintäkter och statsbidrag.	Målet är uppfyllt.
Kommunens eget kapital ska inflationssäkras.	Årets resultat uppgick till 7,1 procent av eget kapital. Inflationstakten (KPI) låg i december 2022 på 12,3 procent.	Målet är inte uppfyllt.
Kommunens soliditet enligt blandmodellen ska öka eller hållas oförändrad. Soliditet inklusive pensionsförpliktelse ska vara större än noll.	Soliditeten enligt blandmodellen ökade med 0,3 procent. Soliditeten inklusive pensionsförpliktelsen är 13,7 procent.	Målet är uppfyllt.
Kommunens nettokostnader ska inte öka snabbare än skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.	Verksamhetens nettokostnader ökade med 5,3 procent. Skatteintäkter och statsbidrag ökade med 4,7 procent.	Målet är inte uppfyllt.
Investeringar bör finansieras med egna medel. Endast stora och långsiktiga investeringar eller investeringar som innebär lägre eller lika driftkostnader kan lånefinansieras.	Självfinansieringsgraden uppgår till 82 procent. Självfinansieringsgraden av re-investeringar uppgår till mer än 100.	Målet är uppfyllt.
Kommunens skattesats ska vara oförändrad.	Skattesatsen är oförändrad.	Målet är uppfyllt.

I nästa avsnitt ges en finansiell sammanställning utifrån de nyckeltal som påverkar de finansiella målen för god ekonomisk hushållning. Sammanställningen utgår från RK-modellen som beskrivs i avsnittet "styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten". Resultat och kapacitet visar vilken balans kommunen haft över sina intäkter och kostnader under året och över tiden. Nyckeltal för risk och kontroll visar om det finns några risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet och vilken kontroll kommunen har över den finansiella utvecklingen.



FINSPÅNG

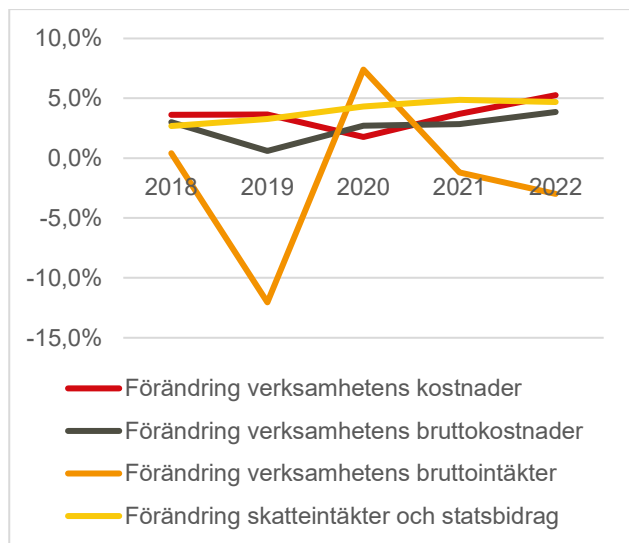
Resultat och kapacitet

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

1. Förändring av kostnader och intäkter

Procentuell förändring	2018	2019	2020	2021	2022
Verksamhetens nettokostnader	3,7	3,6	1,8*	3,7	5,3
Skatteintäkter och generella statsbidrag	2,7	3,3	4,3	4,9	4,7
Lönekostnader inkl. PO	4	11	3	3	2
Pensionskostnader	6	-4	16	19	-17

*2020 års värde är justerat för anpassning till rekommendation R5 om leasing



En förutsättning för att uppnå och behålla en god ekonomisk hushållning är att följsamheten mellan löpande intäkter och kostnader är god. Det är av yttersta vikt att kommunens nettokostnadsutveckling följer utvecklingen av skatteintäkterna och generella statsbidrag. Bruttokostnaderna har ökat med 1 procent under 2022. Det är framför allt kostnader för personal och el som ökat. Under 2021 fanns en engångskostnad om cirka 45 mnkr för övergången till en försäkringslösning för den förmånsbestämda ålderspensionen (FÅP). Bruttointäkterna har minskat

med 1,8 procent vilket till stor del beror på minskade statsbidrag främst från Migrationsverket.

2. Nettokostnadsandel

Procent	2018	2019	2020	2021	2022
Verksamheten/skatteint. och statsbidr.	89,5	90,0	86,2*	84,5	86,4
Pensionerna/skatteint. och statsbidr.	5,4	5,2	5,6	6,4	5,1
Avskrivningar/skatteint. och statsbidr.	3,9	4,0	4,9*	4,9	4,7
Finansnetto/skatteint. och statsbidr.	-0,6	-0,2	-0,7*	0,1	0,3
Nettokostnader/skatteint. och statsbidr.	98,3	99,0	97,4*	95,8	96,6

*2020 års värde är justerat för anpassning till rekommendation R5 om leasing

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

Årets nettokostnader, uppgår till 96,6 procent av skatteintäkter, utjämningsbidrag och finansnetto. Det är en ökning med 0,8 procent jämfört med 2021.

Redovisas en nettokostnadsandel under 100 procent har kommunen en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter och därmed ett positivt resultat. Som måttstock inom kommunsektorn för att bedöma om god ekonomisk hushållning uppnås brukar sägas att nettokostnadsandelen bör ligga under 98 procent sett över tid.

Åren 2020-2021 påverkades av generella statsbidrag av engångskaraktär på grund av pandemin. Under 2022 ökar nettokostnadsandelen samtidigt som nettokostnaderna ökar mer än skatteintäkter och statsbidrag. Prioriteten framåt bör fortsatt ligga på att stävja kostnadsökningarna då både statsbidragen och skatteunderlaget bedöms minska under kommande år.



FINSPÅNG

3. Självfinansieringsgrad av investeringar

Koncern	2018	2019	2020	2021	2022
Internt tillförda medel, mnkr	148	103	232*	213	171
Årets nettoinvesteringar, mnkr	-160	-185	-197	-229	-271
Självfinansieringsgrad, %	92	74	117*	93	63
Kommun					
Internt tillförda medel, mnkr	80	38	139*	113	82
Årets nettoinvesteringar, mnkr	-38	-51	-103	-60	-100
Självfinansieringsgrad, %	100	74	100	100	82
Årets reinvesteringar, mnkr	-15	-38	-21	-21	-15
Självfinansieringsgrad av reinvestering	100	100	100	100	100

*2020 års värde är justerat för anpassning till rekommendation R5 om leasing

4. Årets investeringar

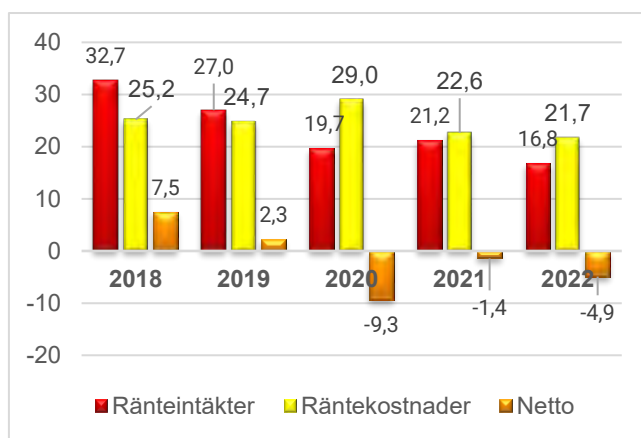
Procent	2018	2019	2020	2021	2022
Koncern					
Investeringsvolym/Nettokostn	9	10	11	13	21
Kommun					
Investeringsvolym/Nettokostn	4	4	7	5	7
Bruttoinvesteringar/avskrivningar	94	97	136*	90	140

*2020 års värde är justerat för anpassning till rekommendation R5 om leasing

5. Finansnetto

Finansnettot består av skillnaden mellan ränteintäkter och räntekostnader. Kommunens ränteintäkter kommer från avkastning på koncerninterna lån och orealiserade vinster vid värdering av finansiella omsättningstillgångar.

I räntekostnaderna ingår ränta på pensionskulden. Årets finansnetto uppgår till -4,9 mnkr, vilket är 0,4 mnkr bättre än budgeterat.



6. Årets resultat

Koncern	2018	2019	2020	2021	2022
Årets resultat, mnkr	48	42	63*	71	74
Resultat efter finansiella poster, mnkr	24	28	50	11	23
- Finspångs förvaltnings- och industrihus	-1	7	-2	-1	6
-Finspångs tekniska verk	23	14	15	9	4
-Vallonbygden	11	8	36	4	17
-Finet	-1	-0,4	1	-1	-1
Kommun					
Årets resultat, mnkr	22,5	13	35*	61	52
Årets resultat, mnkr, exkl. jämförelsestörande poster	22,5	13	35*	61	52
Årets resultat/skatteintäkter och generella statsbidrag, %	1,7	1,0	2,6*	4,2	3,4
Årets resultat/eget kapital (%)	3,9	2,2	5,6*	8,8	7,1

*2020 års värde är justerat för anpassning till rekommendation R5 om leasing

Finspångs kommunkoncern redovisar ett resultat på 74 mnkr. Alla bolag utom Finet redovisar ett plusresultat. Bolagens resultat på sista raden påverkas av bokslutsdispositioner vilket försvårar



FINSPÅNG

analysen av utvecklingen. Ett annat mått att mäta bolagens resultat är resultat efter finansiella poster. I tabellen ovan redovisas detta mått för bolagskoncernen (exklusive kommunen) och respektive bolag.

Kommunen redovisar ett resultat på 52 mnkr vilket är ett överskott i jämförelse med budget med 16 mnkr.

Ett av kommunens mål för god hållbar ekonomisk hushållning är att resultatet ska uppgå till 2 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Ett sådant resultat ger utrymme för att över en längre tid självfinansiera större delen av normal investeringsvolym i kommunen. Det innebär att kommunens kort- och långsiktiga finansiella handlingsutrymme, i form av likviditet och soliditet behålls. Styrtalet uppgår för 2022 till 3,4 procent och därmed är målet uppfyllt för året.

Nedan presenteras en enklare förklaring av förhållandet mellan avsatt budget och uppnått resultat vid årets slut för kommunen (budget för den kommunala koncernen upprättats inte).

	mnkr
Budgererat resultat	36
Underskott i sektorernas verksamheter	-56
Överskott i sektorers verksamheter, inklusive politisk ledning	19
Överskott i kommungemensamma kostnader (lönerevision, avskrivningar, utvecklingspott)	15
Överskott i finansieringsverksamheten (finansiella intäkter o kostnader, nedskrivningar)	38
Årets resultat i resultaträkningen	52

Det är tre sektorer som redovisar underskott, sektor social omsorg, sektor samhällsbyggnad och sektor utbildning medan sektor vård och omsorg och sektor ledningsstab redovisar ett överskott. Inom sektor samhällsbyggnad redovisar fastighetsavdelningen ett stort underskott, främst beroende på ett rörligt elprisavtal i kombination med höga priser.

Kostnader för försörjningsstöd redovisar ett underskott jämfört med budget om 7 mnkr. Förklaringen är mer kostsamma hushåll där bland annat förhöjda elpriser bidrog till ökningen. Externa LSS-boendeplatser är dyrare än om kommunen kan bedriva dem i egen regi (redovisar 13 mnkr i

underskott). Under 2023 kommer sektorn att hämta hem några placeringar till Skogsbrantsvägens gruppboende och förhoppningarna är att se positiva effekter av detta redan under 2023.

Gymnasieverksamheten redovisar ett underskott om 18 mnkr. Tilldelade resurser och tillkommande intäkter räcker inte till för att finansiera den struktur och kostnadsnivå som dagens gymnasieverksamhet har.

7. Soliditet

Koncern	2018	2019	2020	2021	2022
Koncern					
Soliditet	32	34	33*	34	34
Kommun					
Soliditet	28	28	27*	29	29
Soliditet exkl. intermbank	48	50	43*	49	50
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse	7,0	7,6	8,7*	11,7	13,7
Tillgångsförändring	1	0,5	12,4*	1,2	5,3
Förändring eget kapital exkl. avskrivningar.	3,9	2,2	6,5*	9,7	6,5

*2020 års värde är justerat för anpassning till rekommendation R5 om leasing

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

Kommunkoncernens soliditet utvecklas åt rätt håll över hela perioden och har en något bättre utveckling än enbart kommunen vilket är positivt då det pekar på att bolagen bidrar till förbättringen.

Kommunens soliditet ligger på 29 procent. Vid en jämförelse av Finspångs kommuns soliditet med andra kommuner är det viktigt att komma ihåg att



FINSPÅNG

det inom koncernen finns en internbank, vilket innebär att koncernen har dotterbolagens skulder i balansräkningen samt fordringar på bolagen. Det gör att balansomslutningen ökar och därmed minskar soliditeten. Justeras soliditeten för vidareutlåningen till kommunens bolag är den istället 50 procent, vilket är en ökning sedan 2021. En soliditetsnivå på 50 procent anses vara god.

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

8. Skuldsättningsgrad

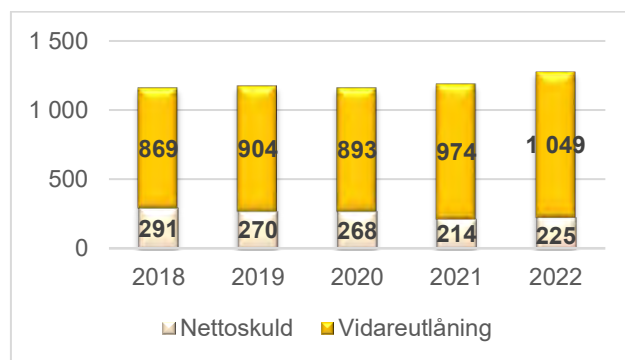
Mnkr	2018	2019	2020	2021	2022
Total skuldsättningsgrad	72	72	73*	71	71
– varav avsättningar	4	4	5*	3	3
– varav kortfristig skuldsättningsgrad	13	12	11*	11	10
– varav långfristig skuldsättningsgrad	55	56	57*	57	58

*2020 års värde är justerat för anpassning till rekommendation R5 om leasing

Den del av tillgångarna som har finansierats med främmande kapital brukar benämnas skuldsättningsgrad och är soliditetens motsats. Kommunens skuldsättningsgrad ligger på samma nivå som föregående år. Mellan åren 2020-2021 minskade den med 2 procent. Det berodde till del på anpassningen till redovisning av vissa hyresavtal som finansiell leasing då både de kort- och långfristiga skulderna har ökat. Föregående år minskade även avsättningarna med 40 mnkr då kommunen gick över till en försäkringslösning för den förmånsbestämda ålderspensionen.

Totalt så har bruttolåneskulden ökat med 86 mnkr. Av diagrammet nedan framgår att merparten (82

procent) av kommunens låneskuld utgörs av vidareutlåning inom kommunkoncernen. Under året har kommunens vidareutlåning till koncernbolagen ökat. Nettouplåningen det vill säga kommunens egen del av upplåningen uppgår vid årsskiftet till 225 mnkr, vilket är en ökning med 11 mnkr jämfört med 2021.



RISK OCH KONTROLL

9. Likviditet

	2018	2019	2020	2021	2022
Kassalikviditet (%)	101	107	108*	93	104
Likviditetsdagar	39	31	35	31	26
Betalningsberedskap inkl. checkkredit och byggnadskreditiv (%)	116	115	116*	100	111
Rörelsekapital, mnkr	7	20	28*	-13	15

*2020 års värde är justerat för anpassning till rekommendation R5 om leasing

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

Ett mått som mäter likviditet eller kortfristig betalningsberedskap är kassalikviditet. Om måttet är 100 procent innebär det att de likvida medlen är lika stora som de kortfristiga skulderna. En bra nivå för kommuner brukar vara mellan 70-80 procent. Kommunens kassalikviditet ligger över 100 procent.



FINSPÅNG

10. Finansiella nettotillgångar

	2018	2019	2020	2021	2022
Oms.tillgångar + fin. anl.tillgångar**	1 186	1 177	1215	1260	1359
Kort- och långfristiga skulder	1 425	1 416	1 620*	1 628	1713
Netto	-239	-239	-404*	-367	-354

*2020 års värde är justerat för anpassning till rekommendation R5 om leasing **Exkl. andelar, aktier och bostadsrätter.

Finansiella nettotillgångar uttrycker betalningsberedskap på "medellång sikt". De finansiella anläggningstillgångarna utgörs till 95 procent av vidareutlåning till koncernens bolag. Kommunens betalningsberedskap på medellång sikt har minskat under året. Finansiella anläggningstillgångar är högre på grund av ökad vidareutlåning till koncernens bolag.

11. Ränte- och finansieringsrisker

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

Kommunstyrelsen får varje månad en rapport med avstämning mot policyn. Kommunen har två låneportföljer, en för internbanken och en för fastigheten Bildningen. I not 20 finns en avstämning mot policyn. Avstämningen visar att ingen avvikelse mot finanspolicyn föreligger vid bokslut.

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

Med ränterisk avses risken för att förändringar i räntenivån påverkar kommunens finansnetto negativt genom ökade räntekostnader. Ränterisken ska hanteras genom att reglera förfallostrukturen för

ränteförfall i skuldportföljen, samt genom att reglera den volymvägda genomsnittliga räntebindingstiden i skuldportföljen. För att reglera ränterisken används fasträntelån och derivat i form av ränteswappar. I not 20 finns en sammanställning.

12. Borgensåtagande och vidareutlåning

Mnkr	2018	2019	2020	2021	2022
Borgensåtagande	19	5	4,5	3,8	3,6
–varav kommunägda företag	0	0	0	0	0
–varav egna hem och småhus	0,1	0,1	0,1	0,1	0
–varav bostadsrättsföreningar	16	0	0	0	0
–varav föreningar	3	5	4,5	3,7	3,6
Utlåning	882	904	893	974	1049
–varav kommunägda företag	869	903	892	973	1049
–varav föreningar	14	0,3	0,3	0,3	0,3

Kommunen tecknar ingen borgen för lån till de kommunala bolagen. Det finns några gamla borgensåtaganden kvar mot andra externa aktörer. Stora borgensförbindelser kan betyda väsentlig finansiell risk för kommunen i form av övertagande av lån alternativt ägartillskott. Finspångs kommun samlade borgensåtagande uppgår till 3,6 mnkr. Det är en minskning jämfört med föregående år. Under året har inga borgensåtaganden infriats. Utöver detta har kommunen även ett borgensåtagande gentemot Kommuninvest, se not 23.

13. Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

	2018	2019	2020	2021	2022
Budgeterat resultat	12,6	12,7	13,6	14,8	36,5
Prognos i tertial 2 per 31 aug	4,7	-25,7	21,6	24,8	29,2
Årets resultat	22,5	13	35,4*	61,0	52,4
Budgetavvikelse	9,9	0,3	21,7*	46,2	15,9

*2020 års värde är justerat för anpassning till rekommendation R5 om leasing



FINSPÅNG

Under året gjordes fyra prognoser, den första i april och sista i oktober, där tertial 1 och 2 behandlades i kommunfullmäktige och övriga i kommunstyrelsen. För att nå en korrekt ekonomisk styrning av verksamheten är prognossäkerhet avgörande. En god prognossäkerhet innebär att kommunen har goda förutsättningar att anpassa sig till förändrade situationer under året.

Jämförelse av prognoserna under året visar att de tre sektorer som i sin första prognos flaggade för ett underskott är de som avslutar året med ett underskott. Ju längre tid som gått av året desto mer säkra bör prognoserna bli då färre oförutsedda situationer uppkommer. Analysen av fluktuationerna gällande prognoserna ligger oftast i kommunens svaghet att prognostisera för överskott i de situationer verksamheterna ser att medel kommer att finnas kvar vid årets slut.

Analysen av skillnaderna mellan augusti månads (T2) prognos och bokslutets verkliga utfall visar att prognosförändringen för kommunen totalt var 16 procent i förhållande till total omsättning. Styrtalet är 0,5 procent, vilket inte uppnåddes. För sektorernas del ökade sektor utbildning sitt underskott med 10 mnkr från tertial 2 medan sektor samhällsbyggnad minskade sitt underskott med 8 mnkr. Resterande sektorer har förbättrat resultatet.

Budgetföljsamhet är ett annat av kommunens indikatorer för ekonomisk kontroll. Budgetavvikelsen bör ligga så nära noll som möjligt men med en maximal negativ avvikelse på 0,5 procent. Kommunen avviker med 16 mnkr mot budget, vilket motsvarar 44 procent av budgeten och innebär att kommunen uppnår detta mål. En analys inom verksamheterna visar på större variation.

Sektor, mnkr	Avvikelse mot budget					Netto-	Prognos-
	April	Maj	Augusti	Oktober	December	budget	säkerhet
						2022	2022
Politisk organisation	0,5	0,5	0,9	0,6	0,9	-15,9	0 %
Ledningsstab	-0,3	0,7	3,3	7,7	10,8	-130,3	6,2 %
Social omsorg	-21,7	-21,7	-21,9	-20,4	-22,8	-239,9	-0,3 %
Samhällsbyggnad	-7,1	-7,1	-19,1	-7,7	-11,2	-89,3	7,9 %
Utbildning	-14,8	-13,3	-12,3	-12,9	-21,7	-589,2	-1,5 %
Vård och omsorg	-3,4	2,7	0	3,5	6,1	-334,6	1,9 %
Komgem. kostnader	7,0	7,1	12,6	12,8	15,2	-14,0	217 %
Finansenheten	17,1	17,3	29,1	33,9	38,5	1449,8	1 %
Total	-15,9	-13,9	-7,3	17,4	15,9	36,5	16 %



FINSPÅNG

14. Känslighetsanalys

Händelseförändring	Kostnad/intäkt, Mnkr
Ränteförändring med 1 %	14
Löneförändring med 1 %	11
Bruttokostnadsförändring med 1 %	17
Generell avgiftsändring med 1 %	3
Generella statsbidrag med 1 %	4
Förändrad utdebitering med 1 kr	39
10 heltidstjänster	5
Befolkningsförändring 100 personer (skatter o statsbidrag)	7

En kommun påverkas givetvis många gånger av händelser utanför dess egen kontroll. Det kan till exempel vara konjunktursvängningar eller förändrade lagar och förordningar. Kommunen ska ha beredskap att hantera sådana händelser, både externa oförutsedda händelser och förändringar i den egna kommunen. Kommunen måste därför ha reserver och marginaler i sin ekonomi. Ett sätt att beskriva behovet och storleken av sådana reserver är att upprätta en känslighetsanalys, som beskriver hur olika förändringar kan påverka kommunens finansiella situation. Tabellen för punkt 14 redovisar hur ett antal faktorer påverkar kommunens ekonomi.

Avstämning av verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning

Verksamhetsperspektivet för god ekonomisk hushållning utgår från att kommunen bedriver sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt och därmed skapar förutsättningar för en god ekonomisk hushållning. Varje kommun bedömer själv vilka verksamhetsmål som bäst leder till en god ekonomisk hushållning utifrån sina förutsättningar.

För 2022 beslutades att fyra av de sjutton globala målen för Agenda 2030 har särskild betydelse för god ekonomisk hushållning i Finspångs kommun:

Mål 1 - Ingen fattigdom

Mål 3 - God hälsa och välbefinnande

Mål 4 - God utbildning för alla

Mål 11 - Hållbara städer och samhällen

De fyra målen ovan valdes för att de hänger samman med en stor del av det kommunala uppdraget. En kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet kan därmed innebära att kommunen kan lämna ett stort bidrag till en positiv utveckling inom målen.

Bedömningen av måluppfyllelse för 2022 är en sammanvägning av resultat för indikatorer, bidrag och övriga resultat inom respektive mål. Tre nivåer finns vid bedömning:

- grönt = resultatet har överträffat förväntningarna
- gult = resultatet ligger i linje med förväntningarna
- rött = den förväntade utvecklingen har inte uppnåtts.

För samtliga fyra mål är den sammanvägda bedömningen gul, det vill säga resultatet ligger i linje med målsättningarna.

Ingen fattigdom

Måluppfyllelsen bedöms vara i linje med förväntad utveckling. Kommunen har en något större andel invånare i behov av ekonomiskt bistånd än riket men arbetar fokuserat med olika insatser. Till exempel pågår två projekt för att få individer i arbete eller studier. Det ena har visat positiva resultatet, det andra är nystartat och har fått en bra start även om det är för tidigt att utläsa resultat. Som en del av förebyggande insatser arbetar kommunen aktivt för att få gymnasieungdomar att genomföra sin gymnasieutbildning. Fattigdom omfattar fler dimensioner än ekonomi, kommunen har till exempel identifierat behov av att motverka digital fattigdom. Här pågick under 2022 flera olika insatser, bland annat dator- och mobilkurser för äldre.

God hälsa och välbefinnande

Inom detta målområde återfinns direkt vårdande insatser inom vård och omsorg men också många förebyggande insatser på andra områden som främjar en god hälsa och välbefinnande.



FINSPÅNG

Exempel på insatser under 2022 är ett program riktat till familjer med barn som har hög frånvaro från skolan. Arbetet har skett i samverkan mellan skola och social omsorg och är ett fint exempel på hur insatser organiserats med utgångspunkt i behoven.

Förebyggande hälsoinsatser är mycket viktiga inom vård och omsorg. Under 2022 anställdes en äldreкуратор vars syfte är att minska och förebygga risken för psykisk ohälsa bland äldre i kommunens särskilda boenden.

Sammanfattningsvis pågick många olika insatser för att förebygga ohälsa under 2022. Bedömningen är att verksamheten bedrivits enligt god ekonomisk hushållning även om man inte hann se effekten av alla satsningar.

God utbildning för alla

Måluppfyllelsen bedöms vara i linje med förväntat resultat. Grunden är en trygg, säker och kvalitativ skolgång och utbildning för alla barn, ungdomar och vuxna. Kommunen arbetar på olika sätt aktivt med att främja och utveckla en bildningskultur så att fler väljer högre utbildning. Till exempel genom att delta i ett regionalt projekt som leds av Linköpings universitet och fokuserar på övergången till högre studier.

För 2022 är ett särskilt viktigt resultat att betygsresultaten för årskurs 9 har förbättrats i jämförelse med tidigare år.

Det långsiktiga kvalitetsarbetet har bland annat

inneburit att ett samarbete med Karlstads universitet vilket kommer att fortsätta under kommande år.

Under 2022 antogs en strategisk kompetensförsörjningsplan som förväntas leda till ökade möjligheter att rekrytera och behålla behöriga och kompetenta medarbetare.

Hållbara städer och samhällen

Målbilden för 2022 uppnås. Bland insatser under 2022 kan nämnas arbetet med kontinuitetsplaner. Bland annat tog man fram åtgärdsplan för den händelse att verksamheter blir bortkopplade från elnätet.

Det gjordes också skyfallsanalys och värmekartering som underlag i arbetet med att utveckla Finspång till ett robust samhällssystem att leva och bo i.

Övriga verksamhetsmål

Utmaningarna inom målen är stora och arbetet måste vara långsiktigt och uthålligt, vilket också innebär att resultat kan låta vänta på sig trots effektiva insatser. Jämfört med 2021 kan vi ändå se att det redan finns goda resultat. 2021 bedömdes kommunen inte nå upp till förväntad utveckling för mål 8 och 17, och målen markerades som röda. För 2022 görs bedömningen att resultaten ligger i linje, eller överträffar, förväntningarna för samtliga mål.

En utförlig redovisning av resultat för samtliga 17 globala mål finns i dokumentet "Uppföljning av agenda 2030"



FINSPÅNG

Balanskravsresultat

Årets resultat med hänsyn tagen till balanskravet, mnkr	2021	2022
Årets resultat	61	52
- Samtliga realisationsvinster	-9	0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	2	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	54	52
- reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-25	-22
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-
Balanskravsresultat	29	30
<i>ianspråkstagna markeringar *</i>	-1	-2
<i>Årets resultat efter ianspråkstagna markeringar</i>	28	29

**) Extra uppmuntran personal, covid-19, trivselaktiviteter, feriearbete lov mm.*

Resultatutjämningsreserven uppgår till 61 mnkr vid balansdagen.



FINSPÅNG

Väsentliga personalförhållanden

För hela koncernen är antalet tillsvidareanställda 2054 för 2022.

Inom de kommunala bolagen har det skett en ökning med 5 personer, 3 på Finspångs Tekniska verk och 2 på Vallonbygden

Vid årets slut hade kommunen 1944 personer tillsvidareanställda vilket är en ökning med 55 personer jämfört med förra året. En del av utökningarna kan vara en effekt av arbetet med optimerad grundbemanning bland annat inom sektor samhällsbyggnad, social omsorg och vård och omsorg. Där ser vi bland annat en utökning av antalet tillsvidareanställda inom kök, måltid och städ med totalt 9 personer. Samtidigt har visstidsanställda med månadslön minskat och antalet vikariatimmar ökat med 3,7 årsarbetare. Det gäller också inom sektor social omsorg som utökat sina tillsvidareanställda personliga assistenter med 9 personer.

Det är en utmaning att hitta nya medarbetare med rätt utbildning vilket också innebär att verksamheterna arbetar med att hitta instegsjobb, karriärvägar och kompetensutvecklings-insatser. Det har också medfört omställning i vissa uppdrag och det sker ett skifte i antalet medarbetare mellan vissa befattningar. Bland annat är förskollärare färre (-10) medan antalet barnskötare ökar något (+4). Antalet sjuksköterskor har minskat (-6) och även undersköterskor (-8) i stället har antalet vårdbiträden och vårdare ökat (+18).

Inom sektor vård och omsorg och social omsorg har ett arbete skett för att möjliggöra ett närvarande ledarskap genom att skapa rimlig storlek på chefsområden och förstärka stödfunktionerna vilket också framgår i antalet fler tjänster där chefer, handläggare och administratörer ökat. I övriga organisationen är antalet chefer i stor sett oförändrat sedan tidigare.

Det är högst andel kvinnliga chefer i organisationen. Första linjens chefer har en nyckelroll för verksamhetens kvalitet och utveckling. En viktig förutsättning för att kunna utöva sitt ledarskap är att ha ett rimligt antal underställda medarbetare. Trots utökning av antalet chefer har också en utökning i

antal medarbetare skett. Antalet medarbetare per 1:a linjens chef har ökat något under de senaste åren, från 24,5 2019 till 27,8 2022.

Den genomsnittliga åldern för tillsvidareanställda medarbetare i Finspångs kommun är 46. Samtliga åldersgrupper har ökat och det är framför allt gruppen 35–54 år som har ökat mest i koncernen.

Tillsvidareanställda december 2022 (och december 2021)					
Kommunkoncern	- 34 år	35 - 54 år	55+ år	Summa	Förändring
Finet	5	3	3	11	+0
	(5)	(4)	(2)	(11)	
Finspångs Tekniska	15	35	23	73	+7
	(12)	(32)	(22)	(66)	
Vallonbygden	3	14	9	26	-2
	(5)	(13)	(10)	(28)	
Kommunen	390	994	560	1 944	+55
	(389)	(952)	(548)	(1 889)	
Varav sektorer:					
Utbildning	125	394	185	704	+7
	(136)	(374)	(187)	(697)	
Ledningsstab	27	74	35	136	+1
	(25)	(72)	(38)	(135)	
Samhällsbyggnad	30	102	76	208	+1
	(32)	(102)	(73)	(207)	
Social omsorg	62	163	97	322	+34
	(60)	(146)	(82)	(288)	
Vård och omsorg	146	261	167	574	+12
	(136)	(258)	(168)	(562)	
Förändring	+2	+45	+13	+60	



F I N S P Å N G

Tillsvidareanställda per sektor													
Sektorer	Utb		Ledning		Samhäll		Soc		V o O		Summa		Totalt
	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	
Summa 2022	588	116	95	41	130	78	263	59	524	50			
Summa sektor 2022	704		136		208		322		574				
Kvinnor – Män 2022											1600	344	
Totalt 2022													1 944
Summa 2021	584	113	96	39	133	74	238	50	513	49			
Summa sektor 2021	697		135		207		288		562				
Kvinnor – Män 2021											1564	325	
Totalt 2021													1 889

I flera av kommunens verksamheter måste vikarier tas in vid ordinarie eller bokad personals frånvaro. Detta görs genom att ta in tidsbegränsad personal, timanställda eller månadsanställda men även genom att medarbetare arbetar mer än sin ordinarie arbetstid (övertid och mertid).

Antalet timvikarier och tidsbegränsade månadsanställningar i koncernen har minskat med 24,2 årsarbetare sedan föregående år.

Mertid- och övertid i koncernen har ökat med 7,4 årsarbetare för 2022 där den största delen är övertid. Samtliga sektorer och Finspångs tekniska verk är de verksamheter som står för ökningen.

Kommunen befinner sig i en period med stora pensionsavgångar. 51 medarbetare gick i pension under 2022. Det var 24 personer som fyllde 65 år under året. Av de som gick i pension under året var det 12 personer som gick det år som de fyllde 65 år, 10 personer som redan var över 65 år och 29 personer som var i åldrarna 62 – 64 år.

Viktigt att notera är att det är fler medarbetare som gått i pension innan de uppnått 65 år, jämfört med de som uppnått 65 år. Utifrån utmaningen kring bemanning har insatser för att få flera medarbetare att arbeta längre införts i form av finansiering från centrala medel för 80-90-100.

Totalt nyanställdes 217 (110) personer varav 19 (46) var individer vars visstidsanställningar övergick till tillsvidareanställning per automatik i enlighet med konverteringsregeln i LAS (Lagen om anställningsskydd). Det är en stor ökning, 106 personer fler än 2021. Ökningen beror främst ökad personalomsättning inom de två största sektorerna utbildning och vård och omsorg.

Kommunen uppmuntrar intern rörlighet. Under 2022 bytte 92 personer befattning eller uppdrag internt.

Personalpolitik

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

Flera av målen i strategisk plan och budget är kopplade till kommunen som arbetsgivare och dessa följs upp i särskild redovisning av övergripande mål.

Finspångs kommun står, liksom många andra kommuner, inför en stor utmaning att kunna rekrytera, behålla och utveckla personal. Det finns ett stort behov av att utveckla och förbättra kommunens arbete med arbetsgivarvarumärket. Drygt 500 medarbetare förväntas att gå i pension under de kommande 10 åren. Inför 2022 har strategin för Finspång som attraktiv arbetsplats

uppdaterats med kompetensförsörjning samt introduktion. Till strategin tar förvaltningen fram en handlingsplan.

Löne- och anställningsvillkor är viktiga faktorer för att ge goda förutsättningar att rekrytera och behålla personal.

Samverkan med andra kommuner är ytterligare ett sätt att möta utmaningarna i framtiden. Inom socialomsorg så sköter Finspångs familjerätten åt Kinda kommun och Finspång sköter löneadministrationen åt Valdemarsvik.

Personalportal finns där kommunens förmåner är tillgängliga och arbete med att utöka förmånerna har pågått under året. Bland annat har utökat friskvårdsbidrag införts och beslut har tagits att distansarbete kan vara en möjlighet för en del uppdrag i kommunen.



F I N S P Å N G

Representanter från kommunen har deltagit i programmet Vinna-Vinna, ett regionalt program som ska stärka och utveckla arbetet med mångfald, jämställdhet och tillgänglighet i regionen. Månadens jämställdhets- och mångfaldsfråga finns tillgänglig på Intranätet för att möjliggöra diskussion för verksamheterna. Dokument för aktiva åtgärder för mångfald, jämställdhet, lika rättigheter och möjligheter finns och har följts upp och förslag på nytt dokument har tagits fram och beslutats för 2023. I medarbetarundersökningen framkommer att de flesta i kommunkoncernen upplever att alla blir rättvist behandlade oavsett kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning, funktionsnedsättning, sexuell läggning eller ålder.

Ambitionen är att alla ska erbjudas heltidstjänster. Andelen heltidsarbetande har ökat de senaste åren och Finspång har haft en något högre andel medarbetare som arbetade heltid än övriga kommuner. Vård och omsorg är den sektor som haft lägst andel heltidsanställda och ett arbete med att öka andelen heltider har genomförts och de är den sektor som gjort störst förflyttning under året. Även sektorerna samhällsbyggnad och ledningsstab har ökat andelen heltidsanställda. Att införa heltid är en utmaning för verksamheterna där arbetet kring optimerad grundbemanning och schemaoptimering är viktiga aspekter för att säkerställa resurseffektivitet och undvika ökade kostnader. Uppföljning av tidigare heltidsplaner och förslag på fortsatt arbete har tagits fram och ska beslutas.

Det kan ses en trend att andelen heltidsanställningar ökar. Från år 2018, då tidsplanen för heltid startade, så har Finspångs kommun gått från 85,6 procent heltidstjänster till 89,8 procent, med en ökning varje år.

I de kommunala bolagen har samtliga medarbetare heltidstjänster.

Samverkanssystemet ska ge goda förutsättningar för medarbetare och chefer i kommunen att arbeta med hälsofrämjande arbetsplatser. Nytt samverkansavtal är tecknat med samtliga fackliga organisationer förutom Kommunal. Där pågår ett arbete med att ta fram förslag på tillämpningsanvisningar. Grundläggande

arbetsmiljöutbildning ges kontinuerligt till alla chefer och skyddsombud och nya utbildningar har genomförts för förtroendevalda och arbetsledare under året. Arbeta med att erbjuda flexibla arbetstider pågår ständigt för att förbättra för verksamheten och medarbetarna.

Nytt systemstöd för systematiskt arbetsmiljöarbete är implementerat. Nya arbetssätt har tagits fram och nytt stödmaterial och checklistor arbetats fram för att säkra arbetsmiljön i verksamheterna. I medarbetarenkäten skattar medarbetarna sin egen hälsa. I Finspångs kommun är andelen positiva svar kring upplevd hälsa 62 procent, vilket även i år är en liten minskning mot tidigare år. Resultatet skiljer sig inte åt mellan kvinnor och män.

En satsning med information och påminnelser har genomförts i kommunen för att försöka öka rapportvilligheten av tillbud och arbetsskador. Arbetsskador och tillbud behandlas på arbetsplatsträffarna i samverkanssystemet.

Frånvaro

Den sammanlagda frånvaron för tillsvidareanställda - semester, sjukdom, föräldraledighet och vård av barn motsvarade något fler årsarbetare än föregående år - totalt 470 årsarbetare mot 448 under 2021. Ytterligare frånvaro, tjänstledighet och studieledighet uppgick till 89 årsarbetare (94,5 för 2021).



F I N S P Å N G

Sjukfrånvaro

I Finspångs kommunkoncern har den totala sjukfrånvaron ökat från 7,3 procent till 7,8 procent. Långtidsfrisknärvaron har minskat från 23 till 17 procent. Långtidsfrisknärvaro är den andel personal som inte varit sjukskriven under året.

Om man tittar på sjukfrånvaron uppdelat på antal frånvarodagar i Finspångs kommun så ser vi en marginell minskning på antalet tillfällen från föregående år på perioderna 15–25. En ökning har däremot skett från föregående år gällande 1-14frånvarodagar.

I analys utifrån kön så har kvinnors sjukfrånvaro ökat, från 8,1 till 8,7 procent och männens sjukfrånvaro har varit oförändrad

(5,2 procent). Kvinnor har en högre sjukfrånvaro än män, vilket speglar samhället i stort.

I kommunkoncernens bolag har kvinnornas sjukfrånvaro minskat.

Långtidsfrisknärvaro – 0 dagars sjuknärvaro							
	2021			2022			Förändring i % 2021-2022
	Friska	Anställda	Andel friska %	Friska	Anställda	Andel friska %	
Utbildning	139	700	20	133	718	19	-1
Ledningsstab	55	136	40	32	144	22	-18
Samhällsbyggnad	70	213	33	40	210	19	-14
Social omsorg	78	290	27	59	314	19	-8
Vård och omsorg	103	586	18	103	634	16	-2
Kvinnor	336	1 602	21	248	1 636	15	-6
Män	100	314	32	79	344	23	-9
Totalt	436	1 916	23	327	1 980	17	-6

I tabellen ingår alla som har haft en tillsvidareanställning under året.

Den officiella sjukstatistiken								
Kommunkoncern (frånvaro i %)	K	M	< 30 år	30-49 år	>= 50 år	Total sjukfrånvaro	Långtidsfrånvaro 60 dagar eller mer	
Finet	10,5	0,9	4,0	2,1	7,8	4,6	48,8	
Finspångs Tekniska	6,0	2,8	1,7	4,2	3,1	3,4	18,8	
Vallonbygden	0,5	4,3	7,6	2,2	4,4	3,5	9,6	
Kommunen	8,7	5,2	8,0	7,6	8,6	8,0	26,8	
<i>Kommunen:</i>								
<i>Månadsanställda i förh. till totala arbetstiden</i>						7,7		
<i>Timanställda i förh. till totala arbetstiden</i>						0,4		
<i>Tillsvidareanställda i förh. till deras arbetstid</i>						8,7		
<i>Månadsanställda visstid i förh. till deras arbetstid</i>						6,3		
<i>Timanställda i förh. till deras arbetstid</i>						5,0		
Totalt 2022	8,7	4,9	7,8	7,4	8,3	7,8	26,7	
Totalt 2021	8,1	4,5	6,8	6,9	8,0	7,3	26,9	



F I N S P Å N G

Åtgärder för minskad sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron följs upp av cheferna i respektive sektor och grupp samt bolag. Sektor vård och omsorg har finansierat del av tjänst för att kunna arbeta mer aktivt för att minska sjukfrånvaron. Cheferna har genomfört olika insatser för att minska eller förhindra arbetsrelaterad sjukfrånvaro. Några exempel på insatser som genomförts:

- förtydligande av mål och uppdrag
- översyn av processer
- utökning av resurser
- översyn av bemanning
- införande av nya chefsled
- förflyttningar
- anpassning av arbetsuppgifter eller schema
- införskaffande av hjälpmedel
- arbetsförmågebedömningar
- utredning av inomhusmiljö
- ombyggnationer

Med hjälp av kommunens IT-systemstöd får cheferna snabbt signaler vid sjukfrånvaro och kan tidigt komma igång med rehabiliteringsprocessen. Systemet signalerar även då åtgärder behöver utföras i pågående rehabilitering. HR-konsulter finns som stöd för cheferna i rehabiliteringsprocessen

Arbetet med att se över grundbemanningen förväntas också ge positiva effekter med en förbättrad arbetsmiljö och i förlängningen en minskad sjukfrånvaro.

Utförligare redovisning finns i dokumentet Personalredovisning 2022, dnr KS.2023.0215.

Förväntad utveckling

FFIA kommer i sin roll som renodlat moderbolag att fortsätta arbetet med att utveckla samordning och samverkan mellan bolagskoncernens och kommunens verksamheter.

Vallonbygdens ekonomi kännetecknas 2022 av ökade kostnader. Ökande energipriser men även den generella prisutvecklingen, som drabbat hela

riket och världsekonomin, är den primära orsaken. Med de nya förutsättningarna, ökade energipriser och övriga kostnader har Vallonbygden varit tvungna att tydligare prioritera verksamheten och utmanats att tänka i nya banor. Bolaget ser att de nya arbetssätten är något som kommer att hålla i sig framgent och något som de behöver fortsätta att arbeta med.

Finets ekonomiska ställning har successivt försvagats i och med tunga kostnader för fiberutbyggnaden på landsbygden. Åtgärder är föreslagna för att Finet ska kunna fortsätta bygga färdigt fiberstrukturen i kommunen men en utredning är samtidigt tillsatt för att utreda bolagets framtida roll i koncernen.

Övergripande trender

Förutom de utmaningar som finns i vardagen för varje verksamhet är det några övergripande trender som kommer att innebära stora utmaningar, och i värsta fall problem, för kommunerna. Frågorna är av sådan karaktär att de griper in i kommunernas verksamhet på ett avgörande sätt. För att bedriva vår verksamhet med bibehållen kvalitet, kommer det därför bli nödvändigt att ompröva våra arbetssätt och på vilket sätt vi nyttjar våra resurser.

Den första utmaningen handlar om demografin. Såväl i landet som i Finspångs kommun kommer den äldre befolkningen att öka och främst i åldern över 80 år. Ökningen i denna grupp är dessutom större än för de i yrkesverksam ålder. Detta innebär således att färre ska försörja allt fler, vilket kommer ställa krav på såväl finansiering som hur vi ska klara kompetensförsörjningen. Sveriges kommuner och regioner (SKR) pekar i sina analyser på tre faktorer för att klara välfärdsuppdraget. Fler behöver arbeta längre, fler kommer att behöva gå upp i tid och slutligen så behöver ny teknik bidra till att resurser läggs på rätt ställe.

Den andra utmaningen handlar om finansiering. Kostnaderna för välfärden bedöms öka utifrån demografiska behov, som kommer ställa stora krav på hållbara finansieringsmodeller. I det fallet utgör Finspång inget undantag. Förutom de behov som finns i befolkningen kommer demografin också innebära allt större behov av investeringar i verksamhetslokaler som exempelvis förskolor,



F I N S P Å N G

skolor, särskilda boenden, fritidsanläggningar etcetera. Dessa investeringar riskerar att driva på att en allt större andel av resurserna behöver läggas på lokalkostnader. Det finns således ett stort behov av att utnyttja befintliga lokaler på ett så effektivt sätt som möjligt, för att i stället styra över resurser på personal.

Den tredje trenden handlar om utvecklingen av ny teknik, inte minst digitalisering. För att möta de ovan nämnda utmaningarna är det avgörande att utnyttja ny teknik där personella resurser inte behövs. I detta sammanhang är det viktigt att komma ihåg att digitaliseringen ska hjälpa till att göra det möjligt att behålla befintlig personal utifrån behov av kompetensförsörjning.

Ytterligare en faktor är de uppgifter som kommunerna står inför när omvärlden runt oss förändras och förväntningarna på oss ökar och nya uppdrag tillkommer. Vårt uppdrag i ett civilt försvar

och arbetsförmedlingens förändrade uppdrag är exempel på frågor som varit aktuella under 2022 och fler lär tillkomma. Det säkerhetspolitiska läget är kraftigt förändrat och Rysslands invasion av Ukraina har stor påverkan på Europa, Sverige och kommunerna.

Slutligen har kommunen satt upp ett ambitiöst tillväxtmål, Vision 30/35. De ovan nämnda trenderna behöver hanteras för att klara av en fortsatt hållbar utveckling och tillväxt i enlighet med de globala hållbarhetsmålen i Agenda 2030. För detta krävs ett långsiktigt, proaktivt och uthålligt utvecklingsarbete. Om dessa utmaningar inte möts kommer kommunen få allt svårare i den konkurrens som råder kring personal, investeringar, kunskap och befolkning. Finspång behöver fortsätta arbeta proaktivt med frågor som rör demografi, finansieringen av välfärd och inte minst användandet av ny teknik.



FINSPÅNG

Räkenskaper

Finansiella rapporter, driftredovisning och investeringsredovisning.



FINSPÅNG

RÄKENSKAPER

Resultaträkning

		Kommun		Budget	Koncern	
Belopp i mnkr		2021	2022	2022	2021	2022
Verksamhetens intäkter	Not 3	285	277	231	591	623
Verksamhetens kostnader	Not 4	-1 603	-1 667	-1 612	-1 824	-1 910
Avskrivningar	Not 5	-71	-72	-69	-132	-141
Verksamhetens nettokostnad		-1 389	-1 462	-1 449	-1 365	-1 427
Skatteintäkter	Not 6	1 072	1 132	1 103	1 072	1 132
Generella statsbidrag och utjämning	Not 7	380	387	388	380	387
Verksamhetens resultat		62	57	42	86	92
Finansiella intäkter	Not 8	21	17	24	6	3
Finansiella kostnader	Not 9	-23	-22	-29	-22	-21
Resultat efter finansiella poster		61	52	36	71	74
Extraordinära poster (netto)						
Årets resultat		61	52	36	71	74

Justeringar av fullmäktiges fastställda budget sker internt 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. Tabell som visar budgetramarnas förändring 2022 finns i avsnittet om driftredovisning och en detaljerad beskrivning i bilaga 2.



FINSPÅNG

Balansräkning

Belopp i mnkr		Kommun		Koncern	
		2021	2022	2021	2022
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Licenser	Not 10	3	2	3	2
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 11	988	975	1 679	1 701
Maskiner och inventarier	Not 11	62	70	564	634
Pågående nyanläggningar	Not 11	59	94	129	175
Summa materiella anläggningstillgångar		1 110	1 139	2 372	2 511
Finansiella anläggningstillgångar	Not 12	1 009	1 084	13	13
Bidrag till statlig infrastruktur	Not 13	13	13	13	13
Omsättningstillgångar					
Förråd	Not 14	1	1	7	8
Övriga omsättningstillgångar	Not 14	5	5	5	5
Fordringar	Not 15	125	183	178	243
Kortfristiga placeringar	Not 16	23	0	23	0
Kassa och bank		97	86	137	124
Summa omsättningstillgångar		251	275	351	379
SUMMA TILLGÅNGAR		2 386	2 513	2 752	2 918
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat	Not 17	61	52	71	74
Resultatutjämningsreserv	Not 17	39	61	39	61
Övrigt eget kapital	Not 17	594	625	819	861
Summa eget kapital		693	738	928	996
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Not 18	60	55	60	55
Andra avsättningar	Not 19	5	7	60	60
Summa avsättningar		66	62	121	115
Skulder					
Långfristiga skulder*	Not 20	1 363	1 453	1 329	1 420
Kortfristiga skulder*	Not 21	264	260	375	387
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		2 386	2 513	2 752	2 918
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	Not 22	333	317	333	317
Löneskatt hänförlig till pensionsförpliktelserna		81	77	81	77
Övriga ansvarsförbindelser					
Borgensförbindelser	Not 23	4	4	4	4

*Från 2021 klassificeras skuld för offentliga bidrag (investeringar) som långfristig skuld istället för en kortfristig skuld



Kassaflödesanalys

Belopp i mnkr		Kommun			Koncern	
		2021	2022	Budget 2022	2021	2022
Den löpande verksamheten						
Årets resultat		61	52	36	71	74
Justering för ej likviditetspåverkande poster	Not 25	29	70	78	100	133
Övriga likviditetspåverkande poster	Not 26	0	0	0	0	0
Poster som redovisas i annan sektion	Not 27	-4	-1	0	-3	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		87	121	115	167	207
Förändring i rörelsekapital						
Ökning/minskning av varulager		0	1	0	-1	0
Ökning/minskning expl fast		0	0	0	0	0
Ökning/minskning av fordringar		-13	-58	0	-32	-66
Ökning/minskning kortfristiga placeringar*		43	23	0	43	23
Ökning/minskning av skulder		-4	-5	0	36	7
Kassaflöde från den löpande verksamheten		113	82	115	213	171
Investeringsverksamhet						
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-63	-101	-250	-237	-295
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		4	1	0	7	24
Förvärv finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0	0
Försäljning finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamhet		-60	-100	-250	-230	-271
Finansieringsverksamhet						
Förändring långa fordringar		-81	-75	-75	0	20
Upptagna lån/ långfr skulder		30	98	180	30	98
Amortering av skulder för finansiell leasing		-15	-11	0	-10	-7
Amortering av skuld		-3	-4	0	-7	-24
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		-69	7	105	13	86
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur						
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0	0	0	0	0
Förändring av likvida medel						
Likvida medel vid årets början*		112	97	124	141	137
Likvida medel vid årets slut		97	86	95	138	124

*Från 2021 klassificeras skuld för offentliga bidrag (investeringar) och dess upplösning som långfristig skuld istället för en kortfristig skuld.



