



FINSPÅNG

Strategisk plan 2016-2018 och budget 2016



KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

Ett nytt år ligger framför oss och enligt kommunallagen ska varje kommun ställa upp en budget för kommande år. Enligt Finspångs kommuns eget styrsystem ska vi besluta om Strategisk plan och Budget i kommunfullmäktige i juni varje år med beslut om finansbudget i november.

Kommunstyrelsens förslag till Strategiska plan 2016-2018 och Budget 2016 är framtagen genom beredning i kommunstyrelsen och dess ekonomiberedning. Årets budgetarbete har förutom beredning av mål och medel även handlat om att ta fram en tillgängligare och tydligare Strategisk plan och budget som en del i styrnings- och ledningsarbetet. Målet med det arbetet är tvådelat. Till att börja underlättar det för att kommunfullmäktiges beslut ska kunna bli mer prioriterande. För det andra handlar det om att göra kommunens styrdokument tillgängligt och användbart för politiker, tjänsteman och medborgare. På det sättet skapar dokument och process såväl tydlighet om inriktningen som större säkerhet hos de förtroendevalda.

Kommunens vision och mål beskriver det öppna och välkomnande Finspång som ett grundläggande värde för oss. Vi vill vara en kommun som är attraktiv för såväl

inflyttade som de som växer upp och bor kvar här. Vi tar i denna plan fasta på det som stärker detta. Genom att sikta på högre måluppfyllelse i våra skolor fokuserar vi på en sådan utveckling. Utbildning och en bra start i livet ökar chanserna till egenförsörjning för alla. Det är också grundläggande för att nå framåt i ambitionerna att kunna finansiera välfärden och kommunens utveckling.

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

Vi har en ambition att ta höjd för framtiden där Finspång blir en kommun som levererar goda förutsättningar för barn- och ungdomar, ett rikt kultur- och fritidsliv och en bra grundservice till medborgarna; där vi som organisation kan leverera attraktiva arbetsplatser och fortsätta bygga upp en hållbar ekonomisk utveckling.

Anders Härnbro (S)

Kommunstyrelsens ordförande

INNEHÅLL

| | |
|---|-----------|
| KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET | 2 |
| KOMMUNENS ORGANISATION | 4 |
| STYR- OCH BUDGETPROCESS | 6 |
| VISION OCH MÅL FÖR FINSPÅNGS KOMMUN | 7 |
| STRATEGISK INRIKTNING | 8 |
| MÅL | 10 |
| BUDGET 2016-2018 | 11 |
| RIKTLINJER FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING | 11 |
| BUDGETANTAGANDEN | 11 |
| KOMMUNALSKATT OCH KOMMUNALEKONOMISK UTJÄMNING | 12 |
| EKONOMISKA RAMAR PER ANSVARSOMRÅDE (ANSLAGSBINDNING) | 13 |
| RESULTATBUDGET | 14 |
| ÖVRIGA BUDGETPOSTER | 14 |
| INVESTERINGSBUDGET | 16 |
| BALANSBUDGET | 17 |
| KASSAFLÖDESANALYS | 18 |
| FÖRDJUPAD FINANSIELL ANALYS | 21 |
| | |
| BILAGA KOMMUNENS STYRKORT MED INDIKATORER OCH STYRTAL | 24 |

KOMMUNENS ORGANISATION

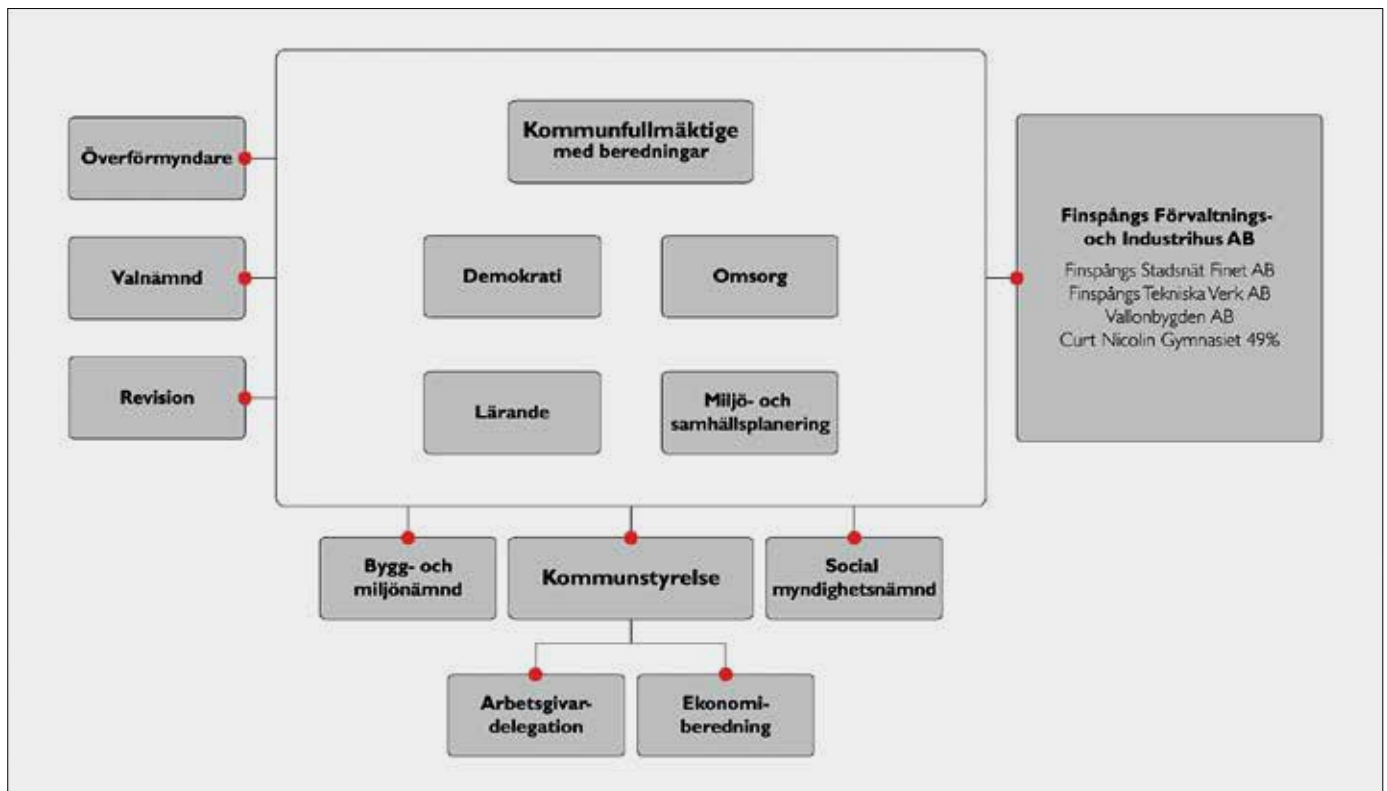
Sedan 2009 har Finspångs kommun en politisk organisation som bygger på tre viktiga principer

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

Under kommunfullmäktige finns beredningar som ska svara för att ta fram strategiska planer inom respektive verksamhetsområde. Beredningarna ska även svara för medborgardialog och omvärldsanalys.