FINSPÅNG

Noter

NOT 1 REDOVISNINGSPRINCIPER

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). I övrigt följer kommunen god redovisningssed och tillämpar de rekommendationer som ges ut av Rådet för kommunal redovisning (RKR).

FÖRÄNDRADE REDOVISNINGSPRINCIPER

Från och med räkenskapsåret 2019 tillämpas LKBR, vilket innebär att förändringar har gjorts i förhållande till tidigare redovisningsprinciper.

Från och med 2019 lämnas upplysning om den sammanlagda kostnaden för de kommunala revisorernas granskning av bokföring, delårsbokslut och årsredovisning så kallad räkenskapsrevision enligt LKBR och RKR:s anvisning R18 Övriga upplysningar som ska lämnas i not.

Kommunen tillämpar RKR R9 Avsättningar och ansvarsförbindelser. Enligt rekommendationen ska avsättning göras med det belopp som är den bästa uppskattningen av det som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen. De risker och osäkerheter som oundvikligen omgärdar många händelser och förhållanden ska beaktas för att uppnå den bästa uppskattningen av avsättningens värde.

Det kan i en del fall även vara nödvändigt att ta kontakt med oberoende experter för att göra relevanta bedömningar, i kommunens fall har avsättningens storlek diskuterats med Länsstyrelsen. Avsättningarna avser framtida saneringskostnader för miljöförorenade områden, dels i Lotorp dels i Rejmyre. Avsättningarna uppgår till 5 mnkr vid bokslutet 2022. Från 2020 klassificeras depå Söderbergs och Partners som kortfristiga placeringar istället för likvida medel i enlighet med kommun-bas.

Från 2021 klassificeras skuld för offentliga bidrag (investeringar) och dess upplösning som långfristig skuld istället för som en kortfristig skuld (förutbetalad intäkt). Jämförelseåret 2020 är omräknat.

Från 2021 bokförs bidrag avseende generalschablon från Migrationsverket när det erhålls i enlighet med RKR R2. Tidigare fonderade medel från år 2020, 4,3 mnkr, upplöses år 2023.

Från 2021 har en anpassning till rekommendation R5 om leasing gjorts. Tidigare har all leasing redovisats som operationell leasing. För hyresavtal görs nu en bedömning om avtalen uppfyller kriterierna för finansiell leasing. Finansiell leasing redovisas som tillgång och skuld som över tid minskar med avskrivningar och amorteringar. Operationell leasing syns i form av hyreskostnader i resultaträkningen.

MATERIELLA OCH IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar tas upp i balansräkningen till anskaffningsvärdet (utgiften minus eventuella investeringsbidrag) med avdrag för avskrivningar. Som anläggningstillgång räknas en tillgång där anskaffningsvärdet uppgår till minst ett basbelopp och som har en livslängd på minst 3 år. Samtliga immateriella anläggningstillgångar är externt förvärvade och avser licensavgifter för programvaror. Kommunen tillämpar i enlighet med RKR R4 Materiella anläggningstillgångar, komponentavskrivning sedan 2015 på investeringar med betydande komponenter som har en

väsentlig skillnad i nyttjandetid. Kommunen har även inventerat befintliga anläggningstillgångar och gjort komponentindelning för tillgångar med högt redovisat värde och lång kvarvarande nyttjandetid. Bolagen som ingår i kommunkoncernen tillämpar från och med bokslutsåret 2014 BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Lånekostnader i samband med större investeringar redovisas enligt alternativregeln som innebär att lånekostnader får belasta anskaffningsvärdet då anskaffningsvärdet överstiger 1 mnkr och pågår under minst ett år.

Exploateringsfastigheter redovisas från och med 2009 som om- sättningsstillgångar. Försäljning av exploateringsmark redovisas i resultaträkningen.

AVSKRIVNINGSTIDER

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

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

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

PENSIONER

Pensionsförmåner intjänade efter 1997 redovisas som en kostnad i resultaträkningen och en avsättning i balansräkningen. Från 2021 finns en försäkringslösning för den förmånsbestämda pensionen (FÅP). Pensioner intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse i enlighet med den kommunala redovisningslagen. Beräkningen av kommunens pensionsåtagande bygger på de förutsättningar som anges i RIPS 07. Kommunen har i boksluten 2005-2007 reserverat medel för ökade framtida pensionskostnader genom att öronmärka del av årsresultaten och redovisa detta under eget kapital.

BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR

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



F I N S P Å N G

HYRA/LEASING

Leasingavtal med en löptid om tre år eller kortare och av obetydligt värde beaktas i enlighet med RKR R5 som operationella leasingavtal.

SKATTEINTÄKTER

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på Sveriges kommuner och regioners (SKR) decemberprognos enligt RKR R2 Intäkter.

INVESTERINGSBIDRAG

Statliga investeringsbidrag redovisas som långfristig skuld och intäktsförs linjärt över anläggningens nyttjandeperiod enligt RKR 2.

SÄRREDOVISNING

Inom kommunkoncernen bedrivs verksamhet med krav på särredovisning enligt Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster, Fjärrvärmelagen (2008:263) och Miljöbalken (1998:808) i Finspångs Tekniska Verk AB's regi. Dessa särredovisningar finns tillgängliga hos Finspångs Tekniska Verk AB.

KOMMUNKONCERNEN

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

DRIFTREDOVISNINGEN

Kapitalkostnader består dels av linjär avskrivning, det vill säga lika stora belopp varje år beräknat på objekts anskaffningsvärden, dels av internränta på det bokförda värdet med 2%.

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

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

Vissa av kommunens kostnader fördelas mellan kommunens olika verksamheter genom interdebitering, exempelvis hyreskostnader, transporter, kost och lokalvård.

NOT 2 UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

Kostnader och intäkter på grund av corona redovisas inte som jämförelsestörande poster då de flesta verksamheterna har påverkats i väldigt hög grad av corona. Påverkan gäller framförallt jämförelseåret.

LAGER SKYDDSMATERIAL/SKYDDSTRUSTNING

Med anledning av corona har ett lager av skyddsmaterial byggts upp tidigare år. Lagret har under 2022 avvecklats.

LEASING

Leasingavtal med en löptid om tre år eller kortare och av obetydligt värde beaktas i enlighet med RKR R5 som operationella leasingavtal. Kommunens avtal om leasingbilar uppgår till en avtalstid som är kortare än 3 år, vilket gör att dessa redovisas som operationell leasing. I kommunkoncernen finns tre bilar med avtalstid om fem år vilka redovisas som finansiell leasing. Datorer, skärmar etc uppgår till ett obetydligt värde och redovisas som operationell leasing.

Ett 10-tal hyresavtal redovisas som finansiell leasing sedan 2021 (de redovisades tidigare som operationell leasing). Då det är gamla avtal som redan löpt ett antal år har följande bedömningar gjorts:

- Avtal med en nyttjandeperiod om 5 år eller kortare beaktas inte.
- Både tillgång och skuld värderas till nuvärdet av minimileaseavgifterna vid ingången av år 2020 (ett rimligt verkligt värde har varit svårt att få fram för de gamla avtalen).
- Den implicita räntan har inte kunnat beräknas utan internräntan har bedömts vara mest rimlig och uppgår till 2 procent.

Bedömningarna ovan utgår från att kostnaden för att ta fram exakta värden inte får överstiga nyttan.



FINSPÅNG

Resultaträkningens noter

NOT 3 VERKSAMHETENS INTÄKTER	Kommun		Koncern	
	2021	2022	2021	2022
Mnkr				
Statsbidrag	165	155	165	155
Avgifter/Taxor	43	44	424	422
Övriga externa intäkter	77	78	91	95
Interna poster			-89	-49
Summa	285	277	591	623

NOT 4 VERKSAMHETENS KOSTNADER	Kommun		Koncern	
	2021	2022	2021	2022
Löner/ Arvoden	-761	-792	-813	-846
Pensionskostnader	-92	-77	-99	-85
Personalomkostnader inkl löneskatt	-255	-260	-276	-281
Upplösning av bidrag till statlig infrastrukturell investering	-1	-1	-1	-1
Utlämnade bidrag	-58	-59	-58	-59
Övriga externa kostnader	-437	-477	-662	-681
Interna poster	0	0	86	45
Bolagsskatt*	-	-	-3	-3
Summa	-1 603	-1 667	-1 824	-1 910

*Anpassning till rekommendation R16 om sammanställda räkenskaper från år 2021.

NOT 5 AVSKRIVNINGAR	Kommun		Koncern	
	2021	2022	2021	2022
Mnkr				
Avskrivningar enligt plan	71	72	132	141
Justering leasing	0	0	0	0
Nedskrivningar	0	0	0	0
Summa	71	72	132	141

Utgörs av planenliga avskrivningar, som beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärden.

NOT 6 SKATTEINTÄKTER	Kommun		Koncern	
	2021	2022	2021	2022
Mnkr				
Preliminära skatteintäkter	1 043	1 100	1 043	1 100
Slutavräkning föregående år	4	7	4	7
Preliminär slutavräkning	25	26	25	26
Mellankommunal utjämning	0	0	0	0
Summa	1 072	1 132	1 072	1 132

NOT 7 GENERELLA STATSBIIDRAG OCH UTJÄMNING	Kommun		Koncern	
	2021	2022	2021	2022
Inkomstutjämningsbidrag	217	233	217	233
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	14	13	14	13
Bidrag LSS-utjämningen	15	18	15	18
Fastighetsavgift	56	57	56	57
Regleringsbidrag/avgift	65	60	65	60
Övriga bidrag från staten:				
skolmiljarden	3	3	3	3
äldreomsorgssatsning	11	0	11	0
valmyndigheten	0	1	0	1
kriget i Ukraina	0	1	0	1
utökad bemanning ssk	0	1	0	1
extra stöd finansiering	0	0	0	0
Summa	380	387	380	387

NOT 8 FINANSIELLA INTÄKTER	Kommun		Koncern	
	2021	2022	2021	2022
Mnkr				
Ränta, rörliga medel	1	1	1	2
Ränta, internt utlämnade lån	15	14	0	0
Utdelning aktier	0	1	0	1
Räntaintäkter derivat	0	1	0	1
Orealiserad/realiserad vinst fsg finansiella anläggningstillgångar	5	0	5	0
Summa	21	17	6	3

NOT 9 FINANSIELLA KOSTNADER	Kommun		Koncern	
	2021	2022	2021	2022
Ränta på lån	7	11	7	11
Räntebidrag	0	0	0	0
Ränta finansiell leasing	4	3	3	3
Räntekostnader derivat	9	4	9	4
Ränta pensionsskuld	1	1	1	1
Övriga räntekostnader	0	0	0	0
Värdereglering finansiella omsättnings- tillgångar	2	0	2	0
Orealiserad förlust fsg finansiella anläggningstillgångar	0	1	0	1
Summa	23	22	22	21

Balansräkningens noter

NOT 10 IMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	Kommun		Koncern	
	2021	2022	2021	2022
Mnkr				
Ingående anskaffningsvärde	9	9	9	9
Årets nyanskaffningar	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	9	9	9	9
Ackumulerade avskrivningar	-5	-6	-5	-6
Årets avskrivningar	-1	-1	-1	-1
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6	-7	-6	-7
Utgående restvärde	3	2	3	2
Bedömd genomsnittlig avskrivningstid	5	5	5	5

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga immateriella tillgångar. Se upplysningar om redovisningsprinciper.

NOT 11 FASTIGHETER OCH ANLÄGGNINGAR, MASKINER OCH INVENTARIER	Kommun		Koncern	
	2021	2022	2021	2022
Markreserv, mnkr				
Ingående anskaffningsvärde	13	19	53	59
Årets nyanskaffningar	6	0	6	0
Årets avskrivningar	0	0	0	0
Årets försäljningar/utrangeringar	0	0	0	-2
Årets omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående restvärde	19	19	59	58



FINSPÅNG

VERKSAMHETSFASTIGHETER	Kommun		Koncern	
Mnkr	2021	2022	2021	2022
Ingående anskaffningsvärde	1 174	1 204	1 174	1 204
Årets nyanskaffningar	30	11	30	11
Årets försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Aktiverade ränteutgifter	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	1 204	1 215	1 204	1 215
Ingående ackumulerade avskrivningar	-539	-576	-539	-576
Årets avskrivningar	-37	-36	-37	-36
Årets försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-576	-613	-576	-613
Utgående restvärde	627	603	627	603

PUBLIKA FASTIGHETER	Kommun		Koncern	
Mnkr	2021	2022	2021	2022
Ingående anskaffningsvärde	150	152	150	152
Årets nyanskaffningar	2	31	2	31
Årets försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Årets omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	152	183	152	183
Ingående ackumulerade avskrivningar	-56	-60	-56	-60
Årets avskrivningar	-4	-5	-4	-5
Årets omklassificeringar	0	0	0	0
Årets försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-60	-65	-60	-65
Utgående restvärde	92	119	92	119

FASTIGHETER FÖR ANNAN VERKSAMHET	Kommun		Koncern	
Mnkr	2021	2022	2021	2022
Ingående anskaffningsvärde	304	309	1 170	1 249
Årets nyanskaffningar	5	3	81	76
Årets försäljningar/utrangeringar	0	0	-2	-20
Årets omklassificeringar	0	0	0	2
Utgående anskaffningsvärde	309	311	1 249	1 308
Därav finansiell leasing	198	198	155	155
Ackumulerade avskrivningar	-43	-60	-312	-349
Årets avskrivningar	-17	-17	-35	-38
Årets försäljningar/utrangeringar	0	0	-2	0
Årets uppskrivningar	0	0	-1	-1
Årets nedskrivningar	0	0		5
Årets omklassificeringar/återförda nedskrivningar			0	-3
Utgående ackumulerade avskrivningar	-60	-77	-349	-386
Därav finansiell leasing	-13	-38	-7	-30
Utgående restvärde	249	235	900	922
Därav finansiell leasing	185	160	148	126
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	25	23		

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar i mark, byggnader och tekniska anläggningar, se upplysningar om redovisningsprinciper. En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp görs. För tillgångar där nyttjandeperioden styrs i avtal (t.ex. leasing) används den planerade verkliga nyttjandeperioden som avskrivningstid.

MASKINER, FORDON, INVENTARIER	Kommun		Koncern	
Mnkr	2021	2022	2021	2022
Ingående anskaffningsvärde	205	213	1 225	1 300
Årets omklassificeringar	0	0	10	43
Årets nyanskaffningar	9	21	70	85
Årets försäljningar/ utrangeringar		0	-4	-1
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående anskaffningsvärde	213	234	1 300	1 427
Ingående ackumulerade avskrivningar	-139	-151	-686	-737
Årets avskrivningar	-12	-13	-53	-57
Årets försäljningar/ utrangeringar		0	2	1
Årets omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-151	-164	-737	-793
Utgående restvärde	62	70	564	634
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	8	9		

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga maskiner, inventarier och fordon. Se upplysningar om redovisningsprinciper.

PÅGÅENDE INVESTERINGAR	Kommun		Koncern	
Mnkr	2021	2022	2021	2022
Ingående anskaffningsvärde	48	59	92	129
Årets nyanskaffningar	63	101	176	220
Årets avslutade projekt	-51	-66	-129	-129
Omklassificeringar	0	0	-11	-45
Preliminära avskrivningar	0	0	0	0
Utgående restvärde	59	94	129	175
SUMMA MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	1 110	1 139	2 372	2 511

NOT 12 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	Kommun		Koncern	
Aktier och andelar, mnkr	2021	2022	2021	2022
Finspångs förvaltnings- och industrihus AB	23	23	0	0
Kommentusgruppen	0	0	0	0
Föreningen Folkets Hus i Finspång u p a	0	0	0	0
Östsvenska Yrkeshögskolan AB	0	0	0	0
Inera	0	0	0	0
Andel HVB och HSB, bostadsrättslgh	0	0	0	0
CNG Holding AB och Curt Nicolini Gymnasiet AB	0	0	0	0
Summa	23	23	1	1
Förlagsbevis, mnkr				
Kommuninvest	0	0	0	0
Summa	0	0	0	0
Medlemsinsats Kommuninvest, mnkr				
Kommuninvest	12	12	12	12
Summa	12	12	12	12
Långfristiga fordringar, mnkr				
Kommunala bolag	974	1 049	0	0
HSB:s brf Majelden	0	0	0	0
Övriga	0	0	0	0
Summa	974	1 049	0	0
Summa finansiella anläggningstillgångar	1 009	1 084	13	13



FINSPÅNG

NOT 13 BIDRAG TILL STATLIG INFRA- STRUKTUR	Kommun		Koncern	
	2021	2022	2021	2022
Mnkr				
Bidrag Trafikverket, GC-väg Finspång-Svärtinge	11	11	11	11
Upplösning, GC-väg Finspång-Svärtinge (25 år)	-3	-4	-3	-4
Bidrag Trafikverket, åtgärder rv 51 Slottsvägen	3	3	3	3
Upplösning, åtgärder rv 51 Slottsvägen (25 år)	-1	-1	-1	-1
Bidrag Trafikverket, omstigningsplats Vistinge	2	2	2	2
Upplösning, omstigningsplats Vistinge	-1	-1	-1	-1
Bidrag Trafikverket, GC-väg Kolstad	2	2	2	2
Upplösning, GC-väg Kolstad (25 år)	0	0	0	0
Bidrag trafikverket Passage rv 51 (pr 1870)	0	0	0	0
Upplösning trafikverket Passage rv 51 (pr 1870)	0	0	0	0
Summa	13	13	13	13

NOT 14 FÖRRÅD OCH ÖVRIGA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	Kommun		Koncern	
	2021	2022	2021	2022
Förråd	1	1	7	8
Övriga omsättningstillgångar	5	5	5	5
Summa	7	6	13	13

NOT 15 KORTFRISTIGA FORDRINGAR	Kommun		Koncern	
	2021	2022	2021	2022
Mnkr				
Kundfordringar	15	21	51	64
Statsbidragsfordringar	56	63	56	63
Interimsfordringar	32	65	42	72
Momsfordran	10	13	10	13
Kortfristig fordran koncernföretag	0	0	0	0
Övriga fordringar	13	22	19	31
Summa	125	183	178	243

NOT 16 KORTFRISTIGA PLACERINGAR	Kommun		Koncern	
	2021	2022	2021	2022
Aktieindexfonder, mnkr				
Ingående balans	5	0	5	0
Årets försäljningar	-8	0	-8	0
Årets köp	4	0	4	0
Värdereglering verkligt värde	-1	0	-1	0
Utgående balans	0	0	0	0
Realränteobligationer				
Ingående balans	0	0	0	0
Årets försäljningar	0	0	0	0
Årets köp	0	0	0	0
Värdereglering verkligt värde	0	0	0	0
Utgående balans	0	0	0	0

Företagscertifikat	2021		2022	
	2021	2022	2021	2022
Ingående balans	4	1	4	1
Årets försäljningar	-3	-1	-3	-1
Årets köp	0	0	0	0
Värdereglering verkligt värde	0	0	0	0
Utgående balans	1	0	1	0
Obligationer och andra värdepapper				
Ingående balans	57	22	57	22
Årets försäljningar	-68	-30	-68	-30
Årets köp	34	8	34	8
Värdereglering verkligt värde	-1	0	-1	0
Utgående balans	22	0	22	0
Depå likvida medel	0	0	0	0
Summa	23	0	23	0

NOT 17 EGET KAPITAL	Kommun		Koncern	
	2021	2022	2021	2022
Mnkr				
Ingående eget kapital enligt balansräkningen	631	693	871	928
- varav resultatutjämningsreserv	14	39	14	39
Byte av redovisningsprincip för leasing*	2	-8	2	-6
Rättelse latent skatt 2020	-	-	-15	0
Årets resultat	61	52	71	74
- varav årets avsättning till resultatutjämningsreserv	25	22	25	22
Eget kapital efter justering	693	738	928	996

*Anpassning till rekommendation R5 om leasing.

varav resultatutjämningsreserv	2021	2022
- avsättning	13,8	38,6
- varav årets avsättning	24,8	22,0
varav reserverat för affärsmässig verksamhet		
Reservation bostadspolitiska åtgärder	12,4	12,4
varav markeringar under KS		
- arbetsmarknadspolitiska åtgärder	9,5	9,5
- personalpolitiska åtgärder	5,0	5,0
- uppbyggnad pensionsreserv	45,2	45,2
- försäkringsfond	1,9	1,9
- extra uppmuntran till personal i samband med covid-19	0,2	0,2
- extra personaluppskattning på grund av covid-19, julgåva	0,6	0,0
- extra personaluppskattning på grund av covid-19, trivselaktivitet kulturhuset	0,7	0,0
- extra personaluppskattning på grund av covid-19, trivselaktivitet på enhet	0,3	0,0
- satsning på feriejobb för gymnasieelever- inom verksamheter med helgaktiviteter	0,5	0,0
- köp av skyttepaviljong i samband med exploatering	0,5	0,0



FINSPÅNG

NOT 18 AVSÄTTNINGAR TILL PENSIONER	Kommun		Koncern	
	2021	2022	2021	2022
Mnkr				
Pensionsbehållning	0	0	0	0
Förmånsbestämd ålderspension	19	17	19	17
Övertagande pensionskulld FFIA	3	3	3	3
Särskild avtalspension	14	13	14	13
Pension till efterlevande	1	1	1	1
PA-KL pensioner	7	7	7	7
Särskild löneskatt	12	11	12	11
Andra pensionsavsättningar	4	4	4	4
Summa	60	55	60	55

Mnkr	2021	2022
Ingående avsättning inklusive löneskatt	100	60
Nyintjänad pension	3	-2
varav förmånsbestämd ålderspension	3	-2
varav särskild avtalspension	0	0
varav efterlevandepensioner	0	0
övrigt	0	0
Årets utbetalningar	-3	-3
Ränte- och basbeloppsuppräknings	1	1
Ändring av försäkringstekniska grunder	1	0
Övrig post	0	0
Byte av tryggnad	-37	0
Pensionsskulld FFIA	1	0
Förändring av löneskatt	-8	-1
Summa pensionsförpliktelser och löneskatt	60	55
Aktualiseringsgrad %	99	99

Samlad redovisning för kommunens pensionsmedelsförvaltning		
Mnkr	2021	2022
(exkl likvida medel)		
Avsättning pensioner och liknande förpliktelser	60	55
Ansvarsförbindelser	414	394
Summa	474	449
Kortfristiga placeringar, marknadsvärde	0	0
Återlånade medel	474	449

Visstidspension/omställningsstöd		
Under året har en tidigare politiker erhållit vistidspension, en person erhåller fortsatt pension t o m 2025-03-31. En politiker får omställningsstöd från 2022-11-01-2023-12-31.		

Tillgångsslag	2021	2022
Realräntor	0%	0%
Nominella räntor	0%	0%
Svenska aktier	0%	0%
Globala aktier	0%	0%
Likvida medel	0%	0%

Kommunen har under 2021 sålt sitt innehav i kortfristiga pensionsplaceringar till följd av kommunfullmäktige beslut om att försäkra förmånsbestämda pensioner enligt KAP-KL och PFA.

NOT 19 ANDRA AVSÄTTNINGAR	Kommun		Koncern	
	2021	2022	2021	2022
Mnkr				
Ingående avsättning sanering c-plan Lotorp	3	3	3	3
Ackumulerad förändring sanering c-plan Lotorp	-2	-2	-2	-2
Ingående avsättning sanering Rejmyre	5	5	5	5
Ackumulerad förändring sanering Rejmyre	0	-1	0	-1
Avsättning omställningsstöd politiker	0	2	0	2
Ingående avsättning återställning av deponi	-	-	22	22
Årets förändring avs återställning av deponi	-	-	0	-3
Ingående avsättning resultatfond VA	-	-	-1	10
Årets förändring avsättning resultatfond VA	-	-	12	2
Ingående avsättning resultatfond avfall	-	-	8	6
Årets förändring avsättning resultatfond avfall	-	-	-2	-4
Ingående avsättning laten9t skatt			15	12
Årets förändring latent skatt			2	8
Utgående övriga avsättningar	5	7	60	60

Finspångs kommun har gjort avsättningar för återställande av förorenade områden i Lotorp och Rejmyre. I Lotorp avses avsättningen återställande av en fotbollsplan där marken är förorenad. Ytterligare åtgärder kan tillkomma. I Rejmyre avses återställande av förorenad mark kring Rejmyre Glasbruk. I ett första skede har medel avsatts för utredning av åtgärder tillsammans med Länsstyrelsen.

Under året har avsättning skett för omställningsstöd till politiker som meddelat sin avgång.

Finspångs Tekniska Verk har tre olika avsättningar i balansräkningen. Medel finns avsatt för återställning av deponin. Denna ska vara sluttäckt 2027. Avsättningen har beräknats som nuvärdet av framtida utgifter enligt plan för återställande. Vidare finns resultatfond för VA respektive avfall där över/underskott sätts av enligt självkostnadsprincipen.

NOT 20 LÅNGFRISTIGA SKULDER	Kommun		Koncern	
	2021	2022	2021	2022
Mnkr				
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	1 188	1 274	1 188	1 274
Långfristig leasingkulld	154	154	120	121
Förtutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag*	22	26	22	26
Summa	1 363	1 453	1 329	1 420

*Från 2021 klassificeras skuld för offentliga bidrag (investeringar) som långfristig skuld istället för en kortfristig skuld

	Internbanken*			Bildningen*	
	2021	2022	Policy	2021	2022
Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning					
Genomsnittlig ränta % före räntesäkring	0,6%	1,6%	-	0,2%	1,9%
Räntebindningstid (år) före räntesäkring	2,38 år	1,74 år	-	0,46 år	0,25 år
Genomsnittlig ränta, % efter räntesäkring	1,0%	1,6%	-	2,3%	2,6%
Räntebindningstid (år) efter räntesäkring	2,85 år	1,92 år	2-4 år	11,37 år	11,01 år
Lån med:					
Rörlig ränta	38%	31%	<50%		



FINSPÅNG

NOT 20 FORTS.	Internbanken*			Bildningen*	
Mnkr	2021	2022	Policy	2021	2022
Lån med:					
Bindningstid 1-2 år	10%	30%	<25%		
Bindningstid 2-3 år	9%	6%	<25%		
Bindningstid 3-4 år	7%	16%	<25%		
Bindningstid 4-5 år	17%	7%	<25%		
Bindningstid 5-6 år	8%	10%	<25%		
Bindningstid 6-7 år	11%	0%	<25%		
Bindningstid 7-8 år	-	-	<25%		
Bindningstid 8-9 år	-	-	<25%		
Bindningstid 9-10 år	-	-	<25%		
Kapitalbindningstid	2,85 år	2,29 år	>2,5 år	1,06 år	0,99 år
Lån förfaller till betalning inom:					
0-1 År	23%	37%	<25%	42%	60%
1-2 År	25%	17%	<25%	58%	40%
2-3 År	9%	13%	<25%	0%	0%
3-4 År	7%	16%	<25%	0%	0%
4-5 År	17%	7%	<25%	0%	0%
5-6 År	8%	10%	<25%	0%	0%
6-7 År	11%	0%	<25%	0%	0%
7-8 År	0%	0%	<25%		
Antal affärer	14	16		3	3
Belopp (mnkr)	1 071	1 161		120	115
Säkrat med derivat (mnkr)	141	141		89	87
Marknadsvärde derivat (mnkr)	6	-2		20	-2

*Kommunen har två låneportföljer, en för internbanken och en för fastigheten Bildningen.

NOT 21 KORTFRISTIGA SKULDER	Kommun		Koncern	
Mnkr	2021	2022	2021	2022
Leverantörsskulder	47	58	100	130
Förutbetalda intäkter*	0	0	17	40
Övriga interimsskulder	27	16	66	29
Källskatt	16	16	16	16
Upplupen ränta	2	3	2	3
Arbetsgivaravgifter	16	16	16	16
Upplupen löneskatt	8	9	8	9
Upplupen pensionskostnad Individuell del, försäkringsavgifter	33	36	33	36
Övriga skulder till staten (inkl flyktingfond tidigare år)**	39	32	39	32
Kortfristig skuld koncernföretag	2	2	2	2
Kortfristig del av leasingkund	15	11	10	7
Upplupna semesterlöner	39	39	44	44
Upplupna sociala avgifter	19	20	21	22
Okompenserad övertid	2	2	2	2
Summa	264	260	375	387

*Från 2021 klassificeras skuld för offentliga bidrag (investeringar) som långfristig skuld istället för en kortfristig skuld. **Flyktingfond tidigare år. Medel i balansräkning från 2020= 4,3 Mnkr (löses upp under 2023).

NOT 22 PENSIONSFRÖPLIKTELSE EJ UPPTAGNA BLAND SKULDER ELLER AVSÄTTNINGAR	Kommun		Koncern	
Mnkr	2021	2022	2021	2022
Ingående ansvarsförbindelse inkl löneskatt	426	414	426	414
Ränte- och basbeloppsuppräknig	6	9	6	9
Ändring av försäkringstekniska grunder*	8	0	8	0
Nyintjänad pension*	0	0	0	0
Pensionsutbetalningar	-24	-25	-24	-25
Övrig post	2	0	2	0
Pensionsskuld FFIA	-1	0	-1	0
Omställningsstöd avgående politiker	0	0	0	0
Förändring av löneskatt	-2	-4	-2	-4
Summa ansvarsförbindelse inkl löneskatt	414	394	414	394

NOT 23 BORGENSFÖRBINDELSER	Kommun		Koncern	
Mnkr	2021	2022	2021	2022
Helägda kommunala bolag	0	0	0	0
HSB	0	0	0	0
Förlustansvar egna hem	0	0	0	0
Föreningar	4	4	4	4
Summa	4	4	4	4

FINSPÅNGS KOMMUNS BORGENSÅTAGANDE GENTEMOT KOMMUNINVEST ÅR 2022

Mnkr	Totalt för KI	Vår del	Vår andel %
SKULDER			
Utlånad upplåning	456 842	1 215	0,27%
Ej utlånad upplåning	65 423	159	0,24%
Derivat	104	0	0,27%
Övriga skulder	17 989	44	0,24%
Summa skulder/åtagande	540 357	1 418	0,26%
TILLGÅNGAR			
Utlånad upplåning	470 676	1 252	0,27%
Likviditetsreserv	65 423	159	0,24%
Derivat	103	0	0,27%
Övriga tillgångar	805	2	0,24%
Summa tillgångar	537 007	1 413	0,26%

Finspångs kommun har i augusti 2006 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner som per 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar förbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvests ekonomiska förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Finspångs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 mnkr och totala tillgångar till 537 007 mnkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 418 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 413 mnkr.



FINSPÅNG

NOT 24 LEASING	Kommun		Koncern	
	2021	2022	2021	2022
Mnkr				
FINANSIELLA LEASINGAVTAL				
Fastigheter				
Totala minimileaseavgifter	207	194	163	153
Nuvärde minimileaseavgifter	172	160	136	126
Därav förfall inom 1 år	13	13	10	10
Därav förfall inom 1-5 år	51	51	39	39
Därav förfall senare än 5 år	109	97	86	76
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	0	4	0	3
Bilar				
Totala minimileaseavgifter	0	0	1	1
Därav förfall inom 1 år	0	0	0	0
Därav förfall inom 1-5 år	0	0	0	0
Därav förfall senare än 5 år	0	0	0	0
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	0	0	0	0
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 1 år				
Under året har kommunens leasingkostnader uppgått till:				
Bilar, förfallotider				
- Inom ett år	1	2	2	3
- Senare än ett år men inom fem år	4	1	4	1
- Senare än fem år	0	0	0	0
Hyror, förfallotider				
- Inom ett år	12	12	12	12
- Senare än ett år men inom fem år	32	23	32	23
- Senare än fem år	3	2	3	2
Övrigt, förfallotider				
- Inom ett år	9	9	9	9
- Senare än ett år men inom fem år	20	6	20	6
- Senare än fem år	0	0	0	0

Kassaflödesanalysens noter

NOT 25 JUSTERING FÖR EJ LIKVIDITETS- PÅVERKANDE POSTER	Kommun		Koncern	
	2021	2022	2021	2022
Mnkr				
Avskrivningar	71	72	132	140
Nedskrivningar/utrangeringar	0	0	0	0
Gjorda avsättningar	-40	-4	-31	-8
Upplösning infrastrukturbidrag	1	1	1	1
Upplösning investeringsbidrag*	0	0	0	0
Övrigt	-2	0	-2	0
Summa	29	70	100	133

NOT 26 ÖVRIGA LIKVIDITETS- PÅVERKANDE POSTER	Kommun		Koncern	
	2021	2022	2021	2022
Mnkr				
Utbetalning av avsättningar för pensioner	0	0	0	0
Utbetalning av övriga avsättningar (exkl bidrag infrastruktur)	0	0	0	0
Summa	0	0	0	0

NOT 27 POSTER SOM REDOVISAS I ANNAN SEKTION	Kommun		Koncern	
	2021	2022	2021	2022
Mnkr				
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	-4	-1	-4	-1
Övrigt	0	0	0	0
Summa	-4	-1	-3	0

Övriga noter

NOT 28 CHECKRÄKNINGSLIMIT	Kommun	
	2021	2022
Mnkr		
Kommunen	12	12
Koncernbolagen	38	38
Summa	50	50

NOT 29 RÄKENSKAPSREVISION	Kommun	
	2021	2022
Tkr		
Total kostnad för räkenskapsrevision	154	160
Summa	154	160

Den totala kostnaden för extern revision uppgår till 0,8 mnkr per 221231

NOT 30 KONCERNINTERNA FÖRHÅLLANDEN	Ägd andel	Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
		Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
Mnkr							
Finspångs kommun		0				0	
Finspångs Förvaltnings- och Industrihus	100%		0		10		4
- Vallonbygden AB	100%			0			
- Finspångs Tekniska Verk	100%			5		4	
- Finspångs Stadsnät Finet AB	100%			6			
	Ägd andel	Försäljning		Räntor		Lån	
Mnkr		Köpare	Säljare	Kostnader	Intäkter	Givare	Mottagare
Finspångs kommun		55	6		-14	1 049	
Finspångs Förvaltnings- och Industrihus	100%	1	0	0			-5
- Vallonbygden AB	100%	1	9	-8			-580
- Finspångs Tekniska Verk	100%	2	44	-4			-356
- Finspångs Stadsnät Finet AB	100%	1	2	-2			-108



FINSPÅNG

Driftredovisning

Belopp mnkr	Intäkter				Kostnader				Netto			
	Föreg. år	Årsbudget	Bokslut 2022	Avvikelse	Föreg. år	Årsbudget	Bokslut 2022	Avvikelse	Föreg. år	Årsbudget	Bokslut 2022	Avvikelse
Politisk verksamhet	1	1	2	0	-14	-17	-16	1	-13	-16	-15	1
- varav kommunfullmäktige	0	0	0	0	-3	4	4	0	-3	4	4	0
- varav revision	0	0	0	0	-1	1	1	0	-1	1	1	0
- varav överförmyndare	1	1	2	0	-4	4	4	0	-3	6	6	0
- varav bygg- och miljönämnd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- varav valnämnd	0	0	0	0	0	1	1	0	0	1	1	0
- varav sociala myndighetsnämnden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- varav kommunstyrelse	0	0	0	0	-6	6	6	0	-6	6	6	0
Ledningsstab	56	51	59	8	-173	-182	-178	3	-117	-130	-120	11
Social omsorg	68	63	67	4	-315	-303	-330	-27	-247	-240	-263	-23
Samhällsbyggnad	228	228	230	3	-308	-317	-331	-14	-80	-89	-101	-11
Utbildning	99	88	88	0	-691	-677	-699	-22	-592	-589	-611	-22
Vård och omsorg	124	117	143	26	-432	-452	-471	-19	-308	-335	-329	6
Kommungemensamma	11	8	8	0	-8	-22	-7	15	3	-14	1	15
Egentlig verksamhet	587	556	596	40	-1 941	-1 969	-2 032	-63	-1 353	-1 413	-1 436	-23
Finansenheten	310	310	316	6	-343	-335	-336	-2	-33	-25	-20	5
Just. finans i verksamheten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Just avskrivningar					71	69	72	4	71	69	72	4
Just generellt statsbidrag i sektor					-3	-11	-6	5	-3	-11	-6	5
Interna poster	-613	-635	-635	-1	613	635	635	1	0	0	0	0
Verksamheten	285	231	277	46	-1 603	-1 612	-1 667	-55	-1 318	-1 381	-1 390	-9
Avskrivningar					-71	-69	-72	-4	-71	-69	-72	-4
Skatteintäkter och statsbidrag	1 451	1 491	1 519	28	0	0	0	0	1 451	1 491	1 519	28
Finansnetto	21	24	17	-7	-23	-29	-22	8	-1	-5	-5	0
Årets resultat/budget	1 758	1 746	1 813	66	-1 697	-1 710	-1 760	-51	61	36	52	16

Budgetramarnas förändring 2022	Anslag strategisk plan 2022	Ramjusterat 2022	Budget 2022
Driframar, mnkr			
Kommunfullmäktige	-4	0	-4
Överförmyndaren	-3	0	-3
Revision	-1	0	-1
Valnämnd	-1	0	-1
Bygg- och miljönämnden	0	0	0
Kommunstyrelsen	-6	0	-6
Sociala myndighetsnämnden	0	0	0
Ledningsstaben	-125	-6	-130
Sektor samhällsbyggnad	-84	-5	-89
Sektor utbildning	-582	-7	-589
Sektor social omsorg	-236	-3	-240
Sektor vård och omsorg	-323	-12	-335
Kommungemensamma kostnader	-49	35	-14
Finansenheten	1 451	-2	1 450
Summa	36	0	36

Justeringar av fullmäktiges fastställda budget sker internt 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 och finns i bilaga 2.



FINSPÅNG

Korta kommentarer till budgetavvikelser

Större avvikelser kommenteras nedan per sektor. I sektorernas verksamhetsberättelser går deras redovisning att läsa i sin helhet.

Politisk ledning

Redovisar 1 mnkr i överskott.

- Fullmäktiges utsedda beredningar hade lägre kostnader för arvoden och sammanträdesersättningar under året
- Kommunstyrelsen hade lägre kostnader för sammanträdesersättningar.

Sektor ledningsstab

Redovisar 11 mnkr i överskott.

- Lägre kostnader än beräknat för näringslivsfrämjande åtgärder, sommarlovsaktiviteter och konsulttjänster.
- HR-avdelningen, överskott med 2 mnkr beroende på att alla medarbetare inte varit i tjänst under året samt att avdelningen fått bidrag för del av tjänst.
- IT gör ett stort överskott med 3 mnkr då tidigare köpta tjänster gått över i egen regi och hanteras som investeringar.

Sektor social omsorg

Redovisar 23 mnkr i underskott.

- Köpta platser LSS/SoL. Sektor köper ett flertal platser externt. Dessa placeringar är dyrare än om de genomförs i egen regi. Under 2023 kommer sektorn att hämta hem några placeringar till Skogsbrantsvägens gruppbostad och förhoppningarna är att se positiva effekter av detta redan under nästa år. Underskott 13 mnkr.
- IFO, försörjningsstöd, underskott 7 mnkr. Beräknat underskott redan under året men årets sista månader blev dyrare än beräknat på grund av mer kostsamma hushåll där förhöjda elpriser bidrog till ökningen.
- Verksamheten för personlig assistans har en högre kostnad per utförd timme jämfört

med ersättningen som erhålls från Försäkringskassan. Underskott 6 mnkr.

Sektor samhällsbyggnad

Redovisar 11 mnkr i underskott.

- Fastighetsavdelningen redovisar ett underskott på 11,4 mnkr, främst beroende på ett rörligt elprisavtal i kombination med höga priser.

Sektor utbildning

Redovisar 22 mnkr i underskott.

- Gymnasiet visar ett underskott med 18 mnkr. Tilldelade resurser och tillkommande intäkter räcker inte till för att finansiera den struktur och kostnadsnivå som dagens gymnasieverksamhet har.

Sektor vård och omsorg

Redovisar 6 mnkr i överskott.

- Den stora delen av överskottet förklaras av att sektorn erhållit en betydande mängd statsbidrag som hjälpt till att täcka befintliga kostnader inom sektorn.
- Särskilt boende redovisar ett underskott på 9,9 mnkr, vilket härleds till personalkostnader och verksamhetens utmaningar när det kommer till bemanning och schemaläggning.

Kommungemensamma kostnader

Redovisar 15 mnkr i överskott.

- Främst för kapitalkostnader på grund av att flera projekt endast är resultatpåverkande under en del av året, överskott 11 mnkr.

Finansenhhet

Redovisar 38 mnkr i överskott.

- Kommunens finansiering från skatteintäkter och generella statsbidrag översteg budget till följd av mer positiva slutavräkningar för både 2021 och 2022, överskott 33 mnkr.



FINSPÅNG

Investeringsredovisning

Investeringsbudgeten i strategisk plan fastställs utifrån följande anslags-områden för en treårsperiod.

- exploatering för boende och näringsliv
- klimat och miljöanpassning
- offentliga miljöer
- samhällsskydd
- infrastruktur
- fastighetsinvesteringar
- verksamhetens investeringar

Kommunstyrelsen beslutar om investeringsmedel på projektnivå inom respektive anslag för gällande budgetår. De projekt som är specificerade med belopp kräver inga ytterligare beslut i kommunstyrelsen för att starta. De projekt som saknar belopp ger kommunstyrelsen till förvaltningen i uppdrag att lämna in projektbeskrivningar och kalkyler för. Projekt utöver investeringsram ska lyftas

till kommunfullmäktige för beslut. Kommundirektören har delegation att besluta om enskilda projekt inom anslaget för verksamhetsinvesteringar till sektorerna. Samhällsbyggnadschef har delegation att besluta om enskilda projekt inom ramen för avsatta reinvesteringar enligt anslaget för fastighetsinvesteringar.

Återkommande poster i investeringsbudgeten är medel för reinvesteringar och energieffektiviseringar i fastigheter, medel för sektorernas investeringar i lokalanpassningar, nya inventarier, maskiner och IT-investeringar som de själva prioriterar. Resterande del av investeringsbudgeten fördelas utifrån politiska prioriteringar; till exempel nya skolor, nya bostadsområden och gång- och cykelvägar.

Efter slutredovisad investering debiteras sektorerna kapitalkostnad i form av avskrivning och internränta. Investeringsredovisningens utgifter består av kommunexterna utgifter och utgifter för egen anläggningspersonals timkostnader.

Investeringar per anslagsområde

Investerings- anslag (mnkr)	Om- budget från 2021*)	Inv- budget 2022 strat. plan	Beslut omförd 2022***)	Inv- budget 2022 inkl omförd	Total budget	In- gående balans 2022**)	Utfall år 2022	Totalt utfall	Kvar av budget	Invproj prognos tot	Avv mot budget
Exploatering för boende och näringsliv	54	45	0	45	99	2	0	2	97	93	6
Fastighetsinvesteringar	151	73	2	75	226	19	68	87	139	223	2
Infrastruktur	52	12	7	19	70	16	9	26	45	73	-2
Klimat- och miljöanpassning	4	1	-1	0	4	0	0	0	4	4	0
Offentliga miljöer	21	16	-7	9	30	17	10	27	3	30	0
Samhällsskydd	8	2	-1	1	9	1	1	2	7	8	0
Verksamhetens investeringar	15	21	0	21	36	4	13	17	19	29	7
Totalt:	304	170	0	170	474	59	101	160	314	461	13

* Ombudget från 2021 i enlighet med investeringsredovisningen i "Årsredovisning 2021" och tabellen Pågående investeringar per 211231, kolumn "Total budget".

** Ingående balans 2022 i enlighet med investeringsredovisningen i "Årsredovisning 2021" och tabellen Pågående investeringar per 211231, kolumn "Totalt utfall"

*** Beslutat om omfördelningar mellan investeringsanslag under 2022:

- 1 mnkr har omfördelats från inv.anslag klimat- och miljöanpassningar för projekt solceller kommunala fastigheter till inv.anslag fastighetsinvesteringar projekt ombyggnad Hällestadgården. (KS 220406 §142).
- 1 mnkr har omfördelats från inv.anslag samhällsskydd för projekt mobilt reservkraft Hällestad till inv.anslag fastighetsinvesteringar projekt ombyggnad Hällestadgården. (KS 220406 §142)
- 7 mnkr har omfördelats från inv.anslag offentliga miljöer till förfogande till inv.anslag infrastruktur och pr Bergslagsvägen etp 2 (KF 211215 §209).



F I N S P Å N G

Vid bokslutet uppgick investeringsbudgeten totalt till 474 mnkr. Av dessa medel var 170 mnkr budgeterade för år 2022 i enlighet med strategisk plan. Under året har beslut tagits om omfördelning av investeringsmedel med totalt 9 mnkr mellan vissa investeringsanslag. Detta har skett i samband med att KS och KF beslutat om uppstart av projekt "ombyggnad Hällestadgården" samt av projekt "Bergslagsvägen etp 2" där budgetmedel har funnits i andra investeringsanslag.

Vissa projekt löper under flera år, 304 mnkr avsåg projekt överförda från föregående år som ännu inte påbörjats eller färdigställda vid förra årsskiftet. Vilka dessa projekt är har rapporterats till kommunfullmäktige i särskild redovisning "rapportering investeringar årsbokslut 2021", KF220427 §52. Bland dessa återfinns flertalet projekt inom investeringsanslag för fastighetsinvesteringar och offentliga miljöer. Inom anslag för exploatering finns även ackumulerade medel för kommande exploateringar.

Avslutade investeringar

Vid bokslutet uppgick årets upparbetade investeringsutgifter för 2022 till 101 mnkr. Under perioden slutfördes och avslutades flera projekt, de flesta avsåg fastighetsinvesteringar såsom reinvesteringar, underhåll samt verksamhetsanpassningar. Sektor samhällsbyggnad har även ansvarat för projekt personalparkering Högby (Lillsjöbäckens parkering) som kunnat slutföras under våren. Förra hösten påbörjades arbetet med centrumutveckling Bergslagsvägen, där budgeterad investering uppgick till 14,6 mnkr. Den första etappen har under året kunnat avslutas och slutredovisats till KS.

Löpande under året avslutade sektorerna flera verksamhetsinvesteringar där enheterna köpt inventarier eller IT-stöd. Exempelvis har den investering som kommunfullmäktige finansierat slutförts med installation av ny digital utrustning i sessionssalen som gett möjlighet till bättre digitala möten. År 2022 erhöll sektor vård och omsorg investeringsmedel med 4,7 mnkr för trygghetslarm. Sektorerna gjorde bedömningen att leasing var ett

bättre alternativ, varför projektet avslutades utan utfall.

Pågående investeringar

Vid bokslutet uppgick pågående investeringar som ännu inte hade färdigställts till budgeterade 401 mnkr. De flesta investeringsanslag återfanns inom sektor samhällsbyggnad som bland annat ansvarar för kommunens infrastruktur, fastigheter och exploatering. Under året beslutade kommunfullmäktige att anslå 27 mnkr till Bergslagsvägen etp 2, varav 7 mnkr omfördelades från anslag offentliga miljöer till förfogande.

Projektet med ny förskola i Lotorp fortgår, här har kommunfullmäktige anslagit investeringsmedel med totalt 63,2 mnkr. Under våren beslutade kommunstyrelsen om uppstart av ombyggnad Hällestadgården som sedan tidigare varit upptaget i beslutad investeringsplan för år 2021 och 2022. Total investeringsbudget för projektet uppgår 100,1 mnkr. Prognosen visar att flera stora projekt endast är påbörjade och beräknas fortsätta under nästa år. Som exempel kan nämnas kommunens arbete med nya exploateringsområden däribland exploatering Nyhem och Butbro.

Investeringar hos kommunala koncernföretag

Kommunfullmäktige har inte tagit ställning till några investeringsprojekt i de kommunala koncernföretagen under året.



FINSPÅNG

Avslutade investeringar under år 2022

SEKTOR (större projekt särredovisade) mnkr	Ombudget från 2021*)	Invbudget 2022 inkl omförd	Total budget	Ingående balans år 2022**)	Utfall år 2022	Totalt utfall	Avv mot budget
Ledningsstab	1	0	1	0	1	1	0
varav: Biografutrustning kulturhuset	0	0	0	0	0	0	0
varav: Högtalarsystem sessionssalen	0	0	0	0	0	0	0
Sektor samhällsbyggnad	56	-2	55	37	18	55	0
varav: Personalparkering Högby	7	0	7	5	0	5	1
varav: Lärkvägen	4	0	4	2	0	2	2
varav: Centrumutv. Bergslagsv etp1	15	0	15	14	1	15	0
varav: GC-vägar Viggestorp & Norrmalm	4	0	4	4	3	7	-3
varav: Reinvesteringar, underhållsinv. och verksamhetsanpassningar fastigheter	8	6	15	6	9	15	0
Sektor social omsorg	0	0	0	0	0	0	0
varav: Buss daglig verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
Sektor vård och omsorg	4	4	8	1	1	2	6
varav: IT-investering VO	1	0	1	1	0	1	0
varav: Trygghetslarm	0	5	5	0	0	0	5
varav: Digitala nyckelskåp	1	-1	0	0	0	0	0
Sektor utbildning	3	5	9	2	5	7	1
varav: Lässystem Grosvadsskolan	1	0	1	0	0	0	0
varav: Inventarier & utemiljö grundskola, förskola	3	4	7	2	4	6	1
varav: IT-investering utb	0	1	1	0	1	1	0
Avslutade	65	8	73	41	25	66	7

Pågående investeringar per 2022-12-31

SEKTOR (större projekt särredovisade) mnkr	Ombudget från 2021*)	Invbudget 2022 inkl omförd	Total budget	Ingående balans 2022**)	Utfall år 2022	Totalt utfall	Kvar av budget	Invproj prognos tot	Avv mot budget
Ledningsstab	7	2	9	0	1	1	8	9	0
varav: Servicehus Grosvads camping	3	0	3	0	0	0	3	3	0
varav: Landsbygdssatsning - badplatser	0	2	2	0	0	0	2	2	0
Sektor samhällsbyggnad	232	151	383	18	73	90	292	377	6
varav: Exploatering till förfogande	42	41	82	0	0	0	82	82	0
varav: Ny förskola Lotorp	47	17	63	5	24	29	34	63	0
varav: Utbyggnad Hällestadgården	45	55	100	7	27	34	66	100	0
varav: Fastighetsinvesteringar inom fastighetspotten	127	68	195	12	56	69	126	193	2
varav: Centrumutveckling Bergslagsv etp 2	1	27	28	3	8	11	17	28	0
varav: Korsningen Gronv/Norralundsv	3	0	3	1	0	1	2	1	2
Sektor social omsorg	0	1	1	0	0	0	1	1	0
varav: Lekplats Björnkullen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
varav: Inventarier Sundsvägen	0	1	1	0	0	0	1	1	0
Sektor vård och omsorg	0	4	4	0	1	1	3	4	0
varav: Möbler säbo	0	1	1	0	0	0	0	1	0
varav: Takliftar	0	1	1	0	0	0	1	1	0
Sektor utbildning	0	4	4	0	1	1	3	4	0
varav: Lärmiljöer	0	3	3	0	1	1	2	3	0
varav: Sektor utbildning centralt	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pågående	239	162	401	18	76	93	307	395	6

Totala pågående och avslutade investeringar:	Ombudget från 2021*)	Invbudget 2022 inkl omförd	Total budget	Ingående balans 2022**)	Utfall år 2022	Totalt utfall	Kvar av budget	Invproj prognos tot	Avv mot budget
Summa:	304	170	474	58	101	160	314	461	13



FINSPÅNG

Totala pågående investeringsanslag 221231 – ombudgeteringar till 2023

Investeringsanslag (belopp i mnkr)	Ombudget från 2021	Invbudget 2022 inkl omförd	Total budget	Ingående balans 2022	Utfall år 2022	Totalt utfall	Kvar av budget	Invproj prognos tot	Avv mot budget
Exploatering för boende och näringsliv	50	45	95	-1	-0	-1	96	91	4
Fastighetsinvesteringar	136	75	211	13	59	72	139	208	2
Infrastruktur	33	20	53	3	4	7	46	53	-0
Klimat- och miljöanpassning	4	0	4	0	0	0	4	4	0
Offentliga miljöer	5	10	15	3	8	11	4	15	0
Samhällsskydd	7	1	8	0	1	1	7	8	0
Verksamhetens investeringar	5	11	16	0	3	4	12	16	-0
Summa:	239	162	401	18	77	94	307	395	6



FINSPÅNG

Revisions- berättelse.



FINSPÅNG

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2022



FINSPÅNG

BILAGA 1 Ord och uttryck



FINSPÅNG

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar är fast och lös egendom avsedd för stadigvarande bruk. Kan vara immateriella (till exempel IT-system), materiella (till exempel fastigheter) eller finansiella (till exempel långfristiga fordringar).

AVSKRIVNINGAR

Avskrivningar är planmässig värde-nedsättning av anläggningstillgångar.

AVSÄTTNINGAR

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

BALANSRÄKNINGEN

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

EGET KAPITAL

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

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

God ekonomisk hushållning innebär att kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer.

INTERNRÄNTA

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

KAPITALKOSTNAD

Kapitalkostnad är benämning för internränta och avskrivning.

KASSAFLÖDESANALYSEN

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

LEASING

Leasing är en form av hyra. Finansiell leasing innebär att ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av ett objekt i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Operationell leasing är leasing som inte klassificeras som finansiell leasing.

LIKVIDITET

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

LÅNGFRISTIGA SKULDER

Långfristiga skulder är skulder med mer än ett års löptid.

NETTOINVESTERINGAR

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



FINSPÅNG

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

Omsättningstillgångar är likvida medel och förråd, kortfristiga fordringar och placeringar som snabbt kan omsättas till likvida medel.

RESULTATRÄKNINGEN

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

RÖRELSEKAPITALET

Rörelsekapitalet är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

SJÄLVFINANSIERINGSGRAD

Självfinansieringsgrad visar hur stor andel av nettoinvesteringarna som finansieras med kassaflöde från den löpande verksamheten.

SKULDER

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

SKULDSÄTTNINGSGRAD

Skuldsättningsgrad visar hur stor andel av totalt tillgångar som finansierats med lånat kapital.

SOLIDITET

Soliditeten visar hur stor andel av totala tillgångar som finansierats med eget kapital.

SOLIDITET INKL. TOTALA PENSIONS FÖRPLIKTELSE R

Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser definieras som eget kapital minus pensionsskulden i ansvarsförbindelsen dividerat med total kapital.

TILLGÅNGAR

Tillgångar klassificeras som omsättningstillgångar eller anläggningstillgångar

FÖRKORTNINGAR

GDPR

Dataskyddsförordningen (General Data Protection Regulation)

HSA

HSA-katalogen är den databas som samlar information om alla personer och verksamheter inom sjukvården i Sverige. Informationen som finns i HSA används bland annat som behörighetsgrundande information vid inloggning i olika IT-system

MAS

Medicinskt ansvarig sjuksköterska.

SITHS

Säker IT Hälsa och Sjukvård. En elektronisk identitetshandling som används för säker identifiering av både personer och system inom regioner, kommuner, privata vårdgivare och statliga myndigheter.

SOL

Socialtjänstlag.

ÖP

Översiktsplan.

80-90-100

Pensionslösning som innebär:

- minskad arbetstid till 80% av nuvarande sysselsättningsgrad
- en månadslön på 90% av lön före arbetstidsförkortningen
- avsättning till tjänstepension på 100% av lön före arbetstidsförkortningen.



FINSPÅNG

BILAGA 2

Budgetramarnas

förändring



FINSPÅNG

Förändring av ekonomiska ramar

	Anslag strategisk plan 2022	Budget 2022	Ram-justeringar	Beslut	Från/till sektor	Beslut
KOMMUNFULLMÄKTIGE	4 102	4 101	-1	<i>Kaffeförmån</i>	Till social omsorg	Delbeslut 210818
ÖVERFÖRMYNDAREN	2 945	2 965	-3	<i>Kaffeförmån</i>	Till social omsorg	Delbeslut 210818
			22	<i>Lönerevision 2022</i>	Från kommungem	Delbeslut 220602
			1	<i>Ökat friskvårdsbidrag</i>	Från kommungem	Delbeslut 230103
REVISIONEN	1 263	1 261	-2	<i>Kaffeförmån</i>	Till social omsorg	Delbeslut 210818
VALNÄMNDEN	1 000	1 029	-29	<i>Digitaliseringsmedel valman/troman, personnec</i>	Från kommungem	KS 220615
BYGG- OCH MILJÖNÄMNDEN	133	133	0			
SOCIALA MYNDIGHETS-NÄMNDEN	362	362	0			
KOMMUNSTYRELSEN inkl KS medel för oförutsedda behov	6 051	6 030	-21			
			-6	<i>Kaffeförmån</i>	Till social omsorg	Delbeslut 210818
			-10	<i>Ungdomscheck Primeleague UF</i>	Till ledningsstaben	Delbeslut 211210
			-5	<i>Stölskyddsmärkning</i>	Till samhällsbyggnad	KS 210210
SEKTOR LEDNINGSTAB	124 693	130 345	5 652			
			-114	<i>Kaffeförmån</i>	Till social omsorg	Delbeslut 210818
			18	<i>Konst- och utställningsförsäkring</i>	Från samhällsbyggnad	Delbeslut 211020
			315	<i>Kapitalkostnader webb</i>	Från kommungem	Delbeslut 211130
			9	<i>Kapitalkostnader miljöutvecklingspott</i>	Från kommungem	Delbeslut 220127
			450	<i>Slopade avgifter kulturskolan</i>	Från kommungem	KS 220323
			21	<i>Kapitalkostnader frisbeegolfbanan</i>	Från kommungem	Delbeslut 220421
			-221	<i>Internhyra verksamhetslokaler</i>	Till samhällsbyggnad	Delbeslut 220422
			10	<i>Ungdomscheck Primeleague UF</i>	Från kommungem	Delbeslut 211210
			200	<i>Rejmyre artlab</i>	Från kommungem	KS 220209
			2 255	<i>Bemanningsprojektet</i>	Från kommungem	KS 211208



FINSPÅNG

	Anslag strategisk plan 2022	Budget 2022	Ramjusteringar	Beslut	Från/till sektor	Beslut
FORTS SEKTOR LEDNINGSTAB			160	Visselblåsarfunktion	Från kommungem	KS 220302
			60	Digital referenstagning	Från kommungem	KS 220302
			400	Arbete vision 30/35 kommunikationsstöd	Från kommungem	KS 211006
			36	Miljöpotten 2022	Från kommungem	KS 220323
			195	Demokrativecka	Från kommungem	KS 211208
			610	Förlängning projekt inköpsorganisation	Från kommungem	KS 220406
			85	Digitalisering systematiskt arbetsm.arbete	Från kommungem	KS 220406
			1 317	Lönerevision 2022	Från kommungem	Delbeslut 220602
			19	Digitaliseringsmedel valman/troman, personnec	Från kommungem	KS 220615
			500	Utvecklingsmedel utökad upphandlingskompetens	Från kommungem	KS 220406
			25	Evenemang hörnan skolavslutningen	Från kommungem	Delbeslut 220602
			67	Lönerevision internservice & fastighet 2022	Från samhällsbyggnad	Delbeslut 220621
			130	Automatisering underhåll intranätet, dig.medel	Från kommungem	KS 220824
			1 000	Ramjustering förebyggande arbete med unga som uppvisar normbrytande beteende (kulturhuset)	Från kommungem	KS 220914
			-600	Återföring utv.medel e-handel	Till kommungem	Delbeslut 220929
			-1 295	Återföring bemanningsprojektet	Till kommungem	Delbeslut 220929
SEKTOR SAMHÄLLSBYGGNAD	84 114	89 294	5 180			
			5	Stöldskyddsmärkning	Från KS	KS 211210
			109	Kapitalkostnader samhällsplanering	Från kommungem	Delbeslut 211229
			17	Kapitalkostnader samhällsplanering	Från kommungem	Delbeslut 211229
			1 897	Kapitalkostnader samhällsplanering	Från kommungem	Delbeslut 221221
			862	Kapitalkostnader fastighet	Från kommungem	Delbeslut 221221



FINSPÅNG

	Anslag strategisk plan 2022	Budget 2022	Ram-justeringar	Beslut	Från/till sektor	Beslut
FORTS SEKTOR SAMHÄLLSBYGGNAD			4	Kapitalkostnader miljöutvecklingspott	Från kommungem	Delbeslut 220127
			-123	Återföring kapitalkostnader samhällsplanering	Till kommungem	Delbeslut 220317
			-89	Kaffeförmån	Till social omsorg	Delbeslut 210818
			-18	Konst- och utställningsförsäkring	Till ledningsstaben	Delbeslut 211020
			78	Drift samhällsplanering GC-väg Kolstad	Från kommungem	Delbeslut 211229
			216	Drift samhällsplanering	Från kommungem	Delbeslut 221221
			885	Internhyra verksamhetslokaler	Från sektorerna	Delbeslut 220422
			1 606	Lönerevision 2022	Från kommungem	Delbeslut 220602
			43	Miljöpotten 2022	Från kommungem	KS 220323
			-682	Lönerevision internservice & fastighet 2022	Till sektorerna	Delbeslut 220621
			350	Digitalisering bygglovsprocessen	Från kommungem	KS 220824
			20	Digitalisering tomtkarta	Från kommungem	KS 221207
SEKTOR SOCIAL OMSORG	236 499	239 901	3 402			
			175	Digitalt ledarskap	Från kommungem	KS 220119
			38	Miljöpotten 2022	Från kommungem	KS 220323
			375	Utvecklingsmedel utökad budget- och skuldrådgivning	Från kommungem	KS 220323
			300	Kaffeförmån	Från sektorerna	Delbeslut 210818
			39	Kapitalkostnad miljöpottsinvesteringar	Från kommungem	Delbeslut 220127
			2 458	Lönerevision 2022	Från kommungem	Delbeslut 220602
			-13	Förändrade internhyror verksamhetslokaler	Till samhällsbyggnad	Delbeslut 220422
			7	Lönerevision internservice & fastighet 2022	Från samhällsbyggnad	Delbeslut 220621
			23	Digitaliseringsmedel digitalt ledarskap	Från kommungem	KS 221207
SEKTOR UTBILDNING	581 759	589 226	7 467			
			40	FN-certifiering Bergska skolan	Från kommungem	KS 220406
			600	Utvecklingsmedel säkerhetsrutiner	Från kommungem	KS 220406



FINSPÅNG

	Anslag strategisk plan 2022	Budget 2022	Ram-justeringar	Beslut	Från/till sektor	Beslut
FORTS SEKTOR UTBILDNING			51	Miljöpotten 2022	Från kommungem	KS 220323
			-52	Kaffeförmån	Till social omsorg	Delbeslut 210818
			20	Kapitalkostnader miljöpotten	Från kommungem	Delbeslut 220127
			7 480	Lönerevision 2022	Från kommungem	Delbeslut 220602
			-681	Internhyror verksamhetslokaler	Till samhällsbyggnad	Delbeslut 220422
			490	Lönerevision internservice & fastighet 2022	Från samhällsbyggnad	Delbeslut 220621
			-600	Återföring utvecklingsmedel säkerhetsrutiner	Till kommungem	Delbeslut 220929
			12	Kapitalkostnad miljöpottsinvesterings	Från kommungem	Delbeslut 221004
			80	Utv.medel Brysselresa gymnasiet	Från kommungem	KS 221005
			27	Ökat friskvårdsbidrag	Från kommungem	Delbelsut 230103
SEKTOR VÅRD OCH OMSORG	322 605	334 636	12 031			
			30	Miljöpotten 2022	Från kommungem	KS 220323
			26	Internhyra verksamhetslokaler	Från samhällsbyggnad	Delbeslut 220422
			21	Kapitalkostnader miljöpotten	Från kommungem	Delbeslut 220127
			-34	Kaffeförmån	Till social omsorg	Delbeslut 210818
			300	Utvecklingsmedel senior altert	Från kommungem	KS 220302
			5 171	Lönerevision 2022	Från kommungem	Delbeslut 220602
			400	Digitaliseringsmedel digital lots	Från kommungem	KS 220323
			117	Lönerevision internservice & fastighet 2022	Från samhällsbyggnad	Delbeslut 220621
			6 000	Prioriterat uppdrag delade turer	Från kommungem	KS 220914
KOMMUN-GEMENSAMMA KOSTNADER	49 423	14 032	-35 392			
			-336	Nya kapitalkostnader	Till ledningsstaben	Delbeslut 211130, 220421
			-2 762	Nya kapitalkostnader	Till samhällsbyggnad	Delbeslut 211229, 220317,221221
			-105	Nya kapitalkostnader miljöpotten	Till sektorerna	Delbeslut 220127, 221004
			-294	Driftkostnader infrastruktur	Till samhällsbyggnad	Delbeslut 211229,221221
			-450	Slopade avgifter kulturskolan	Till ledningsstaben	KS 220323
			-198	Miljöpotten 2022	Till sektorerna	KS 220323



FINSPÅNG

	Anslag strategisk plan 2022	Budget 2022	Ram-justeringar	Beslut	Från/till sektor	Beslut
FORTS KOMMUN- GEMENSAMMA KOSTNADER			4	Internhyror verksamhetslokaler	Från samhällsbyggnad	Delbeslut 220422
			-400	Arbete vision 30/35 kommunikationsstöd	Till ledningsstaben	KS 211006
			-25	Högriskhelger - evenemang hörnan skolavslutning	Till ledningsstaben	Delbeslut 220602
			-19 690	Lönerevision 2022	Till sektoerna + finans	Delbeslut 220602
			1	Lönerevision internservice & fastighet 2022 till lokalpoolen	Från samhällsbyggnad	Delbeslut 220621
			-1 000	Förebyggande arbete med unga som uppvisar normbrytande beteende	Till ledningsstaben	KS 220914
			-6 000	Prioriterat uppdrag delade turer	Till vård och omsorg	KS 220914
			-1	Ökat friskvårdsbidrag	Till överförmyndaren	Delbelsut 230103
			-27	Ökat friskvårdsbidrag	Till utbildning	Delbelsut 230103
	<i>Utvecklings- medel:</i>		-195	Demokrativecka	Till ledningsstaben	KS 211208
			-2 255	Bemanningsprojektet	Till ledningsstaben	KS 211208
			-200	Rejmyre artlab	Till ledningsstaben	KS 220209
			-300	Senior altert	Till vård och omsorg	KS 220302
			-160	Visselblåsarfunktion	Till ledningsstaben	KS 220302
			-375	Utökad budget- och skuldrådgivning	Till social omsorg	KS 220323
			-610	Förlängning projekt inköpsorganisation	Till ledningsstaben	KS 220406
			-600	Säkerhetsrutiner	Till utbildning	KS 220406
			-40	FN-certifiering Bergska skolan	Till utbildning	KS 220406
			-500	Utökad upphandlingskompetens	Till ledningsstaben	KS 220406
			600	Återföring utv.medel e-handel	Från ledningsstaben	Del.beslut 220929
			1 295	Återföring utv.medel bemanningsprojektet	Från ledningsstaben	Del.beslut 220929
			600	Återföring utv.medel säkerhetsrutiner	Från utbildning	Del.beslut 220929
			-80	Utv.medel Brysselresa gymnasiet	Till utbildning	KS 221005
	<i>Digitaliserings- medel:</i>		-175	Digitalt ledarskap	Till social omsorg	KS 220119
			-60	Digital referenstagning	Till ledningsstaben	KS 220302
			-400	Digital lots	Till vård och omsorg	KS 220323
			-85	Digitalisering systematiskt arbetsm.arbete	Till ledningsstaben	KS 220406



FINSPÅNG

	Anslag strategisk plan 2022	Budget 2022	Ramjusteringar	Beslut	Från/till sektor	Beslut
FORTS KOMMUN- GEMENSAMMA KOSTNADER			-48	Valman/troman, personnec	Till ledningsstaben	KS 220615
			-350	Digitalisering bygglovsprocessen	Till samhällsbyggnad	KS 220824
			-130	Automatisering underhåll intranätet	Till ledningsstaben	KS 220824
			-20	Digitalisering tomtkarta	Till samhällsbyggnad	KS 221207
			-23	Digitaliseringsmedel digitalt ledarskap	Till social omsorg	KS 221207
EKONOMISKA RAMAR	1 414 949	1 413 314	32 018			
FINANSENHETEN	-1 451 435	-1 449 799	-1 636			
			-1 636	Lönerevision 2022 (pensioner)	Från kommungem	Delbeslut 220602
TOTAL	-36 486	-36 485	-1			



Agenda 2030

Redovisning av de 17 globala hållbarhetsmålen i Agenda 2030

UTKAST, VERSION X, FEBRUARI 2023



Innehåll

Inledning	4
Sammanfattning av resultat för målen i Agenda 2030	4
Ingen fattigdom	5
För Finspång betyder målet att:	5
Finspångs kommun når målet genom att:	6
Ingen hunger	8
För Finspång betyder målet att:	8
Finspångs kommun når målet genom att:	9
God hälsa och välbefinnande	10
För Finspång betyder målet att:	10
Finspångs kommun når målet genom att:	12
God utbildning för alla	13
För Finspång betyder målet att:	13
Finspångs kommun når målet genom att:	15
Jämställdhet	16
För Finspång betyder målet att:	16
Finspångs kommun når målet genom att:	18
Rent vatten och sanitet för alla	19
För Finspång betyder målet att:	19
Finspångs kommun når målet genom att:	20
Hållbar energi för alla	22
För Finspång betyder målet att:	22
Finspångs kommun når målet genom att:	23
Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt	24
För Finspång betyder målet att:	24
Anständiga arbetsvillkor	24
Ekonomisk tillväxt	26
Finspångs kommun når målet genom att:	27
Hållbar industri, innovation och infrastruktur	29
För Finspång betyder målet att:	29
Finspångs kommun når målet genom att:	30
Minskad ojämlikhet	31
För Finspång betyder målet att:	31
Finspångs kommun når målet genom att:	32
Hållbara städer och samhällen	33



FINSPÅNG

För Finspång betyder målet att:	33
Finspångs kommun når målet genom att:	34
Hållbar konsumtion och produktion	35
För Finspång betyder målet att:	35
Finspångs kommun når målet genom att:	36
Bekämpa klimatförändringarna	37
För Finspång betyder målet att:	37
Finspångs kommun når målet genom att:	39
Hav och marina resurser	40
För Finspång betyder målet att:	40
Finspångs kommun når målet genom att:	40
Ekosystem och biologisk mångfald	41
För Finspång betyder målet att:	41
Finspångs kommun når målet genom att:	42
Fredliga och inkluderande samhällen	43
För Finspång betyder målet att:	43
Finspångs kommun når målet genom att:	45
Genomförande och globalt partnerskap	46
För Finspång betyder målet att:	46
Finspångs kommun når målet genom att:	47



Inledning

1 januari 2020 gick Finspångs kommun över till en ny styrmodell som utgår från de 17 globala målen i Agenda 2030. Målen är formulerade som olika visioner som kommunens verksamheter tillsammans ska sträva mot och beakta under de närmaste tio åren. Till varje mål har ett flertal kommunala bidrag i form av uppdrag fastställts politiskt. Indikatorer har tagits fram för att mäta utgångsläget och framstegen. Relevanta mät- och redovisningsmetoder ska användas för indikatorerna. Detta är ett långsiktigt arbete som ständigt kommer att förbättras. Vissa bidrag och indikatorer omformuleras till nästkommande år. I några fall där indikatorerna är nya saknas fortfarande mätetal vilket är kommenterat i sammanställningen.

Förklaring till färgerna:

- Grönt = resultatet har överträffat förväntningarna för året
- Gult = resultatet ligger i linje med förväntningarna för året
- Rött = den förväntade utvecklingen har inte uppnåtts

Sammanfattning av resultat för målen i Agenda 2030

- Mål 1 Ingen fattigdom
- Mål 2 Ingen hunger
- Mål 3 God hälsa och välbefinnande
- Mål 4 God utbildning för alla
- Mål 5 Jämställdhet
- Mål 6 Rent vatten och sanitet för alla
- Mål 7 Hållbar energi för alla
- Mål 8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt
- Mål 9 Hållbar industri, innovationer och infrastruktur
- Mål 10 Minskad ojämlikhet
- Mål 11 Hållbara städer och samhällen
- Mål 12 Hållbar konsumtion och produktion
- Mål 13 Bekämpa klimatförändringarna
- Mål 14 Hav och marina resurser
- Mål 15 Ekosystem och biologisk mångfald
- Mål 16 Fredliga och inkluderande samhällen
- Mål 17 Genomförande och globalt partnerskap



Ingen fattigdom 🟡

För Finspång 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.

Måluppfyllelsen bedöms vara i linje med förväntad utveckling. Två projekt pågår för att få individer i arbete eller studier. Det ena har visat positiva resultat. Det andra projektet är nystartat och har fått en bra start. Dock har kommunen en något större andel invånare som har behov av ekonomiskt bistånd än riket. Kommunen arbetar aktivt för att få ungdomar att genomföra sin gymnasieutbildning. Arbete pågår även för att motverka digital fattigdom.

En av de avgörande faktorerna för att bli anställningsbar är att ha en genomförd gymnasieutbildning. Kommunen arbetar därför med att motverka studieavbrott. Elever rustas, genom bland annat studie- och yrkesvägledning, med kompetens för att göra välgrundade val för sin framtid. För att skapa samverkan och en mer likvärdig studie- och yrkesvägledning har nätverksträffar anordnats under läsåret, för studie- och yrkesvägledare från alla skolformer. En ny huvudmannaplan och lokal plan för studie- och yrkesvägledning har tagits fram och ska implementeras våren 2023.

Då fler elever på IM, Introduktionsprogrammet, går mot arbete än mot studier har ett upplägg kring prova på-verksamhet införts och följts upp. Detta har skapat möjligheter för elever att utforska intressen och framtidsmöjligheter till egen försörjning.

Kommunen organiserar så att ungdomar i gymnasiet år 1 och 2 får möjlighet till feriejobb, vilket ger möjlighet att skapa nätverk och utveckla färdigheter med målet att öka anställningsbarheten. Under sommaren 2022 erbjöds totalt 185 feriejobb på olika arbetsplatser inom kommunens verksamhet.

Sedan 2010 har den totala andelen invånare i Finspång med minst gymnasial utbildning ökat

ett par procentenheter. Vad gäller barn och unga 0-19 år som bor i ett ekonomiskt utsatt hushåll redovisades för 2020 den lägsta siffran sedan 2016, 9,2 procent. Finspång har färre barnfamiljer inom ekonomiskt bistånd 2021 jämfört med 2020. Kommunen ligger dock sämre till än både riket och liknande kommuner. Andelen unga vuxna som ansöker om ekonomiskt bistånd sjunker i Finspångs kommun.

Arbetslöshet är den vanligaste orsaken till att personer beviljas ekonomiskt bistånd i Finspångs kommun. Det innebär att det borde finnas arbetsförmåga att öva upp som kan leda till att fler kommer i arbete. En annan positiv signal är att det är en låg andel individer som har försörjningssvårigheter på grund av att lönen inte räcker.

Under hösten 2022 startades ett nytt projekt under namnet 23 redo 23. Målsättning för projektet är att individerna ska komma i arbete eller studier. Dessutom är syftet att de ska ha fått tillräckligt med kompetens för att kunna vikariera inom kommunens verksamheter. Målgruppen för projektet är personer som uppbär ekonomiskt bistånd samt har hemmavarande barn. Cirka 20 individer hade vid årets slut fått arbetsmarknadsanställning via projektet. Ett annat projekt, UFAS (Unga Finspångsbor i Arbete eller Studier), har under



2022 haft 58 deltagare. Av dessa har 32 personer avslutats under 2022. Av dessa har 72 procent lämnat projektet på grund av att de fått arbete eller studier, vilket är långt över målsättningen på 50 procent. 22 procent var inte redo för arbete eller studier och har gått vidare inom arbetsmarknadsenheten, Arbetsförmedlingen (AF) eller till vidare utredning. Övriga som avslutat projektet har flyttat, tagit föräldraledigt eller så har livssituationen i övrigt förändrats så att ekonomiskt bistånd inte har behövts längre. Genomsnittstiden i projektet är cirka 5 månader med en mediantid om 3 månader.

Att arbeta aktivt för människors förmåga att försörja sig själva är en självklar del inom både arbetsmarknadsenheten och ekonomiskt bistånd. Det är huvudfokus i samtliga kontakter med individen. Ekonomiskt bistånd ska vara en akut lösning men både i Finspång och nationellt är trenden den motsatta.

Inom individ- och familjeomsorgen pågår ett kontinuerligt arbete med att personer ska få egna bostadskontrakt. Sociala kontrakt är en insats för personer som av olika anledningar inte blir godkända som hyresgäster på den öppna bostadsmarknaden. Under året har arbetet varit effektivt och lett till att de sociala kontrakten minskat i antal från 45 till 20.

När samhället digitaliseras och allt fler tjänster sker på olika digitala plattformar blir korrekt information och användarvänligheten allt mer viktigt. Om medborgare inte kan ta del av korrekt information, navigera i samhället och göra sina röster hörda, uppstår utanförskap. För

att motverka utanförskapet har Finspångs kommun tillgängliggjort datorer med internet för alla medborgare. Datorerna finns på biblioteket och i kommunhusets reception. Surfplattor finns tillgängliga på kommunens särskilda boenden för äldre som vill nyttja digitala tjänster på sitt boende.

Kommunen anordnar dator- och mobilkurser för äldre, då digital kompetens idag är lika viktigt som att kunna läsa. För många medborgare är digitala kontaktvägar idag förstahandsvalet. Därför ger Finspångs kommun information via webbplatser, e-tjänster, digital anslagstavla och sociala medier. Samtidigt finns det medborgare som inte kan eller vill nyttja digitala plattformar och de kan då ringa till kommunens växel för vidare hjälp inom kommunens verksamheter. Medborgare kan även besöka kommunhusets reception för att exempelvis få blanketter eller information utskrivet.

I sektor utbildnings arbete för att motarbeta den digitala fattigdomen har sektorns digitaliseringsgrupp (SUD) största fokus under läsåret legat på arbete med skolplattformen SchoolSoft. Utbildningsinsatser till pedagoger och rektorer har fortskridit utifrån att nya moduler har lanserats. Implementering av skolplattformen inom förskolan har inletts. En stor del av digitaliseringsgruppens arbete har handlat om att ersätta "En tidsenlig skola – plan för digitalisering inom BoU", som har varit gruppens "arbetsbeskrivning" under åren 2017–2022. Då regeringen ska fatta beslut om en ny nationell handlingsplan för skolans digitalisering under våren 2023 kommer en ny plan för SUD att bli klar först därefter.

Finspångs kommun når målet genom att:

- Vi prioriterar insatser hos familjer med barn som uppstår försörjningsstöd
- Vi bekämpar ungdomsarbetslöshet.
- Vi arbetar aktivt för människors förmåga att försörja sig själva.
- Vi arbetar för att motarbeta digital fattigdom (digital analfabetism)



FINSPÅNG

Finspångs kommun följer upp genom att mäta:	Enhet	Styrtal	2021	Utfall	Kommentar
Andel försörjningsstödstagare som står till arbetsmarknadensföfogande	Andel i %	80%	75%	● 61,4%	Riket ligger på 60%
Genomsnittstid i försörjningsstöd	Antal	6,1	4,5	-	Tillförlitliga data saknas 2022
Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll	Andel i %	9,2	9,2	● 9,4	Senaste uppgift gäller 2021, jämförelse 2020
Utbildningsnivå hos vuxna minst gymnasial utbildning	%	85	85,7	● 85,6%	Senaste uppgift gäller 2021 jämförelse 2020



Ingen hunger

För Finspång betyder målet att:

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

Målet bedöms uppfyllt då kommunen i hög utsträckning säkerställer kvalitén på den lagade maten och tillhandahåller goda miljöer där maten serveras.

Finspångs kommun erbjuder god, vällagad och näringsriktig mat av hög kvalitet. Kommunen lägger stor vikt vid att livsmedel och processer är förenliga med högt ställda krav avseende hälsa, miljö och långsiktig resurshållning enligt Agenda 2030. Grunden för arbetet är kostpolicyn som reviderats och uppdaterats under 2022.

Kosten i våra verksamheter är en mycket viktig faktor i vårt arbete att erbjuda goda förutsättningar för att främja hälsa och välbefinnande sett i ett livslångt perspektiv. Våra måltider, kost och livsmedel bör sättas in i ett större sammanhang som belyser påverkan på vår hälsa och vårt välbefinnande.

En central aspekt är att menyn är omväxlande och planeras utifrån olika målgruppers speciella behov och förutsättningar. Verksamheten använder kostdatasystemet för att näringsberäkna måltider och se till att måltiderna följer riktlinjerna.

Maten ska lagas från grunden av livsmedel med hög kvalitet. Hel- och halvfabrikat ska användas i så liten utsträckning som möjligt för att ha god kontroll på innehåll och undvika onödiga tillsatser. Elever som äter lunch i grund- och gymnasieskolan erbjuds två rätter varav en är vegetarisk. När det gäller andelen elever som äter skollunch är den relativt konstant jämfört mot tidigare år och bedöms fortfarande vara 95 %. För elevernas nöjdhet avseende skollunchen har ingen mätning gjorts under 2022. Mätning kommer att genomföras under första kvartalet 2023. Däremot genomfördes en övergripande

undersökning kring kundnöjdhet utifrån beställarens perspektiv, där nöjdheten gav ett medelvärde på 4,3 på en skala 1-6, vilket är att betrakta som ett positivt resultat.

Ett viktigt steg mot än mer klimatsmarta måltider är att välja råvaror som är säsongsanpassade, ekologiska och möjliggör en minimering av matsvinnet. Strävan att vara klimatsmart gäller även vid val av tillagnings-, förvarings- och transportmetoder. Utfallet avseende matsvinn för 2022 förbättrades med 55 kg/vecka gentemot föregående år. Arbetet med matsvinn är fortsatt 2023.

Nytt under året är att serviceavdelningen skapat en livsmedelsberedskap där förnödenheter samt menyer för en veckas kris kan hanteras till vården samt sektor utbildning. En fortsatt utveckling kommer att ske under planperioden.

Sektor vård och omsorg arbetar med "Senior alert" som verktyg för att upptäcka risker inom flera områden. Ett av de områden som bedöms är risk för undernäring. När risk identifieras skapas handlingsplan för respektive individ. Inom verksamheten finns tvärsektorieell kostgrupp som arbetar med att ta fram och revidera rutiner samt bevaka området kost och nutritionsfrågor i ett övergripande perspektiv. Kostgruppen träffar regelbundet dietist och logoped från regionen.

Kostenheten och förskolorna har samverkat vid kostrådsmöten för att följa upp barnens och pedagogernas synpunkter kring maten som



FINSPÅNG

erbjuds. Kostenheten har anpassat och förändrat utifrån behov och önskemål.

Ett sätt att öka förståelsen för matens ursprung är att odla grönsaker, bär och växter

tillsammans med barnen. Många av förskolorna har egna växthus och små trädgårdar. Barnen får möjlighet att skörda grönsakerna och frukterna samt att tillreda dem. Några förskolor har komposterat och tagit vara på jorden för kommande odlingar.

Finspångs kommun når målet genom att:

- Vi ansvarar för att maten i kommunens verksamheter håller hög kvalitet med näringsrikt innehåll
- Vi säkerställer att näringsintaget och måltidens betydelse för brukare i äldreomsorgen tillgodoses och motverkar undernäring och bristande aptit
- Vi tillhandahåller en god miljö där mat serveras och äts
- Vi ökar förståelsen för matens ursprung, minskar livsmedels- och matsvinn och ökar andelen som äter skollunch
- Vi erbjuder och tar hänsyn till medicinska och religiösa preferenser när det gäller mat som erbjuds i kommunens verksamheter.

Finspångs kommun följer upp genom att mäta:	Enhet	Styrtal	2021	Utfall	Kommentar
Skolelevers nöjdhet med skollunchen	%	-	-	-	Ny indikator, första mätning sker 2023
Undernäring särskilda boenden och LSS	Antal	-	-	● 44	Avser antal riskbedömningar i senior alert. Jämförelsetal saknas
Andelen som äter skollunch	%	95	95	● 95	
Matsvinn	kg	345	400	● 345	Ska minska
Nattfastemätning	-	-	-	-	Tillförlitliga data saknas



3 HÄLSA OCH VÄLBEFINNANDE



God hälsa och välbefinnande



För Finspång betyder målet att:

Kommunen skapar förutsättningar för varje individ att ta ansvar för sin egen hälsa och 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.

Flera insatser genomförs i verksamheterna när det gäller att skapa ett klimat som motverkar psykisk ohälsa men måluppfyllelsen bedöms i sin helhet som något lägre än förväntat resultat. Flera aktiva åtgärder pågår men effekten av satsningar har inte gett mätbara effekter på kort tid.

Inom sektor utbildning finns ett stort fokus på att fortsätta att utveckla och förbättra möjligheterna för barn och elever att vara med och påverka formerna för undervisning. Att barn och unga känner delaktighet och inflytande över sin skolsituation bidrar till hälsa och välbefinnande.

Inom förskolan har man organiserat barngrupperna i mindre grupper. I grundskolan har rörelsesatsning genomförts för att få piggare barn, färre konflikter, bättre trivsel och trygghet samt lugn i klassrummen. På högstadieskolorna arbetar verksamheten med pulshöjande aktiviteter som ska bidra till effektivare lärande samt bättre mående hos eleverna. Vid introduktionsprogrammen och gymnasiesärskolan arbetar pedagogerna med motivationshöjande insatser, bland annat med motiverande samtal där tydliga, utmanande och realistiska mål sätts men även andra insatser som exempelvis praktik. Trots insatser har årets enkätresultat avseende trygghet, delaktighet och inflytande sjunkit vid majoriteten av skolenheterna och detta kommer sektorn att arbeta vidare med.

Familjeteamet i sektor social omsorg har tillsammans med sektor utbildning utvecklat ett program riktat till familjer med barn som har hög frånvaro från skolan. Under våren har en familj genomfört programmet med gott resultat. Familjeteamet erbjuder också stöd till föräldrar med placerade barn. Stödet ska

motverka att barnen far illa och hamnar mellan den biologiska familjen och familjehemmet. Ungdomshälsan har inlett ett samarbete med relationsvårdsteamet för att nå unga vuxna som lever i relationsvård och olika grupper har startats. Verksamheten Exitus (unga med missbruk och deras familjer) innefattar alla delar i ANDTS (alkohol, narkotika, doping, tobak, spel). Verksamheten förväntas göra det lättare att söka hjälp samt enklare att erbjuda hög kvalitet på insatserna. Förebyggande arbete bedrivs under riskhelger tillsammans med polisen, i syfte att motverka konsumtion av alkohol och droger samt kriminell aktivitet. Under våren har Exitus besökt Grosvadsskolan på en temadag. Besök har också skett på IM- och särskoleklasserna där information om ANDTS, våld i nära relation, stress och mående getts i syfte att förebygga psykisk ohälsa.

För att öka inflytande och trivsel har de flesta brukare inom LSS och socialpsykiatrien möjlighet till återkommande enskilda månadssamtal med sina kontaktmän för att stämna av den enskildes mående.

Finspångs kommun deltar i länsövergripande arbete med suicidprevention där en handlingsplan tas fram med förebyggande åtgärder för det lokala arbetet. Arbetet fortsätter även under 2023. Flera medarbetare i kommunen har under tidigare år gått utbildningen Första hjälpen till psykisk hälsa. När fler utbildningstillfällen ges kommer fler



medarbetare kompetensutvecklas inom området.

Inom sektor vård och omsorg har en äldreкуратор anställts med syfte att minska och förebygga risken för psykisk ohälsa bland de äldre som bor vid kommunens särskilda boenden. Kuratorns fokusområden är att arbeta för att stärka välbefinnandet och den psykosociala hälsan samt öka tryggheten. Med dessa fokusområden förväntas insatserna bidra till att sektorn når målet god hälsa och välbefinnande. Vi ser 2022 års undersökning som ett utgångsläge då kuratorns arbete inte hunnit ge helårseffekt, resultatet visade att 23 % av brukarna inom särskilt boende besväras av ensamhet i 2022 års mätning.

Från årsskiftet drivs stödteam demens som permanent verksamhet, insatsen visar fortsatt på goda resultat och är ett stort stöd för brukare, medarbetare och närstående. Sektorn arbetar för att förenkla ledningssystem, från ett rutinstyrt system till ett mer processororienterat ledningssystem. Förändringen förväntas ge medarbetare inom hälso- och sjukvården förutsättningar att arbeta systematiskt och likvärdigt.

Vård och omsorgssektorn har infört ett mer preventivt arbetssätt med hjälp av kvalitetsregistret senior alert, två utvecklingsledare har utsetts som driver arbetet framåt. Tidsplanen är dock något reviderad då vi fått prioritera i arbetsuppgifter, arbetssättet förväntas vara infört och genomfört i samtliga verksamheter till tertiäl 2 år 2023. För att mäta om aktiviteten bidragit till att nå målet kommer antalet registreringar i senior alert följas, samt indikatorerna för målet som handlar om fallskador och undernäring.

I apotekets årliga granskning av kommunens läkemedelshandling slumpas brukare ut där en farmaceut går igenom läkemedelslistan. I de

brukarjournaler som "slumpades" ut i årets undersökning kunde farmaceut se att minskning av läkemedel skett och att inga olämpliga läkemedel för äldre fanns.

Den palliativa vården ska kännetecknas av närhet, helhet, kunskap och empati. Den palliativa vården följs och statistiken visar sämre resultat än föregående år men i jämförelse med riket har Finspång ett fortsatt bra resultat. För att inte få en negativ trend kommer flera utbildningsinsatser genomföras under 2023.

Under året har avsiktsförklaring kring Nära vård antagits och en god samverkan finns med Finspångs vårdcentrum med fokus på sömlös vård mellan huvudmännen genom en starkt utskrivningsprocess.

Förvaltningen har under det senaste året arbetat med en reviderad bidragsmodell för fördelning av medel riktade till föreningar inom kultur- och fritidsverksamhet. Bidragsmodellen syftar till att ge bättre möjligheter för föreningar att bredda sin verksamhet och arbeta mer jämlikt, jämställt och tillgängligt. Prioriterade grupper är barn och ungdomar, personer med funktionsnedsättning och äldre (75+). Bidragsreglerna ska hjälpa föreningarna att behålla ungdomar i föreningslivet högre upp i åldrarna. Huvudfokuset är fortfarande barn- och ungdomsverksamhet men med den nya bidragsmodellen finns det möjlighet att ge föreningar bättre förutsättningar att nå underrepresenterade grupper som exempelvis flickor och barn och unga med funktionsnedsättning.

Även under 2022 har Camp Grosvad genomförts, vilket är ett av de tydligaste exemplen på ett initiativ som fungerar som utjämnande utifrån socioekonomiska förutsättningar.



FINSPÅNG

Finspångs kommun når målet genom att:

- Vi arbetar i alla verksamheter för att skapa ett klimat som motverkar psykisk 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 äldres läkemedelsintag ska minska
- Den palliativa vården kännetecknas av närhet, helhet, kunskap och empati
- Föreningsbidragen ska fördelas så att grupper som inte nås av nuvarande utbud stimuleras till ökat deltagande

Finspångs kommun följer upp genom att mäta:	Enhet	Styrtal	2021	Utfall	Kommentar
Placeringen i Naturvårdsverkets mätning "Årets friluftskommun"		1	● 2	● 6	
Antal besökare till Arena Grosvad, Kulturhusets arrangemang och biblioteket					
Arena Grosvad	Antal	152 440	● 101 000	● 290 600	
Kulturhuset	Antal	90 170	● 90 170	● 152 440	
Biblioteket	Antal	12 460	● 12 460	● 42 055	
Antal barn och ungdomar som deltar i föreningsaktiviteter			● 5 390	● 6 718	Uppgift avser endast barn där föreningen sökt kommunalt aktivitetsstöd
Flickor	Antal		1 148	1 089	
Pojkar	Antal		1 812	2 038	
Ungdomars alkohol-, tobak och drogvanor	bedömning	-	●	●	
Brukarindex särskilt boende och hemtjänst äldreomsorg		82	-	● 84	
Brukares nöjdhet inom daglig verksamhet och bostad med särskild service (LSS)	%	80%	● 89%	● 94%	
Brukares nöjdhet inom IFO	%	8,8%	● 8,7%	● 7,6%	
Antal olika hemtjänstpersonal som en brukare möter under en 14-dagarsperiod	st	17	● 18	● 18	Riket 16 st
Serviceutbud inom särskilt boende	%	50%	● 16%	● 40%	Riket 55%
Palliativa registret	%	95%	● 91%	● 93,4%	Avser närvaro i samband med dödsögonblicket
Suicidmätt enligt handlingsplan för s-prevention	-	-		-	Ny, utformning av indikatorn pågår
Fallskador bland personer 65+	st	3700	● 3969	● 4278	Senaste uppgift från 2021



God utbildning för alla

För Finspång 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.

Uppfyllelsen av målet God utbildning för alla bedöms vara gult för 2022 vilket är samma bedömning som för 2021.

Den enskilt viktigaste delen för ett förbättrat resultat är att betygsresultaten i årskurs 9 förbättras. Meritvärden för läsåret 21/22 har förbättrats både i jämförelse med riket och jämförbara kommuner men ännu bättre prestationer behövs för att bedömningen ska bli grönt, över förväntat resultat. Under våren introducerades ett nytt visionsarbete med arbetsnamnet Utbildningsorten Finspång. Syftet är att odla en kultur där utbildningsfrågor står i centrum för medborgare och personal i organisationen. Grundfrågan är: Hur kan varje enhet bidra för att förverkliga utbildningsorten Finspång? Arbetet är väl förankrat i organisationen och fortsätter 2023.

Det finns ett årshjul för det systematiska kvalitetsarbetet. Årshjulet är numera välkänt i hela organisationen. Grundskolan har till läsåret 22/23 fått reviderade kursplaner. Dessa har förstelärarna med sektorns hjälp ägnat våren åt att implementera. Arbetet med Skolverket och Karlstad universitet inom Samverkan bästa skola som genomförts under tre år på Nyhem F-6 och Grosvad har avslutats. Detta arbete har lett till utveckling hos huvudman och de båda skolorna. Ett liknande utvecklingsarbete har startat upp i egen regi tillsammans med Karlstad universitet för resten av Finspångs skolor och förskolor. Detta fördjupade kvalitetsarbete kommer att pågå under tre år.

Sektorn har under året kompletterat med fler förstelärartjänster. Insatsen förväntas leda till stabilitet i organisationen, ökad utbildningskvalitet och bättre måloppfyllelse hos barnen/eleverna. I förstelärarnas uppdrag ingår kompetensutvecklingsinsatser i det dagliga arbetet, vilket också förväntas bidra till det livslånga lärandet och stärka den lärande

organisationen både när det gäller kollegor och barn/elever.

Under läsåret 21/22 har introducerades en ny lärplattform, Schoolsoft där skolorna kan kommunicera lättare med vårdnadshavare och elever. Arbetet fortsätter under läsåret 22/23.

Hela tiden tas steg mot ökad likvärdighet i våra skolor, exempelvis genom övergripande dokument och rutiner så att skolor hanterar viktiga saker på samma sätt. På våra rektorsmöten diskuteras flitigt hur vi kan stötta förskolorna och skolorna med saker som är viktiga för likvärdigheten. En översyn av skolornas lärmiljö som skolorna gör i samverkan med centrala barn och elevhälsan har startat, och kommer att pågå under en treårsperiod. En plan är framtagen för detta vilket kommer att gynna olika individers och grupperns behov. Där används Specialpedagogiska skolmyndighetens kartläggningsmaterial för att få fram en handlingsplan. Alla skolor kommer att genomföra denna kartläggning och därefter genomföra åtgärder.

Under 2022 slutfördes arbetet med att ta fram en strategisk kompetensförsörjningsplan. Arbetet skedde i samverkan med de fackliga organisationerna och framför allt lärarnas samverkansråd. Utifrån det arbetet har en plan med prioriterade insatser och uppföljningar tagits fram där revideringar sker terminsvis. Insatserna förväntas leda till ökade möjligheter att rekrytera och behålla behöriga och kompetenta medarbetare, vilket i sin tur genererar en stabil organisation och bättre måloppfyllelse hos eleverna. De prioriterade insatserna berör: arbetsorganisation,



arbetsmiljö, arbetstid/arbetsbelastning samt lönebildning.

Under hösten har ett arbete med att se över sektorns titlar genomförts. De nya titlarna ska gälla från början av 2023.

I förskolan har rektorer och utvalda pedagoger gått programmet Vägledande samspel (ICDP) som ett led i att stärka likvärdigheten i personalens förhållningssätt till barnen i verksamheten. ICDP är ett samspelesprogram som syftar till att skapa och upprätthålla goda relationer mellan omsorgsgivare och barn. Programmet har som mål att främja de vuxnas psykosociala kompetens i samspelet med barnet som ett led i att stimulera lärande och utveckling. Förskolans rektorer kommer dessutom att tillsammans med verksamhetschef jobba fram ett arbete för att stärka förskolans undervisning, både som begrepp och metod.

Sektor utbildning ansvarar för att anordna prao, praktisk arbetslivsorientering. Målet är meningsfull, ändamålsenlig och likvärdig prao. Eleverna erbjuds en variation av praoplatser på både privata och kommunala arbetsplatser för att tidigt bidra till att lyfta fram olika yrkesmöjligheter. Under hösten 2022 anordnades prao för elever åk 9. Praosamordningen fungerade bra och i enkätsvar från elever visas att 70 - 78% var övervägande nöjda med sin prao. Omdömen från arbetsplatsen visar också att många har varit nöjda med sina prao-elever.