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

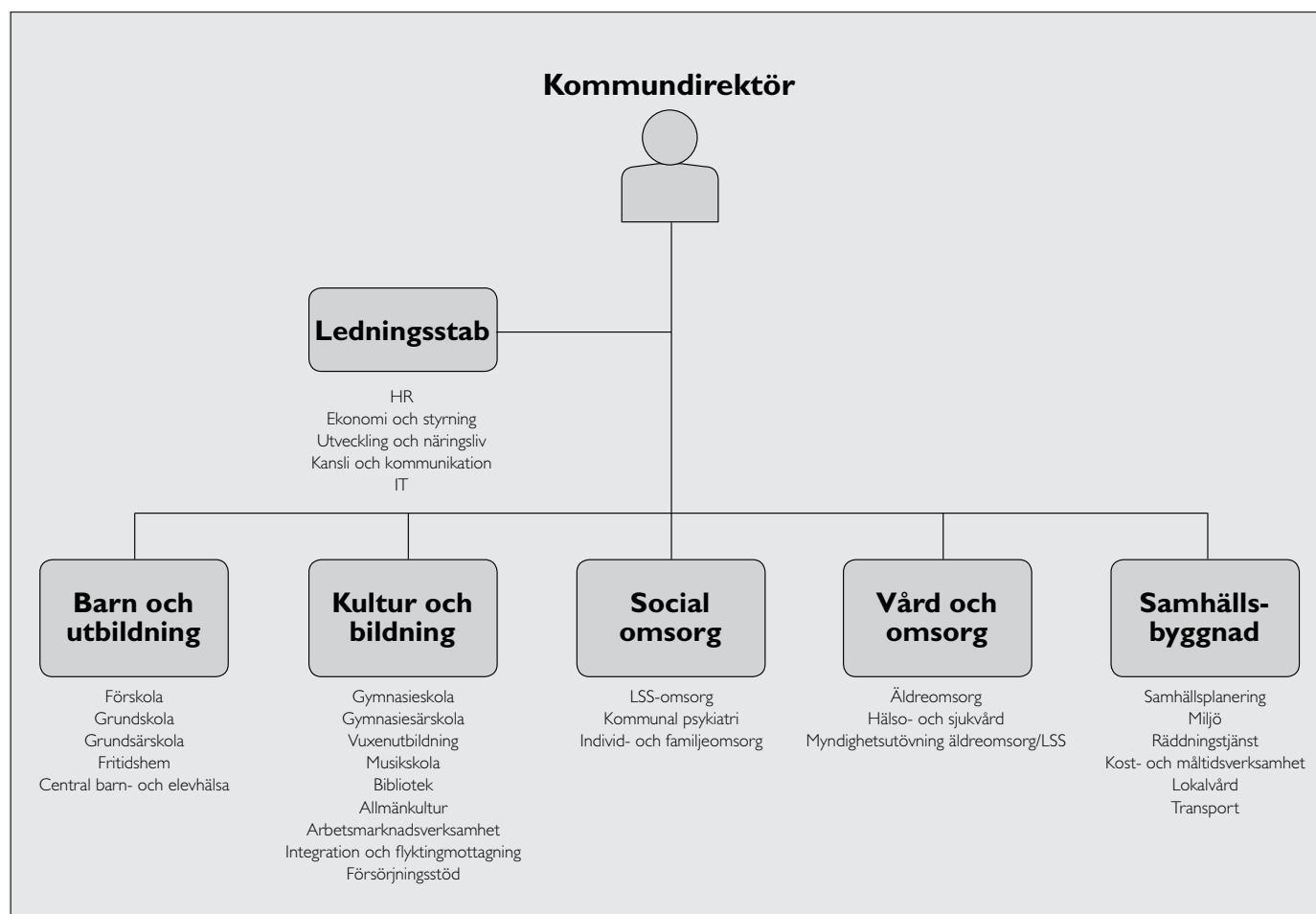
Kommunstyrelsen svarar för all verksamhetsdrift. Under kommunstyrelsen finns ekonomiberedningen och arbetsgivardelegationen.



Figur 1 Finspångs kommuns politiska organisation

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

har kommundirektören fem sektorchefer, ett antal
strateger och Ledningsstaben.



Figur 2 Finspångs kommuns tjänstemannaorganisation



I december öppnade Finspångs kommun Fördel Finspång där anställda erbjuds olika förmåner i en individanpassad portal. Till portalen är det kopplat ett individuellt personalkort.

STYR- OCH BUDGETPROCESS

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

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

Den strategiska planen innehåller vår vision som talar om vart vi ska nå och strategier hur vi ska nå visionen. Den innehåller en ledningsdeklaration som beskriver vår värdegrund och här finns en beskrivning av den strategiska inriktningen för de kommande åren utifrån ett politiskt perspektiv. Vi har 16 övergripande mål inom perspektiven tillväxt- och utveckling, verksamhet, medarbetare och ekonomi. I en bilaga i strategiska planen finns styrkortet med indikatorer och styrtal som ska vara ett stöd i utvärderingen om målen är uppnådda.