Finspångs kommuns relation och samarbete med akademien har under flera år varit underutvecklad. Ett delmål inom Vision 30/35 är att Finspång ska ha en universitetsutbildning 2035. Om detta ska ske behöver relationer

utvecklas av flera delar inom organisationen och frågan behöver prioriteras högre. Under året tog Finspångs kommun, Tillväxt Finspång, Curt Nicolin gymnasiet, Gränges och Siemens ett antal steg för att tillsammans skapa en gemensam bild av hur Finspångs kommun och Finspångs näringsliv tillsammans behöver jobba för att uppnå målet. Ett antal aktiviteter för 2023 kommer att tas fram. Bland annat innebär det möten mellan aktörerna på orten, Region Östergötland och Linköpings universitet för att se vad som behöver göras för att uppnå visionens delmål.

Våra högskoleförberedande program på gymnasiet deltar varje år på SACO mässan, som även detta år var digital. Gymnasiet har även haft ett flertal besök från Linköpings universitet och även från folkhögskolor, allt för att väcka intresset för fortsatt utbildning.

Finspångs kommun genom kommundirektör ingår som representant i ett regionalt projekt som leds av Linköpings universitet och fokuserar på övergången till högre studier. Just nu identifieras varje enskild kommuns utgångspunkt och åtgärder. Analysen visar att Finspång har svaga övergångstal. Övergången sker också senare än i de flesta andra östgötska kommuner. Vi har också ett av Östergötlands minst jämlika övergångstal där tjejer överrepresenteras med 13%.

Kombinationsutbildningen inom kök har fortsatt och vi har även utökat med ytterligare en personal på industriutbildningen så att även den blir kombinerad. Valideringsprojektet i Östergötland har under våren jobbat i Norrköpings kommun och under hösten har vi delgetts deras erfarenheter och få veta hur projektet fortsätter. Validering inom yrkesutbildningar sker även på vuxenutbildningen i Finspång.



FINSPÅNG

Finspångs kommun når 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 lärandemiljöer för kommunens invånare
- Vi stimulerar ambitionen att nå högre utbildning
- Vi knyter högre utbildning och forskningsprojekt till Finspång inom ramen för Tillväxt 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 genom att mäta:	Enhet	Styrtal	2021	Utfall	Kommentar
Elevernas upplevda trygghet och studiero, alla elever	Index 6,6	9	● 6,1	● 7,1	
Godkända betyg i årskurs 6.	%	90%	● 88,7	● 91,8%	
Måluppfyllelse i alla ämnen i årskurs 9	%	90%	● 75	● 72%	
Andelen höga betyg i årskurs 9	%	48%	● 50	● 45%	
Meritvärden i grundskolan	poäng	220	● 219	● 222,1	
Behörighet till gymnasieskolan	%	85%	● 85,4	● 82,6	
Elever i årskurs 9: Jag känner mig trygg i skolan.	index		● 6,7	● 8,3	Riket 8,4
Elevers och föräldrars upplevda delaktighet i förskola, fritidshem, grundskola och gymnasieskola	index	80		● 65	
Andel av Finspångs ungdomar som söker sig till gymnasieutbildning i Finspång	%	80%	● 80	● 87%	
Behörighet till högskola	%	95%	● 85,3	● 78,6 %	
Fullföljd gymnasieutbildning efter fyra år	%	85%	● 70,6	● 77,2%	
Andel fullföljda kurser med betyg minst E inom vuxenutbildningen på grundnivå och gymnasienivå.	%	100%	● 70,5	● 69%	
Andel av gymnasieeleverna från högskoleförberedande program som direkt efter avslutad gymnasieutbildning gått över till universitet/högskola, hemkommun.	%	41,5%	● 41,5	● 15,4%	
Andelen som fullföljer påbörjad SFI-kurs	%	50%	● 38	● 53%	



Jämställdhet

För Finspång 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.

Måluppfyllelsen bedöms ligga i linje med den förväntade utvecklingen för året. Många av de insatser som har genomförts som bör leda till högre måluppfyllelse.

I kommunens verksamheter ges män och kvinnor lika möjligheter till inflytande och påverkan över sitt eget arbete och sin arbetssituation. De riktlinjer, strategi- och policydokument som Finspångs kommun har på en övergripande nivå bedöms inte påverka kvinnor och män olika. Det gäller även de förmåner som erbjuds med undantag av möjligheten att genomföra vissa insatser på arbetstid. Rekommenderade nationella screeningprogram från Socialstyrelsen, mammografi och cytologprov får göras på arbetstid. Vid införandet fanns inte några rekommenderade nationella screeningprogram för män och därmed inte någon liknande förmån.

Avtal följs när det gäller arbetstider och anställningsvillkor. Arbetstider och villkor är kopplade till den tjänst, kompetens och erfarenhet man har. Ingen hänsyn tas till kön. När det gäller löneöversyn använder vi oss av det framtagna materialet för resultat och utvecklingssamtal. Materialet bedöms vara könsneutralt.

Det framgår i kommunens rekryteringsannonser att kommunen som arbetsgivare eftersträvar en personalsammansättning som speglar mångfalden i Finspångs kommun (som geografiskt område). Hänsyn tas till ett mångfaldsperspektiv när bilder, annonser och mallar tas fram.

Vid nyanställning eller urval till förberedande ledarutvecklingsprogram används kompetensbaserad rekrytering och lönen vid

nyanställning baseras på spannet i gruppen, erfarenhet, utbildning och andra marknadsmässiga faktorer som till exempel konkurrensutsatthet. Faktorer som kön eller etnicitet etcetera har ingen inverkan på lönesättningen, arbetsvillkor eller arbetstider. Lönekartläggning görs årligen för att säkerställa jämställda löner i kommunen.

Projektet med optimerad bemanning med fokus att utöka grundbemanningen med fler tillsvidareanställda och färre visstidsanställda ger bättre villkor. Heltid som norm ger också bättre förutsättningar för kommunens medarbetare att kunna försörja sig på en tjänst och också få bättre förutsättningar framåt.

Vi ska ha lika stora chefsområden i kvinno- som i mansdominerade yrken. Ett chefsområde definieras som könsdominerat om mer än 60 procent av personalstyrkan är kvinnor eller män. Inom kommunkoncernen finns för närvarande 106 chefsområden av dessa är 82 kvinnodominerade, 17 mansdominerade och 7 könsneutrala områden. I bolagen är antalet medarbetare oavsett mans- eller kvinnodominerade yrken max 10 medarbetare per chef.

I kommunen finns totalt 90 chefsområden varav 79 är kvinnodominerade med i snitt 25 medarbetare per område. 6 mansdominerade med i snitt 14 medarbetare per område. 5 könsneutrala med i snitt 11 medarbetare per område.



Inom sektor vård och omsorg ses stödfunktioner och storleken på chefernas uppdrag över. Fortsatt arbete med att skapa hanterbara och jämställda chefsuppdrag behöver ske inom samtliga sektorer och en tydlig målsättning per sektor, bolag och enhet behöver sättas upp.

Målet för pojkars meritvärde är 207 och utfallet 211,8. I jämförelse med riket är pojkarnas meritvärde något lägre där rikets snitt ligger på 213,7 poäng.

Utifrån politikens representativitet ansvarar förvaltningen för det praktiska kring möten genom teknisk hjälp. Sammanträdestider planeras in på tider och platser som möjliggör största möjliga deltagande från de förtroendevalda. Handlingar och övriga dokument erbjuds i de format som önskas.

På en övergripande nivå har en modell för bidrag till kultur- och fritidsföreningar reviderats och fastställts av kommunfullmäktige. Modellen ska främja en jämnare fördelning av de medel som ges till föreningar för att därigenom få en ökad andel tjejer i föreningslivet.

Flera åtgärder har genomförts och påbörjats för att fortsätta utveckla den fysiska miljön och infrastrukturen för att skapa mer jämställda förhållanden. Satsningar på gång- och cykelvägar, trafiksäkerhet samt kollektivtrafikåtgärder bidrar till mer jämställda förhållanden då dessa kan nyttjas av alla. Åtgärderna har lett till att fler har

förutsättningar att vistas i en trygg och säker miljö, både de som nyttjar gång- och cykelstråken men även i form av sänkt hastighet på vissa vägar.

Sektorerna fortsätter arbetet med att göra verksamheterna trygga och säkra. I kommunhuset finns skalskydd och säkra besöksrum finns tillgängliga. Rutiner finns och medvetandegörs när det gäller besök i kommunhuset, kulturhuset och biblioteket. Sektor social omsorg och vård och omsorg deltar i Effektiv samverkan för trygghet (EST). Inom Vård och omsorg har de generellt sett haft en trygg och säker miljö för såväl brukare som medarbetare. Sektorerna har däremot haft enskilda händelser avseende hot och våld och rutiner har tagits fram för att undvika otrygghet. Vård och omsorg har också haft enstaka fall av stölder. Där sker nu ett proaktivt arbete i samarbete med polisen för att minimera riskerna. Arbete med att systematiskt riskbedöma nya hemtjänstkunder har tillsammans med Räddningstjänst återupptagits under 2022. Detta förväntas bidra till tryggare miljöer för både medarbetare och brukare.

Trygghetsvandring genomfördes i slutet på 2022 där åtgärder tagits fram. Polisens trygghetsmätning är genomförd under året. Resultatet kommer att presenteras för Brottsförebyggande rådet och dess styrgrupp under första kvartalet 2023. Mätningen kommer ge oss ett startreferensvärde inför framtida mätningar.

**Finspångs kommun når målet genom att:**

- Vi utvecklar det interna arbetsgivarperspektivet utifrån arbetstider, lön och villkor
- Vi beaktar den politiska organisationens representativitet och sättet möten organiseras på
- Vi tillhandahåller och bidrar till att utveckla fysiska miljöer och infrastruktur som främjar - och baseras på - jämställda förhållanden
- Vi säkerställer att kommunens verksamheter har ett jämställdhetsperspektiv
- Vi säkerställer att kommunens verksamheter är trygga och säkra miljöer för alla
- Vi har lika stora chefsområden i kvinno- som mansdominerade yrken
- Vi uppmuntrar både kvinnor och män att söka ledande positioner i kommunen som organisation
- Vi utvecklar och tillämpar jämställd biståndsbedömning
- Vi genomför trygghetsvandringar regelbundet och återför resultatet med åtgärdsförslag
- Vi arbetar för att våld mot kvinnor och barn ska upphöra

Finspångs kommun följer upp genom att mäta:	Enhet	Styrtal	2021	Utfall	Kommentar
Pojkars meritvärde	poäng	207	201	● 211,8	
Trygghetsmätning	-	-	-	-	Ny indikator Första mätresultatet kommer 2023
Storlek på chefsområden	medeltal	-	● 25	● 25	



Rent vatten och sanitet för alla

För Finspång 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.

Med anledning av det aktiva arbete som sker för att förbättra alla delar i vattenkedjan görs bedömningen att Finspångs kommun uppfyller målet om rent vatten och sanitet för alla kommunens invånare.

Kommunen arbetar aktivt med vatten- och avloppsfrågor (VA) för bebyggelsegrupper där kommunalt VA saknas. Arbetet utgår från VA-planen som antagits av kommunfullmäktige och samordnas i en förvaltningsövergripande VA-grupp där Finspångs tekniska verk ingår. I VA-planen har områden som ska ha VA-försörjning i kommunal regi enligt lagen om allmänna vattentjänster identifierats och prioriterats.

Under 2021 beslutade kommunfullmäktige om utökning av det kommunala verksamhetsområdet med utbyggnad av kommunalt VA för tre bebyggelsegrupper. Ansvaret för utbyggnaden ligger hos Finspångs Tekniska Verk. Prästköp med 24 fastigheter som påbörjats under hösten 2022, Sunda-Högsätter med 65 hus som påbörjas 2023 och Bränntorp med 307 fastigheter som påbörjas 2024.

En översyn av bebyggelse med enskilt VA intill befintliga verksamhetsområden pågår. De områden som prioriterats högst finns i Rejmyre, Butbro och Grytgöl.

Samverkan med andra kommuner har blivit en allt viktigare del av arbetet med den långsiktiga vattenförsörjningen men även för VA-försörjning i områden nära kommungränsen. Finspångs tekniska verk samverkar med Norrköping, Söderköping och Valdemarsvik kring VA-frågor. Utredning pågår kring gemensam vattenförsörjning med Nodra i Norrköping. Det har även startats upp en samverkan i regionen kring framtida gemensam

vattenförsörjning. Samverkan pågår också med Nodra och Sörmlands Vatten kring VA-försörjning i områden i närhet av kommungränsen. Verksamhetsområde Bränntorp och Sunda-Högsätter kommer att få leverans av vatten och avlopp via överföringsledning från Sörmland Vatten. En utredning om VA-försörjning i stråket Vistinge-Svärtinge tillsammans med Nodra har startat upp under hösten.

Grundvattennivåerna i länet har varit under det normala 2022. VA-huvudmän i länet träffas regelbundet under året för att skapa och dela en gemensam lägesbild över risken för vattenbrist. I kommunen mäts vattennivån i grundvattentäkterna löpande, där uppvisar Grytgöl problem med tillgång och kvalitet. Ingen indikation på vattenbrist i kommunens övriga grundvattentäkter. För att säkra vattentillgången i Grytgöl kommer en ledning med vatten från Finspång att anläggas från Ljusfallshammar till Grytgöl, med planerad byggstart under 2023.

Kommunen medverkar vid framtagande av nytt vattenskyddsområde för Lyttersta, Vingåkers kommun. Vattenskyddsområdet ligger delvis inom Finspångs kommun.

Kommunen ser vattnet som en livsnödvändig resurs och arbetar aktivt inom organisationen för att optimera verksamheter och processer för att inte slösa med vatten. Finspångs tekniska verk genomför upprustning av verk för effektivare produktion av vatten. De arbetar även aktivt med läcksökning, lagning och



FINSPÅNG

förnyelse av ledningsnätet för vatten. Fortlöpande kontroll av vattenförbrukningen sker i de flesta av kommunens fastigheter. Vid avvikande förbrukning sker kontroll med efterföljande åtgärd.

Bland indikatorer märks framförallt att Axsäter avloppsreningsverk åter klarar begränsningsvärdet för kvävereduktion efter ombyggnationen som påverkade årsmedelvärdet 2021. Positiv statistik syns även på indikator för antal anmärkningar på dricksvatten som halverades under 2022 jämfört med 2021.

Det proaktiva arbetet är viktigt när det gäller att skapa medvetenhet om vattnet som en livsnödvändig resurs och hur förbrukning av vatten och användning av avloppssystem hör samman med det. Finspångs tekniska verk

arbetar aktivt med information inom många områden och genom olika kanaler, bland annat på hemsida och sociala medier. Viktiga informationsområden är vad man får och inte får spola ner i avloppssystemet samt tips och råd för en effektiv vattenanvändning samt sparsamhet när det närmar sig vattenbrist.

Bygg- och miljöenheten bidrar genom att fungera som rådgivande i frågor kopplade till vattnets betydelse och användning. Vid tillsyn sker uppföljning kring att bästa möjliga teknik används, minimerad vattenåtgång samt diskussion kring vikten av att bibehålla och på sikt förbättra vattenkvaliteten genom lämpliga åtgärder. Tillsynsarbetet har legat i fas med aktuell tillsynsplan.

Finspångs kommun når målet genom att:

- Vi optimerar vår egen organisation för att inte slösa med vatten i onödan
- Vi är proaktiva i arbetet med att uppmärksamma och informera om avloppssystemets avsedda funktion
- Vi arbetar för en gränsöverskridande samverkan mellan kommuner kring de resurser som finns samt värderar de vattentillgångar som finns
- Vi arbetar kontinuerligt med information och utbildning kring vattenanvändning för att säkerställa förståelsen för vattnet som resurs och vikten av tillgång till vatten i sjöar och grundvattenmagasin kopplat till riskberedskap
- Vi arbetar aktivt med tillsyn för att främja rent vatten och sanitet
- Säkra en långsiktig ekologisk, social och ekonomisk hållbar VA-försörjning där kommunalt VA saknas



FINSPÅNG

Finspångs kommun följer upp genom att mäta:	Enhet	Styrtal	2021	Utfall	Kommentar
Kväve- och fosforutsläpp från avlopp			●	●	
Total-fosfor (P-tot)	Mg/l	0,3	0,3	0,25	
Total-kväve (N-tot)	Mg/l	15	17,9	13,1	
Anmärkningar på vatten	antal	31	● 32	● 16	
Läckage i ledningsnätet	%	19	● 19	● 22	
Förekomsten av tungmetaller och läkemedel, främmande kemiska ämnen med mera i avloppsvattnet					
Zn (zink)	µg/l		14	12,2	
Pb (bly)	µg/l		0,2	0,2	
Ni (nickel)	µg/l		2,4	3,1	
Fe (järn)	µg/l		0,2	0,2	
Cr (krom)	µg/l		7,7	2,3	
Hg (kvicksilver)	µg/l		0,1	0,1	
Cd (kadmium)	µg/l		0,0	0	
Cu (koppar)	µg/l		18,9	18,4	



Hållbar energi för alla

För Finspång betyder målet att:

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

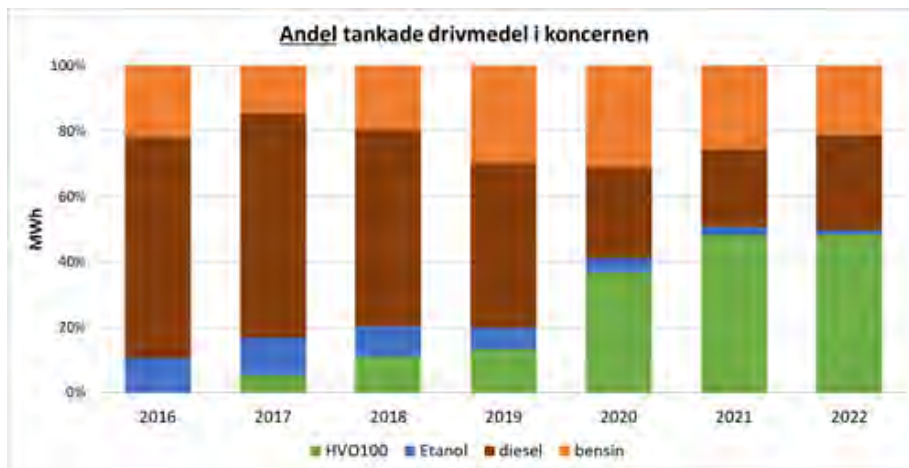
Utsläpp av växthusgaser i det geografiska området minskar men inte i takt med energiplanens ambitioner. Kommunkoncernen prioriterar att minska utsläpp från egen fordonsflotta samt att installera solceller vid nybyggnation. För år 2022 är målet för solelsprogrammet uppnått.

Kommunen har gjort en uppföljning av nuvarande energiplan (2015-2018), den redovisades för kommunstyrelsen i maj 2022. Måluppföljning och genomförande av åtgärder visade på blandade resultat. Uppföljningen kommer att utgöra ett viktigt underlag för det fortsatta arbetet med en ny klimat- och energistrategi.

Ett av målen i energiplanen är att vara en fossilfri kommunkoncern år 2025 och omfattar följande fyra delar:

1. fossil olja används inte för fjärrvärmeproduktion (2020)
2. all el som används inom kommunkoncernens verksamheter är fossilfri
3. inga fossila drivmedel används i koncernens ägda och leasade fordon
4. inga fossila bränslen används för uppvärmning i lokaler, anläggningar eller bostäder som ägs inom kommunkoncernen

Uppföljningen visar att punkt 1, 2 och 4 uppfylls. För punkt 3 och övergång till förnybara drivmedel, låg andelen år 2019 på 20 % och har sedan ökat kraftigt till 50 % år 2021. 2022 var andelen oförändrad 50%. Ökningen är till stor del ett resultat av att dieselfordon tankas med HVO. Eftersom energimängden för att driva elbilar saknas i statistiken är den faktiska andelen över 50%. Bedömningen är ändå att det kan bli svårt att nå målet även om aktiva val görs vid fordonsbyten de närmaste åren. Det beror delvis på att det finns begränsningar som tillgång till fossilfritt bränsle på landsbygden, laddinfrastruktur för införande av elbilar, behov av kontinuitet och robusthet utifrån för starkt beroende av tillgång till el. Dessutom löper avtal ofta över flera år vilket ger en tröghet i omställningsarbetet. Andelen elbilar bedöms ändå komma att öka kraftigt under de närmaste åren. I senaste upphandlingen finns 18 elbilar med i underlaget, vilket nästan skulle tredubbla antalet. Styrningen vid upphandlingen av bilar har stärkts utifrån ett nytt EU-direktiv, Clean Vehicles Directive (CVD), som innebär att 38,5 % av upphandlade fordon ska drivas med el eller vätgas från 2022. Det är därför av stor vikt att ta fram en strategi för laddinfrastrukturen under de närmsta åren.



Under året har ett solesprogram som omfattar hela kommunkoncernen beslutats av kommunfullmäktige. Syftet är att bidra till en ökad installation av solceller för att uppnå högre andel förnybar och egenproducerad el. Programmet anger som övergripande mål att produktionen av soles senast 2026 ska motsvara 5 % av kommunkoncernens totala energiförbrukning och 10 % senast 2031. Målet ska uppnås genom att solceller installeras på alla nya byggnader och på befintliga fastigheter, där det är lämpligt. Även markbaserade anläggningar för soles ska främjas.

Egenproducerad soles för hela kommunkoncernen 2022 var ca 1,1 %. Under året har inga nya solesanläggningar tagits i

drift. Solceller har dock projekterats för pågående nybyggnation vid Hällestadsgården, Lotorps förskola samt för hyresrätter i Lotorp. Anläggningarna förväntas tas i drift under 2023 och bedöms producera ca 107 MWh.

Ett strategiskt arbete kopplat till energirådgivning pågår. Föreläsningar, hembesök och informationskrifter erbjuds till såväl näringsliv som privatpersoner.

Strateg- och rådgivningspersonal deltar i flera olika regionala nätverk för klimat- och energifrågor. Kommunen är även medlem i Klimatkommunerna och genom detta ett nätverk av kommuner i hela landet.

Finspångs kommun når målet genom att:

- Vi arbetar för energieffektivisering och ökad användning av förnybara energi i kommunen och gentemot näringsliv och kommuninvånare
- Öka produktionen av el med hjälp av förnybara energikällor

Finspångs kommun följer upp genom att mäta:	Enhet	Styrtal	2021	Utfall	Kommentar
Andelen soles i kommunkoncernen	% av total	-		● 1%	Ny indikator, uppgift för 2021 saknas
Andel av kommunens fordonsflotta som drivs med fossilfritt bränsle	% av total	50%	● 77%	● 42%	



Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

För Finspång betyder målet att:

Kommunen är en attraktiv arbetsgivare för nuvarande personal och blivande medarbetare. Vi har beredskap för att möta behovet av kompetens i vår egen organisation.

Måluppfyllelsen bedöms vara i linje med förväntad utveckling för året och innebär samma bedömning som för tertial 2 2022. För många av de genomförda och pågående insatserna har vi ännu inte sett effekter men vi räknar med att dessa ska leda till en större måluppfyllelse framöver.

Anständiga arbetsvillkor

Samtliga verksamheter arbetar för en god arbetsmiljö. Arbetet sker i samverkan med medarbetare och fackliga organisationer. Riskbedömningar och åtgärder genomförs för att säkra en god arbetsmiljö. Regelbundna uppföljningar sker individuellt, på arbetsplatsträffar och i samverkan. Flera sektorer har jobbat aktivt med att tydliggöra sina årshjul för det systematiska arbetsmiljöarbetet och nytt systemstöd har införts med nya mallar och rutiner. Arbetsmiljöutbildningar erbjuds chefer, ombud, politiker, kommunens ledningsgrupp och arbetsledare. Särskild utbildning och information har tagits fram för arbetsskador och tillbud för att öka rapportvilligheten.

Utifrån resultat från föregående års medarbetarenkät har verksamheten analyserat sina värden och arbetat fram handlingsplaner med aktiviteter för att antingen bibehålla eller förbättra sina resultat.

Det har trots ett aktivt arbete med arbetsmiljön varit ansträngt på grund av sjukfrånvaro. Bemanningsfrågan har varit en stor utmaning inom stora delar av verksamheten. Arbetsmiljön har påverkats negativt av att det råder brist på personal och våra medarbetare har arbetat mer- och övertid för att säkra och upprätthålla verksamheten. Vi har också chefer som under perioder haft dubbla chefsområden.

Målet för sjukfrånvaron är 5 procent. Under de senaste åren har det varit svårigheter att analysera sjukstatistiken. Under 2021 minskade sjukfrånvaron (7,5 procent) men den har ökat igen under 2022 till 8,0 totalt i kommunen. 8,7 procent för kvinnorna och 5,2 procent för männen. Ingen av sektorerna uppnår målet på 5 procent totalt men i sektor samhällsbyggnad och utbildning uppnås målet för män. Sektor samhällsbyggnad är den sektor som är närmst målet med en total sjukfrånvaro på 5,27 procent.

Svarsfrekvensen för medarbetarundersökningen är hög (81 procent) Totalt uppnås inte målet i årets medarbetarundersökning. Samtliga sektorer har arbetat med resultatet av föregående års medarbetarenkät. Ledningsstaben och sektor samhällsbyggnad har förbättrat sitt resultat jämfört med föregående år och sektor vård och omsorg har ett oförändrat resultat som helhet. Sektor utbildning och sektor social omsorg har i stort sett oförändrat resultat men något lägre än föregående år. Inom sektor vård och omsorg är det en högre andel än föregående år som skattar sin arbetsmiljö som god, det gäller för både medarbetare och chefer.

Andelen heltidsarbetande har ökat de senaste åren. Ambitionen är att alla ska erbjudas heltidstjänster och arbete med att erbjuda heltid pågår inom verksamheterna. 2021 hade Finspång något högre andel medarbetare som arbetade heltid än övriga kommuner (70



procent jämfört med 68 procent). Finspång hade också en högre andel medarbetare som har en heltidsanställning i grunden jämfört med riket (87 procent jämfört med 79 procent), uppdaterad statistik för 2022 finns inte. Vård och omsorg som har lägst andel heltidsanställningar är den sektor som har ökat sin andel heltidsanställda mest under året men även sektor samhällsbyggnad och Ledningsstaben har ökat sin andel heltidsanställda

Att erbjuda redan tillsvidareanställda heltid är ett pågående arbete inom vård och omsorg. I arbetet behöver hänsyn tas till ekonomi och gällande lagstiftning avseende arbetstidsförläggning. Samarbete mellan enheter och samnyttjande av resurser blir en väg fram i arbetet. Beställda långtidsvikariat görs inte på heltid utan efter faktiskt behov.

Uppföljning av nu gällande heltidsplaner och förslag på fortsatt arbete har tagits fram och ska beslutas. I projektet för optimerad bemanning där även frågor som sambemanning, minskade övertidskostnader och minskad timvikarieomfattning finns med, har också med frågan kring heltid i arbetet.

Sektorerna har med grund i den övergripande planen tagit fram egna personal- och kompetensförsörjningsplaner och det pågår ett arbete i sektorerna med att ta fram instegsjobb, kompetenstrappor och karriärvägar. Särskild satsning har skett från vård och omsorgssektorn som under del av året också finansierat en extra tjänst för att möjliggöra fokus inom områdena personal- och kompetensförsörjning och minskad sjukfrånvaro.

Utöver de gemensamt fastställda kompetensutvecklingsinsatserna har ytterligare insatser skett under året. Sektor samhällsbyggnad har genomfört ledarutveckling för samtliga chefer, arbetsledare, funktionsansvariga och strateger. Sektor utbildning har sett över titlarna inom verksamheten och fastställt nya. Sektor social omsorg arbetar med modellen ledarstegen och stödpedagoger ha rekryterats. Särskild kompetensutveckling för specifika grupper inom sektorn har genomförts.

Inom vård och omsorg ses stödfunktionerna över för chefer och andra roller och avtalet med Vårdförbundet Akademisk specialittjänstgöring (AST) för sjuksköterskorna finns kvar. Fler projekt och arbeten pågår för att bidra till personalförsörjning. Bland annat projektet 23 redo 23 och yrkesresan som ingåtts via Sveriges kommuner och regioner och med kommunerna i Östergötland. Avtal har också ingåtts tillsammans med samtliga kommuner när det gäller Evikomp (en gemensam lärplattform). Jobbspår mot vårdbiträden görs i samarbete med Arbetsförmedlingen och en översyn av införande av språkapplikation har skett.

Arbetet med optimerad grundbemanning där pilotenheter tagits fram pågår. Bemanningshandbok är framtagen och beslutad vilket bidrar till en ökad insikt och bättre verktyg för att kunna arbeta med bemanning på ett strukturerat sätt. Att omvandla övertids- och vikariekostnader till fler tillsvidaretjänster pågår men på grund av bristande sökunderlag har det varit svårt att göra i den önskvärd utsträckning. Sektor vård och omsorg har dock fler tillsvidareanställda nu jämfört med förra året. Andelen timanställda har också minskat.

Flera sektorer har deltagare i det regionala kompetensförsörjningsprogrammet "Framtida chef". Alla medarbetare har rätt till individuell utvecklingsplan som upprättas mellan chef och medarbetare i årliga resultat- och utvecklingssamtal.

Friskvårdsbidraget har höjts och möjlighet att köpa cykel med nettolöneavdrag eller att leasa cykel i 12 månader mot bruttolöneavdrag har införts. Under året har möjligheten till distansarbete utretts och beslut tagits om att införa möjlighet till distansarbete för yrkesgrupper där det är möjligt.

När det gäller andelen medarbetare som kan rekommendera Finspångs kommun som arbetsplats så är inte 2022 års siffror jämförbara med 2021 då skalan uppdaterats. 58 procent har svarat inom ramen för grönt resultat och 26 procent för gult resultat. Totalt sett är 58 procent den siffra som rapporteras. Det är totalt 16 procent som skattar rött och



inte kan rekommendera Finspångs kommun som arbetsplats. Det är en större andel kvinnor än män som kan rekommendera kommunen som arbetsplats. Starkast resultat finns inom sektor ledningsstab på 70 procent. Sektor samhällsbyggnad har 65 procent, utbildning 60 procent och sektor social omsorg och vård och omsorg 53 procent. Att få fler medarbetare att rekommendera Finspångs kommun som arbetsplats är en fråga som blir viktig att arbeta vidare med.

Ekonomisk tillväxt

Arbetet med en differentierad arbetsmarknad och flera nya företag och branscher drivs framåt genom fokus på etableringar och därmed fler arbetstillfällen. Det sker också genom Tillväxt Finspångs arbete med att göra Finspångs kommun till en ännu mer attraktiv ort att driva företag i. Entreprenörskap och företagande främjas genom att alla elever på högskoleförberedande program på Bildningen Bergska och Bildningen arbetar med UF företag. En av kommunens skolor har varit med i yrkeskampen.

Under året har etablerade företag/aktörer haft pågående och även slutfört olika byggnationer. Det finns en fortsatt stor brist på verksamhetsmark men effektivering av ny översiktsplan skapar nya möjligheter. Visst detaljplanearbete är inlett för att skapa verksamhetsmark utifrån översiktsplanen men på sikt är den också otillräcklig. För att uppnå visionen 30/35 behöver förvaltningen också köpa mark på en marknad som är ganska orörlig där dialoger med markägare pågår.

Nyföretagande och differentiering måste utgå från förutsättningarna och strukturen på orten. För att utveckla differentiering behöver vi se "vår" arbetsmarknad som en del av en större helhet som också innefattar angränsande kommuner. Det är en fördel att det större arbetsmarknadsområde som Finspång ingår i är differentierat och innehåller många olika branscher. För en fortsatt positiv utveckling behövs ökad samverkan. Finspångs kommun behöver också jobba med sina strukturella styrkor och arbetstillfällen parallellt med att främja ökad rörlighet för kommunens medborgare och arbeta för en bredare och större arbetsmarknad med omkringliggande

kommuner. Detta arbete genomförs nu inom lokalt arbetsmarknadsområde Norrköping (LA-Norrköping) där kommunstyrelsen beslutat om en formaliserad avsikt till samverkan. Samarbetet mellan kommunerna LA-Norrköping är pågående.

I Finspång startas ganska få företag i jämförelse med liknande kommuner och målet uppnås inte, däremot är överlevnadsgraden väldigt hög.

Långtidsarbetslöshet bland invånare 25-64 år sjunker i Finspång och följer den nationella utvecklingen.

Vi ska skapa ett gott näringslivsklimat genom en att kommunens service till näringslivet är fullgod. I resultatet i insiktsmätningen och i Svenskt näringslivs ranking framgår att Finspång har stora utmaningar i den upplevda servicen. En handlingsplan för att höja hela kommunens servicegrad har upprättats. Utgångspunkten är att myndighetsutövning ska utgå från medborgarnas och företagens behov. Kommunen ska bedriva modern myndighetsutövning och det ska vara enkelt att driva och utveckla företag i Finspång. Kommunen ska också verka för att fler små företag kan bli leverantör till kommunen. Arbetet har gett konkreta resultat. Bland annat har NKI (nöjd kund index) och Småföretagarnas nationella index som ska visa små och medelstora företags förutsättningar att verka i landets kommuner, en positiv utveckling. Finspång gick från plats 216 till 143 i årets småföretagarindex. Arbeta och dialog sker löpande med näringslivet genom möten och träffar med olika verksamhetsutövare. Flertalet aktiviteter för att möta kommuninvånarna har genomförts av bygg- och miljöenheten under året. Ny e-tjänst för bygglov har lanserats och i senaste KKiK-mätningen (Kommunens Kvalitet i Korhet) hade handläggningstiden för mätt bygglovstyp minskat med 50% jämfört med tidigare år. Under första halvåret har planeringsavdelningen lanserat en e-tjänst för bokning av torgplatser

God hushållning handlar om att styra ekonomi och verksamhet både i ett kortare och längre tidsperspektiv. Ekonomin ska visa på ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller



FINSPÅNG

av för låg självfinansieringsgrad av investeringar.

Bedömningen på helår 2022 sätts på gul då alla sektorer inte har ett positivt resultat i det korta perspektivet. Om arbetet fortsätter med att effektivisera processer, effektiv bemanning, prioritera, omfördela så finns förutsättningar för god ekonomisk hushållning i det långa perspektivet. Bemanningsprojekt, inköpsorganisation med e-handel och fordonsamordning är några stora projekt med mål att förbättra kvalitén på tjänster och samtidigt minska administrativa kostnader.

En förutsättning för att arbeta med god ekonomisk hushållning är utveckling och förbättring av kunskap om effektivitet, budget och uppföljning. Kunskaperna i sektorerna har ökat genom chefs- och

administratörsutbildningar/träffar. Under våren har en expert inom redovisning utbildat alla administratörer i ekonomi.

Ett arbete med att skapa ett längre tidsperspektiv i planeringsförutsättningarna har påbörjats inom ledningsstaben. Förvaltningen inväntar beslut från riksdagen om lagförändringar avseende god kommunal hushållning.

Sektorerna har under året arbetat med en tydligare struktur och kontinuitet i uppföljningsarbetet. Det sker också en ökad samverkan mellan chef, HR och ekonomi kring planering och uppföljning av grundbemanning. Verktyg har tagits fram för att underlätta planering och uppföljningen av personalresurser.

Finspångs kommun når 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



FINSPÅNG

Finspångs kommun följer upp genom att mäta:	Enhet	Styrtal	2021	Utfall	Kommentar
Medarbetarundersökning, HME, Hållbart medarbetarengagemang	index	79	● 74	● 74	
Sjukfrånvaro	%	5	● 7,5%	● 8,02 %	
Medarbetare som kan rekommendera Finspångs kommun som arbetsplats	%	70%	● 65%	● 58%	
Antal nystartade eller nyetablerade företag	antal	66	● 66	● 64	Källa Tillväxt Finspång
Överlevnadsgrad efter tre år för nyföretagare	% av total	70%	● 90%	● 87%	
Långtidsarbetslöshet 25-64 årsmedelvärde, andel (%) av befolkningen	Andel i % av bef.	5,6%	● 5,7	● 5,2 %	
Invånare 16-24 år som varken arbetar eller studerar,	Andel i %	9%	● 7,1	● 9,4 %	Senaste uppgift från 2020, jämförelse 2019
Heltidsarbetande månadsavlönade, kommun, andel (%)	Andel i %	70%	● 68%	● 70%	Senaste uppgift från 2021, jämförelse 2020



Hållbar industri, innovation och infrastruktur

För Finspång 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.

Måluppfyllelsen bedöms uppfyllt vara i linje med förväntad utveckling och implementation för året. För många av de genomförda och pågående insatserna har vi ännu inte sett full effekt och ser därmed att dessa ska leda till en ytterligare måluppfyllelse framöver.

Digitaliseringen inom Finspångs kommun och arbetet med att digitalisera offentlig förvaltning har ökat inom samtliga sektorer. Utgångspunkt är medborgarens och medarbetarens behov. Syftet med digitaliseringen är att erbjuda enklare, öppnare och effektivare tjänster och service till alla.

Digitaliseringen påverkar idag hela samhället i grunden och många fysiska möten har bytts ut till digitala när möjlighet getts med effektivisering och miljöpåverkan i fokus. Det fortsatta arbetet att digitalisera processer och tjänster utifrån medborgarnas behov har fått effekt inom bland annat bygglovshantering, barnomsorg och försörjningsstöd. Tjänster som tidigare har hanterats via blanketter och manuell administration kan numera ske via digitala tjänster när medborgaren själv önskar. Samtidigt finns ett stort behov av att digitalisera ytterligare processer inom organisationen och skapa hållbara och digitala strategier för respektive sektor.

Förväntningarna på den kommunala servicen ökar och idag förväntar sig privatpersoner och företagare att snabbt, enkelt och säkert kunna sköta sina ärenden, få tillgång till information och ha möjlighet till inflytande via digitala kontaktvägar. Digitaliseringen har blivit ett av

de viktigaste verktygen för fortsatt utveckling och effektivisering av vår verksamhet.

För många är digitala kontaktvägar förstahandsvalet, samtidigt finns det människor som inte är digitalt delaktiga och riskerar ett utanförskap, när samhällsnyttiga funktioner flyttar ut på internet. Finspångs kommun måste, liksom många av landets övriga kommuner, ta hänsyn till framtidens demografiska utmaning med en ökande äldre befolkning, samtidigt som den arbetsföra delen av befolkningen endast ökar marginellt. Digitalisering utgör en möjlighet för oss att fortsätta utveckla och behålla en god service och samtidigt hantera kostnaderna. Genom digitala lösningar och regional samverkan i dessa frågor kan vi göra livet lättare för alla som bor och verkar i Finspång, samtidigt som vi använder kommunens resurser på ett effektivare sätt.

Under 2022 har ytterligare framsteg kring verksamheternas digitala utveckling skett utifrån en inventering och dokumentation som tydliggjorde kommunens drift och underhåll av kommunens IT-infrastruktur. Det gör att vi kan framåt ta tillvara våra tekniska möjligheter på ett helt nytt sätt samtidigt som vår infrastruktur är säker.



FINSPÅNG

Via en MDM-lösning (Mobile Device Management) säkerställer vi att alla kommunens mobila enheter har skydd mot intrång och dataförlust. Det ger även Finspångs kommun möjlighet att spärra och radera enheter som stjäls eller tappas bort vilket har ökat säkerheten. Finspångs kommun arbetar

enligt rutin proaktivt med monitorering av vår datatrafik gällande både surf och e-post. På detta sätt säkerställer vi att den data som utbyts med andra aktörer inte innehåller skadliga komponenter som kan äventyra säkerheten i kommunens IT-miljöer.

Finspångs kommun når målet genom att:

- Vi har en säker och tillgänglig IT-infrastruktur i hela kommunen och tar tillvara och implementerar digitaliseringens möjligheter
- Vi är innovativa och omprövar strukturer och arbetssätt för ökad nytta i hur våra tjänster utförs för ökad resurseffektivitet och upplevd kvalitet för brukaren
- Genom Tillväxt Finspång tillskapar vi mötesplatser såsom exempelvis Co-office lösningar

Finspångs kommun följer upp genom att mäta:	Enhet	Styrtal	2021	Utfall	Kommentar
Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s	Andel i %	95%	● 72,8	● 75,8%	
Antal kommunala tjänster som erbjuds som e-tjänster	antal	31	● 31	● 43	
Andel som använder digitala tjänster i kontakt med kommunen	%		●	●	Uppgift för hela kommunen saknas, men bedömningen är att resultatet är godkänt = gul
Kundernas nöjdhet med VA, renhållning, gator och GC-vägar	index	72	● 72	● 68	
Nöjd-kund-index Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) mätning Insikt	index	74	● 61	● 61	Senaste uppgift avser 2021, jämförelse 2020



Minskad ojämlikhet

För Finspång betyder målet att:

Finspångs kommun ser alla som likvärdiga medborgare oavsett kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning, funktionsnedsättning, sexuell läggning eller ålder.

Vi når målbilden för perioden och förväntar oss att få effekt av den nya bidragsmodellen för föreningslivet och arbetet med att öka tillgängligheten för medborgarna

Utifrån det givna politiska uppdraget tog förvaltningen fram en reviderad bidragsmodell för fördelning av medel riktade till föreningar inom fritidsverksamhet. Eftersom modellen började gälla under 2022 kan den effekterna ännu inte utvärderas. Däremot ger bidragsmodellen större möjligheter för föreningar att bredda sin verksamhet utifrån jämställdhet, jämlikhet och tillgänglighet. Barn och ungdomar, äldre (75+) och personer med funktionsnedsättning är prioriterade grupper och ska ges utrymme genom ett större ekonomiskt stöd till föreningar vid aktiviteter som når dessa grupper.

Finspångs kommun som organisation rekryterar utifrån en strävan att spegla mångfalden som finns i kommunen som geografiskt område. Medarbetare ges också möjlighet att delta i kompetensutvecklande program som till exempel Vinna-Vinna. Ett mångfalds- och jämställdhetsprogram som ska stärka medarbetare i dessa frågor och att bära med sig perspektiven in i organisationen. Det finns också utsedda jämställdhets- och mångfaldsombud på enheterna som ska belysa

frågorna. Tidigare har ombuden organiserats genom regelbundna träffar och arbete med särskilda insatser. Dessa träffar har inte ägt rum under 2022.

Mångfalds- och jämställdhetsfrågan finns med som en återkommande punkt på enheternas arbetsplatsträffar och dokumentet aktiva åtgärder för mångfald, jämställdhet, lika rättigheter och möjligheter har uppdaterats och beslutats.

För att öka kunskapen och ge bra stöd till medarbetare och externa utförare har en varumärkesplattform, checklistor, rutiner och riktlinjer för kommunens kommunikation tagits fram.

Kommunens närvaro i sociala medier möjliggör för privatpersoner och företagare att enkelt skicka in frågor och synpunkter dygnet runt. Dessa besvaras därefter med en första kontakt av kommunikationsavdelningen inom två timmar under vardagar, mellan klockan 08:00 och 17:00. Därefter är det viktigt att verksamheten finns tillgänglig för att kunna ge utförligare svar med sakkunskap.



Finspångs kommun når 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 genom att mäta:	Enhet	Styrtal	2021	Utfall	Kommentar
Antal barn och ungdomar som deltar i föreningsaktiviteter.	Antal	-	● 5390	● 6718	Uppgift avser endast barn där föreningen sökt kommunalt aktivitetsstöd
Psykisk ohälsa	-	-		-	Utredning pågår om hur mätning ska göras
Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra, andel %	Andel i %	27	● 28	● 26%	
Andel av de individer som lämnat etableringsuppdraget som är i arbete eller studier (status efter 90 dagar).	%	-	● 17	● 25 %	Senaste uppgift avser 2021, jämförelse 2020



Hållbara städer och samhällen

För Finspång betyder målet att:

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

Vi når målbilden för perioden. Bedömningen är att med bland annat fortsatt arbete med risk- och sårbarhetsanalys och kontinuitetsplaner skulle målbilden överträffas för 2023.

Genom framtagande av detaljplaner skapas förutsättningar för en blandad bebyggelse som i sin tur ökar den sociala hållbarheten.

I samband med en ny mandatperiod genomförs en risk- och sårbarhetsanalys. Analysen ska dels resultera i åtgärder som stärker samhällets motståndskraft och dels utgöra ett planeringsunderlag för samhällsplaneringen. Arbetet med risk- och sårbarhetsanalysen leder också till en samverkan mellan sektorer och bolag, vilket bidrar till en förstärkt förståelse av kommunens olika verksamheter och de utmaningar och sårbarheter som de olika verksamheterna står inför. Denna förståelse leder till en mer hållbar kommunorganisation och i förlängningen ett mer hållbart samhälle genom kunskapsöverföring. Under året har arbetet med kontinuitetsplaner påbörjats, där bland annat ett scenario där verksamheter kan tvingas bli bortkopplade från elnätet har identifierats och där verksamheterna har tagit fram en åtgärdsplan. Dessa kontinuitets- och åtgärdsplaner är viktiga så att den samhällsviktiga servicen kan fortgå även vid störningar.

Ett viktigt underlag för ett framtida robust samhälle är den skyfallsanalys och värmekartering som skett under året. En mer utförlig beskrivning av detta arbete finns under mål 13 *bekämpa klimatförändringarna*.

Finspångs kommun har även tagit på sig ansvaret att vara huvudman för två utpekade förenade områden med riskklass 1, den

högsta riskklassen, för att kunna genomföra återställande av marken så att historiska föroreningar kan elimineras så att risk inte föreligger för människors hälsa eller miljö. Dessa två områden är Finspångs centraltvätt och Lotorp fotbollsplan och de är bidragsfinansierade av Naturvårdsverket. Centraltvätten har en entreprenad upphandlad och sanering kommer under påbörjas våren 2023. Lotorp är i fas att utreda vilka åtgärder som är möjliga. Just nu pågår riskvärderingsmöte med aktörer verksamma och boende i området. Även ett samarbete med forskning om hur man sanerar arsenik ligger i planeringsfas, något som visar Finspångs vilja att ta steg framåt i den nationella utvecklingen inom förenade områden. Förvaltningen har även haft ett utredningsansvar för Rejmyre. Under 2022 har det genomförts undersökningar för föroreningsituationen, detta slutrapporteras kvartal 1 2023.

Vid om- och nybyggnation av infrastruktur utformas miljöer för att vara inkluderande och enligt gällande tillgänglighetskrav. Huvuddelen av de ombyggnationer som genomförs omfattar även att skapa ett mer jämställt Finspång då stort fokus ligger på utveckling av gång, cykel och kollektivtrafik. Behov finns att inventera tillgängligheten i den befintliga miljön för att mer strukturerat tydliggöra tillgänglighetsanpassade stråk samt ytterligare utveckla dessa.

Förvaltningen har en del verksamhetslokaler med bristande tillgänglighet, framför allt inom



sektor social omsorg. Vid nybyggnation av verksamhetsanpassade bostäder och lokaler för målgrupper inom LSS och socialpsykiatri förs en nära dialog med sektor samhällsbyggnad och representanter för byggprojekt. Detta utifrån tillgänglighetsaspekter i den fysiska miljön och tillgängligheten till samhället i övrigt. Inom

verksamhetsområdet finns en verksamhetsplan framtagen som tydligt specificerar målgruppens behov när det gäller anpassade bostäder inom LSS.

Finspångs kommun når målet genom att:

- Vi säkrar att Finspångs tillväxt utgår från social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet
- Vi arbetar för en hållbar samhällsplanering med blandad bebyggelse, resurseffektivt byggande, hållbara transporter och grön infrastruktur
- Vi verkar för att stärka kommunkoncerens 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 genom att mäta:	Enhet	Styrtal	2021	Utfall 2022	
Rankning i tidningen Fokus "Bäst att bo"-undersökning	placering	214	● 236	-	Ingen undersökning gjordes 2022
Färdiga detaljplaner för nybyggnation för bostäder	antal	300	● 0	● 100	
Mediantid till första enhet på plats vid räddningstjänstuppdrag	minuter	11	● 9,3	● 12,4	
Mediantid IVPA (I väntan på ambulans)	Minuter	11	● 7,3	● 10,4	
Antal utvecklade bränder i byggnader	antal	15	● 21	● 11	
Förskolor och skolor med Grön Flagg	antal	5	● 2	● 2	
Genomförda aktiviteter med stöd av miljöutvecklingspotten – kvalitativ redovisning	antal	-	● 24	● 36	
Antal personer utbildade av kommunen i att förebygga och hantera bränder	Antal	1500	● 577	● 850	
Tillväxtmålet 30 000 invånare 2035	Antal	30 000	● 21 889	● 21 903	



Hållbar konsumtion och produktion

För Finspång betyder målet att:

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

Uppfyllelsen av målet Hållbar konsumtion och produktion bedömdes för 2022 vara gult. Två av åtta indikatorer visar rött.

Det långsiktiga arbetet med att öka återbruk och cirkularitet är kontinuerligt och i den nya avfallsplanen förstärks det arbetet. Utöver det som sker inom Finspångs kommun jobbar även koncernen för att öka återbruket. Finspångs Tekniska utvecklar sin återvinningscentral med nya fraktioner och cirkulerar massor vid sluttäckning av deponin. Finspångs Tekniska arbetar även med att återbruka restavfall och förpackningsavfall. Dels genom införandet av gröna påsen men också i samband med att förpacknings- och tidningsindustrins avfall från och med årsskiftet 2023/2024 övertas av kommunen och även krav på fastighetsnära insamling införs.