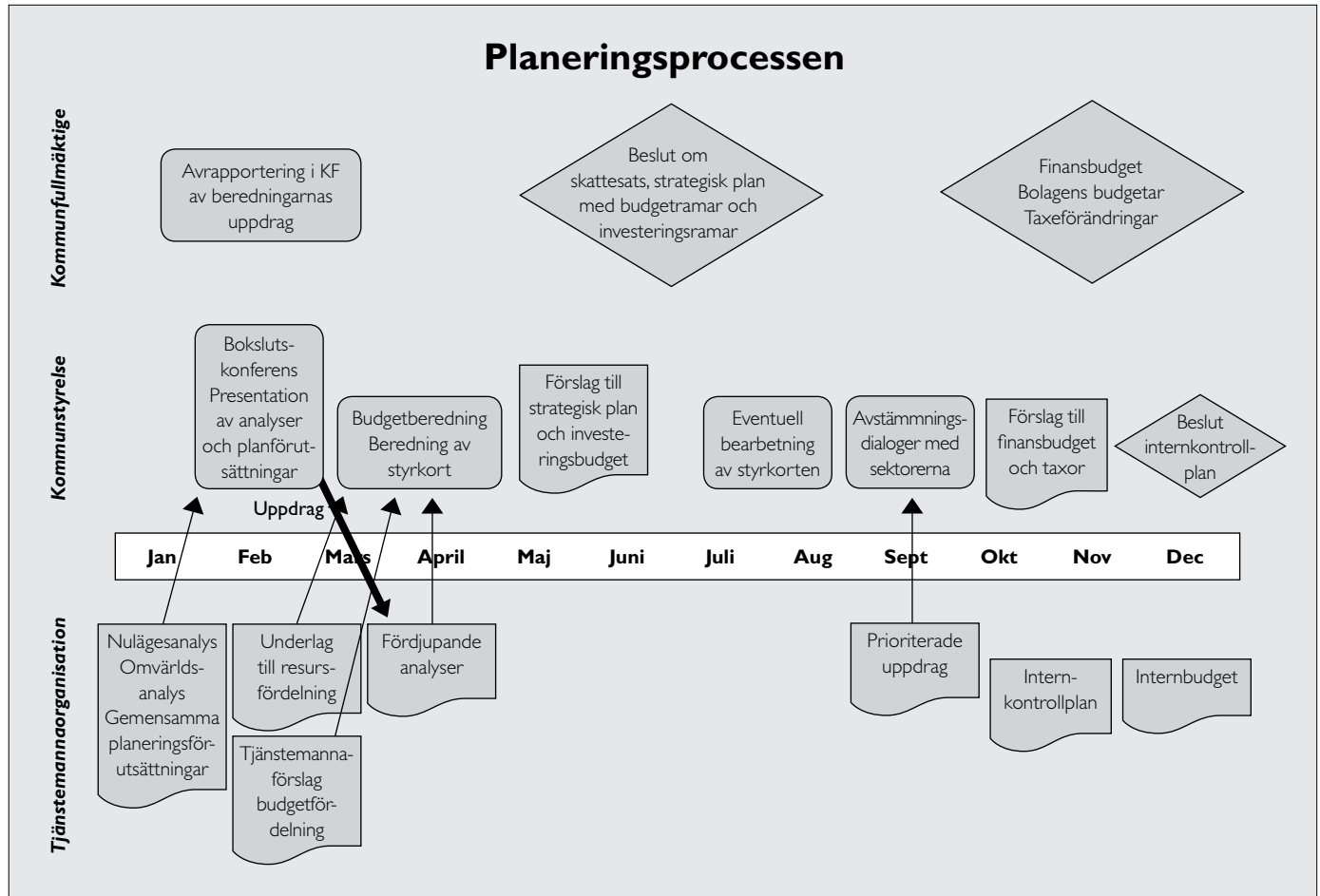
Beslutet om strategisk plan innehåller också budgetramar på sektorsnivå.

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

Kommunstyrelsen utarbetar under hösten prioriterade uppdrag för verksamheten kopplade till målen. De prioriterade uppdragen ska sedan avrapporteras till kommunstyrelsen. Utifrån vision, mål och prioriterade uppdrag tar varje enhet fram en verksamhetsplan för året.

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

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



VISION OCH MÅL FÖR FINSPÅNGS KOMMUN

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

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

Vår vision innehåller värdeord och kärnvärden.

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

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

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

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

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

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

Öppenhet står även för **nytänkande**, en nyfikenhet på det nya, att vi vågar ompröva och pröva nytt.



Flyktingsituationen i Europa påverkar även oss i Finspång, framför allt genom att fler ensamkommande barn och ungdomar kommer till kommunen. Politiken har också ställt sig positiv till att öppna ett evakueringsboende med 45 platser. Engagerade redan anställda, som tillfälligt kunde tänka sig att byta uppdrag inom organisationen, gjorde det möjligt att öppna boendet.

VÄRDEGRUND

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

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

| VÅR VÄRDEGRUND | | |
|-----------------------|---|---|
| <i>Ledstjärnor</i> | <i>Förhållningssätt</i> | <i>Arbetsätt</i> |
| ANSVAR | VI TAR INITIATIV, ÄR ENGAGERADE OCH GENOMFÖR FATTADE BESLUT | VI ÄR MEDSKAPANDE OCH TAR ANSVAR FÖR RESULTATET |
| SERVICEANDA | VI HAR KUNDEN/BRUKAREN I FOKUS | VI MÖTER VARJE INDIVID MED RESPEKT |
| UTVECKLING | VI TÄNKER NYTT, OMRÖVAR OCH FINNER NYA LÖSNINGAR | VI TAR TILLVARA SAMVERKAN OCH KREATIVITET |

STRATEGISK INRIKTNING

Den strategiska planen innehåller en politik för ökad solidaritet, rättvisa, förbättrad välfärd, integration och en ekologisk, ekonomisk, socialt hållbar utveckling.

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

Finspång måste därför erbjuda attraktiva livsmiljöer där livskvalitet och trygghet kan kombineras med ett bra boende, arbete och studier så att pendlare och andra väljer att bosätta sig inom Finspångs kommun. En attraktiv livsmiljö kännetecknas av en tillgänglighet som tar hänsyn till människors olika förutsättningar. Kommunen ska medverka till att det på bostadsmarknaden tillhandahålls bostäder som kommunens utveckling och sociala ansvar kräver. Med löpande planerings- och ombyggnadsåtgärder är vår målsättning att förbättra och skapa tryggare och mänskligare miljöer. Finspång ska vara en trygg och socialt hållbar kommun. Centrumutvecklingen är ett prioriterat område för Finspångs utveckling.

De ekonomiska klyftorna växer mellan äldre och yngre förvärvsaktiva, sammanboende och ensamstående föräldrar, de som har arbete och de som står utanför arbetsmarknaden samt mellan befolkningarna i attraktiva och mindre attraktiva områden och kommuner. Därför blir också arbe-

te åt alla ett övergripande mål och arbetslöshet, i synnerhet ungdomsarbetslöshet, ska aktivt bekämpas. Det innebär också ett aktivt arbete för konkreta steg som ger kvinnor och män lika förutsättningar, rättigheter och inflytande.

Demokratifrågorna i kommunen ska utvecklas. Viktiga värdeord i det arbetet är förbättrad tillgänglighet och integration med fokus på jämställdhet, inkludering och påverkan. Integration berör hela samhället, alla sektorer i samhället och alla människor oavsett bakgrund. Det är viktigt att aktivt involvera människor i möte med varandra och därmed definiera och undanröja strukturella hinder. Integration av nyanlända och övriga inflyttade är därför en självklar inriktning på kommunens arbete.

Det ska vara enkelt att leva hållbart i Finspång. Politiska beslut ska, där det är möjligt, stödja medborgarnas förutsättningar att kunna göra miljövänliga val. Arbetet med att möta och motverka ett förändrat klimat är av överordnad betydelse. Finspång ska inte bara ta en aktiv del i det arbetet utan också bli en föregångskommun.

För ett hållbart samhälle är också folkhälsa ett viktigt politiskt perspektiv även lokalt. En god folkhälsa är beroende av social och ekonomisk trygghet, makt att ta ansvar för sitt eget liv, ett hälsosamt arbetsliv, bra kost och regelbunden motion. Den som har hamnat i, eller riskerar att utveckla missbruk eller beroende ska så tidigt som möjligt erbjudas vård och behandling genom samordnade insatser.

En god och tillgänglig kultur- och fritidsverksamhet ger kommuninvånarna ett rikare och friskare liv samt bidrar till en positiv samhällsutveckling. Genom ett fördjupat samarbete med föreningslivet fortsätta vi att investera i och utveckla anläggningar och verksamheter. Det innebär att vi ger barn och ungdomar en bra start i livet och utvecklar möjligheterna för ungdomars inflytande.

Vi vill möta upp och ta operativt ansvar för utvecklingen i den nya Region Östergötland och för uppfyllandet av målen i det regionala utvecklingsprogrammet. I Finspång och i angränsande kommuner bor mer än en halv miljon människor samtidigt som stora delar av vår kommun är gles befolkad. För att Finspång ska kunna utvecklas som en dynamisk centralort och attraktiv och livskraftig landsbygd vill vi fortsätta att bygga funktionell samverkan med vår omvärld kring både kompetens, infrastruktur och kommunal service.

Vi ska ha ett tydligt fokus på prioriterade åldersgrupper. I detta sammanhang ser vi skolan som särskilt viktig. En skola som säkrar att alla elever ges möjligheter att nå uppsatta mål gör Finspångs kommun attraktiv. Eleverna ska mötas av engagerade ledare och kompetenta pedagoger. Vi vill att personal ska ha tid att se till varje barn och dess unika behov. Socioekonomisk hänsyn ska därför tas vid resurstilldelning. En bra skola är därför grunden för fortsatt utveckling av Finspångs kommun.

De äldre ska garanteras en värdig vård med tydliga mål som bygger på den enskilda människans trygghet och integritet samt utgår från social och ekonomisk rättvisa. Målet är att den enskilde ska kunna leva ett självständigt liv på sina egna villkor och i sin egen önskade miljö enligt egna önskemål.

Privatpersoner och företag förväntar sig god service genom enkla kontaktvägar till offentlig sektor. Kommunen ska möta dessa samlade förväntningar genom att erbjuda en lättillgänglig service av god kvalitet och med ett brett utbud som grundas i de behov som finns hos medborgare, företag och andra aktörer.

Vår arbetsuppgift är att säkra tillgången på bra infrastruktur, byggklar mark och välutbildad arbetskraft. Finspångs kommuns egen organisation måste kontinuerligt ses över för att anpassas efter de förutsättningar och möjligheter framtiden erbjuder. Kommunen ska inneha en markberedskap för strategisk utveckling.

Kommunens personalpolitik ska präglas av öppenhet, jämställdhet, delaktighet och nytänkande. Vi ska arbeta för att Finspångs kommun blir en attraktiv arbetsgivare för att underlätta nyrekrytering och för att medarbetarna inom kommunen skall känna stolthet över sitt arbete. Viktiga delar är därför en arbetsplats med god arbetsmiljö med aktiv friskvård och strukturerat rehabiliteringsarbete. Med god arbetsmiljö menas tydliga förväntningar och rimliga förutsättningar för att göra ett bra arbete. I arbetet för minskad diskriminering och ökad jämställdhet är det viktigt att se till strukturella problem som ofta kan uppfattas som hinder för den enskilda medarbetaren. Oskäligen löneskillnader, arbetstidens utsträckning under dygnet och önskad tjänstgöringsgrad är exempel på detta.

Ledarskapet är en viktig framgångsfaktor för att skapa förutsättningar för den goda arbetsplatsen. Att ytterligare stärka chefs- och ledarskapet är prioriterat genom att på ett tydligt sätt kommunicera, stödja, följa upp och ge återkoppling till medarbetarna. Personalpolitiken är därför ett strategiskt medel för att kommunen ska nå uppsatta mål. Den förväntade befolkningsutvecklingen har en stor betydelse för planeringen av kommunens verksamhet. Antalet invånare i kommunen ligger dessutom till grund för intäkter i form av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning. Den ekonomiska politiken syftar till ett ansvarsfullt nyttjande av kommuninnevånarnas gemensamma resurser och en god ekonomisk utveckling. Endast en stark ekonomi kan skapa handlingsutrymme för kommunen att satsa på angelägna områden. Därför genereras ett överskott för att kunna garantera stabil service, sociala insatser och nödvändiga investeringar även vid en lågkonjunktur.

MÅL

TILLVÄXT & UTVECKLINGSPERSPEKTIV

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

VERKSAMHETSPERSPEKTIV

8. Bra service och hög kvalitet i kommunens egna och, av kommunen, finansierade verksamheter
9. Alla ska känna sig trygga i kommunens verksamheter
10. Vid behov av stöd och omsorg ska genomförandet i kommunens verksamheter präglas av individens delaktighet och inflytande
11. Hög måluppfyllelse inom alla delar av utbildnings-systemet

MEDARBETARPERSPEKTIV

12. Attraktiv arbetsplats
13. Engagerade och motiverade chefer och medarbetare som är professionella i sin yrkesutövning

EKONOMIPERSPEKTIV

14. Ekonomisk kontroll
15. Hållbar ekonomisk utveckling
16. Effektivt resursutnyttjande



Under 2016 ska en handlingsplan för Vibjörns parkens utveckling vara klar. Handlingsplanen kommer att bygga på samtal, ritade kartor, enkäter med mera samt alla de förslag och synpunkter som vi har fått in kring parken.

BUDGET 2016-2018

RIKTLINJER FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

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

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

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

FINANSIELLA MÅL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

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

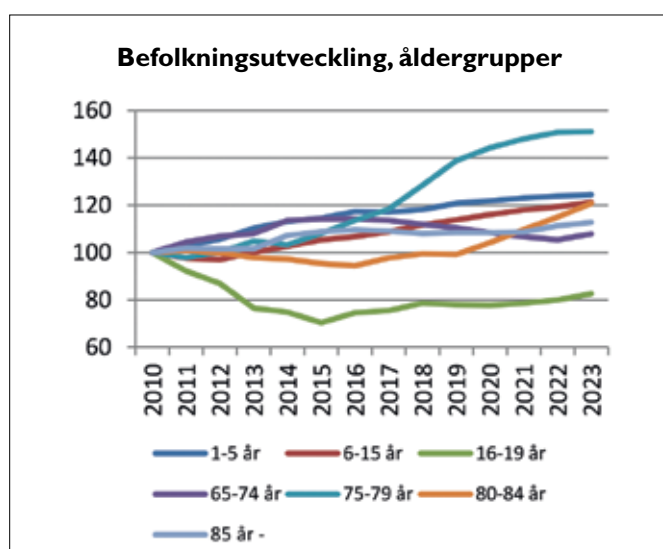
VERKSAMHETSMÄSSIGA MÅL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