Efter ett medborgarinitiativ har en återbruksbod inrättats vid Sjömansängs återvinningscentral. Till boden "Ge och ta" kan vem som helst lämna fullt fungerande produkter och prylar, vilka det är fritt fram för nästa besökare att plocka med sig hem och använda. Detta ökar både medvetenheten till allmänheten på återbruk samt är en hållbar och resurssparande insats.

Finspångs kommun satsar på att öka kunskapen om det svåra begreppet "cirkulär ekonomi". Detta har under 2022 skett genom medverkan tillsammans med fem andra kommuner i Östergötland. Projektet heter Cirkulär Ekonomi Genom Industriell Symbios – CEGIS. Arbetet har inneburit att studenter från Linköpings universitet har genomfört en studie hos tre av våra större bolag plus Finspångs Tekniska verk. Resultatet av studien pekar på goda möjligheter att på ett unikt sätt i Sverige arbeta vidare med restvärme från industriprocesser till det kommunala fjärrvärmenätverket. Fortsatta utredningar med

förslag på vägar framåt ska genomföras under våren 2023.

Förvaltningen ser över möjligheterna för återbruk av möbler inom kommunkoncernen. Hela kommunhuset har nu 100 % källsortering på alla plan och avdelningar och under 2023 kommer vi fortsätta den utvecklingen i andra kommunala lokaler.

Förvaltningen ställer generellt krav på ekonomisk, social och miljömässig hållbarhet genom att hänvisa till kommunens hållbarhetsmål i förfrågningsunderlag vid upphandling. Vid upphandling av byggnationer jobbar Finspångs kommun mot "miljöbyggnad silver/svanen" vilket innebär att miljö och hållbarhet beaktas på en hög nivå.

Kommunen har under 2022 infört e-handel för inköp, i det systemet finns möjlighet att lättare se vad som är miljömärkt och därmed ökar enkelheten att beställa miljömärkta produkter. E-handel innebär sortimentstyrning, en mer digital inköpsprocess och fler leverantörer kommer att anslutas. Kommunen har även valt att inte lägga upp engångsartiklar i plast, till exempel muggar, för att på detta sätt styra inköpen mot bättre miljöval.

Kommunens arbete att styra livsmedelsupphandlingar mot lokal- och/eller närproducerade livsmedel fortsätter och ger successivt allt större effekt. Måltidsservice arbetar aktivt för att den mat som köps in genom kommunens kök ska vara hållbar. Där det är möjligt är ett stort fokus lokala råvaror. Kommunens kök arbetar även med att erbjuda mer hållbara alternativ vid sidan av mer "vanliga" produkter. Kommunens kök ser även över sina inköp och gör ekonomiska och



miljömässiga vinster genom att köpa in varor med kort datum för att minska matsvinn hos grossisten. Vid upphandling av grossistvaror har även transporter varit i fokus, där krav på miljöledningssystem ställs, för att säkerställa att leverantör arbetar med ett hållbarhetstänk. Det har även ställts krav på att drivmedlet för transporter ska vara förnybart, och mängden förnybart ska öka för varje år vilket gör att varje vara har ett minskat klimatutsläpp.

Tillagningsköken är även kreativa vad det gäller att förnya recept så att matsvinnet minskar från

produktionen. För att även få in vanan kring att inte slänga mat, mäts även tallriksskräpet hos de yngsta barnen i vår kommun. Detta som en del av den pedagogiska verksamheten.

Utifrån högre kravbild från Fairtrade Sverige och ett minskat intresse från näringslivet på lokal nivå i Finspång har kommunen beslutat att inte gå fram med en ny ansökan om att bli en diplomerad Fairtrade-kommun.

Finspångs kommun når målet genom att:

- Vi ställer krav på ekonomisk, social och miljömässig hållbarhet vid upphandlingar
- Vi effektiviserar vårt resursanvändande för att minska mängden avfall
- Vi minskar klimatpåverkan från mat som serveras av kommunens kök
- Vi styr mot lokal- och/eller närproducerad mat vid inköp kopplat till kommunens måltidspolicy
- Vi främjar återbruk och cirkularitet
- Vi bedriver och stimulerar ett aktivt Fairtrade-arbete.

Finspångs kommun följer upp genom att mäta:	Enhet	Styrtal	2021	Utfall	kommentar
Andel ekologiska livsmedel av kommunens inköp	%	30	● 39,4	● 33	
Tillgängligheten till återvinning och källsortering i kommunens lokaler	%	100%	● 77%	● 75%	
Minskat restavfall	Kg/person	146	● 146	● 155	
Andel närproducerade livsmedel av kommunens inköp	% av total	23%	● 54%	● 18%	
Andelen svenska livsmedel	% av total	83%	● 87%	● 95%	
Utsläpp av klimatgaser från inköpt livsmedel totalt och per portion	Ton	855	● 855,7	● 854,2	
Minskat livsmedelssvinn i köken	Gr/portion	38 g	● 40	● 39 g	
Andelen miljöbilar i kommunorganisationen		37%	-	● 15 %	



Bekämpa klimatförändringarna

För Finspång betyder målet att:

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

Olika planer, mål och strategier inom klimatområdet bidrar till att kommunen kan klara av klimatomställningen. Det är framför allt vid uppföljning och framtagande av dessa planer, mål och strategier som frågorna synliggörs och informationsspridning till verksamheter sker och medvetandet blir större.

Finspång har en lokalt framtagen klimatanpassningsplan som bidrar till ökat medvetande om de problem och utmaningar som finns, både inom organisationen och i lokalsamhället. Under 2022 har en uppföljning av klimat-anpassningsplanen genomförts och under kommande år finns behov av effektiv implementering. Klimatanpassningsplanen är väl förankrad med kommunens översiktsplan och verksamheter genomför särskilda utredningar för att säkerställa att nya områden planeras och byggs på ett långsiktigt hållbart sätt och att de anpassas med hänsyn till klimatförändringar och nya kunskaper.

Under de senaste åren har flera incidenter inträffat kopplat till höga vattenflöden där mindre vattendrag (bäckar och diken) svämmats över vilket inneburit att fastighetsägare och infrastruktur påverkats. Det finns ett uppdämt behov av underhållsåtgärder av vattendrag och i vissa fall mer aktiv reglering av vatten i fördämningar för att minska den negativa påverkan vid höga vattenflöden.

Kommunen har under året genomfört skyfallsanalys och värmekartering för att öka kunskapen om hur klimatförändringar kommer att påverka kommunen nu och i framtiden. Utredningarna har utförts av konsult och bidrag för detta arbete har erhållits från Länsstyrelsen. Områden som omfattas är Finspångs tätort inklusive Butbro och Lotorp samt de prioriterade orterna Hällestad-Borggård och Rejmyre. Båda utredningarna levereras som

kartor, GIS-skikt, som kan användas brett både internt och externt i kommunen.

I skyfallsanalysen har risk för översvämning och höga flöden analyserats och det har även gjorts en översiktlig bedömning av risker för samhällsviktiga funktioner, där 48 områden med byggnader för kommunal verksamhet ingick. Av dessa klassades 15 områden med hög risk vid ett skyfallsscenario. För att få en bättre bild av omfattningen i de olika riskobjekten samt underlag till möjliga åtgärder och prioritering behövs ytterligare konsekvensanalys och åtgärdsutredningar.

Värmekarteringen syftade till att identifiera zoner med större risk för hög temperatur, så kallade värmeöar. Generellt har analysen uppvisat att tätorter i Finspångs kommun har en låg risk för värmeöar tack vare gles bebyggelse och mycket grönska. Den nuvarande trenden med förtätning av bebyggelse i tätorter kan öka risken för höga temperaturer i framtiden.

För att arbeta förebyggande mot klimatförändringarna finns mål och strategier i en energiplan. Nuvarande energiplan har under år 2022 följts upp och under år 2023 kommer förslag på ny plan att presenteras. Uppföljningen kan konstatera att de totala utsläppen inom Finspångs kommuns geografiska yta har minskat, men inte i takt med målet. Finspångs kommun var även anslutna till borgmästaravtalet där målet var att minska koldioxidutsläpp med 40 % år 2020



jämfört med år 1990. Den faktiska minskningen var 13% mellan jämförelseåren.

Kommunen medverkar i ett utvecklingsprojekt där Siemens Energy AB är konsortieledare, ett projekt som till största del finansieras av EU medel. Projektet innebär för kommunens del att man varit part för att se hur gas (framför allt vätgas) kan vara en del i en kommunal verksamhet. Finspångs kommun har genomfört ett arbete med gymnasieskolan i Finspång under 2022, där gymnasieungdomar fått träffa politiker och tjänstepersoner och tillsammans diskuterat idéer för utveckling inom kommunen. Som ett avslutande seminarium genomfördes ett intresse- och utvecklingsmöte kring vätgasens potential för en liten kommun.

Cykeltävlingar, skräpplockardagar och torgevent är ytterligare kommunikationsinsatser och exempel på aktiviteter inom den kommunala organisationen som medvetengör verksamheter och lokalsamhälle på de klimatförändringarna som finns och ger exempel på hur de kan minimeras. Målet är att förändra vanor och rutiner hos mottagarna. Media har uppmärksammat flera av evenen, både Earth Hour och mobilitetsveckan.

Miljöutvecklingspotten används till verksamheter som har idéer på hur deras verksamhet kan genomföra en omställning som har en minskande påverkan på klimatet. Det har

även under året startat upp ett nytt e-handelssystem, där miljövänliga varor prioriteras och synliggörs.

Finspångs kommun arbetar för att minska utsläpp vid resor och transporter och har under 2022 anställt en fordonssamordnare. Ett bokföringssystem för poolbilar med möjlighet till samåkning planerades under 2022.

Klimatväxlingen är en styrning för att både öka kunskapen kring de olika drivmedlens klimateffekt samt för att kommunorganisationen ska tanka mer fossilfritt.

Antalet laddplatser i kommunen ökar både när det gäller publik och icke publik laddning, men för att Finspångs kommun ska kunna driva frågor kring eldrivna fordon framåt finns det ett stort behov av att ha en tydlig laddinfrastrategi. I dagsläget installerar kommunen nya laddplatser utan strategiska inriktningsbeslut och helhetsperspektiv. Ett uppstartsmöte för framtagande av en laddinfrastrategi genomfördes i november 2022 med stöd av energikontoret och länsstyrelsen inom projektet "Fossilfritt 2030" och arbetet kommer fortsätta under 2023.

**Finspångs kommun når målet genom att:**

- Vi medvetandegör den kommunala organisationen på de klimatförändringar som finns och hur de påverkar vår verksamhet och vårt lokalsamhälle
- Vi planerar och utvecklar Finspång med hänsyn till de kunskaper vi har kring klimatförändringar och gör de anpassningar som kan krävas
- Vi arbetar emot fortsatta och förvärrade klimatförändringar
- Kommunkoncernen arbetar aktivt för att minska sin klimatpåverkan vid resor och transporter
- Vi stimulerar ett ökat antal laddningsmöjligheter i kommunen

Finspångs kommun följer upp genom att mäta:	Enhet	Styrtal	2021	Utfall	Kommentar
Antal cyklister på gång- och cykelvägar.	antal	11 000	● 13 662	● 16 288	
Miljöbilar, andel av totalt antal bilar i det geografiska området	%	-	● 16,3	-	Uppgift saknas för 2022
Genomsnittlig körsträcka med personbil, mil/inv	Mil/invånare	610,9	● 649,7	● 659,9	
Årligen följa upp antalet resande till, från och inom kommunen med kollektiva transportmedel	Antal	-	-	-	Uppgift saknas för 2021 och 2022



Hav och marina resurser

För Finspång 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.

Måluppfyllelsen bedöms ligga i linje med förväntade resultat

Kommunen arbetar aktivt i två projekt inom dagvatten som bland annat syftar till att minska belastning av föroreningar. En del är att ta fram riktlinjer och en handbok för hållbar dagvattenhantering, kopplat till både kvantitet och kvalitet. I det andra projektet har samtliga avrinningsområden för dagvatten i Finspångs tätort provtagits och föroreningsbelastningen beräknats. Ett antal områden har prioriterats och förslag på lämpliga åtgärder för att minska belastning av föroreningar till Skutbosjön kommer redovisas. Projekten finansieras delvis genom (Lokala vattenvårdsprojekt), LOVA-bidrag och förväntas bli klara under 2023. Arbetet utförs med stöd av konsult och en förvaltningsövergripande arbetsgrupp samt Finspångs tekniska verk.

Kommunen är samordnare för Finspångsårnas vattenråd. Det grundläggande syftet är att kunna effektivisera samverkan

mellan olika aktörer inom ett avrinningsområde, som inte är bundet till kommungränser. Kommunen har beviljats bidrag från Vattenmyndigheten för administration och aktiviteter inom vattenrådet. Vattenrådet har genomfört ett möte under året och deltagit i flera möten för vattenrådsansvariga som anordnas av länsstyrelsen samt varit med på länsstyrelsens årliga "Vattenrådets dag".

En tydlig minskning av svavelutsläpp (SO2) från Finspångs värmeverk har noterats, minskat utsläpp av svaveldioxid bidrar till minskad försurning av hav. När det gäller andel inhandlad fisk som är MSC-märkt (miljömärkning av fisk och skaldjur) har den sjunkit från 100 % till 92,5 %, trots att krav på MSC-märkt fisk ställts vid upphandling. Orsaken är att nordatlantiskt sillfiske förlorat sin certifiering.

Finspångs kommun når målet genom att:

- Vi sprider kunskap om och förvaltar kommunens vattenresurser i syfte att minska vårt bidrag till föroreningar i hav
- Vi deltar i vattenråd och nätverk

Finspångs kommun följer upp genom att mäta:	Enhet	Styrtal	2021	Utfall	Kommentar
Andel av inhandlad fisk som är MSC-märkt	%	100%	100%	92,5%	
Svavelutsläpp	%	14 000	23 308	5 250	



Ekosystem och biologisk mångfald

För Finspång betyder målet att:

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

Flera

åtgärder för att bidra till att bevara biologisk mångfald genomfördes under 2022. Ett viktigt långsiktigt arbete är också information till allmänheten om naturvård och biologisk mångfald.

I arbetet med varje förhandsbesked, planprogram och detaljplan görs utredningar ifall betydande naturvärden kommer att påverkas. I första hand ska detta undvikas och i andra hand ska skadereduktion och kompensatoriska åtgärder göras. I de exploateringar som pågått sedan 2016 har inga mycket höga naturvärden exploaterats. I ett fall där en detaljplan antagen av kommunfullmäktige har kompensatoriska åtgärder föreslagits.

Sedan 2020 pågår ett arbete med att göra Bönnerskogen (intill Bönnersbadet vid sjön Bönner) mer tillgänglig. Sedan projektet påbörjats har parkeringen fått flera tillgänglighetsanpassade parkeringsplatser, informationstavlor har placerats ut och en audioguide har spelats in. Bänkar och picknickbord har ställts ut längs med stigen och grillplatsen. Promenadstigar/leder har börjat märkas upp med markeringar och kompletterande trästolpar och hänvisningspilar. Under hösten har naturvårdshuggning skett i Bönnerskogen för ökad biologisk mångfald

och projektet har avslutats i slutet av året. Under en stor del av året har det saknats resurs för att aktivt arbeta med frågorna. En del av arbetet som planerats genomföras under året har skjutits fram till kommande år. Flera Lokala naturvårdssatsningar (LONA)-ansökningar om bidrag för våtmarksprojekt har skickats in under slutet av år 2022. Bland annat projektering av våtmark i Dalsberg samt anläggande/restaurering av våtmark i Ölstdadsjöns naturreservat. Mark- och miljödomstolen har under året meddelat dom vilket innebär att kommunen fått tillstånd att anlägga/restaurera våtmarken i Ölstdadsjön.

Årligen är det brukligt att det genomförs kommunala naturguidningar som riktar sig till allmänheten. Många av guidningarna genomförs i samarbete med olika föreningar. På grund av avsaknad av resurser så har inga guidningar genomförts under året.

Information finns på kommunens webbplats kring det naturvårdande arbetet som kommunen genomför och varför det är viktigt.

Informationsskyltar samt taktila skyltar finns utplacerade i Finspångs centralort som informerar om bland annat mulmholkar, evighetsträd, död ved och faunadepåer.



FINSPÅNG

Finspångs kommun når målet genom att:

- Vi arbetar med skadereduktion och kompensatoriska åtgärder vid exploatering
- Tillgängliggöra områden med höga naturvärden som rekreationsområden
- Utbilda och informera medborgare om betydelsen av biologisk mångfald

Finspångs kommun följer upp genom att mäta:	Enhet	Styrtalet	2021	Utfall	Kommentar
Antal pågående naturvårdande projekt	Antal	100%	● 5	● 3	
Antalet utbildnings- och informationstillfällen för medborgarna	Antal	-	● 5	● 1	



Fredliga och inkluderande samhällen

För Finspång betyder målet att:

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

Uppfyllelsen av bedömdes vid delårsbokslutet att vara grön och förvaltningen gör samma bedömning vid årsredovisningen 2022.

Att kunna ta del av kommunal information är direkt avgörande för att skapa möjligheter för att alla medborgare att kunna delta i det demokratiska systemet. Alla som kontakter Finspångs kommun ska i varje möte få god service och det bästa bemötandet. Genom att vara medvetna om vår kommunikation, service och bemötande kan vi stärka medborgarens upplevelse av oss som kommun.

Förvaltningen ser idag ett ökat utanförskap, där människor inte kan tillgodogöra sig samhällsservice på grund av olika hinder. Det kan gälla språkbarriärer, svårigheter att orientera sig i den digitala samhällsservicen, funktionsnedsättning eller multiproblematik då flera verksamheter inom kommunen eller olika myndigheter ingår i samma ärenden. Där har vi som kommun en viktig roll att informera, vägleda och guida våra medborgare rätt. Genom kommunens växel, reception, e-post samt sociala medier får medborgaren en första kontakt.

För att öka kommunens service- och bemötandenivå har kommundemensamma utbildningar anordnats för att skapa insikt och likvärdighet för kommunens service och framför allt lyfta kund- och serviceperspektivet. En digital utbildning för service och bemötande har tagits fram och ingår i kommunens introduktion för nya medarbetare samt som två utbildningstillfällen för organisationens samtliga enheter via arbetsplatsträff.

Valåret 2022 har inneburit ett ökat fokus på säkerhet och förebyggande arbete kring hot och

våld. Förvaltningen genomförde risk- och sårbarhetsanalys i samband med valet. Utifrån den så har röstmottagare och politiker fått extra stöd och utbildning kring frågan och förebyggande åtgärder har genomförts.

Under 2022 har koordinatörerna för valnämnden ägnat sig åt en del uppsökande arbete för att främja valdeltagande. Sammanfattningsvis är förvaltningens bedömning att valet 2022 planerats och genomförts på ett bra och säkert sätt.

Förvaltningen har också koordinerat en demokrativecka i Finspång. Denna vecka syftade till att uppmärksamma demokratin 100 år som inföll 2021 men som sköts upp på grund av pandemin. Under demokrativeckan har det getts både historiebrevskrivning av demokratin som sådan, och även hur demokratin ser ut idag och vilka utmaningar som den står inför framåt. Veckan innehöll en rad olika programpunkter och var gratis för alla besökare.

Samtliga sektorer i Finspångs kommun arbetar förebyggande för att motverka hot, våld och trakasserier genom att upprätta förebyggande handlingsplaner, säkerställa beredskap samt öka medvetenhet bland medarbetare och politiker, för att minska risken för att hotfulla och våldsamma situationer ska uppstå. En kommunövergripande riktlinje vid hot, våld och trakasserier har tagits fram som stöd för tjänstepersoner och politiker. En checklista för proaktivt arbete samt för generella åtgärder om akuta hot- och våldssituationer inträffar finns på kommunövergripande nivå samt ett stöd för



hur korrekt bemötande kan minimera risk för hotfulla situationer.

Finspångs kommun har ett nära samarbete med polismyndigheten i det förebyggande arbetet gällande hot och våld och samtliga sektorer får stöd från säkerhet vid uppkomna situationer och hjälp att förebygga ytterligare händelser.

En handlingsplan mot våld i nära relationer har tagits fram där samverkan sker med polismyndigheten och Regionen och förvaltningen har en samordnare för det förebyggande arbetet. Kommunen har aktivt arbetat under *En vecka fri från våld* där politiker och tjänstemän har genomfört fackeltåg och informerat om det stöd som finns inom kommunen. Utbildning om våld i nära relation ges regelbundet till personal och chefer. Kommunens resurser har inneburit ett aktivt arbete men vi möter dessvärre ett kontinuerligt ökat behov av stödinsatser kring dessa frågor.

Finspångs kommun, Polismyndigheten och Länsstyrelsen i Östergötland har en nära samverkan i det brottsförebyggande och trygghetsskapande arbetet. Erfarenheter mellan kommunerna i Östergötland, Polis och universitet utbyts och bidrar till aktiviteter och metoder som är kunskapsbaserade och beprövade. Under år 2022 har samverkan utökats inom det brottsförebyggande och trygghetsskapande arbetet i samverkan med Region Östergötland och kriminalvården. Kommunstyrelsen i Finspångs kommun har beslutat att kommunen är en aktiv part i det regionalt brottsförebyggande rådet där kommunen deltar i styrgrupp och beredningsgrupp där en strategi för det regionalt brottsförebyggande arbetet har tagits fram.

Samverkan med polisen har intensifierats vilket har bidragit till att kommunens planering av insatser har genomförts snabbt och effektivt och organisationerna upplever en god samverkan och effektiva kontaktvägar. Tillsammans med polisen arbetar kommunen aktivt med samverkansavtal och medborgarlöfte. Under hösten 2022 har arbete skett med framtagande av nytt samverkansavtal och tillhörande handlingsplan.

Samverkan med polis och privata bostadsbolag sker inom metodiken Effektiv Samordning för Trygghet (EST) där det gemensamma brottsförebyggande och trygghetsskapande arbetet systematiseras och analyseras.

Finspångs kommun har under den senare delen av 2022 haft ett första samverkansmöte med Försvarsmakten. Fortsatt samverkan är planerad att ske under 2023. Kunskapsutbyte ska genomföras och ett klargörande av både behov och förväntningar från respektive organisation. Kommunen deltar också i Samverkan Östergötland, vilket är ett samarbete gällande kris- och beredskapsarbete i länet på såväl politisk nivå, som på tjänstemannasidan. Där deltar kommuner, myndigheter och andra aktuella organisationer för att stärka samverkan, samordning och beredskap i länet. Samverkan Östergötland har haft en samordnande roll i att hantera risken för elbrist genom regelbundna möten, där länets kommuner samt berörda myndigheter deltagit, och lägesbilder har delats och gemensamma budskap och kampanjer har tagits fram.

Under hela Coronapandemin har Finspångs kommuns krisledning fått ovärderlig träning i att hantera flertalet olika situationer. Sedan tidigare planerad övning och utbildning har fått utgå eller flyttas fram då det inte funnits utrymme för ett genomförande. Dessutom har pandemin redan skapat mycket övning i krishantering. Med utgångspunkt i lärdomar som vi dragit av Coronapandemin har ett antal åtgärder arbetats fram för att ytterligare förbättra kommunens krisledningsförmåga både på kort och lång sikt.

Under våren 2022 har kommunen tillsatt tjänsten kris- och beredskapssamordnare vilket skapar goda förutsättningar att upprätthålla och utveckla kommunens förmåga att kompetensmässigt, strukturellt och resursmässigt kunna hantera framtida kriser.

Kommunen har under året haft en lokal ISF aktiverad för att hantera mottagandet av flyktingar från Ukraina och samverkan har också skett med frivilligorganisationer med ett gott resultat.

Årligen träffar samtliga föreningar kommunen och förvaltningen koordinerar även ett



FINSPÅNG

folkhälsoråd där föreningslivet finns representerat genom ett par ledamöter från föreningar.

Finspångs kommun når målet genom att:

- Vi arbetar för en utveckling av samverkan med trygghetsskapande myndigheter och organisationer
- Vi utvecklar och försäkrar att dialogformer är tillgängliga för alla och undanröjer hinder för att delta i det demokratiska samhället
- Vi strävar efter att ge kommunens medborgare bästa tänkbara service utifrån ett kund- och serviceperspektiv
- Vi stimulerar kommuninvånare att delta i civilsamhället och föreningar som bärs upp av demokratiska värderingar
- Vi utvecklar en robust krisorganisation för att möta hot mot demokratin
- Vi arbetar aktivt för ett ökat valdeltagande och ett deltagande i det demokratiska samhället för att stärka delaktigheten för alla
- Vi arbetar för att motverka våld

Finspångs kommun följer upp genom att mäta:	Enhet	Styrtal	2021	Utfall	Kommentar
Svar på e-postfråga inom en arbetsdag.	%	95%	● 94%	● 91%	
Svar direkt på enkel fråga via telefon	%	65%	● 68%	● 65%	
Antal tillgrepsbrott och antal våldsbrott	Antal	850	● 619	● 692	
Invånare 16-84 år som avstår från att gå ut ensam	Andel i %	26%	● 27	● 27%	



17 GENOMFÖRANDE OCH GLOBALT PARTNERSKAP



Genomförande och globalt partnerskap

För Finspång 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.

Bedömningen är att målet för perioden nås. God samverkan med externa aktörer och med ett utvecklat vänortssamarbete kopplat till gemensamma frågor skulle kunna leda till överträffad måluppfyllelse 2023.

Den 19-22 maj fick Finspångs kommun besök av våra vänorter Finsterwalde och Salaspils. Utifrån Finspångs kommuns perspektiv lyftes två saker fram som särskilt viktiga. Den ena var att initiera en diskussion om, och lyfta goda exempel på, hur demokratiskt deltagande kan främjas under pågående mandatperioder. Kommunens fritidsutvecklare beskrev processen kring medborgarförslag och kommuninvånarens möjlighet att bidra med idéer och förslag på hur kommunen kan utvecklas.

Det andra perspektivet som lyftes fram var vänortsutbyttets utveckling och framtid. Dels vilken funktion och dels vilket syfte vänortssamarbetet har idag. Vänortsdelegaterna från Finsterwalde, Salaspils och Finspång identifierade en rad områden där vänortsutbytet skulle kunna utvecklas. Det kommer krävas ett samverkansformat och en av idéerna som väcktes vid detta vänortsbesök var införande av ett gemensamt "kansli" med kontaktpersoner från respektive kommun som sköter och håller ihop kontakterna, skapar grundstrukturer för samverkan och tar fram uppdrag riktade mot olika områden. Det kan exempelvis handla om:

- Ambulerande ungdomsläger med fokus på idrott och demokrati som drivs av ungdomar genom elevråd
- Utbyten via kulturskolorna
- Utbyten med fokus på energiförsörjning

Dessa aktiviteter skulle förmodligen kunna finansieras via externa EU-medel, som i sig är ett utvecklingsområde för Finspångs kommun.

Ledningsstaben har tillsammans med fullmäktiges ordförande inlett en dialog med ICLD - Internationellt Centrum för Lokal Demokrati för att utreda förutsättningarna för ett kommunalt partnerskap med en region/kommun i Europa/Övriga världen. Det som skiljer ett kommunalt partnerskap från exempelvis ett vänortssamarbete är att i ett kommunalt partnerskap erbjuds stöttning och finansiellt stöd från ICLD. ICLD hjälper även till att matcha med en kommun/region som vill arbeta med samma områden, exempelvis ungdomsdemokrati.

Ledningsstaben har vid ett par tillfällen under 2022 deltagit i seminarier för att presentera kommunens arbete med Agenda 2020 som en del i styrning och ledning. Bland annat blev Finspångs kommun inbjuden till Nordiska ministerrådet (Nordregio) som ett av fyra goda exempel i Norden på hur detta arbete kan genomföras.

Det lokala hållbarhetsnätverket har inte reaktiverats och ledningsstaben har inte heller haft representation i det regionala nätverket, utöver något enstaka tillfälle.

Finspångs kommun är med i en hel del samverkansformer som svarar mot målet. Ett aplock av dessa är:



- Finspångs kommun är medlem i klimatkommunerna, hållbarhetsnätverk i Östergötland och under hösten har kommunen haft dialog med företag gällande cirkulär ekonomi.
- Cykelvänligast är ett nätverk som Finspångs kommun deltar i som arbetsgivare med målet att få fler anställda att cykla till och från arbetet, målet är också att sprida information till lokala företagare för att stötta dem att öka andelen anställda som cyklar.
- Finspångs kommun är projektpart i det EU-finansierade Zero Emission Hydrogen Test Center där Siemens är projektägare och styrande över en anordning av testanläggning för vätgas. Finspångs kommun är medverkande i projektet och har på flera sätt, bland annat genom studiebesök i Mariestad och genom ett skolprojekt med Finspångs gymnasieskolor, genomfört kommunikation och informations spridning om vätgasens roll i det framtida energisystemet.
- Under 2022 har ett krögarmöte genomförts samt att deltagande i handelsmöte

planeras med Tillväxt Finspång, för att utveckla samarbetet mellan kommun och företag.

- Samordnare för det brottsförebyggande arbetet tillsammans med fastighetsavdelningen, fritidsutvecklare och polis har träffat föreningar för information gällande brottsprevention hösten 2022.

Gymnasieskolans tre Erasmus projekt (två norska, ett tyskt) avslutades under våren 2022. Tyvärr gick det inte att avsluta fysiskt utan det blev även denna gång digitalt. Rektor och en lärare från Bergska Bildningen var under våren i Bryssel för att utbildas i EPAs regi, då Bildningen är en EPAs skola. (European parliament school) Bergska Bildningen sökte och fick beviljade Atlas medel för resa till Bosnien för personal. Vi hoppas att även elever kan delta i ett senare skede. Elever från Bergska Bildningen och högstadierna genomförde i höstas en toleransresa till Berlin.

Finspångs kommun når målet genom att:

- Vi utvecklar det internationella utbytet utifrån Finspångs struktur och historia, genom att utveckla vårt vänortsutbyte till att handla om näringslivsfrågor, föreningar, skola, hållbarhetsfrågor och ungdomar
- Vi utvecklar samverkan med civilsamhället genom exempelvis Idéburet offentligt partnerskap
- Vi är en ledande part i Sverige i implementeringen av Agenda 2030-målen och medverkar i lokalt hållbarhetsnätverk med civilsamhälle och näringsliv
- Vi tar del av EU-medel och extern finansiering för att utveckla kommunens verksamheter
- Planerar och genomför olika folkbildningsinsatser kring Agenda 2030-målen

Finspångs kommun följer upp genom att mäta:	Enhet	Styrtal	2021	Utfall	Kommentar
Aktivt vänortsarbete	Ja/Nej	-	● nej	● Ja	
Antal internationella projekt inom grundskolan 7-9 och gymnasieskolan	Antal	-	● 3	● 7	
Antal internationella projekt med externt finansieringsstöd	Antal	-	● 0	● 0	



FINSPÅNG

Verksamhetsberättelse per sektor

År 2022



FINSPÅNG

Innehåll

Ledningsstab.....	4
Sektor social omsorg	10
Sektor samhällsbyggnad	18
Sektor Utbildning	25
Sektor vård och omsorg	35
Politisk ledning, finansenheter och kommungemensamma kostnader	44



FINSPÅNG

Sektor ledningsstab



Ledningsstab

Ledningsstaben svarar för övergripande styrning och ledning av kommunen. Kommundirektören styr tjänstemannaledningen via kommunledningsgruppen med sektors- och avdelningschefer. Inom ledningsstaben finns stödfunktionerna HR, bemanning, ekonomi, kommunikation, IT, kansli och övergripande utveckling. Dessutom ingår i uppdraget att svara för näringslivs-, kultur- och fritidsfrågor.

Året som gått

Kultur och bibliotek

Kulturhuset har under 2022 kommit tillbaka efter pandemin. Nytt för året var utomhuskonserter.

Kulturskolan är sedan 2022 avgiftsfri. Det utåtriktade arbetet har förstärkts med frekventa besök på skolor där vi skapat samarbetsaktiviteter.

Cirka 250 barn/unga besöker frekvent fritidsgården.

Biblioteket har under 2022 fokuserat på ökat antal biblioteksbesökare, aktiva låntagare samt samverkan för att nå prioriterade grupper (personer med funktionsnedsättning, de nationella minoriteterna och personer som har annat modersmål än svenska).

Fritidsverksamhet

Under 2022 antogs nya bidragsregler för föreningsstöd till kultur- och fritidsverksamhet. Den största förändringen i de nya reglerna är uppdelningen av aktivitetsbidrag i tre olika typer av bidrag: aktivitetsbidrag barn- och unga, aktivitetsbidrag folkhälsa och aktivitetsbidrag sociala aktiviteter.

En landsbygdsatsning med fokus på upprustning av badplatser påbörjades under 2022 och förväntas avslutas under 2023. Camp Grosvad genomfördes under vecka 26-29.

Kansli- och utveckling

2022 kom att handla en hel del om valarbete, både inför, under och efter valet. Mycket arbete har gjorts med att konstituera kommunfullmäktige, kommunstyrelsen samt de politiska organ som behöver förtroendevalda och som är kopplade till KF och KS.

Avdelningen har tillsammans med politiken arbetat en hel del med en utbildningsplan för både nya kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.

Arbetet med att uppgradera ärendehanteringssystemet har intensifierats och precis innan årsskiftet tecknades avtal med leverantören om att uppgraderingen ska äga rum.

HR och bemanning

HR-avdelningen har under året fortsatt arbetet med att förbättra det systematiska arbetsmiljöarbetet genom ett nytt systemstöd och reviderade rutiner. Nytt samverkansavtal har tecknats med de flesta fackliga organisationerna. Nya mallar har implementerats och nya arbetsmiljöutbildningar har tagits fram.

Bemanningscentralen har i samverkan med vård- och omsorg och social omsorg fortsatt arbetet med att förbättra introduktionsprocessen för vikarier. Antalet ärenden till vikariebokningen har ökat med mer än en tredjedel under 2022.



Kommunikation och IT

Efterfrågan på digital kommunikation via webb, e-post och e-tjänster har fortsatt öka under 2022. Kommunens webbplatser har utvecklats, nya e-tjänster har skapats och ett samarbete med sektor utbildning har möjliggjort utvecklad kommunikation med vårdnadshavare, elever och medarbetare.

Det största projektet för IT-organisationen har varit arbetet med övertagandet av kommunkoncernens fastighetsnära IT-infrastruktur.

Ekonomi- och styrning

Under året som gått har avdelningen drivit projektet att införa e-handel (marknadsplatsen) inom alla sektorer.

Projektet är genomfört och övergår vid årsskiftet till förvaltning. Vid årsskiftet var 5 leverantörer anslutna till marknadsplatsen och samtliga sektorer har fått utbildning i systemet. Dessutom har ledningsstaben tillsammans med övriga sektorer påbörjat arbetet med en inköpsorganisation. Ett arbete pågår för att fler verksamhetssystem ska bli mer integrerade i ekonomisystemet. Äldreomsorgstaxans inläsningsfil hanteras nu helt digitalt. Under året har utveckling av kommunens delårsrapport och årsredovisning påbörjats.

Avdelningen har genomfört det prioriterade uppdraget att se över resursfördelningen och resultatet har presenterats på kommunstyrelsen.

Ekonomi

Sektor ledningsstab, tkr	Netto	Intäkter		Kostnader		Netto		Avvikelse 2022
	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2022	
Ledningsstab	-2	0	0	0	0	0	0	0
Kommundirektör	3 602	0	474	7 471	4 755	7 471	5 229	2 242
Kommunikationsavdelning	8 358	-827	-1 466	9 516	10 568	8 689	9 103	-414
Kansli- och utvecklingsavdelning	41 307	-15 602	-16 042	58 896	57 839	43 294	41 797	1 497
Bibliotek	8 868	-496	-520	10 579	10 391	10 083	9 871	212
Kulturenhet	16 857	-3 160	-6 441	20 435	22 907	17 275	16 466	809
HR-avdelning	11 122	-4 287	-4 964	17 687	16 065	13 400	11 101	2 299
Bemanningscentral	8 832	0	-264	9 042	9 607	9 042	9 343	-301
Ekonomi- och styrningsavdelning	12 416	-839	-892	15 870	14 722	15 031	13 830	1 201
IT-avdelning	5 469	-25 987	-27 889	32 046	30 685	6 059	2 796	3 263
Flyktingar Ukraina	0	0	-894	0	884	0	-10	10
Total	116 829	-51 198	-58 898	181 542	178 423	130 345	119 527	10 818



Budgetföljsamhet

Kommundirektör

På kommundirektörens ansvar finns ett samlat överskott på 2,2 mnkr. Det beror främst på några större budgetposter som inte utnyttjats, näringslivsfrämjande åtgärder, sommarlovsaktiviteter och konsulttjänster. Dessutom minskar semesterlöneskulden för sektorn med 0,5 mnkr vilket i sin helhet bokförts här.

Kulturverksamhet

Kulturverksamheten gör ett överskott pga av att ungdomscoacher inte arbetat hela året samt pga av ett bidrag från filminstitutet till köp av inventarier.

Bibliotek

Biblioteket har ett mindre överskott som kan förklaras med att verksamheten under årets första del påverkats av pandemin.

Kansli- och utveckling inklusive fritid

Ett överskott på ca 1,5 mnkr som till större delen hänförs till frånvaro i form av sjukfrånvaro, föräldraledighet och minskad tjänstgöringsgrad. Övrigt är överskott för kapitalkostnader pga ej genomförda investeringar på ca 0,3 mnkr.

HR och bemanning

HR-avdelningen gör ett stort överskott. Det beror på att alla medarbetare inte varit i tjänst under året samt att avdelningen fått bidrag för del av tjänst. Överskott görs också på feriearbetarna där inte alla medel nyttjats samtidigt som statsbidrag erhållits för extra insatser som genomförts. Bemanningcentralen gör ett underskott trots att de har fått kompensation för en extrainsatt tjänst.

Kommunikation och IT

IT gör ett stort överskott då tidigare köpta tjänster gått över i egen regi och hanteras som investeringar.

Ekonomi- och styrning

Överskottet beror på lägre personalkostnader och att planerade upphandlingar inte var möjliga att genomföra. Upphandlingsbehovet lyftes i oktoberprognosen som en osäkerhetspost. Att det har tagit längre tid att rekrytera på vakanta tjänster och långtidssjukskrivning är några orsaker till att personalkostnaden varit lägre.

Prognossäkerhet

Prognos per 22-12-31, beräknad i T2	Bokslut 22-12-31	Differens	Differens %
3,4 mnkr	10,8 mnkr	7,4 mnkr	6,2

Den största förändringen kommer från IT där tidigare förväntade driftskostnader hanteras som investering. Stora förändringar har också uppstått på kultur-enheten där utökad budgetram och en kostnad som överförts till investering påverkat. HR och Ekonomi- och

styrningsavdelningen gör även de märkbart bättre resultat än i prognosen vid delårsbokslutet. Den positiva utvecklingen av semesterlöneskulden bidrar också.



Kostnads- och intäktsutveckling jämfört med föregående år

Intäkter			Kostnader		
Bokslut 2021	Bokslut 2022	Differens	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Differens
55,8 mnkr	58,9 mnkr	3,1 mnkr	172,6 mnkr	178,4 mnkr	-5,8 mnkr

Verksamheten flyktingar Ukraina har tillkommit sedan förra året vilket ökat både kostnader och intäkter med ca 1 mnkr. IT -avdelningen har ökat sina intäkter med ca 1 mnkr. Biblioteket som förra året gav ett överskott på ca

1 mnkr till följd av pandemin har i år bedrivit verksamhet som innan pandemin och nyttjat sina medel. Kulturenheten har ökat både kostnader och intäkter med ca 2 mnkr till följd av hävda restriktioner.

Framtiden

Kulturverksamhet

Under 2023 kommer fokus ligga på att utveckla kulturaktiviteter för alla åldersgrupper.

Bibliotek

Under 2023 kommer nyinvigning av barnavdelningen ske. För att ge bättre tillgänglighet installeras under våren 2023 ett digitalt reservationsskåp för hämtning av reservationer utanför bibliotekets öppettider

Fritidsverksamhet

2023 ser verksamheten positivt på upphandling av ny entreprenör för badhus och gym samt ny fritidsorganisation.

Kansli- och utveckling

I början av 2023 flyttas nämndadministrationen av Sociala myndighetsnämnden och Bygg- och miljönämnden till kansli- och utvecklingsavdelningen.

En landsbygdsutvecklare har rekryterats under 2022.

HR och bemanning

Fortsatt arbete för 2023 är att stärka stödet och arbetet kring det systematiska arbetsmiljöarbetet och att tillsammans med sektorerna arbeta för att minska sjukfrånvaron.

Kommunikation och IT

IT-avdelningen har byggt en organisation för att digitalisera och administrera inflödet av gods i kommunhuset. Ett uppdrag med fokus på spårbarhet, säkerhet och en snabbare hantering inför övertagning av godshanteringen med start 1 januari 2023.

Ekonomi- och styrningsavdelningen

Under 2023 kommer inköpsorganisationen sjasättas och e-handel som är infördd kommer att fortsätta utvecklas. Arbetet med abonnemangsfakturor kommer att fortsätta och en prioriteringsordning tas fram. Upphandlingar kommer att vara ytterligare ett fokusområde.



Nyckeltal/indikatorer/verksamhetsvolym

Uppföljning personal

	Mål	2021	2022
HME Totalt	79	74	78
Delindex Ledarskap		72	79
Delindex Motivation		74	78
Delindex Styrning		76	76
Sjukfrånvaro totalt %	5	7,81	7,27
Sjukfrånvaro kvinnor %	5	8,49	7,34
Sjukfrånvaro män %	5	4,99	7,12
Antal fast anställda		135	136

Beslut i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige	2021	2022
Beslut	156	127
Kommunstyrelsen	2021	2022
Beslut	1 069	920

Nyckeltal

	2021	2022
Programtillfällen på Biblioteket	89	210
-varav riktade till barn och unga	62	141
Genomsnittligt antal löner/månad	2 931	2 990
Antal lyckade bokningar bemanningscentralen	92%	91,5 %
-antal bokningar	+33 %	Ej mätt
Hanterade leverantörsfakturor	44 200	49 600
-varav e-fakturor	42 000	40 500
Kundfakturor peppol	0	579
e-faktura privata kunder	6 130	6 445
Pappersfakturor kund	26 248	25 765
Inköpsorder	0	431
Utbildningar marknadsplatsen	0	50





FINSPÅNG

Sektor social omsorg



Sektor social omsorg

Sektor social omsorg ansvarar för stöd och omsorg till personer med funktionsnedsättning, enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade LSS och socialtjänstlagen SoL. Sektorerna ansvarar även för individ- och familjeomsorg, ekonomiskt bistånd och arbetsmarknadsinsatser enligt SoL. Organiserat inom sektor social omsorg är även området integration. Sektorerna har även ansvar att samordna kommunens POSOM-arbete (psykiskt och socialt omhändertagande vid stora olyckor och katastrofer).

Året som gått

Under våren 2022 gick alla chefer i sektorn en utbildning i att leda digital transformation. Utbildningen resulterade även i en plan för sektorns digitaliseringsarbete på lång sikt. En mindre grupp utsågs att leda sektorns arbete utifrån planen och ett kartläggningsarbete har genomförts under hösten.

Under 2022 startades POSOM-arbetet igen efter låg aktivitet under coronapandemin. Ett rekryteringsarbete har gjorts och en plan för utbildning skapats. Integrationsarbetet har präglats av kriget i Ukraina och massflyktsdirektivet, som innebär särskilda bestämmelser kring flyktingar från Ukraina. Finspångs kommun fick under två månader ta emot 30 anvisningar för bosättning, vilket resulterade i att delar av det strategiska arbetet fick pausas.

Verksamhet LSS och socialpsykiatri

För verksamhetsområdets räkning har två nya gruppboheter producerats genom en hyresvärdsupphandling. Representanter för verksamhetsområdet har tillsammans med fastighetsavdelningen arbetat under året i nära dialog med fastighetsägaren för att få de nya verksamheterna i drift. Tillkomsten av de nya gruppboheterna innebär att Finspångs kommun kan erbjuda fler individer ändamålsenliga boheter utifrån beslut om bostad med särskild service.

I slutet av året infördes e-handel i kommunen. Administrationen har deltagit i införandet och genomgått utbildning. Även vissa nyckelfunktioner inom utförarverksamheterna har haft betydelse för genomförandet. LSS-handläggarna har fortsatt arbeta med implementering av IBIC (Individens behov i centrum) kopplat till verksamhetssystemet Life Care.

Inom verksamhetsområdets utförarverksamheter har olika kompetenshöjande insatser genomförts. Målet med insatserna har varit att stärka medarbetarnas kompetens inom specifika områden men också generellt där exempelvis införandet av nytt verksamhetssystem varit centralt. De satsningar som genomförts under 2022 speglar synpunkter från medarbetare, utifrån diskussion kring attraktiv arbetsgivare. Vidare har verksamheterna arbetat med att säkerställa rutiner och processer kring brukare för att öka kvaliteten i utförandet. För att förbättra möjligheten till delaktighet för brukare inom bostad med särskild service har rutin för husmöten tagits fram med hjälp av verksamhetspedagoger.

Verksamhet försörjningsstöds- och arbetsmarknadsenhet, daglig verksamhet samt integration

Under året har en del begrepp bytts ut. Verksamhetsområdet har bytt namn till Arbete och inkludering.



Försörjningsstöd benämns nu ekonomiskt bistånd, vilket blir mer korrekt utifrån verksamhetens syfte. Inom daglig verksamhet har deltagarrådet kommit fram till att byta begrepp från brukare till deltagare.

Projektet UFAS (Unga Finspångsbor i Arbeta eller Studier) har under 2022 haft 58 deltagare. Under 2022 har 32 personer avslutats i projektet och av dessa har 72 procent lämnat projektet på grund av att de fått arbete eller börjat studera. Detta är ett mycket gott resultat då målsättningen var 50 procent. Genomsnittstiden i projektet är cirka 5 månader.

Den dagliga verksamheten är mycket kostnadseffektiv i jämförelse med riket. Enheten har en arbetskonsulent och en stödpedagog som stöd för medarbetare och för att kvalitetssäkra arbetet. Brukarundersökningen visar att deltagarna är mycket nöjda med insatserna. En ny verksamhet har startats upp inom en dagligvarubutik i Finspång. Deltagarna arbetar med handledarstöd i butiken.

Verksamhetssystemet är uppdaterat och IBIC har införts. Det nya arbetssättet är implementerat och samtliga deltagare i daglig verksamhet har en uppdaterad genomförandeplan.

Verksamhet individ- och familjeomsorg, IFO

Under 2022 färdigställdes implementeringen av metoden och förhållningssättet Signs of safety. En stor satsning har gjorts på barnens delaktighet. Arbetet

med familjehemsplacerade barn har genomgått en stor utveckling. Familjehemmens nätverk inventeras för att försäkra att stöd finns för att minska risk för uppbrott. Det har under året satsats på läsutveckling och gemensamma träffar med familjehemmen och de placerade barnen.

Verksamheten har anpassat arbetssättet utifrån lagändringarna under samlingsnamnet "Lilla hjärtat". Detta i syfte att säkra umgänge och återförening med föräldrar.

På vuxenenheten har arbetet fortsatt med att hjälpa personer att klara sitt boende på egen hand. Under 2022 har de sociala kontrakten minskat från 45 till 20.

Relationsvårdsteamet har haft utbildning för personal och chefer inom kommunen samt företag. De arrangerade "En vecka fri från våld" i november och har samarbetat med Ungdomshälsan för att förebygga våld bland unga. Samordnare för våld i nära relation har implementerat Huskurage på Vallonbygden.

Under 2022 har samarbetet Samverkan barn och unga fortsatt, mellan sektorerna social omsorg och utbildning. Implementeringen av rutiner och arbetssätt som inte var kända i verksamheten, har fortgått. I augusti startade kommunens första familjecentral tillsammans med sektor utbildning. Föräldragrupper enligt ICDP (vägledande samspel) har hållits på familjecentralen.



Ekonomi

Sektor social omsorg, tkr	Netto	Intäkter		Kostnader		Netto		Avvikelse 2022
	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2022	
Sektorsledning SO	25 081	-4 050	-5 526	33 285	33 456	29 235	27 930	1 306
Individ- och familjeomsorg	29 817	-4 463	-4 554	37 307	33 974	32 844	29 420	3 424
Ifo försörjningsstöd	34 114	-1 676	-1 691	30 230	37 646	28 554	35 955	-7 401
Placeringar vuxna	1 998	-180	-286	4 180	5 842	4 000	5 556	-1 556
Placeringar BoU	28 623	-595	-1 029	30 595	26 881	30 000	25 852	4 148
Köpta platser LSS/SoL	20 398	-1 158	-1 261	9 028	22 308	7 870	21 047	-13 177
Boende samt boendestöd LSS/SoL	64 283	-7 472	-9 896	69 902	78 093	62 430	68 197	-5 767
Daglig verksamhet LSS/SoL	11 204	-1 242	-2 528	16 365	15 994	15 123	13 466	1 657
Personlig assistans LSS/SFB	19 940	-25 910	-23 719	41 358	45 598	15 448	21 879	-6 431
Övriga insatser LSS/SoL	8 375	-607	-638	8 996	8 756	8 389	8 118	271
Arbetsmarknadsenheten	3 753	-14 099	-14 087	20 107	20 566	6 008	6 479	-471
Ensamkommande BoU	-692	-1 695	-2 095	1 695	931	0	-1 164	1 164
Total	246 894	-63 147	-67 311	303 048	330 045	239 901	262 735	-22 833

Budgetföljsamhet

Köpta platser LSS/SoL. Sektorn köper ett flertal platser externt. Dessa placeringar är dyrare än om de genomförs i egen regi. Under 2023 kommer sektorn att hämta hem några placeringar till Skogsbrantsvägens gruppbostad och förhoppningarna är att se positiva effekter av detta redan under nästa år och minska delar av den negativa avvikelsen på 13,2 mnkr.