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

BUDGETANTAGANDEN

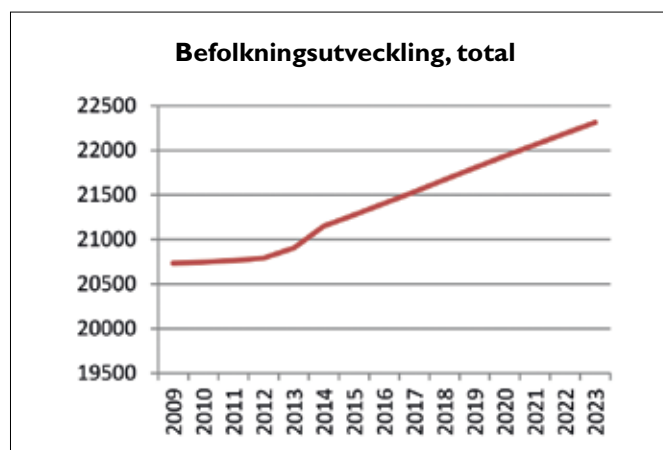
SKL's prisindex används för att räkna upp å-priser och nettoanslag. Det innebär också att löneökningen ingår i ramarna. Budgetramarna är beräknade utifrån SCB's befolkningsprognos för olika åldersgrupper. Som framgår av diagrammet har gymnasieungdomarna minskat kraftigt de senaste åren medan förskolan ökat. Framför oss ser vi nu en ökning av grundskolebarn och äldre i gruppen 75-79 år.

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|-------------------|------|------|------|------|
| Arbetskraft | 2,6 | 2,9 | 3,0 | 3,2 |
| Övrig förbrukning | 1,7 | 2,2 | 2,2 | 2,4 |



Internräntan för 2016 är 5 %.

Skatteintäkterna är beräknade utifrån ökande befolkning på ca 120 personer per år enligt SCB's befolkningsprognos.



Budgeten bygger på SKL's prognos för uppräkningsfaktor som ligger på 5,4 % för 2016 och en oförändrad skattesats på 22,15 öre.

KOMMUNALSKATT OCH KOMMUNALEKONOMISK UTJÄMNING

KOMMUNALSKATTEINTÄKTER

Kommunens eget skatteunderlag för 2016 uppgår enligt prognos i oktober 2015 till 42.586.000 skattekröner. Det innebär en ökning av skatteunderlaget med 5,4% jämfört med år 2015. Skattekraften per invånare ligger 0,5% under rikets medelskattekraft. Kommunens egna skatteintäkter beräknas för budget 2016 till 943 miljoner kronor.

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

REGLERINGSAVGIFT/BIDRAG

Avgiften används för att finansiera den garanterade nivån på skatteintäkterna i den mån statens anslag inte räcker till. Om statens anslag däremot är större erhålls ett bidrag. Under 2016 får vi betala 29 kronor per invånare. År 2017 ökar avgiften till 195 kronor per invånare och år 2018 460 kr per invånare.

KOSTNADSUTJÄMNING

Kostnadsutjämningsen är ett system för utjämnings av strukturella kostnadsskillnader mellan landets kommuner. Till 2014 beslutades om förändringar i kostnadsutjämnings. 2016 beräknas vi få 929 kr per invånare i bidrag.

LSS-UTJÄMNING

För 2016 beräknas det till 487 kronor per invånare, en minskning med 142 kronor per invånare. Utjämningsystemet är mycket känsligt för förändringar i verksamhetsstatistiken vilket kan leda till att bidraget/avgiften förändras kraftigt mellan åren.

| | Bokslut 2014 | Budget 2015 | Budget 2016 | Plan 2017 | Plan 2018 |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Skatteintäkter | 885 151 | 919 340 | 943 290 | 982 914 | 1 028 128 |
| Mellankommunal utjämnings | 1 582 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inkomstutjämnings | 137 055 | 132 678 | 174 274 | 172 599 | 171 431 |
| Kostnadsutjämnings | 1 689 | 10 090 | 19 720 | 19 840 | 19 962 |
| Regleringsavgift/bidrag | 4 837 | 1 918 | -616 | -4 164 | -9 884 |
| Strukturbidrag | 2 167 | 2 168 | 0 | 0 | 0 |
| LSS-utjämnings | 15 535 | 13 655 | 10 338 | 10 400 | 10 465 |
| Allmän fastighetsavgift | 37 104 | 37 816 | 37 543 | 37 543 | 37 543 |
| Slutavräkning | -2 123 | 0 | -1 783 | 0 | 0 |
| Summa | 1 082 997 | 1 117 665 | 1 182 765 | 1 219 131 | 1 257 644 |



Från och med oktober 2016 kommer även den nya 100-kronorssedeln vara giltigt betalningsmedel.

BUDGETRAMARNAS FÖRÄNDRING

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 bygger på å-priser i kostnadsutjämnningen och volymer enligt befolkningsprognosen. För övriga verksamheter beräknas ett nettoanslag som räknas upp med prisindex.

För att ge utrymme för extrasatsningar och politiska prioriteringar har kommunstyrelsen valt att minska 2015 års uppräknade budgetramar med 1%: Politisk verksamhet 125 tkr, ledningsstaben 931 tkr, sektor samhällsbyggnad 611 tkr, sektor, barn och utbildning 3802 tkr, sektor social omsorg 1469 tkr, sektor kultur och bildning 1488 tkr och sektor vård och omsorg 2837 tkr. Medlen har sedan omfördelats och ingår i följande ramförändringar:

Ledningsstaben: 336 tkr till Energiriket, 200 tkr till utökning av feriearbetarna, 300 tkr till utredartjänst, 100 tkr till e-tjänster och 200 tkr för ett särskilt åtagande att utveckla friluftsliv- och fritidslivet.

Sektor samhällsbyggnad: 600 tkr för en tjänst som planarkitekt och 200 tkr för ytterligare en miljö och hälsoskyddsinspektör. 210 tkr avsätts för belysning på cykelvägen Banvallen – Östermalm och drift av kollektivtrafiklösning på Finnvedsvägen. 150 tkr tilldelas sektorn för en extra naturvårdsresurs.

Sektor social omsorg: ett tillskott med 2 700 tkr för att finansiera tjänster inom myndighetskontoret, anslaget trappas av 2017 och 2018 till 2 000 tkr respektive 1 500 tkr. Vidare avsätts 2 000 tkr för ett nytt LSS-boende och 250 tkr för att förstärka arbetet mot våld i nära relationer. Sektor social omsorg erhåller även medel genom omfördelning mellan sektorerna, 1 400 tkr från sektor vård och omsorg och 700 tkr från sektor barn och utbildning.

Sektor Kultur och bildning: 300 tkr för förändring i informationsansvaret och 700 tkr för utökning inom gymnasiesärskolan. Vidare görs en avsättning på 1 200 tkr från 2016 och ytterligare 1 200 tkr från 2017 utifrån kulturstrategin.

Sektor Barn och utbildning: ett tillskott på 900 tkr för ökade skolskjutskostnader i samband med att Region Östergötland lägger ned en busslinje.

Överförmyndaren: 250 tkr till utökad personalresurs.

Kommungemensamma medel: ett ökat anslag med 5 750 tkr 2016 och 2017 till utvecklingspotten. Dessutom en särskild utvecklingspott riktad till utvecklingsarbete inom individ- och familjeomsorgen på 2 000 tkr och en omställningsbuffert på 21 514 tkr 2016, 7 419 tkr 2017 och 4 069 tkr 2018. Medel sätts också av för en extra lönesatsning på 1 000 tkr till lärare och sjuksköterskor och 400 tkr till en låglönesatsning. Slutligen ökas anslaget med 225 tkr för utökad administrativ resurs inom kost och lokalvård. Medlen ska fördelas till köpande sektorer.

EKONOMISKA RAMAR PER ANSVARSOMRÅDE (ANSLAGSBINDNING)

| Driframar | Budget 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 | Plan 2018 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kommunfullmäktige | -4 302 | -4 353 | -4 457 | -4 573 |
| Överförmyndare | -1 428 | -1 695 | -1 730 | -1 768 |
| Revision | -1 150 | -1 164 | -1 191 | -1 222 |
| Valnämnd | -65 | -64 | -65 | -700 |
| Bygg & miljönämnden | -147 | -149 | -152 | -156 |
| Kommunstyrelsen | -5 154 | -5 215 | -5 340 | -5 479 |
| Ledningsstaben | -92 251 | -93 345 | -95 800 | -98 479 |
| Sektor samhällsbyggnad | -59 941 | -61 692 | -63 337 | -65 127 |
| Sektor barn och utbildning | -358 475 | -376 595 | -393 881 | -413 526 |
| Sektor social omsorg | -140 981 | -152 529 | -156 841 | -161 764 |
| Sektor kultur och bildning | -144 369 | -149 870 | -157 535 | -164 123 |
| Sektor vård och omsorg | -270 507 | -279 481 | -291 109 | -302 810 |
| Kommungemensamma kostnader | -16 555 | -49 280 | -37 168 | -27 791 |
| Summa | -1 095 326 | -1 175 430 | -1 208 605 | -1 247 517 |

RESULTATBUDGET

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

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

| | Bokslut 2014 | Budget 2015 | Budget 2016 | Plan 2017 | Plan 2018 |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Verksamhetens intäkter | 209 678 | 215 436 | 220 176 | 225 460 | 231 322 |
| Verksamhetens kostnader | -1 252 490 | -1 247 929 | -1 328 031 | -1 365 423 | -1 410 269 |
| Avskrivningar | -38 321 | -47 162 | -48 714 | -50 491 | -52 223 |
| Verksamhetens nettokostnader | -1 081 132 | -1 079 655 | -1 156 570 | -1 190 454 | -1 231 170 |
| Skatteintäkter | 884 610 | 919 340 | 941 507 | 982 914 | 1 028 128 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 198 387 | 198 325 | 241 259 | 236 218 | 229 517 |
| Finansiella intäkter | 32 722 | 34 866 | 34 141 | 33 852 | 33 768 |
| Finansiella kostnader | -32 841 | -44 643 | -46 235 | -47 203 | -48 015 |
| Årets resultat | 1 746 | 28 232 | 14 102 | 15 327 | 12 227 |
| Upplösning pensionsfond | 2 690 | 2 690 | 3 640 | 3 800 | 4 060 |
| Årets resultat efter pensionsfond | 4 436 | 30 922 | 17 742 | 19 127 | 16 287 |

ÖVRIGA BUDGETPOSTER

| Kommungemensamma kostnader | Budget 2015 | Budget 2016 | Plan 2017 | Plan 2018 |
|--|--------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Centrala medel lokalpool | -1 000 | -1 000 | -1 000 | -1 000 |
| Centrala medel omplacering o rehab | -350 | -350 | -350 | -350 |
| CNG | -1 200 | -1 200 | -1 200 | -1 200 |
| Samordningsförbundet | -750 | -600 | -600 | -600 |
| Landsbygdsutveckling | -300 | -300 | -300 | -300 |
| Ledarutvecklingsinsatser | -250 | -250 | -250 | -250 |
| Kompetensutvecklingsmedel | -300 | -300 | -300 | -300 |
| Partsgemensam kompetensutvecklingsmedel | -175 | -175 | -175 | -175 |
| Diverse (Helix, enkäter mm) | -500 | -500 | -500 | -500 |
| IT-satsning i grundskolan | -500 | -500 | 0 | 0 |
| Hyra kulturyta i Rejmyre | -200 | -200 | -200 | -200 |
| Hysesintäkt Bildningen (delvis inom ram) | 8 980 | 8 730 | 8 842 | 8 842 |
| Mellankommunal utjämning | 779 | 0 | 0 | 0 |
| Personalförbättrande åtgärder | -1 000 | -1 000 | -1 000 | -1 000 |
| Utvecklings- och omställningsmedel | -6 237 | -7 700 | -7 700 | -1 950 |
| Buffert för volymförändringar | -4 000 | -3 000 | -3 000 | -3 000 |
| Omställningsbuffert | 0 | -21 514 | -7 419 | -4 069 |
| Administrativt stöd kost och lokalvård | 0-225 | -225 | -225 | |
| Lönesatsning lärare och ssk | 0 | -1 000 | -1 000 | -1 000 |
| Utvecklingsarbete IFO | 0 | -2 000 | -2 000 | 0 |
| Låglönesatsning | 0 | -400 | -400 | -400 |
| Avskaffad nedsättn soc avg unga | 0 | -4 691 | -5 510 | -5 501 |
| Summa externa kostnader | -7 003 | -38 175 | -24 287 | -13 178 |
| Avskrivningar nya investeringar | -9 552 | -11 104 | -12 881 | -14 613 |
| Summa kapitalkostnader | -9 552 | -11 104 | -12 881 | -14 613 |
| Nettoram kommungemensamma | -16 555 | -49 280 | -37 168 | -27 791 |

Finansiella kostnader och intäkter

| | | | | |
|---------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| Finansiella kostnader | | | | |
| Räntekostnader | -43 096 | -45 360 | -45 360 | -45 360 |
| Ränta pensionsskuld | -1 547 | -875 | -1 843 | -2 655 |
| Finansiella intäkter | | | | |
| Ränteintäkter | 34 866 | 34 141 | 33 852 | 33 768 |
| Summa nettokostnad | -9 778 | -12 094 | -13 350 | -14 247 |

| Övriga budgetposter | Budget 2015 | Budget 2016 | Plan 2017 | Plan 2018 |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Intäkter | | | | |
| Intern ränta | 41 291 | 45 264 | 45 990 | 46 629 |
| Internt PO-påslag pensioner | 202 814 | 208 898 | 215 583 | 222 697 |
| Kostnader | | | | |
| Arbetsgivaravgifter | -163 592 | -168 499 | -173 891 | -179 630 |
| Försäkringar | -1 002 | -1 032 | -1 065 | -1 100 |
| Pensionskostnader | -50 617 | -52 549 | -54 528 | -57 415 |
| Löneskatt | -12 655 | -12 610 | -13 325 | -14 222 |
| Förvaltningsavgifter pensioner | -404 | -404 | -404 | -404 |
| Pensionsmedelsförvaltning | -108 | -108 | -108 | -108 |
| Skuldförvaltning | -100 | -100 | -100 | -100 |
| Summa nettokostnad | 15 627 | 18 860 | 18 151 | 16 347 |