Ifo Försörjningsstöd Sektorn väljer att ge den budget som verksamheten blir tilldelad i budgettilldelningen. Verksamhetens prognos för helår visade ett underskott på 6,5 mnkr vilket såg ut att

hålla, men årets sista månader blev mer kostsamma än beräknat. Förklaringen är mer kostsamma hushåll där bland annat förhöjda elpriser bidrog till att avvikelsen blev 7,4 mnkr.

Personlig assistans LSS/SFB, visar en negativ avvikelse på 6,4 mnkr. Verksamheten har en högre kostnad per utförd timme jämfört med ersättningen som erhålls från Försäkringskassan. Under året fick verksamheten ett nytt ärende vilket bidragit till en större avvikelse än föregående år.

Boende samt boendestöd LSS/SoL. Verksamhetsområdet ser fortsatt ökade omvårdnadsbehov på flera enheter där



extraresurser behövt sättas in dygnet runt. Verksamheterna har haft höga övertidskostnader under året, vilket också bidrar till den negativa avvikelsen på 5,8 mnkr. Under året har sektorn betalat fyra särskilda avgifter till IVO motsvarande 4 mnkr då verksamheten ej har kunnat verkställa beslut om bostad med särskild service inom rimlig tid.

Placeringar BoU. Under året har verksamheten haft få placeringar på institution. De flesta placeringar har varit i familjehem. Verksamheten ser också att arbetet enligt Signs of safety gör skillnad. Statsbidrag har även erhållits under året vilket är en del i den positiva avvikelsen på 4,1 mnkr.

Individ- och familjeomsorg, visar en positiv avvikelse på 3,4 mnkr. Verksamheten har varit restriktiv gällande tillsättning när vakanser har uppstått.

Daglig verksamhet, har haft vissa funktioner som inte tillsatts vid sjukdom

eller tjänstledighet under året. Intäkter i form av försäkringsmedel har inkommit under året. Flera verksamheter inom daglig verksamhet bidrar till den positiva avvikelsen på 1,7 mnkr.

Placeringar vuxna, visar en negativ avvikelse på 1,6 mnkr även då verksamheten följer rätten till bistånd, vilket gör att många ansökningar om behandling kan avslås, och i stället erbjuda stöd i egen verksamhet. En tredjedel av de placerade vuxna är på grund av missbruk och resterande rör placering för våld i nära relation eller föräldraförmåga.

Arbetsmarknadsenheten. Verksamheten har höga lokal- och driftkostnader, endast elen blev 0,3 mnkr dyrare än beräknat. Personalbrist under året har även lett till att verksamheterna inte har kunnat nå beräknade försäljningsvolymerna. Verksamheten visar en negativ avvikelse på 0,5 mnkr.

Prognossäkerhet

Prognos per 22-12-31, beräknad i T2	Bokslut 22-12-31	Differens	Differens
-21,9 mnkr	-22,8 mnkr	-0,9 mnkr	-0,3 %

Sektorn visar en avvikelse med -0,9 mnkr jämfört med delårsprognos, vilket får anses som en god prognossäkerhet då målet i strategisk plan är att avvikelsen ska vara lägre än 0,5%. Vid prognosarbetet under året har sektorn försökt att ta hänsyn till ökade kostnader i

verksamheterna. Vid delåret var bland annat indikationerna om förhöjda elpriser relativt kända. En oförutsedd post för Skogsbrantsvägens gruppbostad gällande anslutningsavgift för vatten och avlopp gjorde att sektorns avvikelse steg från -0,2 mnkr till -0,9 mnkr.



Kostnads- och intäktsutveckling jämfört med föregående år

Intäkter,			Kostnader, tkr		
Bokslut 2021	Bokslut 2022	Differens	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Differens
-68,4 mnkr	-67,3 mnkr	-1,1 mnkr	315,3 mnkr	330,0 mnkr	14,7 mnkr

Intäkterna är i paritet med tidigare år för sektorn genom att vissa intäkter har minskat men har kompenseras av nya intäkter. Sektorn blev kompenserade för flyktingar från Ukraina enligt massflyktsdirektivet. Driftbidraget från arbetsförmedlingen under 2022 är jämförbart med tidigare år. Coronapandemin under 2021 medförde restriktioner, vilket

gjort att sektorn på flera håll fått prioritera i sina verksamheter och inte kunnat bedriva verksamhet fullt ut. Under 2022 ser sektorn att de olika verksamheterna återgår till normalläge, vilket ger ökade kostnader på ett flertal fronter men även mer intäkter. Det gör att intäkterna är jämförbara med föregående år.

Förslag till åtgärder vid avvikelse- sektorchefens kommentarer

Utförarverksamheterna inom LSS/SoL kommer fortsätta arbeta med korrekta bemanningskrav, minska övertidskostnader, minska sjukfrånvaro, minska beställda vikarietimmor samt minska antalet externa placeringar. Även fortsätta arbetet med att effektivisera ökad grundbemanning genom sambemanning samt utnyttja verksamhetsområdets resursgrupp. Två pilotprojekt kommer testas och utvärderas under året där verksamheten dels kommer testa rekrytering av semestervikarier i egen regi inom personlig assistans. De kommer även att ha en egen resurs under natten och arbeta med flexibelt arbets sätt för att möta behoven. Verksamheten kommer även se över möjligheten till digitalt stöd inom boendestöd.

För att minska behovet av ekonomiskt bistånd samt förse kommunens verksamheter med vikarier har arbetsmarknadsenheten startat projekt 23 redo 23.

Verksamheten kommer även fortsätta samarbetet med olika typer av insatser via samordningsförbundet.

Framtiden

Sektorn kommer att jobba aktivt med införandet av digitalisering, genom att introducera en process för initiativ och göra medarbetarna delaktiga. POSOM-gruppen kommer att säkerställa processer och utbildas kring krisstöd. Inom integrationsområdet förlängdes massflyktsdirektivet från mars 2023 till mars 2024. Detta innebär att det måste finnas en viss beredskap samt omvärldsbvakning.

Verksamhet LSS och socialpsykiatri

Verksamhetsområdet, och hela landet, står inför stora utmaningar gällande bemanning. Övertidskostnader, sjukfrånvaro och beställda vikarietimmor måste minskas. Kompetensförsörjningen och att ha rätt person på rätt plats vid rätt tillfällen i en god arbetsmiljö, är prioriterade områden.



Verksamhetsområdet har även utmaningar i att verkställa samtliga beslut inom tre månader, vilket framför allt gäller beslut om bostad med särskild service. Största orsaken till denna utmaning är bristen på ändamålsenliga lokaler. Arbetet med att upprätta ytterligare en gruppboende behöver därför fortgå. Även arbetet med framtagande av ersättningslokaler för kommunens korttidsboende för barn och unga kommer att fortsätta.

Verksamhet försörjningsstöds- och arbetsmarknadsenhet, daglig verksamhet samt integration

Ekonomiskt bistånd förväntas ge ökade kostnader, då riksnormen höjs från årsskiftet och hushållens elpriser stiger. Hushåll som uppbär ekonomiskt bistånd får ersättning för faktiska elkostnader. Projekten 23 redo 23 (få föräldrar med ekonomiskt bistånd i arbete) samt UFAS kommer att fortlöpa under 2023. Eventuellt behövs det ytterligare satsningar.

Behovet av daglig verksamhet fortsätter att öka. Verksamheten ser behov av en ny daglig verksamhet förlagd i lugn och lantlig miljö. Inom verksamheten har

deltagarrådet blivit ett lyckat koncept. Plan för deltagarmedverkan och hur deltagarna kan påverka verksamheten kommer tas fram och implementeras 2023.

Verksamhet individ- och familjeomsorg, IFO

Det har lagts fram ett förslag på ny socialtjänstlag, som till exempel skärper det förebyggande arbetet. Samsjuklighetsutredningen föreslår förändringar kring stora delar av missbruksvården i Sverige. Ökningen av basbeloppet kommer under 2023 att öka IFO:s kostnader för befintlig familjehemsvård med cirka 1 miljon kronor.

Utvecklingen kring drogen kristall är oroväckande. Barnfamiljer rasar samman och ungdomar hamnar utanför samhället i rekordfart. Drogen kan resultera i att placeringar av både barn och vuxna kommer behövas, vilket medför ökade kostnader.

IFO har stora utmaningar när det gäller lokaler. En del befintliga lokaler har brister i arbetsmiljö både fysiskt och säkerhetsmässigt och det finns inga andra lokaler att tillgå i kommunen.



Nyckeltal/indikatorer/verksamhetsvolym

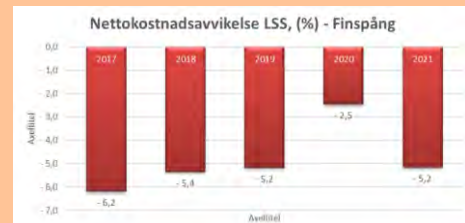
Uppföljning personal

	Mål	2021	2022
HME Totalt	79	72	71
Delindex Ledarskap	79	70	68
Delindex Motivation	79	71	70
Delindex Styrning	79	76	75
Sjukfrånvaro totalt %	5		8,66
Sjukfrånvaro kvinnor %	5		9,17
Sjukfrånvaro män %	5		6,63
Antal fast anställda			

Verksamhet LSS och socialpsykiatri

3 700 000 kr

Övertidskostnader 2022
(Mätningar inom kommunen)



Verksamhet försörjningsstöds- och arbetsmarknadsenhet, daglig verksamhet samt integration

65%

Andel som söker ekonomiskt bistånd digitalt

94%

Andel nöjda deltagare i daglig verksamhet

Verksamhet individ- och familjeomsorg, IFO

99%

Utredningar klara i tid, BoU





FINSPÅNG

Sektor samhälls- byggnad



Sektor samhällsbyggnad

Sektor samhällsbyggnad ansvarar för kommunens detaljplanering, mark-och exploatering samt förvaltning av kommunens ägda fastigheter. Inom sektorn ingår servicefunktionerna lokalvårdsservice, måltidsservice och transportservice vars uppdrag är att stödja kommunens kärnverksamheter.

En del i sektorns verksamhet är myndighetsutövning och tillsyn enligt miljöbalken, bygglagen, alkohol- och tobakslagen och lagen om skydd mot olyckor.

Sektorn har en samlad kompetens inom miljö- och hållbarhetsfrågor, krisberedskap- och civilt försvar, brottsförebyggande och försäkringsfrågor.

Året som gått

Inom området **krisberedskap** genomförs framtagande av ny risk- och sårbarhetsanalys. Kontinuitetsplanering kring bortfall av el har haft hög prioritet och planeringsunderlag för en manuell förbrukningsfrånkoppling av el har genomförts.

Inom det **brottsförebyggande** arbetet utgör säkerhetsfrågor en allt större del av verksamheten, flera förebyggande insatser implementeras med goda resultat och kommunstyrelsen har beslutat att vidga det brottsförebyggande arbetet genom regional samverkan.

Miljö- och hållbar utveckling har arbetat med VA-utbyggnad för 400 fastigheter intill Rejmyre. Arbetet är påbörjat i Prästköp och en utredning om VA-försörjning i stråket Vistinge-Svärtinge tillsammans med NODRA har startat upp.

År 2022 är första året med möjlighet att använda medel inom klimatväxlingssystemet. Skyfallsanalys och värmekartering har genomförts och ny avfallsplan och ett solesprogram är beslutade.

Ny upphandling av **försäkringsmäklare** har genomförts med avtalsstart första januari 2023 och nytt samverkansavtal har tecknats kring **alkohol- och tobakstillstånd**.

Inom **räddningstjänsten** startade ett uppdrag som heter dynamisk resurshantering tillsammans med övriga kommuner i länet, samt Katrineholm och Vingåker. Detta innebär alltid att närmaste resurs blir larmad till en olycka, oberoende i vilken kommun som olyckan inträffar. Under året har verksamheten kommit i gång med utbildning igen efter pandemin.

Bygg- och miljöenheten har genomfört flera aktiviteter för att förbättra näringslivsklimatet och enheten har arbetat aktivt med olika digitaliseringsprocesser, totalt sett har handläggningstiderna minskat på enheten.

Antalet ärenden på bygglov var högt fram till slutet av tredje kvartalet och sjönk därefter markant. Miljöfunktionen har följt tillsynsplanen och ärendeflödet har varit inom normalspannet.

Under hösten var efterfrågan på energirådgivning mycket stor och extra tid avsattes för att möta det tillfälligt ökade behovet.

Serviceavdelningen har under året fått en ny servicechef, måltidschef och fordonssamordnare. Fordonssamordning är en ny funktion som arbetar med att skapa struktur och effektivisering kring den kommunala bilflottan.



En övergripande undersökning kring kundnöjdhet utifrån beställarens perspektiv har genomförts, där nöjdheten gav ett medelvärde på 4,33 på en skala 1–6, vilket är att betrakta som ett positivt resultat. Under året har verksamheten även arbetat med beredskapsfrågor utifrån risken för elavbrott.

Planeringsenheten har marknadsfört kommunens kommande bostadsutvecklingsprojekt. Planprogram för Nyhem är påbörjat och processen för utveckling att utse ankarbyggherre för Bönnerviken har kommit långt och är i beredningsprocess. Detaljplan Sundsvägen som möjliggör 100 nya bostäder är antagen. Etapp 2 i ombyggnationen av centrum, Bergslagsvägen och torget är påbörjad och nytt hållplatsläge på torget är anlagt.

Utbyggnad och utveckling av gång- och cykelvägnätet till skolor och utökad kollektivtrafik i tätorten med tätare turer och nya sträckningar har genomförts.

Finspångs kommun har under året beviljats LONA-bidrag bland annat för

grönblå infrastrukturplan och projektering av våtmark i Dalsberg.

Affärsutvecklare bygg följer noggrant bostadsbyggandets förutsättningar som har försämrats då entreprenörernas kostnader har stigit markant. Trots detta upprätthålls kvalitet, tidsramar och budget gällande Lotorps förskola och Hällestadgårdens utbyggnad.

Fastighetsavdelningen har många pågående lokalförsörjningsutredningar så som ny grundskola i tätort samt utredningar relaterade till Stationshuset och Bergska skolan. Fastighet bidrar även vid nybyggnation samt exploateringsprojekt.

Under året har försäljningen av Industrihotellen som ägts av FFIA genomförts och försäljningsprocessen relaterad till kommunens och FFIA:s fastigheter i Rejmyre är pågående.

Höga el och materialpriser, avsaknad av upphandlade avtal och svårighet att rekrytera personal har medfört utmaningar både i den löpande förvaltningen och de pågående projekten.



Ekonomi

Sektor samhällsbyggnad, tkr	Netto	Intäkter		Kostnader			Netto	Avvikelse 2022
	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2022	
Sektor övergripande	7 933	-2 872	-4 381	12 431	12 373	9 559	7 991	1 568
Bygg- och miljö	5 834	-4 918	-5 361	12 302	12 671	7 384	7 310	74
Internservice gemensamt	582	-88 815	-87 306	89 678	86 866	863	-440	1 303
Räddningstjänst	28 887	-1 949	-2 795	31 301	32 503	29 352	29 708	-356
Samhällsplanering	32 011	-7 765	-9 027	42 017	45 665	34 252	36 638	-2 386
Fastighetsavdelning	8 575	-121 345	-121 418	129 228	140 720	7 883	19 302	-11 419
Total	80 099	-227 664	-230 288	316 957	330 798	89 293	100 509	-11 216

Budgetföljsamhet

Sektor övergripande

Sektor övergripande redovisar ett överskott på 1,6 mnkr. Det totala överskottet består av vakanser, omfördelning av tid till statsbidragsfinansierade projekt samt minskade konsultkostnader.

Bygg och miljö

Bygg och miljö gör ett överskott på 0,1 mnkr totalt sett. På miljöfunktionen har intäkterna överskridit budget då debiteringsgraden ökat under året. Byggfunktionen har från andra kvartalet haft en extra resurs inne för att möta upp en förväntad ökning av antalet bygglovsärenden vilket gjort att personalkostnaderna överskridit budget.

Service

Transportenheten gör ett överskott på 0,9 mnkr. Detta beror på högre intäkter än förväntat, vilket hänger ihop med antal körda kilometer. Drivmedelskostnaderna har varit högre, men balanseras av överskott på kapitalkostnader och personal. Lokalvård har ett överskott på personalsidan, vilket leder till ett totalt

överskott på 1,0 mnkr. Detta har skett genom ett aktivt arbete med planering. Måltidsservice har haft en lägre försäljning än budgeterat. Personalkostnader är också lägre bland annat beroende på vakans av måltidschef del av året. Livsmedelskostnaden har varit lägre än budgeterat även om det har skett en markant prisökning mellan 2021 och 2022. Avdelningens överskott har kunnat finansiera fordonssamordning med 0,4 mnkr.

Räddningstjänst

Räddningstjänsten redovisar ett totalt underskott på 0,4 mnkr. Under året har räddningstjänsten infört dynamisk resurshandling vilket inneburit ökade kostnader till andra kommuner samt ökade licens- och IT-kostnader. En växelåda på ett tankfordon havererade och kostade 0,3 mnkr att laga. Även drivmedelspriserna har överstigit budget med 0,2 mnkr. Med anledning av pandemin har kompetensutveckling som personalen måste genomföra varit inställd, och har därför genomförts under 2022.



Planering

Planeringsavdelningen gör ett underskott på -2,4 mnkr beroende på en rad oförutsedda kostnader. Bland annat rivning av trappa från Vibergabron om 0,4 mnkr. Kostnaderna för vinterväghållning har ökat med 1,5 mnkr, detta beroende på sent fakturerade kostnader för 2021, ny upphandling med ökade priser samt väderomständigheter. Exploateringsverksamheten gör ett positivt resultat beroende på vakans av en exploateringsingenjör. Juridiska kostnader för tvistemål gällande fastighetsärende har belastat verksamheten med 0,4 mnkr.

Skogsavverkningen gör ett överskott på 0,4 mnkr beroende på mer avverkning och högre virkespriser. Även parkeringsövervakningens intäkter överstiger budgeten med 0,4 mnkr.

Fastighet

Fastighetsavdelningen redovisar ett underskott på 11,4 mnkr, främst beroende på ett rörligt elprisavtal i kombination med höga priser. Bortsett från elkostnaden har avdelningen ett positivt resultat om cirka 2,4 mnkr, främst beroende på lägre kostnader för fjärrvärme samt vakanser inom administration.

Prognossäkerhet

Prognos per 22-12-31, beräknad i T2	Bokslut 22-12-31	Differens	Differens %
-19,1 Mnkr	-11,2 Mnkr	7,9 Mnkr	7,9

Kostnaderna för el har varit svårbedömda vilket har haft stor påverkan på prognossäkerheten. Sektorn hade ändå missat målet på 0,5% då elen står för cirka 6,3 av 7,9%. Sektor övergripande finansierades till

större del av statsbidrag än tidigare beräknat. Planeringsavdelningen hade större kostnader under senare delen av året för detaljplaner samt vinterväghållning än prognostiserat.

Kostnads- och intäktsutveckling jämfört med föregående år

Intäkter			Kostnader		
Bokslut 2021	Bokslut 2022	Differens	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Differens
-228,2 mnkr	-230,3 mnkr	2,1 mnkr	308,3 mnkr	330,8 mnkr	22,5 mnkr

Elkostnaderna har stigit med 10,5 mnkr jämfört med föregående år. Personalkostnaderna har stigit med 3,6 mnkr, varav en stor del kan härledas till löneökningar. Livsmedelskostnaderna har

stigit med ca 1,7 mnkr. Kostnaderna för köp av verksamhet från kommunala bolag har ökat med 1,8 mnkr, bland annat beroende på ökade kostnader för snöröjning.

Förslag till åtgärder vid avvikelser – sektorschefens kommentar

För 2023 har det upprättats en osäkerhetsreserv för att parera onormala svängningar i elpriset. Planeringsavdelningen har kommit överens med det kommunala bolaget om mer



regelbundna möten kring tendenser i ekonomin, för att tidigare kunna reagera på avvikelser och prioritera inom verksamheterna gata och park.

Framtiden

Sektor samhällsbyggnad arbetar vidare med frågor kring service och bemötande. Inför tillsynsbesök inom **bygg- och miljöenheten** kommer flertalet verksamhetsutövare bjudas in branschvis för information och möjlighet till dialog.

Arbetet med digitaliseringsprocesser fortgår för att underlätta för medborgaren att ta del av beslut och följa sitt ärende inom bygglov genom automatiska uppdateringar. En digitaliseringsprocess som Finspångs kommun kan bli en av de första att erbjuda.

Serviceavdelningen kommer under året att genomföra en mätning avseende elevers nöjdhet med skollunchen.

Strategienheten påbörjar under år 2023 framtagande av ny energiplan, laddinfrastrategi och plan för utbyggnad av solel. Arbetet med förorenade områden fortgår och entreprenadstart kommer att ske för centraltvätten.

Under det kommande året ska arbetet med risk- och sårbarhetsanalysen slutföras, ett bredare arbete med att kontinuitetsplanera kommunens verksamheter påbörjas och en ny planering för Styrel initieras. Arbetet med kommunens krigsorganisation och krigsplanering av de anställda ska utvecklas vidare.

En ny lag om kommunernas brottsförebyggande ansvar förväntas träda i kraft

till sommaren år 2023 vilket ställer högre krav på kommunens arbete samtidigt som det ger möjlighet för verksamheter att söka statliga medel för insatser som är brottsförebyggande.

Räddningstjänstens nya föreskrifter innebär ett arbete för att stärka den operativa förmågan till insats.

Planeringsenheten arbetar efter kommunens tillväxtambition och fler detaljplaner ska färdigställs trots utmaningar med bland annat ökade kostnader för detta.

Enheten kommer bland annat att arbeta med följande under året:

- Starta upp exploatering i Nyhem, söder om Nyhemsskolan, och del av Sundsvägen
- Utse en ankarbyggherre och starta upp samarbetet för fortsatt planläggning och utveckling av Bönernerviken.
- Färdigställa etapp 2 i ombyggnaden av centrum och påbörja planeringen för kommande etapper

Fastighetsavdelningen har påbörjat arbete med att ta fram en strukturerad underhållsplan och förvaltningen bedömer att flera viktiga åtgärder kommer att kunna genomföras då kommunstyrelsen tillsätter ytterligare resurser till underhåll.

Affärsutvecklare bygg. Trots utvecklingen med stigande entreprenadindex bedöms Finspångs kommun kunna konkurransutsätta de stora byggprojekten och projektverksamheten fortsätter enligt beslutad plan.



Nyckeltal/indikatorer/verksamhetsvolym

Uppföljning personal

	Mål	2021	2022
HME Totalt	79	70	75
Delindex Ledarskap	79	71	73
Delindex Motivation	79	69	73
Delindex Styrning	79	71	77
Sjukfrånvaro totalt %	5	5,1	5,3
Sjukfrånvaro kvinnor %	5	6,5	6,9
Sjukfrånvaro män %	5	2,6	2,4
Antal fast anställda		207	208

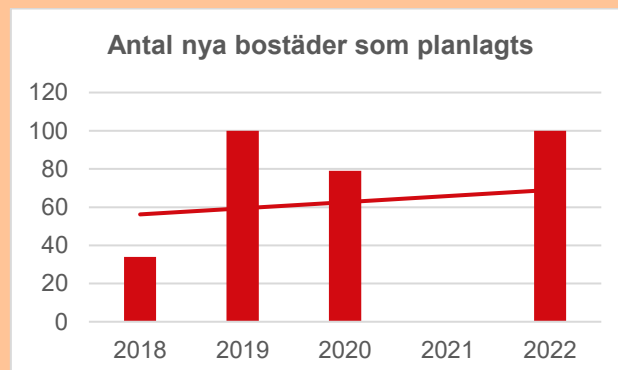
Generellt är det en låg sjukfrånvaro inom sektorn med sjuktal under 4 procent på de flesta enheterna. Hållbart medarbetarengagemang (HME) visar en ökning av medarbetarnas engagemang, motivation och upplevelse av stöd även om sektorn ännu inte når målnivå.

95%

Andelen svenska livsmedel vid inköp av kött, mejeri och ägg.

42%

Andel av kommunens fordonspark som drivs med fossilfritt bränsle.



Kommunens mål är att planlägga för 300 nya bostäder per år. Grafen visar antalet nya bostäder som planlagts årsvis. De detaljplaner som är närmast för granskning och antagande och som medför ytterligare bostäder är Dalsberg, Grosvad 1:3 och Tallgläntan. Utifrån att dessa krävt ytterligare utredningsarbete än vad som tidigare bedömts så medför det att antalet färdiga detaljplaner kan variera stort från år till år.



FINSPÅNG

Sektor utbildning



Sektor Utbildning

Sektor utbildning har följande ansvarsområden:

Förskola, förskoleklass, fritidshem, grundskola, grundsärskola, gymnasium inklusive introduktionsprogrammen (IM), gymnasiesärskola och kommunal vuxenutbildning (Komvux).

Året som gått

Förskola

I förskolan har rektorer och vissa utvalda pedagoger gått programmet Vägledande samspel (ICDP) som ett led i att stärka likvärdigheten gällande personalens förhållningssätt gentemot våra gemensamma barn. Förskolans rektorer har, tillsammans med verksamhetschef, påbörjat ett arbete med att jobba fram ett arbete för att stärka förskolans undervisning. Detta kommer att fortsätta under 2023. Majoriteten av samtliga förskolor har under året arbetat med språkutvecklande arbetssätt för att bidra till ökade kunskapsresultat i förskolan. Andelen förskolelärare i kommunens förskolor är fortfarande högre än i andra kommuner. På grund av för många tomma platser i tätorten avvecklades Basvägens förskola under året.

Förskoleklass

Sedan 2019 har förvaltningen också anordnat kommunövergripande utbildningsinsatser för samtliga pedagoger i förskoleklassen. Under läsåret 21/22 arbetade verksamheterna med Specialpedagogiska skolmyndighetens, SPSM, studiepaket, *språkstörning*. Pedagogerna fick mer kunskap om vilka konsekvenser språkstörning kan få i olika åldrar och vad som kan göras för att öka förutsättningarna för lärande och utveckling. Under en av studiedagarna hölls föreläsningar inom ämnet.

Fritidshem

Under årets nätverksträffar har temat varit pedagogiska miljöer. Pedagogerna har haft möjlighet att förkovra sig i hur de kan utveckla kunskap om förutsättningar för lärande och hur detta hänger samman med verksamhetens pedagogiska, sociala och fysiska miljö.

Grundskola

Arbetet med Skolverket och Karlstads universitet inom Samverkan för bästa skola, som genomförts under tre år på Nyhem f-6, Grosvad och förvaltningen, har nu avslutats. Detta arbete har lett till utveckling hos förvaltningen och de båda skolorna, vilket kan läsas om i slutrapporterna. Ett liknande utvecklingsarbete har startats upp i egen regi tillsammans med Karlstads universitet för resten av våra skolor och förskolor. Detta fördjupade kvalitetsarbete kommer att pågå under tre år.

Meritvärdet i årskurs 9 har förbättrats både i jämförelse med riket och jämförbara kommuner.

Grundsärskola

Grundsärskolan har fortsatt arbetet med att samarbeta med särskolor i Linköping och Mjölby. Samarbetet gäller bland annat betyg och bedömning i särskolan och jobbet med ökad måluppfyllelse.

Ett mycket viktigt beslut som togs under året var att politiken beslutade att träningskolan ska få flytta till



ändamålsenliga lokaler i paviljonger i anslutning till Nyhemsskolan.

Gymnasium

Skolans mål för Bergska Bildningen är att eleverna ska nå sin högsta potential, därför strävas det ständigt efter högre måluppfyllelse. Läsåret 20/21 sjönk elevresultatet till följd av pandemin och distansundervisningen. Detta läsår har delvis också påverkats av pandemin och av hög sjukfrånvaro. Trots detta har antalet elever som tog en gymnasieexamen högstskoleförberedande program på tre år ökat till 94% från förra läsårets 79%. Antalet elever med gymnasieexamen på yrkesprogram minskade något till 83% mot föregående läsår 87%. Betygspoängen efter avslutad gymnasieutbildning står sig väl mot andra kommuner. Ekonomin gällande gymnasiet är fortfarande ett stort problem. Sektorn har där ett stort underskott. Ett utvecklingsarbete pågår utifrån gymnasievisitationen som togs under året.

IM

Skolans flexibilitet och möjlighet att möta elevernas önskemål och målsättningar är en av de största framgångsfaktorerna. Schemat är under ständig bearbetning och anpassas efter behov i verksamheten. Skolans lokaler innehåller en lättverkstad, en industrilokal, en fordonshall, en slöjdsal, en bygghall samt hemkunskapssal och bildsal. Då fler och fler elever går mot arbete i stället för studier är dessa salar av speciellt

värde. En prova-på-verksamhet med möjlighet att utforska intressen och möjligheter till framtida försörjning gynnas stort av detta. Antalet elever på IM har minskat något under året.

Gymnasiesärskola

Alla elever på nationellt program har erbjudits praktik/APL (arbetsplatsförlagt lärande) oavsett årskurs. Stöd att söka feriejobb har även getts av skolan. Eleverna på individuellt program har genomfört praktik inom daglig verksamhet. Eleverna har även getts möjlighet att samverka med Introduktionsprogrammets (IM) elever. Förutom gemensamma aktivitetsdagar har några av eleverna inom det nationella programmet givits integrerad undervisning i IM-klasserna.

Komvux

Kombinationsutbildningen inom kök har fortsatt och verksamheten har även utökats med ytterligare en personal på industriutbildningen så att även den blir kombinerad. Under året har det startats en orienteringskurs inför industriutbildningen och för att vara bättre förberedd inför denna.

Valideringsprojektet i Östergötland har under våren jobbat i Norrköpings kommun och under hösten har verksamheten delgivits deras erfarenheter och fått veta hur projektet fortsätter. Validering av yrkesutbildningar sker även på vuxenutbildningen i Finspång.



Ekonomi

Utbildning, tkr	Netto	Intäkter		Kostnader		Netto		Avvikelse 2022
	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2022	
Utbildning gemensamt	49 459	-2 231	-2 637	51 019	50 492	48 788	47 855	933
Grundskola	285 730	-42 236	-39 892	335 301	340 180	293 065	300 288	-7 223
Förskola	138 781	-22 051	-25 021	166 003	166 417	143 952	141 396	2 556
Gymnasiet	107 598	-10 144	-11 615	102 761	122 216	92 617	110 601	-17 984
Vuxenutbildning	10 175	-11 108	-8 606	21 913	19 389	10 805	10 783	23
Total	591 743	-87 770	-87 770	676 996	698 693	589 226	610 923	-21 697

Budgetföljsamhet

Sektorn som helhet redovisar ett underskott med 21,7 mnkr, det motsvarar en budgetavvikelse på 3,7 % i förhållande till nettobudgeten på 589,2 mnkr. Intäkterna för ersättning från Migrationsverket är 3,3 mnkr lägre än budgeterat. Samtidigt är intäkterna 1,3 mnkr högre än budgeterat för barnomsorgs- och fritidshemsavgifter samt interkommunal försäljning vilket betyder att fler barn än beräknat varit inskrivna i verksamheten. Även bidragen från Arbetsförmedlingen är högre än budgeterat. Sammantaget gör avvikelserna upp och ner för sektorns intäkter att de i utfallet för året blir i nivå med budget.

Kostnaderna avviker med 21,7 mnkr i jämförelse med budget. De kostnader som blivit högre än beräknat är för köpta platser 2,8 mnkr, skolskjutsar/transporter 2 mnkr, materialinköp 1,2 mnkr, lokalkostnader 0,6 mnkr, avskrivningar och intern ränta 0,5 mnkr. Många kostnadsposter på flera enheter som går något sämre. Personalkostnaderna är 2,4 mnkr lägre än budgeterat.

Vikarier har inte tillsatts fullt ut vid frånvaro och vissa tjänster har varit vakanta under delar av året. Sektorns totala sjuklönekostnader har under året varit 8,5 mnkr. 2021 var de 8,3 mnkr, 2020 8,1 mnkr och 2019, innan pandemin, var de 4,9 mnkr. Det förändrade ekonomiska läget i samhället har inneburit att de åtgärder som vidtagits för att minska det har motverkats av bland annat kostnadsökningar.

Utbildning gemensamt innehåller sektorsledningskontor med avdelningarna ledning och utveckling, administration och planering inklusive sektorns centrala IT-funktion. Dessa delar visar överskott med 0,1 mkr för uteblivna konferenser och fortbildning. Centrala barn- och elevhälsan inklusive språkenheten, som också ingår i utbildning gemensamt, visar ett överskott på 0,8 mnkr. Personalkostnaderna är lägre än budgeterat till följd av sjukskrivningar och rekryteringsproblem.

Grundskolan inklusive grundskola och fritidshem visar tillsammans underskott med totalt 8,2 mnkr



ute på rektorsområdena. Det beror både på lägre intäkter och högre kostnader än förväntat, bidragen från Migrationsverket har blivit lägre samtidigt som personalkostnader och övriga kostnader har blivit högre

Rektorsområdena visar tillsammans ett underskott på 6,5 mnkr. Det är nio rektorsområden där resultaten varierar från 2,3 mnkr i underskott till 0,7 mnkr i överskott. Variationerna och förklaringarna till underskotten beror i stora drag på tre olika delar. Dels att nuvarande skolstruktur, med några relativt sett små skolenheter, medför problem att klara bemanningen inom ordinarie elevpeng. Dels hur väl skolorna lyckas anpassa bemanningen till given budgetram utifrån volymförändringar mellan terminer och läsår. Dels av hur stort behovet av särskilt stöd är för eleverna på respektive skola.

Grundsärskolan inklusive träningsskolan visar ett underskott på 1,7 mnkr. Verksamheten har behov av mycket hög personaltäthet och bedrivs idag på tre olika arbetsställen, vilket inte är kostnadseffektivt.

Grundskolan gemensamt redovisar ett överskott med 1 mnkr. Kostnaderna för skolskjutsar har blivit 1,5 mnkr dyrare än budgeterat. Fritidshemsavgifter och interkommunala intäkter visar ett överskott på 0,6 mnkr. Lönekostnaderna är högre än budgeterat då förändringen av semesterlöneskulden innebär ökade kostnader på 0,7 mnkr. Samtidigt visar en reserv avsatt för asylsökande och placerade elever ett överskott som kompenserar ökade kostnader.

Förskolan visar sammantaget ute på rektorsområdena ett överskott med 3,5 mnkr. Utgångspunkten för planering och budget för 2022 var ett vikande barnantal. Den planeringen har följts

och alla sju förskoleområden håller sina budgetramar. I överskottet ingår 0,5 mnkr för minskade fasta kostnader i och med avvecklingen av Basvägens förskola som skett under året.

Förskolan gemensamt visar ett underskott med 0,9 mnkr. Kostnaden för köp av förskoleplatser har överskridit budgeten med 1,2 mnkr då fler barn än förväntat går hos andra anordnare. Även lönekostnaden är högre än budgeterat med 0,5 mnkr, främst beroende på att förändringen av semesterlöneskulden innebär ökade kostnader på 0,3 mnkr. En reserv för fortbildnings- och omställningskostnader visar ett överskott vilket motverkar de ökade kostnaderna.

Gymnasiet visar ett underskott med 18 mnkr. Tilldelade resurser och tillkommande intäkter räcker inte till för att finansiera den struktur och kostnadsnivå som dagens gymnasieverksamhet har.

Verksamheten tilldelas en elevpeng via kommunens resursfördelningsmodell, en peng för gymnasiet och en högre peng för gymnasiesärskolan. Tilldelning var för 2022 125 500 kr/elev för 734 gymnasieelever och 395 500 kr/elev för 13 elever i gymnasiesärskolan. Tillkommande intäkter, som är ett tillskott för att bedriva verksamheten, från statsbidrag, Migrationsverket och interkommunal ersättning budgeterades till 8,1 mnkr. Den tilldelade elevpengen att bedriva verksamhet för samt tillkommande intäkter var 106,1 mnkr. Kostnaderna för att bedriva verksamheten beräknades dock till 119,1 mnkr, i budget prognostiserades ett underskott på 13 mnkr. De budgeterade bruttokostnaderna fördelar sig på köp av extern verksamhet med 61,6 mnkr och egen verksamhet 57,5 mnkr.

För den externa verksamheten blev utfallet 65,1 mnkr, vilket är 3,5 mnkr mer



än budgeterat. Detta beroende på att fler elever än förväntat gått hos externa anordnare i stället för att gå i den egna verksamheten. Totalkostnaden bestäms av antal elever per program hos respektive anordnare och ett programpris som beräknas utifrån ett regelverk i samverkansområdet. Kostnadsnivån för gymnasieutbildningar har ökat väsentligt de senaste åren och kommunens totalkostnad är mycket beroende av vilka program som eleverna väljer.

Den egna verksamheten på Bergska Bildningen och Bergska skolan betraktas av sektorn som en enhet ekonomiskt sett. Här inkluderas även gymnasiesärskolan och introduktionsprogram. Utfallet blev 45,5 mnkr i nettokostnader, vilket är 1,5 mnkr mer än budgeterat. Här ingår kostnader för busskort skolskjutsar, elevhälsa och sektorsledning. Här återfinns även de tillkommande intäkterna som i utfallet blev 9,3 mnkr, vilket är ett överskott på 1,2 mnkr i

jämförelse med budget. Merparten av dessa intäkter, 4,2 mnkr, är interkommunal ersättning från andra kommuner för elever som går i vår verksamhet.

Förklaringen till underskottet är svårigheten att uppnå driftsfördelar med ett relativt litet elevunderlag fördelat på två enheter. Dessutom går ett förhållandevis stort antal av eleverna introduktionsprogram (IM) där personaltätheten är hög.

Vuxenutbildningen visar ett resultat i nivå med den lagda budgeten. Bidragen från Migrationsverket budgeterades till 3,5 mnkr, utfallet blev 2,4 mnkr lägre. Detta underskott har kompenserats med 0,8 mnkr lägre lönekostnader och 1,7 mnkr lägre kostnader för köp av utbildningar. Verksamheten är i hög grad finansierad med bidrag, främst från staten för yrkesutbildningar. Under 2022 var bidraget 7 mnkr och de statliga bidragen var totalt 8,4 mnkr.



Prognossäkerhet

Prognos per 22-12-31, beräknad i T2	Bokslut 22-12-31	Differens	Differens %
-12,3 mnkr	-21,7 mnkr	-9,4 mnkr	-1,5

Prognosavvikelsen beräknas i relation till sektorns totala nettokostnad på 610,9 mnkr. Målet är att avvikelsen ska vara mindre än 0,5%. Avvikelsen beror i stort sett på följande större förändringar: kostnaderna för köp av externa platser inom förskolan och gymnasiet överskred prognos med 2,8 mnkr. Kostnaden för skolskjutsar inom

grundskolan blev 1,7 mnkr högre än beräknat. Personalkostnaderna blev 1,2 mnkr högre än beräknat pga. förändring av semesterlöneskulden. Lokalkostnader blev 0,6 mnkr högre, materialinköp 1,2 mnkr högre och avskrivningar och räntor blev 0,5 mnkr högre än beräknat.

Kostnads- och intäktsutveckling jämfört med föregående år

Intäkter			Kostnader		
Bokslut 2021	Bokslut 2022	Differens	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Differens
99,1 mnkr	87,8 mnkr	-11,3 mnkr	690,8 mnkr	698,7 mnkr	7,9 mnkr

Intäkterna har minskat med 11,4% och den största förändringen är att riktade statsbidrag till verksamheterna har minskat med 7,1 mnkr, utfallet blev 44,1 mnkr. Det är ett bidrag för mindre barngrupper i förskolan som gjorts om från och med 2022 och erhållits till ett lägre belopp i och med det. Även bidragen från Migrationsverket för asylsökanden har minskat med 6,6 mnkr. Övriga stora intäktsposter är interkommunala intäkter som ligger oförändrat på 8,2 mnkr i jämförelse med 2021. Vårdnadshavarnas avgifter för

förskola och fritidshem uppgår till 18 mnkr och har ökat med 0,8 mnkr jämfört med 2021. På kostnadssidan är ökningen totalt sett 1,1%. Personalkostnader med ett totalt utfall på 401,7 mnkr har ökat med 4 mnkr eller 1%, detta inkluderar då årets lönerrevision. Köp av verksamhet, som är näst största kostnaden, landade på 114,2 mnkr och ökningen var 4,4 mnkr eller 4%. Kostnaden för fordon/transporter har ökat med 0,7 mnkr vilket motsvarar 3,7%.

Förslag till åtgärder vid avvikelse- sektorchefens kommentarer

Ett arbete med översyn av ledningsstrukturen för chefsområden inom förskola, grundskola och gymnasiet har påbörjats. Syftet är att forma en effektiv och hållbar ledningsstruktur med väl

dimensionerade ledningsuppdrag som ger stor verksamhetsnytta och hållbar ekonomi.

Sektorsledningen arbetar löpande med olika former av stöd till de rektorsområden inom grundskolan som har problem med att komma i ekonomisk balans. En insats är att ta fram planeringsverktyg och en fortbildningsinsats för arbetet



med hållbara basorganisationer på respektive skola. Insatserna inriktas framför allt mot hjälp när det gäller att forma bra organisatoriska lösningar i verksamheterna. Det ska ge verksamhetsnytta och bra ekonomiska konsekvenser. Enheterna får, i uppföljningsmöten, löpande redovisa de planer de har för att skapa effektiva organisationslösningar och hur det påverkar det ekonomiska utfallet. Generellt är följsamheten till dessa planer mycket god. De uppnår då också ett bättre utgångsläge, kostnadsmässigt, inför nästkommande termin och verksamhetsår.

Grundsärskolan med dess organisation och lokalisering medför verksamhets- och kostnadsproblem. Ett arbete har genomförts för att hitta en mer samordnad och effektiv lösning för träningskolan. Nu finns ett beslut om samlokalisering i en modullösning vid Nyhems skolan. Tanken är att denna behålls tills en permanent lösning kommer på plats i en nybyggd skola i tätorten.

Gymnasiet har i dagsläget stora ekonomiska problem. En gymnasieutredning har presenterats. Syftet är att forma framtidens kommunala gymnasieskola i Finspång med bra utbud och en effektiv organisation. Inför höstterminen 2021 flyttades vissa verksamhetsdelar från Bildningen till Bergska skolan, detta har medfört samordningsvinster. Under hösten pågår ett arbete för att skapa en gemensam organisation och ekonomi, detta kommer att sjösättas efter nyår.

Skolstrukturutredningen innehåller ett antal förslag som på några års sikt skulle kunna leda till effektivare resursutnyttjande och därmed besparingar.

Framtiden

Sektor utbildnings prioriterade mål är:

- Ökade kunskapsresultat.
- Ökad likvärdighet - ge likvärdiga förutsättningar för våra barn, elever och deltagare.
- Ökad upplevelse av nöjdhet, delaktighet och trygghet hos elever och vårdnadshavare.

Alla aktiviteter ska genomföras för att uppfylla dessa mål.

På övergripande nivå fortsätter förvaltningen arbetet med att ge enheterna förutsättningar för ledning och styrning. Det betyder att på övergripande nivå behöver vi sätta in åtgärder inom:

- Det systematiska kvalitetsarbetet.
- Organisation och länkning.
- Ledarskapet på alla nivåer.

Följande väsentliga aktiviteter är på gång kommande år:

- Sektor kommer att fortsätta arbetet med Utbildningsorten Finspång. Utbildningsfrågorna ska lyftas fram och bli viktiga för alla i Finspång.
- Samverkan för bästa skola är nu avslutad. Som en fortsättning på detta kommer sektorn tillsammans med Karlstads universitet genomföra motsvarande arbete med alla skolor och förskolor i vad som benämns ett fördjupat kvalitetsarbete. Utifrån en satsning från politiken kommer det att pågå under tre år.
- Politiken har avsatt 2,5 miljoner per år för investeringar i våra lärmiljöer. Specialpedagogerna på CBEH hjälper enheterna att ta fram vad varje enhet behöver investera i.
- Utifrån sektorns prioriterade uppdrag om genomlysning av pojkars



FINSPÅNG

lärande kommer sektorn att arbeta med förstelärarna för att dessa sedan ska arbeta ute på enheterna för att förbättra pojkarnas lärande.

- Förskolan fortsätter arbetet med mindre barngrupper i form av lärpar.
- Lärandebereidningen har arbetat med att ta fram strategier för vuxenutbildningen. Dessa strategier ska sektorn nu arbeta utifrån.
- Sektorn fortsätter med nätverksträffar för personal i förskoleklass och personal på fritidshemmen.
- Arbetet med skolbibliotek går in i en ny fas, där verksamheten kan lägga

fokus på arbetet då övriga delar är på plats.

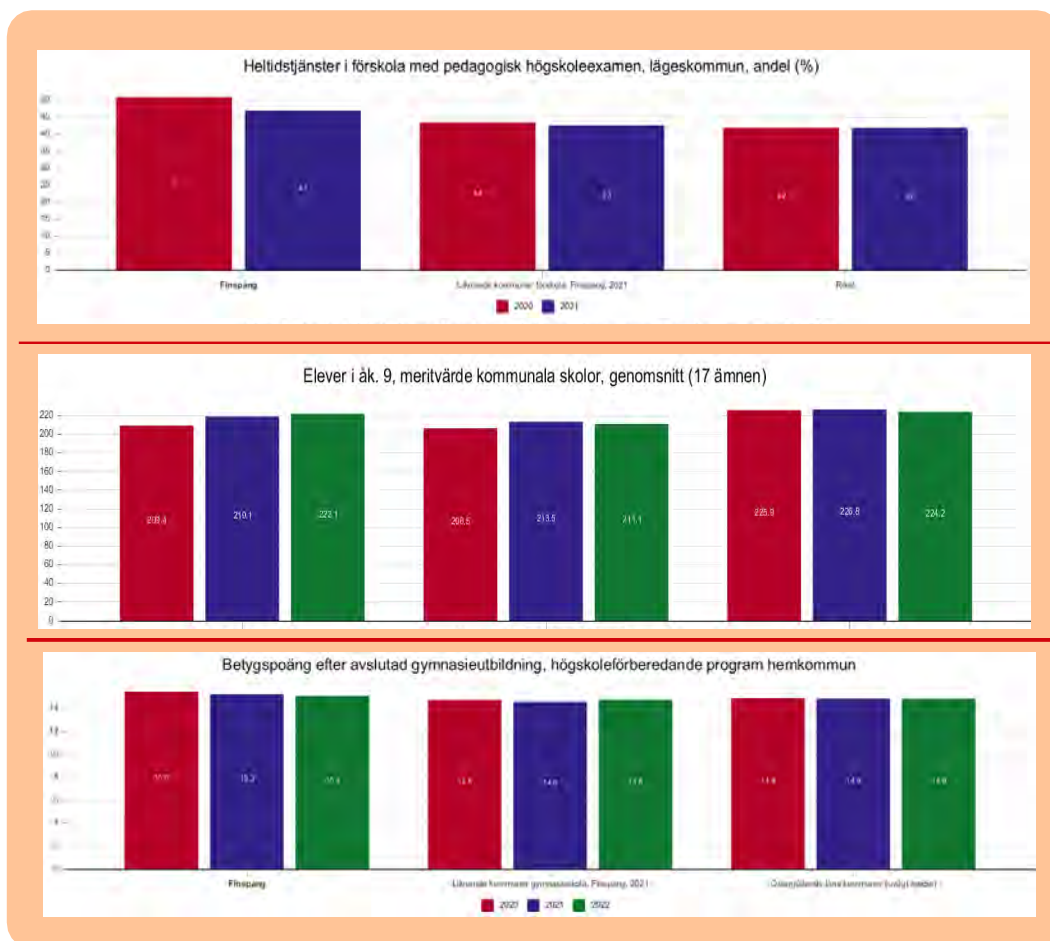
- Fortsatt arbete med vision och viljeinriktning för gymnasieskolan. Från 1 januari 2023 är vi en gymnasieskola med gemensam ekonomi.
- Sektorn ska fortsätta ha rektorsträffar med särskolans rektorer på grundskolan samt gymnasiet, där övergångar blir det viktigaste att arbeta med.
- Ett utvecklingsarbete gällande studie – och yrkesvägledningen har startat upp för att skapa en likvärdig studie – och yrkesvägledning med hög kvalitet. Detta arbete fortsätter 2023



Nyckeltal/indikatorer/verksamhetsvolym

Uppföljning personal

	Mål	2021	2022
HME Totalt	79	77	76
Delindex Ledarskap	79	74	74
Delindex Motivation	79	77	76
Delindex Styrning	79	80	78
Sjukfrånvaro totalt %	<5	6,76	6,85
<i>Sjukfrånvaro kvinnor %</i>	<5	7,08	7,28
<i>Sjukfrånvaro män %</i>	<5	5,19	4,79
Antal fast anställda		697	704





FINSPÅNG

Sektor vård och omsorg



Sektor vård och omsorg

Sektor vård och omsorg är organisatoriskt uppdelad i tre verksamhetsområden som har ansvarsområden enligt följande:

Verksamhetsområde **hemtjänst** verkställer insatser enligt Socialtjänstlagen (SOL) 4 kap 1 § i ordinärt boende. Verksamhetsområde hemtjänst har även ansvar för träffpunktsverksamheter, anhörigcenter, frivilligverksamhet och äldrelots.