KOMMUNGEMENSAMMA KOSTNADER

I 2016 års budget finns ett anslag för utveckling och omställning på 7 700 tkr, en buffert för volymförändringar på 3 000 tkr och 1 000 tkr för personalförbättrande åtgärder. I kommungemensamma medel finns också en omställningsbuffert bestående av de ökade skattemedel som beräknas inflyta utifrån en prognos på skatteintäktsökningar på 5,4 procent jämfört med 4 procent.

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

Finspångs kommun stödjer Curt Nicolin Gymnasiet med ett årligt tillskott i syfte att utveckla och tillhandahålla industriteknisk utbildning till gagn för det lokala näringslivet. Medel för detta har reserverats i budget för 2016.

Medel finns avsatta för kommunens andel i Finspångs Samordningsförbund.

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

Från och med 2016 finns en särskild utvecklingspott riktad till utvecklingsarbete inom individ- och familjeomsorgen på 2 000 tkr. Medel har också satts av för en extra lönesatsning på 1 000 tkr till lärare och sjuksköterskor och 400 tkr till en låglönesatsning.

RÄNTEKOSTNADER

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

RÄNTEINTÄKTER

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

ÖVRIGA BUDGETPOSTER

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

Kommunens utbetalningar av pensioner och livräntor och förändring av pensionsskulden har beräknats med hjälp av prognos från Kommunernas Pensionsanstalt (KPA). Båda posterna ingår i verksamhetens nettokostnader, medan räntan på pensionsskulden redovisas under finansiella kostnader. För att täcka kostnaden för den del av skuldökningen som avser årets intjänade pensioner belastas alla löner i kommunen med ett pålägg. Pålägget uppgår preliminärt till 6,83% för 2016 och beloppet redovisas som en intäkt under Övriga budgetposter.

INVESTERINGSBUDGET

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

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

| Anslagsområden | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Exploatering för boende och näringsliv | 5,0 | 10,0 | 6,0 |
| Klimat- och miljöanpassning | 1,5 | 1,5 | 1,5 |
| Offentliga miljöer | 3,8 | 5,0 | 4,0 |
| Samhällsskydd | 1,2 | 0,5 | 1,2 |
| Infrastruktur | 12,9 | 11,0 | 11,0 |
| Fastighetsinvesteringar | 33,2 | 25,0 | 25,0 |
| Verksamhetens investeringar | 9,5 | 9,5 | 9,5 |
| Ej intecknat | 3,0 | 7,5 | 11,8 |
| Totalbelopp | 70,0 | 70,0 | 70,0 |



2016 kommer Finspångs kommun att investera i laddstolpar för elbilar.

BALANSBUDGET

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

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

| | Bokslut 2014 | Budget 2015 | Budget 2016 | Plan 2017 | Plan 2018 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Anläggningstillgångar | | | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | 843 630 | 865 829 | 945 284 | 959 793 | 972 570 |
| Finansiella anläggningstillgångar | 811 206 | 770 501 | 759 535 | 759 535 | 759 535 |
| Summa anläggningstillgångar | 1 654 835 | 1 636 330 | 1 704 819 | 1 719 328 | 1 732 105 |
| Omsättningstillgångar | | | | | |
| Förråd | 257 | 260 | 257 | 257 | 257 |
| Exploateringsfastigheter | 2 643 | 2 643 | 2 643 | 2 643 | 2 643 |
| Kortfristiga placeringar | 0 | 48 981 | 44 701 | 40 901 | 36 841 |
| Kortfristiga fordringar | 81 322 | 84 903 | 81 322 | 81 322 | 81 322 |
| Kassa och bank | 25 118 | 57 229 | 43 773 | 51 591 | 60 150 |
| Summa omsättningstillgångar | 109 341 | 194 016 | 172 697 | 176 715 | 181 214 |
| Summa tillgångar | 1 764 177 | 1 830 346 | 1 877 516 | 1 896 043 | 1 913 319 |
| Eget kapital | | | | | |
| Eget kapital, årets förändring | 1 746 | 28 232 | 14 102 | 15 327 | 12 227 |
| Reservationer | 12 810 | 12 810 | 12 810 | 12 810 | 12 810 |
| Övrigt eget kapital | 444 177 | 469 484 | 459 928 | 474 030 | 489 357 |
| Summa eget kapital | 458 733 | 510 526 | 486 840 | 502 167 | 514 395 |
| Avsättningar | | | | | |
| Avsättningar för pensioner | 63 542 | 63 521 | 66 774 | 69 974 | 75 023 |
| Summa avsättningar | 63 542 | 63 521 | 66 774 | 69 974 | 75 023 |
| Skulder | | | | | |
| Långfristiga skulder | 1 051 993 | 1 077 400 | 1 133 993 | 1 133 993 | 1 133 993 |
| Kortfristiga skulder | 189 908 | 178 899 | 189 908 | 189 908 | 189 908 |
| Summa skulder | 1 241 902 | 1 256 299 | 1 323 902 | 1 323 902 | 1 323 902 |
| Summa skulder och eget kapital | 1 764 177 | 1 830 346 | 1 877 516 | 1 896 043 | 1 913 319 |
| Ansvarsförbindelse pensioner | 423 896 | 411 471 | 396 231 | 390 643 | 387 425 |
| Löneskatt hänförlig till pensionsförpliktelser | 102 837 | 99 823 | 96 126 | 94 770 | 93 989 |
| Borgensförbindelser | 22 000 | 22 000 | 22 000 | 22 000 | 22 000 |