Verksamhetsområde **särskilt boende** ansvarar för drift och verkställighet av kommunens boendeplatser för äldre enligt SOL 4 kap 1 §. I verksamhetsområdet organiseras även sektorns äldrekurator.

I det tredje verksamhetsområdet finns den kommunala **hälso- och sjukvården**, kommunens **korttidsavdelning** samt **myndighetsutövning** i form av handläggare för biståndsinsatser, avgifter, färdtjänst och bostadsanpassning.

Året som gått

2022 är ett år som, likt föregående år, påverkas av arbetsuppgifter som kan kopplas till pandemin. Sektorn har haft en hög sjukfrånvaro med bemanningsproblematik som följd. Sektorn följer fortsatt Region Östergötlands riktlinjer samt arbetar preventivt med att erbjuda prioriterade målgrupper fortsatta vaccinationer. I perioder under året har sektorn fått prioritera och ställa om resurser för att klara av grunduppdraget. Året har präglats av bemanningsproblematik och medarbetarna har under året arbetat mycket övertid. Trots det osäkra läget har sektorn ändå genomfört förbättringsarbeten och kvalitetssäkrat verksamheterna. För att klara utmaningen i befolkningsutvecklingen behöver sektorn hitta nya arbetssätt. Under året har en digital lots anställts med syfte att höja den digitala kompetensen hos våra äldre. Lotsen har funnits på träffpunkterna och gjort hembesök både i ordinärt boende och i våra särskilda boendeenheter.

Verksamheterna har arbetat för en patientsäker vård och omsorg med fokus på en personcentrerad nära vård där den nya definitionen av primärvård även innefattar den kommunala hälso- och sjukvården. Det finns en god samverkan med Finspångs vårdcentrum och under året har sektorn även verkat för att upparbeta samverkan med den nya vårdcentralen Vallonen. Nya läkaravtal med båda parter finns upprättade. Ombyggnation och nybyggnation av Hällestadgården pågår och arbetet följer tidsplanen. Byggnationen beräknas vara klar våren 2024. Sektorn ser fram emot tillskottet av boendeplatser då bristen på platser och kön till särskilt boende under året varit påtaglig. Under året har det planerats för uppstart av tillfälliga korttidsplatser på "Sergelsgården" i väntan på utökning av permanenta boendeplatser i Hällestad.

Hemtjänst

Under året har hemtjänstenheterna arbetat mer systematiskt med avvikelshantering i verksamhet, flera enheter inom hemtjänsten har skapat avvikelsteam. Teamet, med olika professioner träffas regelbundet för att lyfta avvikelser, hitta brister och ta fram åtgärder i



förebyggande syfte. Detta arbetssätt kommer att fortsätta att utvecklas under 2023. Flera chefer och medarbetare har genomfört en webbutbildning och lärt sig mer om vårdpreventivt arbetssätt med hjälp av senior alert (ett kvalitetsregister och verktyg för att stödja vårdprevention för äldre). Kompetensen inom området har stärkts, vilket förväntas bidra till en ökad patientsäkerhet. Verksamhetsområdet har även arbetat med kompetenshöjande insatser inom social dokumentation, ett identifierat utvecklingsområde som även kommer att prioriteras under 2023.

Utmaningar i hemtjänsten utifrån befolkningsförändringar

Utifrån befolkningsutvecklingen med en ökad andel äldre och de rekryteringsutmaningar som verksamheten står i, har en kompetensförsörjningsplan tagits fram där flera insatser genomförts. Ett ökat fokus finns på att vara en attraktiv arbetsgivare, för att attrahera, bibehålla och utveckla medarbetare. Medarbetare erbjuds tillsvidareanställningar och heltidsarbete med bakgrund av målet ”rätt person på rätt plats i rätt tid. Utifrån det kommunövergripande arbetet i bemanningsprojektet har en bemanningshandbok tagits fram och testats under 2022. Ett projekt gällande avveckling av ofrivilliga delade turer påbörjades även under hösten och pilotenheter valdes ut. Piloten kommer att pågå under våren 2023 och uppföljning och utvärdering sker i maj 2023. En central schemaplanerare har anställts som organiseras i verksamhetsområdet för att stötta enheterna i sin schemaplanering. Verksamhetsområdet har arbetat aktivt för att minska sjukfrånvaron och sektorn har tillsatt extra resurser till HR-avdelningen för stöd i arbetet. Trots ett

aktivt arbete har inte sjukfrånvaron sjunkit jämfört med föregående år.

Särskilt boende

Kärnan i nära vård är ett personcentrerat arbetssätt som utgår från individens behov och förutsättningar. Det innebär att se, involvera och anpassa insatserna efter vad som är viktigt för just den personen. En mer tillgänglig, närmare vård kan tillsammans med nya arbetssätt i vården innebära att resurserna inom vård och omsorg kan användas bättre och därmed räcka till fler. Dialog kring färdplanen för förändringsresan mot nära vård finns inom verksamhetsområdet, arbetet behöver utvecklas för att möta framtidens vård och omsorg inom våra särskilda boenden. Processer kopplade till patientsäkerhet har kartlagts och identifierats. Enheterna efterfrågar mer lika hantering, rutiner och riktlinjer för verksamheterna för att ge medborgarna en mer likvärdig vård och omsorg. Målet för patientsäkerhetsarbetet är att vidareutveckla det förbyggande syn- och arbetssättet hos all personal, för att undvika vårdskador. Som en del av nära vård behöver brukaren göras mer delaktig och arbetssätt behöver förstärkas exempelvis i arbete med genomförandeplaner.

Utmaningar utifrån befolkningsförändringar

Inom särskilt boende behöver arbetssätt ses över för att möta framtidens utmaningar. Utmaningen är att rekrytera och behålla kompetenta medarbetare i verksamheterna samt att använda rätt kompetens för rätt uppgift vid rätt tidpunkt. Arbetet har påbörjats genom sektorns kompetensförsörjningsplan, som fortsatt behöver förankras i organisationen. Ett aktivt arbete pågår utifrån



identifierade aktiviteter i kompetensförsörjningsplanen. Att undersöka möjligheten till införandet av "serviceassistenter" är ett exempel på ett påbörjat arbete.

Hälso- och sjukvård, korttidsavdelning och myndighetsutövning

Nära vård

Ett projekt har drivits i samverkan med Region Östergötland med förstärkt rehabilitering i samband med utskrivning från slutenvård. Genom att erbjuda intensiv rehabilitering på korttidsavdelning och i hemmet efter slutenvårdsvisitation har fler personer kunnat återgå till sitt ordinära boende och personer på korttidsavdelningen har rehabiliterats snabbare. På lång sikt förväntas satsningen resultera i att personer klarar sig själva helt utan eller med färre insatser från den kommunala äldreomsorgen. För en patientsäker vård har processer kopplade till hälso- och sjukvård kartlagts och dokumenterats. Med tydliga processer och framtagna rutiner kopplade till dessa möjliggör det att identifiera sårbara delar, som kan utgöra

risker, innan de uppstår. Det ger också förutsättningar för hälso- och sjukvårdsmedarbetare att erbjuda en likvärdig och patientsäker hälso- och sjukvård.

Utmaningar utifrån befolkningsförändringar

För att möta utmaningen med den ökade mängden äldre i befolkningen behövs nya arbetssätt med utökad digitalisering. Myndighetskontoret har under året lanserat ytterligare e-tjänster. Från och med 2022 kan medborgaren ansöka om färdtjänst/riksfärdtjänst, parkeringstillstånd, bostadsanpassningsbidrag, hemtjänst och särskilt boende. Det är en ökning med dubbelt så många e-tjänster jämfört med föregående år. Genom att erbjuda e-tjänster förväntas tid frigöras i handläggningsprocessen. Inom den kommunala hälso- och sjukvården är bristen på legitimerad hälso- och sjukvårdspersonal en fortsatt utmaning, där verksamheten till viss del fått lösa vakanta tjänster med hyrpersonal.



Ekonomi

Vård och omsorg, tkr	Netto	Intäkter		Kostnader			Netto	Avvikelse 2022
	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2022	
Myndighetskontoret	11 885	0	-46	14 023	14 400	14 023	14 354	-331
Hälso- och sjukvårdsorg.	48 467	-3 412	-6 189	67 893	71 159	64 481	64 970	-489
Hemtjänst	101 023	-71 385	-77 870	184 323	190 820	112 938	112 950	-12
Särskilt boende	177 540	-853	-3 165	167 827	180 059	166 974	176 894	-9 920
Vård och omsorg centralt	-30 719	-50 797	-57 030	27 018	16 371	-23 779	-40 659	16 880
Total	308 196	-126 447	-144 301	461 084	472 809	334 637	328 508	6 129

Budgetföljsamhet

Sektor vård och omsorg redovisar ett överskott på 6,1 mnkr. Den stora delen av överskottet förklaras av att sektorn erhållit en betydande mängd statsbidrag som hjälpt till att täcka befintliga kostnader inom sektorn. Ytterligare en faktor som påverkat överskottet är medel för prioriterat uppdrag "avveckla de ofrivilligt delade turerna", som till större del ej tagits i bruk under året.

Gemensamt för sektorn är att det finns en svårighet att täcka vikariebehovet vid frånvaro, vilket har inneburit extra kostnader för enheterna, särskilt under semesterperioden. Bristen på vikarier har lett till stora övertidskostnader för enheterna. Sjukfrånvaron har varit hög i hela sektorn, vilket ger ökade kostnader för sektorn i form av sjukersättning samt fyllnad och övertidskostnader. Sektorn påverkas fortfarande av pandemin, där vård och omsorgspersonal av naturliga skäl ska stanna hemma vid minsta symtom och hemarbete sällan är aktuellt.

Hemtjänst

Totalt redovisar hemtjänsten ett nollresultat. Brukarvolymerna ökade mer under hösten än prognostiserat, vilket genererat ett underskott på hemtjänstens centrala delar. På enhetsnivå är det hemtjänstområdena i tätort som klarar sina budgetar, medan ytterområdena redovisar ett underskott, där en enhet särskilt utmärker sig. Det är också i ytterområdena de största volymökningarna skett, vilket genererat ökad restid då resvägarna blir längre i dessa områden.

Särskilt boende

Särskilt boende redovisar ett underskott på 9,9 mnkr, vilket härleds till personalkostnader och verksamhetens utmaningar när det kommer till bemanning och schemaläggning.

Enheterna upplever svårigheter att täcka det befintliga vikariebehovet vilket genererar ökade övertidskostnader. Övertidskostnaderna härleds även till



den höga sjukfrånvaron som då ersätts av ordinarie personal, vilka i allt högre grad har heltidstjänst till följd av heltid som norm. Under 2022 redovisar verksamheten totalt 5,7 mnkr i kostnader för övertid och fyllnadstid samt 5,1 mnkr i sjukersättning.

Hälso- och sjukvård, korttidsvård och myndighetsutövning

Det sammanlagda resultatet för verksamhetsområdet visar ett underskott om 0,8 mnkr.

Myndighetskontoret visar ett underskott om 0,3 mnkr, vilket kan härledas till en ökad volym av färdtjänst och riksfärdtjänst under årets sista månader samt ett kostsamt ärende hos Bostadsanpassning från 2021 som färdigställts under 2022.

Hälso- och sjukvård redovisar totalt ett underskott om 0,9 mnkr som härleds till bemanningsproblematiken, med vakanta sjukskötersketjänster. Flertalet av de vakanta tjänsterna har behövt ersättas med hyrpersonal för att säkerställa kvaliteten inom hälso- och sjukvården, vilket lett till högre kostnader än vad som budgeterats för inhyrd sjukvårdspersonal. Avvecklingen av kommunens gemensamma skyddslager har belastat hälso- och sjukvård centralt, vilket resulterat i högre kostnader än vad som budgeterats för.

Finspångs kommuns korttidsavdelning visar ett överskott om 0,4 mnkr. Överskottet kan härledas till en intäkt för kökstjänst som inte budgeterats för.

Prognossäkerhet

Prognos per 22-12-31, beräknad i T2	Bokslut 22-12-31	Differens	Differens %
0 mnkr	6,1 mnkr	6,1 mnkr	1,9

Den avvikelse som redovisas på 1,9% kan härledas till de medel som sektorn tilldelats för prioriterat uppdrag "avveckla de ofrivilligt delade turerna", vara av stor del ej hunnits tas i bruk. Intäkterna för äldreomsorgstaxan blev

större än vad som antagits i budget. Överskottet förklaras även av lägre kapitalkostnader, vilket är en konsekvens av att investeringar försenats i sektorn.



Kostnads- och intäktsutveckling jämfört med föregående år

Intäkter			Kostnader		
Bokslut 2021	Bokslut 2022	Differens	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Differens
-123,7 mnkr	-144,3 mnkr	20,6	431,9 mnkr	472,8 mnkr	40,9

Ökade intäkter: De ökade intäkterna kan härledas till ökade intäkter i äldreomsorgstaxan och statsbidrag.

Ökade kostnader: Sektorn har haft ökade personalkostnader på grund av övertid, sjukfrånvaro samt utmaningar med bemanningen.

Färdtjänst har haft ökade volymer under senare delen av året och

bostadsanpassning har haft ökade kostnader i början av året på grund av ett ärende från 2021. Svårigheter med bemanning inom hälso- och sjukvården har lett till ökade kostnader för hyrpersonal.

En enhet inom särskilt boende har haft kostnader för väktare utifrån oroligheter kring boendet.

Förslag till åtgärder vid avvikelser - sektorchefens kommentarer

Sektorns främsta utvecklingsområde är att få kontroll på budgetarbetet för en större prognossäkerhet samt skapa förutsättningar för enhetschefer att själva få kontroll på bemanning och budget. Arbeta för rimliga chefsuppdrag och utvecklat stöd i uppföljning från ekonomiavdelning och HR-avdelning.

Framtiden

Nära vård

Förflyttningen mot en mer nära vård syftar till att stärka olika dimensioner av samverkan och skapa ett mer sammanhängande hälso- och sjukvårdssystem med en stark primärvård. Primärvården ses som en vårdnivå där den kommunala hälso- och sjukvården är en given aktör. Sektor vård och omsorg behöver därför vara aktiva i att ställa om och anpassa oss utifrån vad som blir bäst för medborgaren i en personcentrerad vård. Vi behöver fortsätta att

utveckla såväl det länsövergripande, som det lokala samarbetet med regionen. Lokalt för Finspång innebär det att skapa en sömlös vård mellan region Östergötland och den kommunala hälso- och sjukvården. Vi behöver hitta arbetssätt och samverkansformer utifrån "kundresor" där medborgaren och patienten står i centrum. Patientsäkerhetsarbetet ska vara en naturlig del i hela verksamheten. För att nå det målet behöver sektorn aktivt arbeta med flera olika delar. Bland annat behöver den preventiva vården bli mer framträdande. Som metod för att arbeta preventivt ska riskbedömningar göras i kvalitetsregistret Senior Alert utifrån fall, trycksår och undernäring. Relevanta åtgärder ska därefter vidtas utifrån individuella bedömningar.

För att fånga upp förbättringsområden på enhetsnivå ska medicinskt ansvarig sjuksköterska och medicinskt ansvarig för rehabilitering genomföra en patientsäkerhetsdialog med varje enhetschef. Med hjälp av resultat i kvalitetsregistren, hygienrond och avvikelser kan



områden med förbättringspotential identifieras för att sedan arbetas vidare med på enheten.

Utmaningar utifrån befolkningsförändringar

Utifrån befolkningsförändringen kommer kompetensförsörjningen vara en av det kommande decenniets viktigaste frågor för sektor vård och omsorg. För att klara kompetensförsörjningen behöver sektorn fortsätta att rekrytera, utveckla och behålla medarbetare med rätt kompetens. Sveriges kommuner och regioner (SKR) har tagit fram nio

strategier för att möta kompetensutmaningen vilka sektorn antagit och arbetar utifrån. En av strategierna handlar om att använda kompetensen rätt. Som stöd i det arbetet kommer vård och omsorg fortsatt behöva arbeta systematiskt med aktiviteter utifrån en framtiden kompetensförsörjningsplan. En annan strategi är att utnyttja tekniken smart. En digital strategi med visionen "Digitalt först – fysiskt där det behövs" har sektorn tagit fram med digitala initiativ för den närmsta treårsperioden. Bland annat kommer trygghetsskapande teknik införas i hela vård och omsorg under 2023.



Nyckeltal/indikatorer/verksamhetsvolym

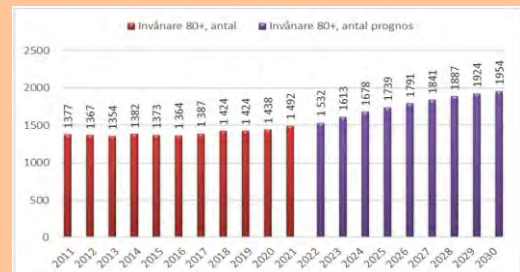
Uppföljning personal

	Mål	2021	2022
HME Totalt	79	71	71
Delindex Ledarskap	79	69	68
Delindex Motivation	79	71	72
Delindex Styrning	79	72	71
Sjukfrånvaro totalt %	5	10,54	9,77
<i>Sjukfrånvaro kvinnor %</i>	5	11,06	10,26
<i>Sjukfrånvaro män %</i>	5	6,81	5,99
Antal fast anställda		576	551

Sjukfrånvaron är fortsatt hög inom sektorn.

Demografisk utveckling invånare 80+ i Finspångs kommun

Enligt prognos ökar andelen äldre i befolkningen.





FINSPÅNG

**Politisk ledning,
kommungemensamma
kostnader, finansenheter**



Politisk ledning, finansenheter och kommun-gemensamma kostnader

Politisk ledning – kommunfullmäktige, kommunstyrelse, bygg- och miljönämnd, social myndighetsnämnd, överförmyndaren och revision.

Kommungemensamma kostnader - central lönepott, utvecklings- och digitaliseringsmedel, lokalpool, kapitalkostnader nya investeringar med mera.

Finansenheter – skattefinansiering, lånefinansiering, internbank och pensioner.

Året som gått

- Ökade skatteintäkter för både år 2021 och år 2022 jämfört med budget.
- Valnämnden administrerade och utförde årets valarbete.
- Kommunfullmäktigebeslut om markering av eget kapital för personaluppskattning, trivselaktiviteter, feriejobb för gymnasieungdomar och köp av skyttepaviljong.
- Kommunstyrelsebeslut om höjning av friskvårdsbidraget från 1200 kr/person till 2000 kr/person. Sektorernas merkostnad finansierades från kommun-gemensamma kostnader.
- Nytt pensionsavtal AKAP-KR tecknades under året. Detta tillsammans med en ökad inflationen medför ökade pensionskostnader framför allt år 2023 och 2024.
- Kommunfullmäktige finansierade installation av ny digital utrustning i sessionssalen som gett möjlighet till bättre digitala möten.



Politisk ledning

Ekonomi

Politisk ledning, tkr	Netto		Intäkter		Kostnader		Netto		Avvikelse 2022
	Bokslut 2021	Bud- get 2022	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2022	Bud- get 2022	Bokslut 2022		
Kommunfullmäktige	2 958	0	0	4 101	3 635	4 101	3 635	466	
- varav bered- ningar	423	0	0	732	398	732	398	334	
Revisionen	1 159	0	0	1 261	1 124	1 261	1 124	137	
Överförmyndare	2 802	-1 447	-1 516	4 412	4 444	2 965	2 928	37	
Bygg- och miljö- nämnd	145	0	0	133	139	133	139	-6	
Valnämnd	54	-600	-636	1 629	1 824	1 029	1 188	-159	
Kommunstyrelsen	5 171	0	0	6 030	5 549	6 030	5 549	481	
- varav kommun- styrelsens medel för oförutsedda be- hov	371			685	646	685	646	39	
Social myndighets- nämnd	357	0	0	362	360	362	360	2	
Årets resultat	12 646	-2 047	-2 152	17 928	17 075	15 881	14 923	958	

Budgetföljsamhet

Vid bokslutet uppgick det totala överskottet för politisk ledning till 1 mnkr.

Kommunfullmäktige redovisade ett överskott med 0,5 mnkr. De utsedda beredningarna hade lägre kostnader för arvoden och sammanträdesersättningar under året. Kommunfullmäktige ansvarar för vänortsbesök och för kommunens årliga hedersuppvaktning. Dessa poster visade sammantaget en lägre kostnad med 0,1 mnkr.

Revisionens utfall inkluderade kostnader för kommunens förtroendevalda revisorer och extern revision. Avsatta medel för extern revision och kurs och konferens nyttjades inte fullt ut under året.

Valnämnden ansvarade för att administrera valarbetet och bemannade kommunens 19 vallokaler och fem förtidsröstningslokaler med röstmottagare i höstens val. Under året erhöles generellt statsbidrag från valmyndigheten, beloppet blev något högre än budgeterat. Samtidigt beslutades om höjning av arvodesersättningen till röstmottagare.

Kommunstyrelsen redovisade en positiv budgetavvikelse med 0,5 mnkr. Kostnaden för sammanträdesersättningar var liksom tidigare år lägre än budgeterat. Under året beviljades bidrag till pensions- och handikapporganisationerna, dock till en lägre kostnad (0,1 mnkr) än budgeterat.



Prognossäkerhet

Vid bokslutet redovisade den politiska verksamheten ett oförändrat resultat jämfört med prognosen vid tertial två. Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige redovisade båda fortsatt lägre kostnader för sammanträdesersättningar under hösten än prognosticerat. Under hela året utgjorde kommunstyrelsens budget

för oförutsedda behov en osäker post i prognosarbetet, avstämningar gjordes med kommunstyrelsens ordförande med bedömning av eventuellt tillkommande beslut. Överskottet nedreviderades med 0,3 mnkr jämfört med den prognos som gjordes vid tertial två.

Kostnads- och intäktsutveckling jämfört med föregående år

Intäkter			Kostnader		
Bokslut 2021	Bokslut 2022	Differens	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Differens
1,4 mnkr	2,2 mnkr	0,8 mnkr	14,1 mnkr	18,1 mnkr	4 mnkr

Kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens kostnader för sammanträdesersättningar samt för kurs och konferens var något högre under år 2022 jämfört med föregående år, som då

påverkades av corona. Under året hade valnämnden både ökade intäkter i form av generellt statsbidrag och ökade kostnader i samband med årets valarbete jämfört med år 2021.



Finansenheten

Ekonomi

Finansenheten, tkr	Netto	Intäkter		Kostnader		Netto		Avvikelse 2022
	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2022	
Skatter och statsbidrag	-1 448 804	-1 480 106	-1 513 481	0	0	-1 480 106	-1 513 481	33 375
Finansiella kostnader och intäkter	-19 931	-18 688	-21 947	2 883	5 211	-15 805	-16 736	931
Övriga kommungemensamma kostnader & intäkter	-1 204	-256	-1 120	256	2 703	0	1 583	-1 583
Pensionsmedelsportföljen	-3 557	0	0	0	0	0	0	0
Internbanken	-1 939	-23 704	-14 706	24 200	13 050	496	-1 656	2 152
Statsbidrag migrationsverket	-3 150	0	-1 995	0	0	0	-1 995	1 995
PO och arbetsgivaravgifter	-50 646	-291 004	-292 752	240 786	240 333	-50 218	-52 419	2 201
Pensioner och löneskatt	114 730	0	0	95 834	96 415	95 834	96 415	-581
Total	-1 414 501	-1 813 758	-1 846 001	363 959	357 712	-1 449 799	-1 488 289	38 490

Budgetföljsamhet

Vid bokslutet redovisade finansenheten en positiv budgetavvikelse med 38,5 mnkr.

Kommunens finansiering från **skatteintäkter och generella statsbidrag** översteg budget med 33 mnkr till följd av mer positiva slutavräkningar för både 2021 och 2022. Enligt Sveriges kommuner och regioner (SKR) har högre löne- och pensionsinkomster drivit ökningen av skatteunderlaget. Kommunen erhöll även en korrigerings utjämnings för år 2022 med 1,2 mnkr.

Finansiella intäkter och kostnader redovisade en positiv budgetavvikelse med 1 mnkr. Interna ränteintäkter från

avslutade investeringar visade ett överskott. Här återfinns även räntekostnader för lån och derivat kopplade till fastigheten Bildningen som dock blev högre än budgeterat. Från och med bokslutet 2021 redovisar kommunen finansiell leasing av hyrda lokaler. Effekten av ändrad redovisningsprincip var inte känd i samband med budgetarbetet för 2022, vilket påverkade årets resultat negativt med 1,5 mnkr. Kommunen avvecklade under hösten sina kortfristiga placeringar, vilket medförde reaförluster med 0,9 mnkr. Prognosen var under året osäker men underskottet inkluderades vid tertial 2.

Övriga kommungemensamma kostnader och intäkter redovisade vid



bokslutet en negativ budgetavvikelse med 1,6 mnkr. Kommunfullmäktige beslutade i april om markeringar av eget kapital för personaluppskattning, trivselaktiviteter, feriejobb för gymnasieungdomar och köp av skyttepaviljong. Kostnaden uppskattades till 2,6 mnkr, vid bokslutet redovisades ett utfall på 1,8 mnkr. Detta medförde ett bättre resultat än vad som beräknades vid tertial 2.

Internbanken samordnar kommunens och bolagens upplåning i en gemensam skuldportfölj där särskild rapportering sker till kommunstyrelsen varje månad. Snitträntan uppgick till 1,01% för år 2022, vilket innebar lägre lånekostnader än budgeterade 2%. Kommunens räntetäkter från vidareutlåning till bolagen påverkades även av räntans utveckling. Kommunen behövde heller inte öka den egna upplåningen i den omfattningen som var budgeterat. Totalt en positiv budgetavvikelse med 2,2 mnkr.

Prognossäkerhet

Vid bokslutet redovisade finansenheten ett förbättrat resultat med 9,4 mnkr jämfört med prognosen vid tertial två. SKR lämnade i december en ny beräkning för skatter och statsbidrag som innebar ökade intäkter med 32 mnkr jämfört med budget. I januari 2023 meddelade SKR om justering av kostnadsutjämbningen för 2022 med 1,2 mnkr. Totalt

Statsbidrag migrationsverket redovisade ett nettoöverskott med 2,0 mnkr. Storleken på schablonersättningen är osäkert och beror även av vilka särskilda beslut som tas under året. Tidigare år har kommunen fonderat kvarvarande medel till nästkommande år, men förtydligande av gällande redovisningsregler gör att detta inte längre är möjligt.

Kommunens **pensionskostnader** inklusive löneskatt uppvisade ett underskott med 0,6 mnkr. Skandias pensionsskuldberäkning till bokslutet utgjorde grunden för kommunens kostnad. Årets kostnadsökning berodde framför allt på revidering av Skandias prognosunderlag med årets verkliga löneökningar. Fler valde även att gå i pension i förtid vilket medförde högre pensionsutbetalningar. Kommande år kommer nytt pensionsavtal AKAP-KR och den ökade inflationen medföra stora kostnadsökningar.

en förbättring med 2,9 mnkr sedan tertial 2. Centralt konto för PO och arbetsgivaravgifter redovisade ett större överskott med 2,2 mnkr till följd av högre interna PO-intäkter (personalomkostnadstillägg). Lägre utfall för markeringar av eget kapital, högre intäkter för statsbidrag migrationsverket och lägre nettokostnad i internbanken bidrog även till ett mer positivt resultat.



Kostnads- och intäktsutveckling jämfört med föregående år

Intäkter			Kostnader		
Bokslut 2021	Bokslut 2022	Differens	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Differens
1780,4 mnkr	1 846 mnkr	+65,6 mnkr	366 mnkr	357,7 mnkr	-8,3 mnkr

Årets skatter och statsbidrag var 65 mnkr högre jämfört med föregående bokslut, mycket till följd av ett ökat skatteunderlag. Statens särskilda statsbidrag för att säkerställa god vård och omsorg för äldre på 10,6 mnkr redovisades även på finansenheten under

2021. Beslut om försäkring av förmånsbestämd ålderspension (FÅP) påverkade kommunens pensionskostnader år 2021 i form av en stor engångspremie. Årets pensionskostnader var 18 mnkr lägre än föregående år.



Kommungemensamma kostnader Ekonomi

Kommungemensamma kostnader, tkr	Netto	Intäkter		Kostnader		Netto		Avvikelse 2022
	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2022	
Central lönepott	-112	0	0	19 690	0	0	0	0
<i>Ramjusterat:</i>	0	0	0	-19 690	0	0	0	0
Centrala medel lokalpool	1 496	0	0	1 126	1 107	1 131	1 107	24
<i>Ramjusterat:</i>	0	0	0	5	0	0	0	0
Centrala medel omplacering o rehab.	324	0	0	384	356	356	356	0
<i>Ramjusterat:</i>	0	0	0	-28	0	0	0	0
Samordningsförbundet	505	0	0	503	502	503	502	1
Landsbygdsutveckling	267	0	0	275	267	275	267	8
Ledarutvecklingsinsatser	201	0	0	274	262	274	262	12
Partsgemensam kompetensutveckling	172	0	0	175	127	175	127	48
Kompetensutvecklingsmedel	64	0	0	329	244	329	244	85
Utvecklingsmedel	0	0	0	5 599	0	2 779	0	2 779
<i>Ramjusterat:</i>	0	0	0	-2 820	0	0	0	0
Medlemskap CKS	398	0	0	402	414	402	414	-12
Avgift SKR	574	0	0	585	579	585	579	6
Upplösning fonderade flyktingmedel	-10 755	-7 687	-7 687	0	0	-7 687	-7 687	0
Personalsociala åtgärder	0	0	0	299	0	299	0	299
Medarbetarenkät, medborgarundersökning, Helix mm	158	0	0	538	39	538	39	499
Avgiftssänkning kulturskolan	0	0	0	500	0	50	0	50
<i>Ramjusterat:</i>	0	0	0	-450	0	0	0	0
Arbete vision 30/35	0	0	0	400	0	0	0	0
<i>Ramjusterat:</i>	0	0	0	-400	0	0	0	0
E-handel	0	0	0	147	0	147	0	147
Digitalisering	0	0	0	1 856	0	565	0	565
<i>Ramjusterat:</i>	0	0	0	-1 291	0	0	0	0



Kommungemensamma kostnader, tkr	Netto	Intäkter		Kostnader		Netto		Avvikelse 2022
	Bokslut 2021	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2022	Budget 2022	Bokslut 2022	
Miljöutvecklingspott	0	0	0	198	0	0	0	0
<i>Ramjusterat:</i>	0	0	0	-198	0	0	0	0
Omställningsmedel	0	0	0	1 000	2 574	1 000	2 574	-1 574
Högriskhelger ungdomar	0	0	0	200	0	175	0	175
<i>Ramjusterat:</i>	0	0	0	-25	0	0	0	0
Fältassistenter/specialpedagoger	0	0	0	1 000	0	0	0	0
<i>Ramjusterat:</i>	0	0	0	-1 000	0	0	0	0
Avtal 80-90-100	0	0	0	500	45	500	45	455
Borttagande ofrivilliga delade turer	0	0	0	6 000	0	0	0	0
<i>Ramjusterat:</i>	0	0	0	-6 000	0	0	0	0
Driftkostnader ny infrastruktur	0	0	0	926	0	632	0	632
<i>Ramjusterat:</i>	0	0	0	-294	0	0	0	0
Landsbygdsatsning	2 996	0	-37	500	0	500	-37	537
Extra uppmuntran personal covid-19	795	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalkostnader nya investeringar	0	0	0	13 705	0	10 503	0	10 503
<i>Ramjusterat:</i>	0	0	0	-3 202	0	0	0	0
Total	-2 917	-7 687	-7 724	21 718	6 516	14 032	-1 207	15 238

Budgetföljsamhet

Vid bokslutet redovisades en positiv budgetavvikelse med 15,2 mnkr. I budgeten för kommungemensamma kostnader finns flera stora centrala poster avsatta som är svårprognostiserade under året, däribland **utvecklingsmedel** och **digitaliseringsmedel**. Som exempel beviljades medel till bemanningsprojektet, ny inköpsorganisation, digital lots samt digitalisering av bygglovsprocessen. Vid bokslutet fanns 3,3 mnkr kvar av dessa budgetanslag.

Den **centrala lönepotten** ramjusterades under våren till sektorerna efter att utfallet av årets lönerevision blivit klart.

Avsatta medel för **kapitalkostnader nya investeringar** redovisade en positiv budgetavvikelse med 10,5 mnkr, ett ökat överskott med 1,5 mnkr jämfört med tertial 2. Flera projekt som avslutades inom samhällsplanering såsom infrastruktur och offentliga miljöer är endast resultatpåverkande under del av året. Vissa investeringar finansierades inom sektorns befintliga budget i och med minskade kapitalkostnader mellan



åren, vilket medförde lägre behov av ramjustering. Detsamma gäller ramjustering för **drift ny infrastruktur**, som vid bokslutet visar ett överskott med 0,6 mnkr.

Under november hanterades ansökan om ekonomiskt **omställningsstöd** för förtroendevald. Redovisningsreglerna fastställer att hela beloppet för aktuell utebetalningsperiod ska bokas som en avsättning och belasta innevarande år, vilket medförde en kostnadsökning med 1,6 mnkr jämfört med budget.

Kommunfullmäktige beslutade att öronmärka medel för

landsbygdsatsning i 2022 års budget. Vid tertial 2 var bedömningen att alla driftsmedel skulle användas, men rutiner och beslut hann inte tas fram, vilket förbättrade årets resultat med 0,5 mnkr.

Kommunstyrelsens beslut att höja friskvårdsbidraget till 2 000 kr/medarbetare finansierades i första hand inom respektive sektor med budgeten 1 200 kr/medarbetare. Avstämning vid bokslutet visade en merkostnad med 28 tkr som ramjusterades från **centrala medel för omplacering och rehab** till berörda sektorer. Prognoserna under året var osäkra och merkostnaden bedömdes då till 0,5 mnkr.

Prognossäkerhet

Vid bokslutet redovisade kommungemensamma kostnader ett förbättrat resultat med 2,6 mnkr jämfört med prognosen vid tertial två. De stora förändringarna avsåg utfallet för utvecklingsmedel samt digitaliseringsmedel. Tillsammans med kommunstyrelsens ordförande gjordes prognosbedömningar löpande under året, vid tertial 2 antogs ett överskott med 2,5 mnkr. Bokslutet

visade istället ett överskott med 3,3 mnkr då få nya beslut togs under hösten.

Avsatta kapitalkostnader nya investeringar, driftskostnad ny infrastruktur och personalsociala åtgärder visade vid bokslutet större överskott jämfört med prognoserna vid tertial 2. Budgetavvikelsen för omställningsmedel blev samtidigt 1,6 mnkr större än beräknat.

Kostnads- och intäktsutveckling jämfört med föregående år

Intäkter			Kostnader		
Bokslut 2021	Bokslut 2022	Differens	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Differens
10,8 mnkr	7,7 mnkr	-3,1 mnkr	7,8 mnkr	6,5 mnkr	1,3 mnkr

Under kommungemensamma kostnader och intäkter redovisas intäkter från upplösning av fonderade flyktingmedel. Beloppet varierar mellan åren utifrån

hur mycket som fonderats tidigare år och blir resultatpåverkande, utfallet var 3,1 mnkr lägre år 2022.



FINSPÅNG

Prognossäkerhet politisk ledning, kommungemensamma kostnader och finansenheten totalt

Prognos per 22-12-31, beräknad i T2	Bokslut 22-12-31	Differens	Differens %
42 635 mnkr	54 687 mnkr	12 051 mnkr	-0,8%



Verksamhet och ekonomi per bolag

UTKAST, VERSION X, MARS 2023

Ärendenummer: KS.2023.0215

Beslutsinstans: Kommunfullmäktige

Beslutsdatum: 2023-04-26

Dokumentägare: Ann-Christin Ahl Vallgren



FINSPÅNG

Innehåll

Finspångs förvaltnings- och industrihus AB	3
Finspångs tekniska verk AB.....	4
Vallonbygden AB	6
Finspångs stadsnät Finet AB	8



Finspångs förvaltnings- och industrihus AB

Ansvarsområde

- Finspångs Förvaltnings- och Industrihus AB (FFIA) har till uppdrag att som moderbolag styra, leda och samordna den kommunala koncernen med fokus på ett effektivt resursutnyttjande.
- FFIA ska också bistå kommunstyrelsen i sin uppsiktsplikt av bolagskoncernen.
- Därutöver finns ett allmänt uppdrag att främja tillväxtpolitiken i Finspångs kommun.

Händelser av väsentlig betydelse

- Under året har försäljning skett av fastigheterna Hårstorp 1:37 och Hårstorp 1:51 och nya ägaren tillträdde den 1 oktober 2022.
- Försäljningsprocessen har fortsatt och under november fick bolaget även ett bud på fastigheterna Rejmyre 1:417 och 1:419. Styrelsen beslutade i december att acceptera budet under förutsättning att även kommunen säljer sin fastighet som var en del av budet.
- Bolaget har initierat att en översyn av Finets framtida inriktning och organisation görs av ägaren kommunen.

Resultaträkning

Mnkr	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022
Intäkter	4	3	3
Kostnader	-4	-6	-4
Resultat efter finansiella poster	-0	6	-1
Koncernbidrag	0	-10	1
Bokslutsdispositioner	0	0	0
Resultat före skatt	-0	-4	-0
Balansomslutning	86	67	67
Investeringar	0	0	0

Uppföljning ekonomiska mål

	2021	2022	Mål
Soliditet	67%	81%	
Avkastning eget kapital	-1%	12%	

Ekonomisk analys

Bolaget har haft ökade kostnader för el, lägre kostnader för underhåll. Lägre intäkter och kostnader till följd av försäljning av fastigheter. Bolagets balansräkning omsluter 67 mkr av vilka 0,02 mkr avser byggnader och mark. Bolaget redovisar för året en nettoomsättning uppgående till 3,0 mkr. Under året erhöles koncernbidrag från två av tre döttrar om 544 tkr och lämnade koncernbidrag till två av tre döttrar om totalt 11 000 tkr. En anteciperad utdelning från en dotter till moderbolaget om 3 850 tkr redovisas som intäkt. FFIA redovisar för året ett resultat före skatt om 3,2 mkr.

Framtiden

- Under förutsättning av kommunfullmäktiges beslut om försäljning av kommunens fastighet, Rejmyre 1:108, har styrelsen beslutat att bolagets fastigheter i Rejmyre säljs under våren 2023. Med anledning av styrelsens beslut har värdet på fastigheterna skrivits ner under 2022.

Nyckeltal/verksamhetsvolymmer

Bolaget har inga nyckeltal eller volymer att redovisa.



Finspångs tekniska verk AB

Ansvarsområde

- Avfall och återvinning
- Fjärrvärme
- Vatten och avlopp
- Gator och utemiljö
- Elhandel

Händelser av väsentlig betydelse

- FTV satsning på marknad och försäljning har under 2022 skördat en del framgångar. Flera nya avtal på fjärrvärme har tecknats och arbetet med etablering av energitjänster med försäljning och installation av laddstationer för elbilsaddning har fortsatt.
- Ett projekt som heter CEGIS (Cirkulär ekonomi genom industriell samverkan) har under 2022 påbörjats med syfte till att återvinna ytterligare spillvärme från industrier i Finspång.
- I och med installation av en ny kalkasksilos kan flygaska från avfallspannan köras bort och återvinnas till 40%. Förutom återvinningen så minskar längden på transporten med hälften och antalet transporter med hälften.

Ekonomisk analys

Bokslutet för 2022 visar ett resultat efter finansiella poster på 4,0 mkr. Företaget lyckades inte nå den ekonomiska målsättningen. Energiverksamheten visat ett resultat på 1,8 mkr vilket är ett lägre resultat än tidigare år där mycket är kopplat till ökade bränslepriser under 2022. Avfallsverksamhet visar ett resultat på -3,8 mkr kopplat till ökade

kostnader i samband med införandet av matinsamlingen. Det innebär att företagets skuld till Avfalls-kollektivet minskar. VA verksamheten visar ett resultat på 2,1 mkr, mycket är kopplat till ökade intäkter för vatten rörligt och lägre utfall på kostnadsposter som rörelsekostnader, externa kostnader samt en mer gynnsam ränta. Företaget har en skuld till VA-kollektivet. Investeringarna har under året legat på en nivå som är för företaget något högre än normalt.

Framtiden

- Den energikris som kommit främst av världsläget har ökat medvetenheten kring kostnader för upp- och fjärrvärme och därmed kundens vilja att se över sin nuvarande lösning där fjärrvärmens i många fall kan vara ett intressant alternativ. Vår satsning på tjänster kring fjärrvärmens har börjat ge utfall med avtal på nya tjänster och produkter.
- VA-anläggningarna har överlag stora underhållsbehov. Högre kvalitets- och miljökrav tillsammans med förändringar i råvattentäkt och klimat gör att anläggningarna måste utvecklas. Förnysetakten behöver ökas. Långsiktiga handlingsplaner finns för att minimera energi- och kemikalieförbrukning. Fokus råder på en högre automatiseringsgrad för att kunna styra processerna optimalt.
- En ny avfallsplan för Finspång har antagits och arbetet att följa den nya avfallsplanen sätter nu igång. Regeringen har fattat beslut att kommunerna får ansvaret för insamlingen av förpackningar vilket innebär att Finspångs tekniska verk kommer ta över ansvaret för återvinningsstationer från 2024.

Uppföljning ekonomiska mål

	2021	2022	Mål
Soliditet	19%	19%	20%
Avkastning eget kapital	8%	3%	3%



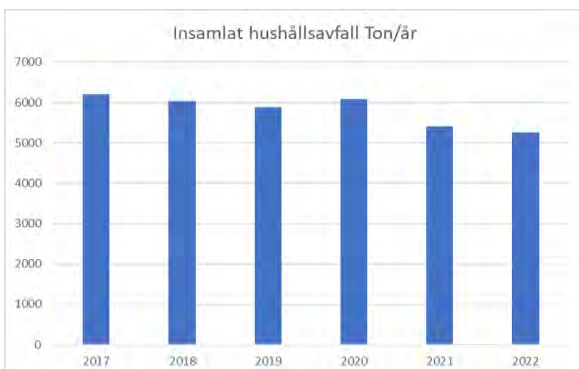
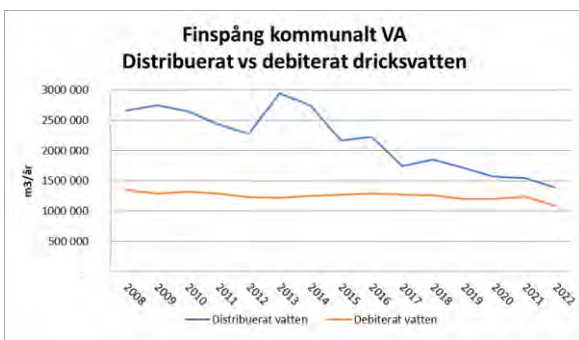
Resultaträkning

Mnkr	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022
Intäkter	226	244	212
Kostnader	-213	-236	-189
Resultat efter finansiella poster	9	4	16
Koncernbidrag	-0,8	5	-0
Bokslutsdispositioner	-8	-0	-15
Resultat före skatt	0	8	0
Balansomslutning	561	594	-
Investeringar	78	69	109

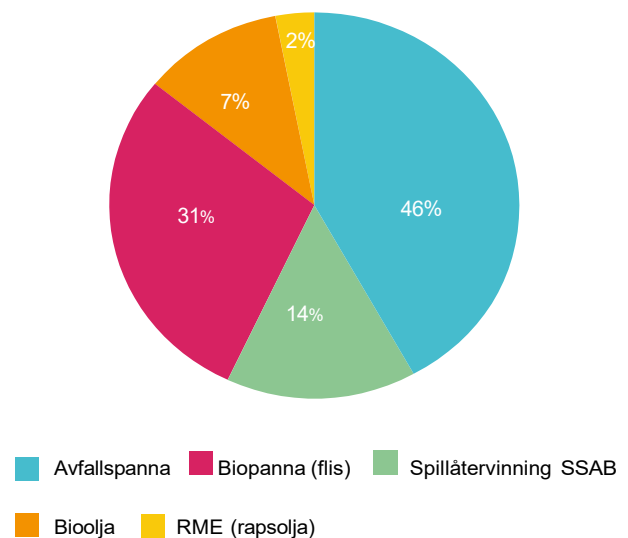
Uppföljning personal

	2021	2022	Mål
HME totalt	76	74	75
Delindex Ledarskap	77	74	
Delindex Motivation	75	74	
Delindex Styrning	75	75	
Sjukfrånvaro totalt	2,5%	3,4%	<2,8%
Sjukfrånvaro kvinnor	1,2%	6,0%	
Sjukfrånvaro män	8,7%	2,8%	
Antal fast anställda	66	73	

Nyckeltal/verksamhetsvolym



Energifördelning 2022





Vallonbygden AB

Ansvarsområde

- Vallonbygden AB bygger, äger och förvaltar hyreslägenheter och lokaler i Finspång.

Händelser av väsentlig betydelse

- I februari 2022 togs första spadtaget för nybyggnationen av 24 lägenheter i Lotorp. Lägenheterna beräknas inflyttningsklara 1 juni 2023.
- Konvertering av lokaler/förråd till lägenheter har under året fortskridit och 11 nya lägenheter har färdigställts på bland annat Hårstorpsvägen 7–17 samt Kapellvägen 5.
- Arbetet med att koppla upp fastigheter för att kunna styra och reglera dessa på distans har fortsatt under året.
- Bolaget har under 2022 installerat 15 robotgräsklippare och har nu 27 aktiva robotgräsklippare i beståndet.
- Vallonbygden har påbörjat arbetet med omställning till ängsmark på 11 adresser för att främja miljö och biologisk mångfald.
- Under året har 9 ladduttag installerats för att möjliggöra för våra hyresgäster att smidigt kunna ladda sin elbil hemma.

Ekonomisk analys

Vallonbygdens ekonomi kännetecknas 2022, som för många andra, av ökade kostnader. Ökade energipriser och den generella prisutvecklingen är den primära orsaken. Med de nya förutsättningarna har bolaget varit tvunget att tydligare prioritera i verksamheten och utmanats i att tänka nytt. Bolaget ser att de nya

arbetsätten är något som kommer att hålla i sig framåt och något som vi behöver fortsätta att arbeta med - en ständig förbättringsprocess. De ökade räntenivåerna, tillsammans med övriga kostnadsökningar, kommer medföra högre kostnader under kommande år. Konjunkturläget innebär att samtliga investeringar behöver genomföras med eftertanke och med välgrundade kalkyler. Det är därför mycket tillfredsställande att se att vårt arbete gett en positiv effekt redan i år, och att bolaget genererat ett positivt resultat för året som överträffar budgeten.

Framtiden

Mot bakgrund av att våra lägenheter har en hög uthyrningsgrad kommer bolaget fortsätta att kontinuerligt bygga om lämpliga lokaler till intäktsbärande bostäder.

Bolaget kommer att fortsätta arbetet med att digitalisera så mycket det går av våra interna processer. Vi fortsätter även digitalisering mot våra hyresgäster så att de kan göra så mycket som möjligt på distans samt på den tid som passar dem bäst (24/7).

Efterfrågan på bostadsmarknaden i Finspång är stor och bolaget hoppas kunna påbörja projektering och upphandling av såväl flerbostadshus, punkthus som markbostäder i form av rad-, kedje- eller parhus i början av 2025. Vallonbygden har till kommunen framfört önskemål om marktilldelning av detaljplanelagd mark för bostadsproduktion.

Energioptimeringsarbetet kommer öka i omfattning under perioden 2023–2026 enligt fastställt plan. Bolaget kommer under 2023 att arbeta med att minska vattenförbrukningen inom bolaget/hyresgästerna.

Bolaget kommer under 2023 fortsätta arbeta för nöjda hyresgäster med målsättning kring attraktiva bostäder, upplevd trygghet och god servicenivå



Resultaträkning

Mnkr	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022
Intäkter	139	146	145
Kostnader	-136	-128	-131
Resultat efter finansiella poster	4	17	15
Koncernbidrag	0,2	0,3	0,2
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0	0,0
Resultat före skatt	5	17	15
Balansomslutning	740	810	
Investeringar	77	62	

Uppföljning ekonomiska mål

	2021	2022	Mål
Soliditet	22%	22%	25%
Avkastning eget kapital	2%	10%	3%

Uppföljning personal

	2021	2022	Mål
HME totalt	75	77	79
Delindex Ledarskap	83	82	79
Delindex Motivation		76	79
Delindex Styrning		74	79
Sjukfrånvaro totalt	2,3%	3,5%	2%
Sjukfrånvaro kvinnor	1,4%	0,5%	2%
Sjukfrånvaro män	2,5%	4,3%	2%
Antal fast anställda	27	26	

Nyckeltal/verksamhetsvolymer

Antal hyreslägenheter 2022

1 906

2021 1 895 st

Uthyrningsgrad vid årsskiftet

99,1%

2021 97,8%

Under 2022 var snitthyran (kr/kvm)

1 105

2021 1 057

Nya lägenheter under året

11

2021 20

Total boyta

127 800 kvm



Finspångs stadsnät Finet AB

Ansvarsområde

- Finet AB tillhandahåller service- och kommunikationstjänster inom IT, TV, telefoni och datanät för hushåll och företag inom Finspångs kommun med omnejd.

Händelser av väsentlig betydelse

- Finet ansökte om bredbandsstöd även 2022 för områdena Udden Gölstorp, Ysunda Getbron samt Orrkullen Magnehult – sammanlagt 17 mkr i sökta bidrag. Tyvärr beviljades inte Finet stöd för något av dessa områden.
- Finet har under 2022 anställt en fibertekniker för att minska kostnaderna från underentreprenörer
- Investeringar i fiberutbyggnaden på landsbygden har gjorts på stamfibersträckorna väg TRV1135 mot Ljungsbro och Igelfors – Grytgöl samt fiberprojekten i Grytgöl och Vagelö. På tekniksidan har accessnätet den största investeringen på totalt 1,9 mnkr.
- Det oroliga världsläget utifrån Rysslands krig mot Ukraina har gjort att Regeringen gett PTS (Post- och Telestyrelsen) i uppdrag till Svenska Stadsnätsföreningen att förse Stadsnäten med krisutrustning vilket kräver lagringsutrymmen. Detta för att stärka totalförsvaret vid ett angrepp mot Sverige.

Ekonomisk analys

Finet visar ett positivt resultat före skatt på 4,7 mnkr. Den justerade prognosen i samband med tertial 2 låg på knappt -1 mnkr.

Liksom förra året har anslutningsintäkterna landat lägre än förväntat (71 % av budget).

På kostnadssidan är det främst materialkostnaderna som har blivit högre än förväntat (20 % över budget).

Om inte Finet erhållit koncernbidrag från moderbolaget FFIA om 6 mnkr hade underskottet uppgått till -1,5 mnkr.

Framtiden

- Vi ser fortsatt efterfrågan på fiberanslutningar både från både fastboende och fritidsboenden
- Finets ekonomiska ställning har successivt försvagats i o m tunga kostnader för fiberutbyggnaden på landsbygden. Översyn pågår av åtgärder för att Finet ska kunna fortsätta bygga färdigt fiberstrukturen i kommunen enligt tidigare statliga och kommunala beslut.

Nyckeltal/verksamhetsvolym

Bolaget har inga nyckeltal eller volymer att redovisa.

Resultaträkning

Mnkr	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022
Intäkter	26	25	26
Kostnader	-27	-26	-25
Resultat efter finansiella poster	-1	-1	1
Koncernbidrag	1	6	0
Bokslutsdispositioner	0	0	0
Resultat före skatt	0	5	1
Balansomslutning	123	148	
Investeringar	25	28	45



FINSPÅNG

Uppföljning ekonomiska mål

	2021	2022	Mål
Soliditet	9%	9	15%
Avkastning eget kapital	-0,2%	-11%	2,5%

Uppföljning personal

	2021	2022	Mål
HME totalt	88	79	85
Delindex Ledarskap	96	84	85
Delindex Motivation	80	81	85
Delindex Styrning	88	72	85
Sjukfrånvaro totalt	9,7%	4,6%	5%
Sjukfrånvaro kvinnor	23,6%	10,5%	-
Sjukfrånvaro män	0,0%	0,9%	-
Antal fast anställda	10	11	



Personalredovisning

MARS 2023



F I N S P Å N G

Innehåll

Personalredovisning	3
Mål för medarbetare i organisationen	3
Anställningar	3
Visstidsanställda, övertid och mertid	3
Genomsnittlig ålder	4
Heltid och deltid	4
Personalomsättning och pensionsavgångar	4
Frånvaro	5
Frisknärvaro, sjukskrivningar och rehabilitering	5
Åtgärder för minskad sjukfrånvaro	5
Arbetsmiljö och hälsofrämjande arbete	6
Jämställdhet och mångfald	6
Arbetsskador och tillbud	6
Personalkostnader, löner och förmåner	7
Personalstatistik	8



FINSPÅNG

Personalredovisning

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

Mål för medarbetare i organisationen

Flera av målen i strategisk plan och budget är kopplade till kommunen som arbetsgivare och dessa följs upp i särskild redovisning av övergripande mål.

Anställningar

Antalet tillsvidareanställda ökade från 1 889 personer till 1 944. En del av utökningarna kan vara en effekt av arbetet med optimerad grundbemanning bland annat inom sektor samhällsbyggnad, social omsorg och vård och omsorg. Där ser vi bland annat en utökning av antalet tillsvidareanställda inom kök, måltid och städ med totalt 9 personer. Samtidigt har visstidsanställda med månadslön minskat och antalet vikarietimmor ökat med 3,73 årsarbetare. Vi ser det också inom sektor social omsorg som utökat sina tillsvidareanställda personliga assistenter med 9 personer. Timvikarierna inom området har också ökat men inte i så stor omfattning (+0,15 årsarbetare).

Det är en utmaning att hitta nya medarbetare med rätt utbildning vilket också innebär att verksamheterna arbetar med att hitta instegsjobb, karriärvägar och kompetensutvecklingsinsatser. Det har också medfört omställning i vissa uppdrag och det sker ett skifte i antalet medarbetare mellan vissa befattningar bland annat är förskollärare färre (-10) medan antalet barnskötare ökar något (+4). Antalet sjuksköterskor har minskat (-6) och även undersköterskor (-8) istället har antalet vårdbiträde och vårdare ökat (+18).

Det har också skett en ökning med 10 medarbetare inom socialt och kurativt arbete. Där har

framförallt sektor social omsorg gjort ett arbete med att utöka antalet stöd- och verksamhetspedagoger (+ 6) i satsning för att kompetensutveckla och stödja medarbetarna inom sektorn.

Inom sektor vård och omsorg har ett arbete skett för att möjliggöra ett närvarande ledarskap genom att skapa rimlig storlek på chefsområden och förstärka stödfunktionerna vilket också framgår i antalet fler tjänster där chefer (+5), handläggare (+1) och administratörer (+4) ökat. Här har också ett arbete skett inom sektor social omsorg som ökat med totalt 4 tjänster 1 chef, 2 handläggare och 1 administratör.

I övriga organisationen är antalet chefer i stor sett oförändrat sedan tidigare. Det är högst andel kvinnliga chefer i organisationen. Första linjens chefer har en nyckelroll för verksamhetens kvalitet och utveckling. En viktig förutsättning för att kunna utöva sitt ledarskap är att ha ett rimligt antal underställda medarbetare. Trots utökning av antalet chefer har också en utökning i antal medarbetare skett. Antalet medarbetare per 1:a linjens chef har ökat något under de senaste åren, från 24,5 2019 till 27,8 2022. Inom de kommunala bolagen har det skett en ökning med 5 personer, 3 på Finspångs Tekniska verk och 2 på Vallonbygden.

Visstidsanställda, övertid och mertid

I flera av kommunens verksamheter måste vikarier tas in vid ordinarie eller bokad personals frånvaro. Detta görs genom att ta in tidsbegränsad personal, timanställda eller månadsanställda men även genom att medarbetare arbetar mer än sin ordinarie arbetstid (övertid och mertid).

Antalet timvikarier och tidsbegränsade månadsanställningar i koncernen har minskat med 24,2 årsarbetare sedan föregående år. Arbetstiden för timvikarier och tidsbegränsade månadsanställningar uppgick till 304 årsarbetare



FINSPÅNG

under 2022 (324 under 2021 respektive 321 under 2020). Det är sektor social omsorg, som stod för största ökningen av visstidsanställda med 11,8 årsarbetare föregående år, som också står för den största minskningen i år med totalt 17,5 årsarbetare. Vård och omsorg har ökat med cirka 6 årsarbetare och utbildning har minskat med 11,6 årsarbetare.

I bolagen uppgick månads- och timanställningar till 3,8 årsarbetare under 2022.

Mertid- och övertid i koncernen har ökat med 7,43 årsarbetare för 2022 där den största delen är övertid. Samtliga sektorer och Finspångs tekniska verk är de verksamheter som står för ökningen.

Totalt minskade kostnaderna för övertid, mertid, timanställda och månadsanställda i koncernen år 2022 med 4,9 miljoner, där kostnaden för månadsanställda vikarier minskade mest med 7,6 miljoner medan kostnaden för timanställda ökade mest med 1,9 miljoner.

Den totala kostnaden för övertid, mertid, timanställningar och månadsanställningar uppgick till cirka 130,9 miljoner kronor i koncernen år 2022 (135,8 miljoner 2021) varav timvikarierna stod för 50,7 miljoner (48,9 miljoner år 2021) och månadsanställda för 62,6 miljoner (70,2 miljoner år 2021).

Genomsnittlig ålder

Den genomsnittliga åldern för tillsvidareanställda medarbetare i Finspångs kommun är 46 år. Samtliga åldersgrupper har ökat och det är framför allt gruppen 35–54 år som har ökat mest i koncernen. De står för 45 av de 60 medarbetare som koncernen utökat med.

Åldersstrukturen följer i stort sett övriga kommuners åldersstruktur. Finspång har även 2021 något högre andel unga anställda upp till 34 år. Inga nya jämförelseuppgifter finns för 2022. När det gäller medarbetare gruppen 55 + har Finspång något lägre andel än övriga kommuner.

Heltid och deltid

Ambitionen är att alla ska erbjudas heltidstjänster. Andelen heltidsarbetande har ökat de senaste åren och Finspång har haft en något högre andel medarbetare som arbetade heltid än övriga kommuner. Vård och omsorg är den sektor som haft lägst andel heltidsanställda och ett arbete med att öka andelen heltider har genomförts och de är den sektor som gjort störst förflyttning under året. Även sektorerna samhällsbyggnad och Ledningsstab har ökat andelen heltidsanställda.

Att införa heltid är en utmaning för verksamheterna där arbetet kring optimerad grundbemanning och schemaoptimering är viktiga aspekter för att säkerställa resurseffektivitet och undvika ökade kostnader. Uppföljning av tidigare heltidsplaner och förslag på fortsatt arbete har tagits fram och ska beslutas.

Totalt har andelen anställda med heltid ökat något, från 88,3 procent till 89,8 procent. Det kan ses en trend i att andelen heltidsanställningar ökar. Från år 2018, då tidsplanen för heltid startade, så har Finspångs kommun gått från 85,6 procent heltidstjänster till 89,8 procent, med en ökning varje år.

I de kommunala bolagen har samtliga medarbetare heltidstjänster.

Personalomsättning och pensionsavgångar

Kommunen befinner sig i en period då många anställda lämnar arbetslivet. 51 medarbetare gick i pension under 2022. Det var 24 personer som fyllde 65 år under året. Av de som gick i pension under året var det 12 personer som gick det år som de fyllde 65 år, 10 personer som redan var över 65 år och 29 personer som var i åldrarna 62 – 64 år.

Viktigt att notera är att det är fler medarbetare som gått i pension innan de uppnått 65 år, jämfört med de som uppnått 65 år. Utifrån utmaningen kring bemanning har insatser för att få flera medarbetare att arbeta längre införts i



FINSPÅNG

form av finansiering från centrala medel för 80-90-100. (Arbeta 80%, få 90% i lön och 100 % pensionsavsättning)

Totalt nyanställdes 217 vilket är en stor ökning med 106 personer jämfört med 2021. Av dessa var 19 (46) var individer vars visstidsanställningar övergick till tillsvidareanställning per automatik i enlighet med konverteringsregeln i LAS (Lagen om anställningsskydd).

Ökningen av antalet nyanställda beror främst ökad personalomsättning inom de två största sektorerna utbildning och vård och omsorg. Kommunen uppmuntrar intern rörlighet. Under 2022 bytte 92 personer befattning eller uppdrag internt.

Inga nya siffror finns för 2022 för övriga kommuner men under 2021 har Finspång haft något lägre andel nyanställningar och även en lägre andel medarbetare som slutar i kommunen i relation till övriga kommuner i Sverige.

Frånvaro

Den sammanlagda frånvaron för tillsvidareanställda - semester, sjukdom, föräldraledighet och vård av barn motsvarade något fler årsarbetare än föregående år - totalt 470 årsarbetare mot 448 under 2021. Ytterligare frånvaro, tjänstledighet och studieledighet uppgick till 89 årsarbetare (94,5 för 2021).

Frisknärvaro, sjukskrivningar och rehabilitering

I Finspångs kommunkoncern har den totala sjukfrånvaron ökat från 7,3 procent till 7,8 procent. Långtidsfrisknärvaron har minskat från 23 till 17 procent. Långtidsfrisknärvaro är den andel personal som inte varit sjukskriven under året.

För Finet har den totala sjukfrånvaron minskat till 4,6 procent jämfört med 2021 (9,7 procent). För Vallonbygden och Finspångs Tekniska Verk har den totala sjukfrånvaron ökat från föregående år, Vallonbygden ligger på 3,5

procent (2,3 procent 2021) och Finspångs Tekniska Verk ligger på 3,4 (2,5 procent 2021) Om man tittar på sjukfrånvaron uppdelat på antal frånvarodagar i Finspångs kommun så ser vi en marginell minskning på antalet tillfällen från föregående år på perioderna 15–25. En ökning har däremot skett från föregående år gällande 1 frånvarodag, 2-14 samt en mindre ökning gällande 29-59 dagar, 60–90 dagar och 91 – dagar.

I analys utifrån kön så har kvinnors sjukfrånvaro ökat, från 8,1 till 8,7 procent och männens sjukfrånvaro har varit oförändrad (5,2 procent). Kvinnor har en högre sjukfrånvaro än män, vilket speglar samhället i stort.

I Finspångs Tekniska Verk har kvinnornas sjukfrånvaro minskat medan männens har ökat. Finet har minskat sjukfrånvaron bland kvinnor från 23,6 procent (2021) till 10,5 procent (2022) medan Vallonbygden har gjort en minskning bland kvinnors sjukfrånvaro, från 1,4 procent (2021) till 0,5 procent (2022).

Åtgärder för minskad sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron följs upp av cheferna i respektive sektor och grupp samt bolag. Sektor vård och omsorg har finansierat del av tjänst för att kunna arbeta mer aktivt för att minska sjukfrånvaron. Cheferna har genomfört olika insatser för att minska eller förhindra arbetsrelaterad sjukfrånvaro. Förtydligande av mål och uppdrag, översyn processer, utökning av resurser, översyn av bemanning, införande av nya chefsled, förflyttningar, anpassning av arbetsuppgifter eller schema, införskaffande av hjälpmedel, arbetsförmågebedömningar, utredning av inomhusmiljö samt ombyggnationer är några insatser som genomförts.

Med hjälp av kommunens IT-stöd får cheferna snabbt signaler vid sjukfrånvaro och kan tidigt komma igång med rehabiliteringsprocessen. Systemet signalerar även då åtgärder behöver utföras i pågående rehabilitering. HR-konsulter



F I N S P Å N G

finns som stöd för cheferna i rehabiliteringsprocessen

Arbetet med att se över grundbemanningen förväntas också ge positiva effekter med en förbättrad arbetsmiljö och i förlängningen en minskad sjukfrånvaro.

Arbetsmiljö och hälsofrämjande arbete

Samverkanssystemet ska ge goda förutsättningar för medarbetare och chefer i kommunen att arbeta med hälsofrämjande arbetsplatser. Nytt samverkansavtal är tecknat med samtliga fackliga organisationer förutom Kommunal. Där pågår ett arbete med att ta fram förslag på tillämpningsanvisningar. Grundläggande arbetsmiljöutbildning ges kontinuerligt till alla chefer och skyddsombud och nya utbildningar har genomförts för förtroendevalda och arbetsledare under året. Arbeta med att erbjuda flexibla arbetstider pågår ständigt för att förbättra för verksamheten och medarbetarna. Nytt systemstöd för systematiskt arbetsmiljöarbete är implementerat, nya arbetssätt har tagits fram och nytt stödmaterial och checklistor arbetats fram för att säkra arbetsmiljön i verksamheterna.

Kostnader för nyttjade tjänster från företagshälsan under 2022 har minskat med 16 procent för kommunkoncernen. Det är insatser mot organisation och individ som minskat medan gruppinsatserna ökat. Det är framför allt inom bolagen som insatserna minskat. Det är en stor del förebyggande arbete, 70 procent av de totala insatserna. 27 procent är efterhjälpande. I medarbetarenkäten skattar medarbetarna sin egen hälsa. I Finspångs kommun är andelen positiva svar kring upplevd hälsa 62 procent, vilket även i år är en liten minskning mot tidigare år. Resultatet skiljer sig inte åt mellan kvinnor och män.

Rökfri arbetstid följs upp av ansvarig chef i samband med resultat och utvecklingssamtal. Ansvarig chef tar ansvar och fångar upp de

medarbetare som vill ha hjälp med att sluta röka, utifrån individuella behov.

Jämställdhet och mångfald

Representanter från kommunen har deltagit i programmet Vinna-Vinna, ett regionalt program som ska stärka och utveckla arbetet med mångfald, jämställdhet och tillgänglighet i regionen. Månadens jämställdhets- och mångfaldsfråga finns tillgänglig på Intranätet för att möjliggöra för verksamheterna att diskutera frågan. Dokument för aktiva åtgärder för mångfald, jämställdhet, lika rättigheter och möjligheter finns och har följts upp och förslag på nytt dokument har tagits fram och beslutats för 2023.

I medarbetarundersökningen framkommer att de flesta i kommunkoncernen upplever att alla blir rättvist behandlade oavsett kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning, funktionsnedsättning, sexuell läggning eller ålder.

Arbetssskador och tillbud

En satsning med information och påminnelser har genomförts i kommunen för att försöka öka rapportvilligheten av tillbud och arbetssskador. Det bedöms ha haft resultat. Sektor utbildning och sektor social omsorg stod för flest rapporterade tillbud. Det har framför allt varit incidenter med risk att bli skadad av annan person (exempelvis brukare och elever). Antalet anmälda arbetssskador ökade. Här dominerades anmälningarna av skador från annan person (32 procent). En lägre andel än föregående år, 11 procent av arbetssskadorna ledde till frånvaro från arbetet. 17 procent av arbetssskadorna är kopplade till ohälsa i arbetet med bland annat stress och oro. 17 procent av arbetssskador som har anmälts, gäller hot och våld där sektor utbildning och sektor social omsorg har flest anmälningar. Arbetssskador och



FINSPÅNG

tillbud behandlas på arbetsplatsträffarna i samverkanssystemet.

Vallonbygden och Finspångs Tekniska Verk har börjat registrera sina arbetsskador och tillbud i systemet Finet har inte registrerat tillbud och arbetsskador i befintligt system.

Personalkostnader, löner och förmåner

Den samlade personalkostnaden ökade med cirka 21 miljoner kronor från 1 108 till 1 130 miljoner kronor inklusive arbetsgivaravgifter. Det är 1,90 procents ökning. Årets löneöversyn hade ett totalt utfall på 2,16 (2,40) procent. Löne- och anställningsvillkor är viktiga faktorer

för att ge goda förutsättningar att rekrytera och behålla personal.

Personalportal finns där kommunens förmåner finns tillgängliga och arbete med att utöka förmånerna har pågått under året. Bland annat har utökat friskvårdsbidrag införts och beslut har tagits att distansarbete kan vara en möjlighet för en del uppdrag i kommunen.



FINSPÅNG

Personalstatistik

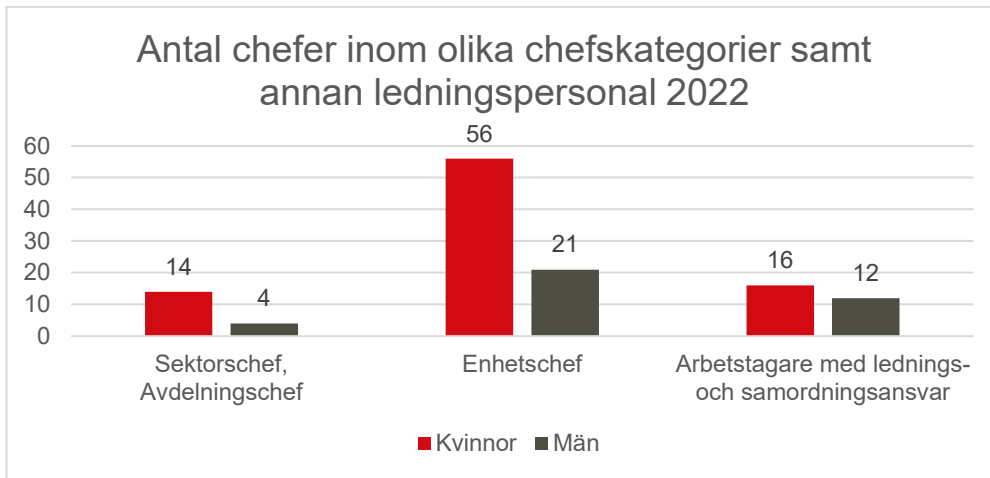
Tillsvidareanställda yrkeskategori

Befattningar	Utb		Ledning		Samhäll		Soc		V o O		Summa		Totalt
	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	
Chefer	23	10	6	4	14	8	14	3	24	2	81	27	108
Handläggarearbete	5	3	30	12	3	4	5		3		46	19	65
Administratörsarbete	16		22	3	6	3	9		13		66	6	72
Sjuksköterska	11								34	1	45	1	46
Undersköterska/Skötare	1		9	2			24	9	314	16	348	27	375
Vårdbiträde/Vårdare			7	2			84	23	104	30	195	55	250
Personlig assistent							54	5			54	5	59
Rehab/Förebygg									17		17		17
Socialsekreterare							39	2	1		40	2	42
Övr social/Kurativ	12	2					26	8	12		50	10	60
Grundskolelärare	129	27					1				130	27	157
Gymnasielärare	25	14									25	14	39
Förskollärare	119	2									119	2	121
Lärare i fritidshem	24	2					2				26	2	28
Övrigt lärararbete	54	11	1								55	11	66
Barnskötare	88	2					2				90	2	92
Elevassistent	52	22									52	22	74
Övrig skol/förskole	20	14					1				21	14	35
Bibliotekarie/ass	4	1	6	3							10	4	14
Fritidsledare	4	1	2	1							6	2	8
Övrig fritid/kultur			8	4							8	4	12
Teknisk personal		1	2	9	16	14					18	24	42
Hantverksarbete	1	4		1	3	15		7		1	4	28	32
Räddningstjänstarbete					2	27					2	27	29
Köks/måltidsarbete					45	5			2		47	5	52
Städ/tvätt/renhållning			2		41	2	2	2			45	4	49
Summa 2022	588	116	95	41	130	78	263	59	524	50			
Summa sektor 2022	704		136		208		322		574				
Kvinnor - Män 2022											1 600	344	
Totalt 2022													1 944
Summa 2021	584	113	96	39	133	74	238	50	513	49			
Summa sektor 2021	697		135		207		288		562				
Kvinnor - Män 2021											1 564	325	
Totalt 2021													1 889
Summa 2020	588	111	94	37	136	71	246	47	512	33			
Summa sektor 2020	699		131		207		293		545				
Kvinnor - Män 2020											1 576	299	
Totalt 2020													1 875

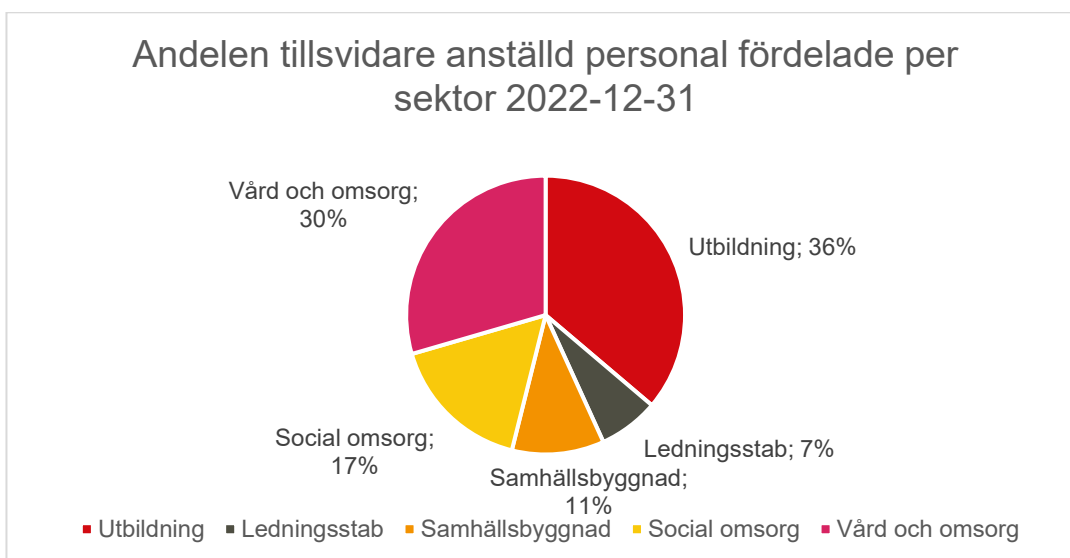
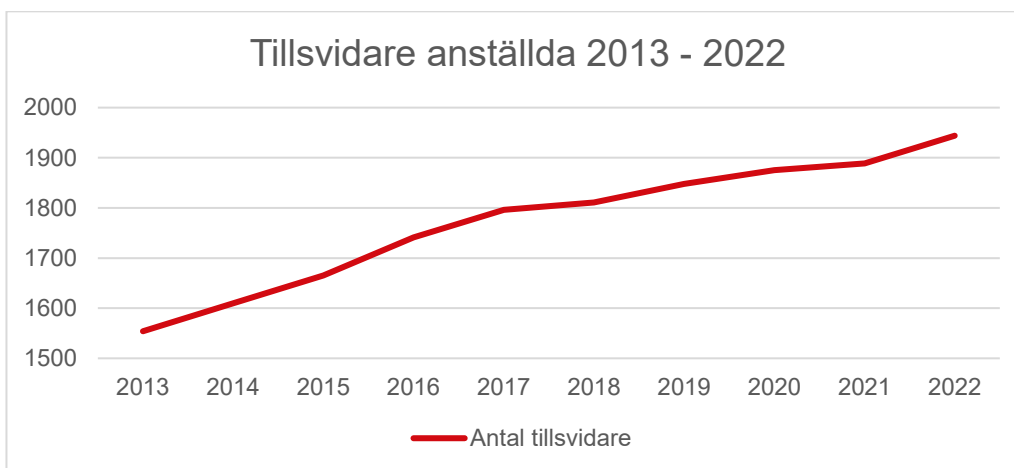
Deltidsbrandmännen som är tillsvidareanställda men har inte någon fastställd sysselsättningsgrad ingår inte i denna redovisning.



FINSPÅNG



Det kommunala genomsnittet är 27,8 medarbetare per 1: a linjens chef (26,7 under 2021).





FINSPÅNG

Antal tillsvidareanställda och åldersstruktur

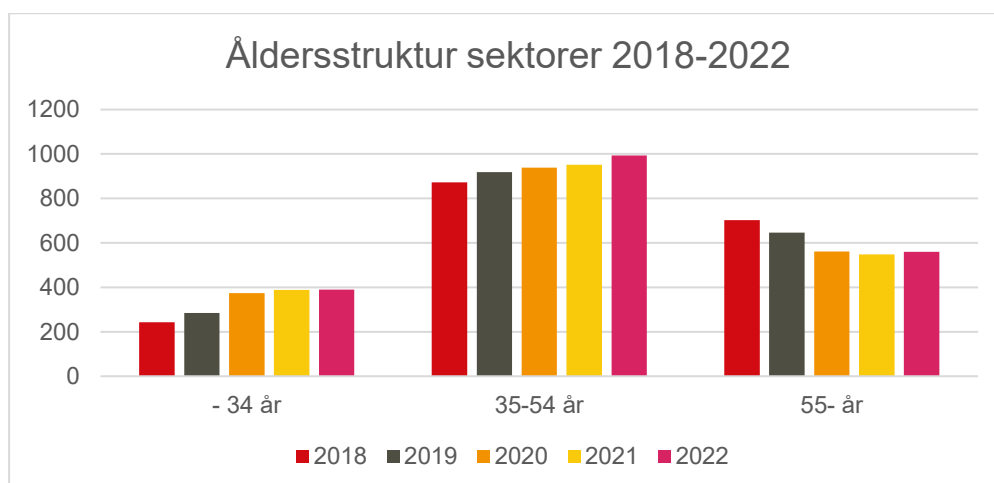
Tillsvidareanställda december 2022 (och december 2021)

Kommunkoncern	- 34 år	35 - 54 år	55+ år	Summa	Förändring
Finet	5 (5)	3 (4)	3 (2)	11 (11)	+0
Finspångs Tekniska	15 (12)	35 (32)	23 (22)	73 (66)	+7
Vallonbygden	3 (5)	14 (13)	9 (10)	26 (28)	-2
Kommunen	390 (389)	994 (952)	560 (548)	1 944 (1 889)	+55
<i>Varav sektorer:</i>					
Utbildning	125 (136)	394 (374)	185 (187)	704 (697)	+7
Ledningsstab	27 (25)	74 (72)	35 (38)	136 (135)	+1
Samhällsbyggnad	30 (32)	102 (102)	76 (73)	208 (207)	+1
Social omsorg	62 (60)	163 (146)	97 (82)	322 (288)	+34
Vård och omsorg	146 (136)	261 (258)	167 (168)	574 (562)	+12
Förändring	+2	+45	+13	+60	

Kommunen:

Genomsnittlig ålder 2022 46,0 år.

Genomsnittlig ålder 2021 46,1 år.





FINSPÅNG

Medelålder

Kommunkoncern	2022		2021 TOT	2020 TOT	Förändr 2020-2022	
	K	M				TOT
Finet	42,8	43,3	43,1	42,8	42,4	+0,7
Finspångs Tekniska	42,5	48,6	47,3	47,9	47,4	-0,1
Vallonbygden	46,0	49,0	48,3	47,6	50,8	-2,5
Kommunen	46,5	43,7	46,0	46,1	46,4	-0,4
<i>Varav sektorer:</i>						
Utbildning	46,2	45,4	46,1	46,1	46,4	-0,3
Ledningsstab	46,7	44,1	45,9	46,3	45,8	+0,1
Samhällsbyggnad	48,6	46,6	47,8	47,5	48,0	-0,2
Social omsorg	46,3	45,1	46,0	46,2	46,6	-0,6
Vård och omsorg	46,3	33,0	45,1	45,4	45,9	-0,8
Totalt 2022	46,4	44,6	46,0	46,2	47,5	-1,5

Tillsvidareanställda heltid och deltid

Sektor	K			M			Summa			Totalt	Heltid %
	hel	75-99%	1-74 %	hel	75-99%	1-74%	hel	75-99%	1-74%		
Utbildning	551	26	11	106	5	5	657	31	16	704	93,3
Ledningsstab	88	2	5	40	1		128	3	5	136	94,1
Samhällsbyggnad	112	10	8	75	3		187	13	8	208	89,9
Social omsorg	235	26	2	57	2		292	28	2	322	90,7
Vård och omsorg	440	77	7	41	9		481	86	7	574	83,8
Totalt 2022	1 426	141	33	319	20	5	1 745	161	38	1 944	89,8
Totalt 2021	1 372	164	28	296	24	5	1 668	188	33	1 889	88,3
Totalt 2020	1 360	180	36	274	22	3	1 634	202	39	1 875	87,1

Den officiella sjukstatistiken

Kommunkoncern						Total sjuk- frånvaro	Långtidsfrånvaro 60 dagar eller mer
	K	M	< 30 år	30-49 år	>= 50 år		
Finet	10,5	0,9	4,0	2,1	7,8	4,6	48,8
Finspångs Tekniska	6,0	2,8	1,7	4,2	3,1	3,4	18,8
Vallonbygden	0,5	4,3	7,6	2,2	4,4	3,5	9,6
Kommunen	8,7	5,2	8,0	7,6	8,6	8,0	26,8
<i>Kommunen:</i>							
Månadsanställda i förh. till totala arbetstiden						7,7	
Timanställda i förh. till totala arbetstiden						0,4	
Tillsvidareanställda i förh. till deras arbetstid						8,7	
Månadsanställda visstid i förh. till deras arbetstid						6,3	
Timanställda i förh. till deras arbetstid						5,0	
Totalt 2022	8,7	4,9	7,8	7,4	8,3	7,8	26,7
Totalt 2021	8,1	4,5	6,8	6,9	8,0	7,3	26,9
Totalt 2020	8,4	4,9	6,7	7,2	8,4	7,7	25,4



FINSPÅNG

Långtidsfrisknärvaro – 0 dagars sjukfrånvaro

	2021			2022			Förändr % 2021-2022
	Friska	Anställda	Andel friska %	Friska	Anställda	Andel friska %	
Utbildning	139	700	20	133	718	19	-1
Ledningsstab	55	136	40	32	144	22	-18
Samhällsbyggnad	70	213	33	40	210	19	-14
Social omsorg	78	290	27	59	314	19	-8
Vård och omsorg	103	586	18	103	634	16	-2
Kvinnor	336	1 602	21	248	1 636	15	-6
Män	100	314	32	79	344	23	-9
Totalt	436	1 916	23	327	1 980	17	-6

I tabellen ingår alla som har haft en tillsvidareanställning under året.

Sjukfrånvaro – uppdelad på sjukfrånvarons längd i dagar omräknad till hel-dagar

Sektor	1 dag		2–14 dgr		15–28 dgr		29–59 dgr		60–90 dgr		91–dgr	
	Tillf	Dgr	Tillf	Dgr	Tillf	Dgr	Tillf	Dgr	Tillf	Dgr	Tillf	dgr
Utbildning	845	821	2 369	9 104	40	705	45	1 310	16	710	50	6 518
Ledningsstab	141	135	361	1 472	10	197	13	327	5	242	12	1 724
Samhällsbyggnad	127	126	404	1 674	11	216	7	243	3	130	13	1 575
Social omsorg	416	408	1 029	4 146	28	499	15	499	10	555	34	4 986
Vård och omsorg	1 182	1 153	2 302	9 577	72	1 208	43	1 377	21	983	54	7 484
Totalt 2022	2 711	2 644	6 465	25 972	161	2 826	123	3 757	55	2 620	163	22 287
Totalt 2021	2 454	2 381	5 783	23 208	210	3 751	101	2 984	55	2 721	145	20 353
Totalt 2020	2 191	2 130	5 802	24 801	279	5 091	119	3 672	44	2 108	150	19 810

Sjuklönekostnader

Sektor	Kostnad sjuklön inkl PO		Sjuklön inkl PO
	2-14 dgr	Övr sjuklöne-kostn enl avtal	
Utbildning	10 538 883	790 541	11 329 424
Ledningsstab	1 634 341	251 067	1 885 408
Samhällsbyggnad	1 784 237	118 015	1 902 252
Social omsorg	5 080 093	383 550	5 463 643
Vård och omsorg	11 630 625	503 185	12 133 810
Totalt 2022	30 668 179	2 046 359	32 714 538
Totalt 2021	28 994 290	2 899 698	31 893 988
Totalt 2020	28 799 767	2 441 816	31 241 581

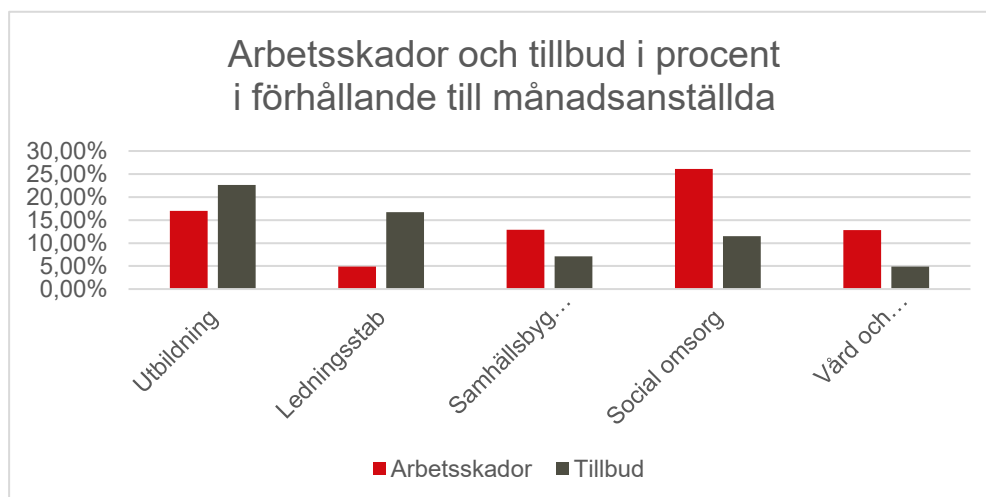


FINSPÅNG

Tillbud och arbetsskador

2021			2022	
Kommunkoncern	Arbetsskador	Tillbud	Arbetsskador	Tillbud
Finet				
Finspångs Tekniska	12	22	7	11
Vallonbygden	1		1	1
Kommunen	228	136	319	268
<i>Varav sektorer:</i>				
Utbildning	59	59	122	162
Ledningsstab	10	3	7	24
Samhällsbyggnad	34	9	27	15
Social omsorg	52	38	82	36
Vård och omsorg	73	27	81	31

Inkluderar alla anställda även timanställda.



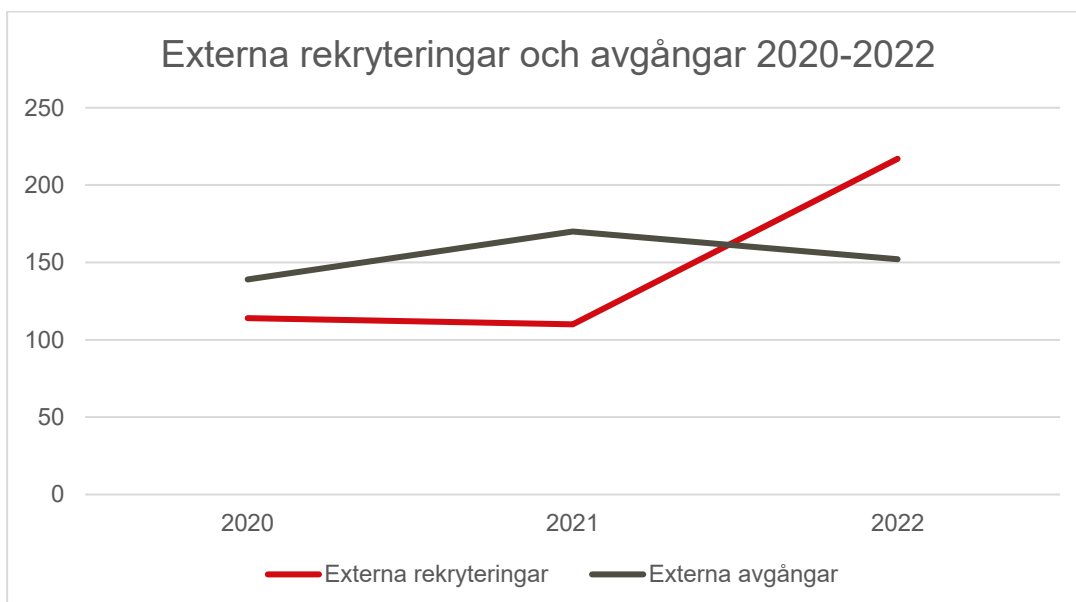
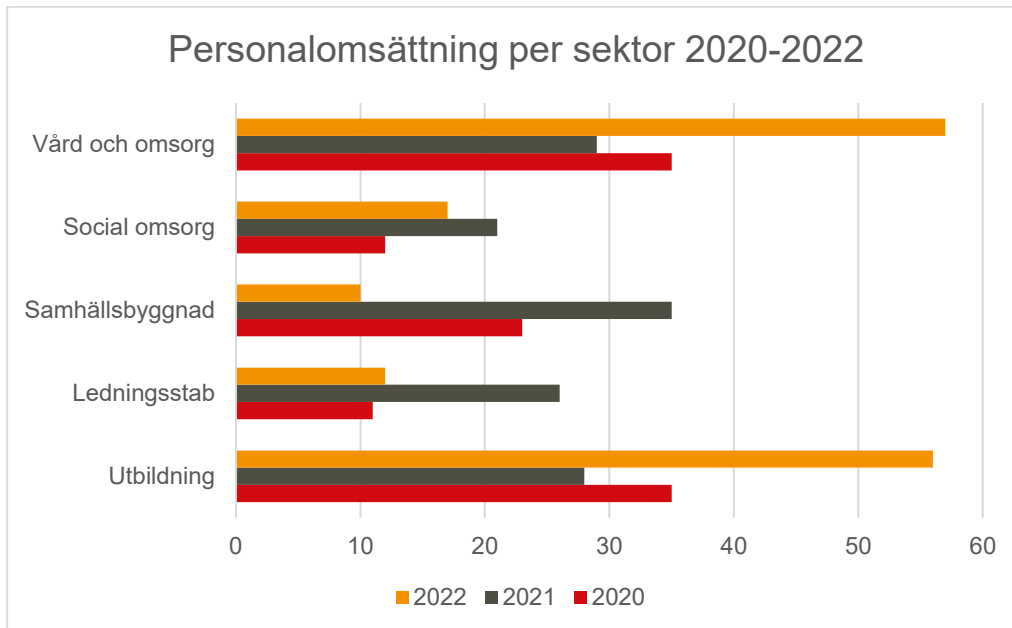
Personalomsättning

Sektor	2021			2022		
	% av Kvinnor	% av Män	% av anställda	% av Kvinnor	% av Män	% av anställda
Utbildning	7	9	7	8	9	8
Ledningsstab	13	5	10	9	7	9
Samhällsbyggnad	8	11	9	5	5	5
Social omsorg	5	8	6	5	8	5
Vård och omsorg	7	8	7	9	16	10
Summa	7	9	7	8	9	8

	2021	2022
Antal nyanställda	110	217
Varav enligt konverteringsregel 5 § LAS	46	19
Till annan befattning i resp. organisation	21	92



FINSPÅNG



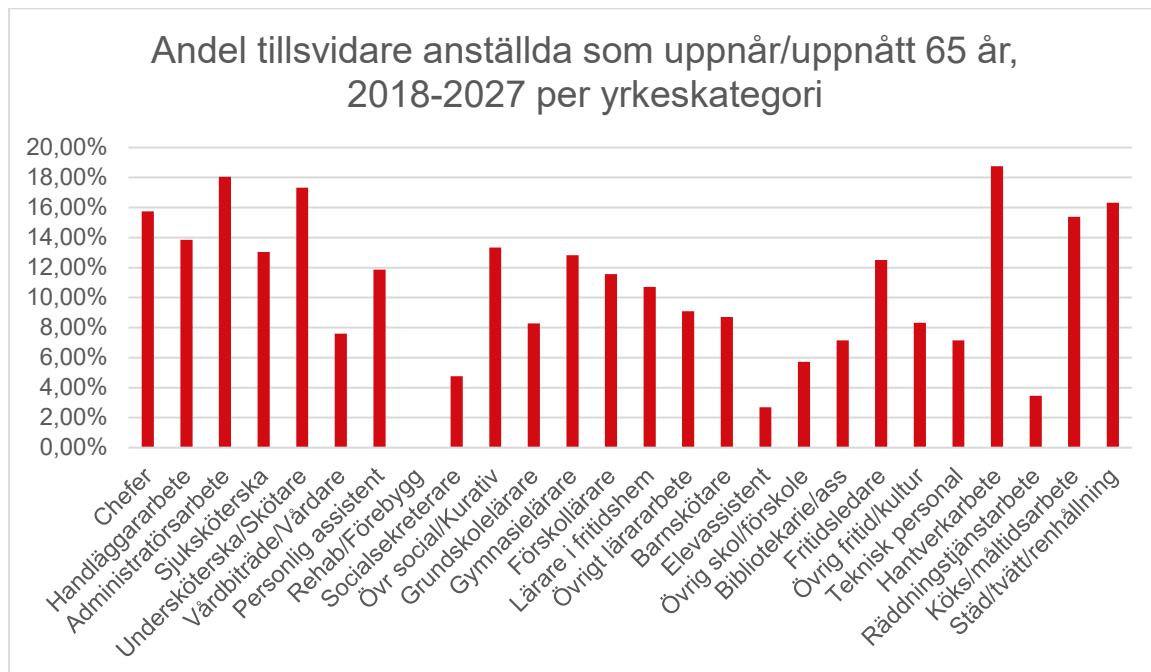


FINSPÅNG

Pensionsavgångar

Personer som blev/blir 65 år respektive år (faktisk pensionsavgång)

Kommunkoncern	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Finet			1			1				
Finspångs Tekniska						2	6	2		1
Vallonbygden					1	1	1			2
Kommunen	2		3	12	24 (51)	23	40	35	45	44
<i>Varav sektorer:</i>										
Utbildning	1		2	7	8 (22)	9	13	10	12	9
Ledningsstab					4 (5)	3	4	2	2	3
Samhällsbyggnad					4 (5)	2	5	6	6	8
Social omsorg				1	1 (5)	3	7	6	7	
Vård och omsorg	1		1	4	7 (14)	6	11	11	18	19





FINSPÅNG

Mertid och övertid kommunkoncernen

Kommunkoncern	Mertid				Övertid			
	Mertid-1 timmar	Mertid-2 timmar	Mertid-2 KR inkl PO	Årsarb	Ö-tid-1 Timmar	Ö-tid 2 Timmar	Ö-tid 2 KR inkl PO	Årsarb
Finet					50	70	11 825	0,06
Finspångs Tekniska	9	16	3 828	0,01	1 261	5 394	3 705 770	3,43
Vallonbygden					12	39	24 504,14	0,03
Kommunen	2 462	8 354	2 147 613	5,57	2 489	36 274	17 589 864	19,96
<i>Varav sektorer:</i>								
<i>Utbildning</i>	1 620	1 441	429 955	1,58	1 206	717	370 231	0,99
<i>Ledningsstab</i>		117	27 482	0,06	114	892	547 998	0,52
<i>Samhällsbyggnad</i>	230	617	156 101	0,44	361	2 086	1 206 566	1,26
<i>Social omsorg</i>	167	941	216 503	0,57	319	11 754	5 327 411	6,22
<i>Vård och omsorg</i>	446	5 239	1 317 572	2,93	489	20 824	10 137 659	10,97
Totalt 2022	2 471	8 370	2 152 908	5,58	3 813	41 778	15 452 426	23,48

Timanställda och månadsanställda visstidsanställda

Kommunkoncern	Timanställda			Månadsanställda visstidsanställda		
	Timmar	Lön KR inkl. PO	Årsarb.	Timmar	Lön KR inkl. PO	Årsarb.
Finet				1 517	439 194	0,78
Finspångs Tekniska	2 798	465 891	1,44	3 024	695 207	1,56
Vallonbygden						
Kommunen	279 325	50 247 501	143,83	303 376	61 492 899	156,22
<i>Varav sektorer:</i>						
<i>Utbildning</i>	37 276	6 887 425	19,19	177 928	36 883 370	91,62
<i>Ledningsstab</i>	6 236	1 216 641	3,21	16 229	3 453 797	8,36
<i>Samhällsbyggnad</i>	25 458	4 507 565	13,11	14 196	3 385 003	7,31
<i>Social omsorg</i>	61 242	11 136 368	31,54	58 630	10 499 805	30,19
<i>Vård och omsorg</i>	149 112	26 499 502	76,78	36 393	7 270 923	18,74
Totalt 2022	282 123	50 713 392	145,27	307 917	62 627 300	158,56



Lönestatistik

Befattningar	10:e percentilen		Medianen		90:e percentilen		Spridning i % (p90/p10)		
	K	M	K	M	K	M	K	M	Totalt
Chefer	33 346	43 000	48 800	50 950	67 857	73 210	2,03	1,70	1,80
Handläggarsarbete	32 027	33 585	39 490	40 150	48 180	55 192	1,50	1,64	1,51
Administratörsarbete	27 152	21 471	30 642	29 228	35 100	35 000	1,29	1,63	1,30
Sjuksköterska	33 550		40 400		45 350		1,35		1,35
Undersköterska/Skötare	23 685	22 343	27 520	24 193	30 164	29 144	1,27	1,30	1,28
Vårdbiträde/Vårdare	20 805	20 460	23 726	21 833	28 606	28 485	1,37	1,39	1,38
Personlig assistent	22 210	21 400	24 667	25 750	28 300	29 754	1,27	1,39	1,28
Rehab/Förebygg	30 500		33 500		38 550		1,26		1,26
Socialsekreterare	31 690	32 600	36 620	38 050	41 250	43 500	1,30	1,33	1,31
Övr social/Kurativ	28 039	27 551	34 265	32 002	38 838	37 130	1,39	1,35	1,38
Grundskolelärare	31 500	29 423	37 355	39 150	43 828	46 928	1,39	1,59	1,43
Gymnasielärare	32 275	33 255	39 074	39 425	45 245	54 140	1,40	1,63	1,48
Förskollärare	29 000	30 511	32 109	32 978	36 000	35 445	1,24	1,16	1,24
Lärare i fritidshem	27 444	31 755	31 961	33 708	35 917	35 660	1,31	1,12	1,31
Övrigt lärarsarbete	32 075	27 473	39 000	32 000	43 820	39 725	1,37	1,45	1,52
Barnskötare	21 614	24 885	24 748	25 327	29 144	25 768	1,35	1,04	1,35
Elevassistent	23 574	22 919	26 075	25 627	29 630	28 773	1,26	1,26	1,27
Övrig skol/förskole	25 240	25 808	29 889	27 715	38 289	36 419	1,52	1,41	1,47
Bibliotekarie/ass	27 925	21 040	31 879	26 011	35 921	32 252	1,29	1,53	1,67
Fritidsledare	23 250	27 948	26 160	29 024	29 924	30 100	1,29	1,08	1,29
Övrig fritid/kultur	29 179	31 282	32 086	33 041	38 250	34 595	1,31	1,11	1,26
Teknisk personal	30 855	25 750	37 191	35 496	45 269	51 153	1,47	1,99	1,58
Hantverksarbete	24 470	20 671	28 261	27 993	30 256	32 383	1,24	1,57	1,40
Räddningstjänstarbete	29 383	27 600	29 733	29 889	30 083	44 724	1,02	1,62	1,62
Köks/måltidsarbete	21 841	21 065	26 300	26 000	28 332	28 150	1,30	1,34	1,29
Städ/tvätt/renhållning	20 919	19 940	24 242	21 567	29 172	23 231	1,39	1,17	1,42