KASSAFLÖDESANALYS

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

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

| | Bokslut 2014 | Budget 2015 | Budget 2016 | Plan 2017 | Plan 2018 |
|---|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Den löpande verksamheten | | | | | |
| Årets resultat | 1 746 | 28 232 | 14 102 | 15 327 | 12 227 |
| <i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i> | | | | | |
| Avskrivningar | 38 321 | 47 162 | 48 714 | 50 491 | 52 223 |
| Avsättning pensionsskuld mm | 5 086 | 2 084 | 1 361 | 3 200 | 5 049 |
| Övriga ej rörelsepåverkande poster | -4 908 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet | 40 245 | 77 478 | 64 177 | 69 018 | 69 499 |
| Förändring i rörelsekapital | | | | | |
| Ökning av varulager | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ökning exploateringsfastigheter | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ökning/minskning av korta placeringar | 0 | 2 690 | 3 640 | 3 800 | 4 060 |
| Ökning av fordringar | 3 109 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ökning av skulder | 11 481 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | 54 837 | 80 168 | 67 817 | 72 818 | 73 559 |
| Investeringsverksamhet | | | | | |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | -129 635 | -60 000 | -70 000 | -70 000 | -70 000 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | 3 442 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 5 000 |
| Förvärv av finansiella anläggningstillgångar | -16 902 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar | 15 874 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kassaflöde från investeringsverksamhet | -127 221 | -55 000 | -65 000 | -65 000 | -65 000 |
| Finansieringsverksamhet | | | | | |
| Ökning långa fordringar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Minskning långa fordringar | 15 600 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Upptagna lån | 16 593 | 7 000 | 0 | 0 | 0 |
| Amortering av skuld | 0 | -30 000 | 0 | 0 | 0 |
| Aktieägartillskott | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamhet | 32 193 | -23 000 | 0 | 0 | 0 |
| Förändring av likvida medel | -40 190 | 2 168 | 2 817 | 7 818 | 8 559 |
| Likvida medel vid årets början | 65 309 | 55 061 | 40 956 | 43 773 | 51 591 |
| Likvida medel vid årets slut | 25 118 | 57 229 | 43 773 | 51 591 | 60 150 |

NYCKELTAL

| | Bokslut 2014 | Budget 2015 | Budget 2016 | Plan 2017 | Plan 2018 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| RESULTAT OCH KAPACITET | | | | | |
| Nettokostnader i % av skatteintäkter | 99,8% | 97,5% | 98,8% | 98,7% | 99,0% |
| Verksamheten/skatteintäkter o statsbidrag | 91,3% | 87,9% | 89,2% | 89,0% | 89,2% |
| Pensionerna/skatteintäkter o statsbidrag | 5,0% | 4,5% | 4,4% | 4,5% | 4,6% |
| Avskrivningar/skatteintäkter o statsbidrag | 3,5% | 4,2% | 4,1% | 4,1% | 4,2% |
| Finansnetto/skatteintäkter o statsbidrag | 0,0% | 0,9% | 1,0% | 1,1% | 1,1% |
| Nettokostnadsutveckling | 8,2% | -0,1% | 7,1% | 2,9% | 3,4% |
| Årets resultat/Eget kapital | 0,4% | 5,5% | 2,9% | 3,1% | 2,4% |
| Årets resultat/Skatter & statsbidrag | 0,4% | 2,8% | 1,5% | 1,6% | 1,3% |
| Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar | 43% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| Investeringsvolym/nettokostnader | 11,8% | 5,1% | 5,6% | 5,5% | 5,3% |
| Bruttoinvesteringar/avskrivningar | 338,3% | 127,2% | 143,7% | 138,6% | 134,0% |
| Soliditet | 26,0% | 27,9% | 25,9% | 26,5% | 26,9% |
| Soliditet inkl ansvarsförbindelse pensioner | -4% | 0% | 0% | 1% | 2% |
| Soliditet exkl internbank | 45,9% | 47,9% | 43,7% | 44,4% | 44,8% |
| Tillgångsförändring | 2,0% | 3,8% | 2,6% | 1,0% | 0,9% |
| Förändring Eget kapital | 1,3% | 9,9% | -3,6% | 3,3% | 3,0% |
| Total skuldsättningsgrad | 74,0% | 72,1% | 74,1% | 73,5% | 73,1% |
| varav avsättningsgrad | 3,6% | 3,5% | 3,6% | 3,7% | 3,9% |
| varav kortfristig skuldsättningsgrad | 10,8% | 9,8% | 10,1% | 10,0% | 9,9% |
| varav långfristig skuldsättningsgrad | 59,6% | 58,9% | 60,4% | 59,8% | 59,3% |
| Primärkommunal skattesats | 22,18 | 22,15 | 22,15 | 22,15 | 22,15 |
| Invånarantal 1 nov | 21 102 | 21 227 | 21 356 | 21 488 | 21 622 |
| RISK OCH KONTROLL | | | | | |
| Kassalikviditet | 56% | 79% | 66% | 70% | 74% |
| Likviditetsdagar | 20 | 32 | 26 | 27 | 29 |
| Rörelsekapital | -80 567 | 15 117 | -17 211 | -13 193 | -8 694 |
| Finansiella nettotillgångar | -330 453 | -300 880 | -400 768 | -396 750 | -392 251 |

FÖRDJUPAD FINANSIELL ANALYS

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

RESULTAT OCH KAPACITET

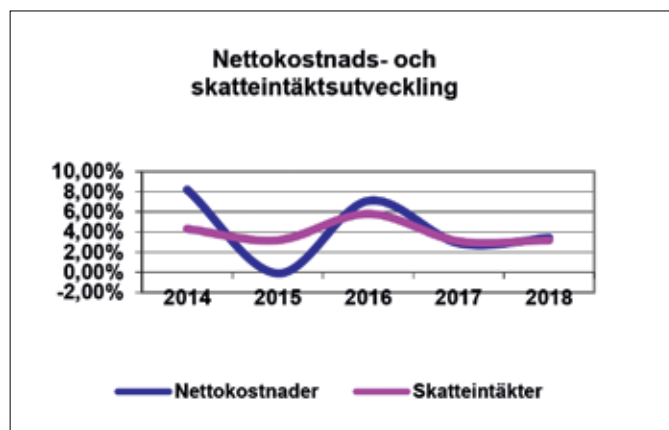
De nyckeltal och grafer som presenteras beskriver kommunens resultatutveckling och kapacitet att möta svårigheter.

Från och med 2014 löser kommunen upp delar av pensionsfonden för att täcka ökade pensionskostnader. Det tillskott detta ger i resultatet är inte medräknat i nyckeltalen.

1. FÖRÄNDRING AV KOSTNADER OCH INTÄKTER

| (%) | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|------|------|------|------|------|
| Verksamhetens nettokostnader | 8,2 | -0,1 | 7,1 | 2,9 | 3,4 |
| Skatteintäkter & generella statsbidrag | 4,3 | 3,2 | 5,8 | 3,1 | 3,2 |

Tabellen visar hur kostnader och intäkter förändras under perioden 2014-2018 för att därigenom ge en övergripande bild av utvecklingen. Budgetförslaget innebär att nettokostnaden 2016 väntas öka med 6,5% medan skatter och statsbidrag väntas öka med 5,7%. 2017 och 2018 är det bättre balans mellan kostnadernas och intäkternas utveckling.



2. NETTOKOSTNADSANDEL

| (%) | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|------|------|------|------|------|
| Nettokostnad i % av skatteintäkter & stb | 99,8 | 97,5 | 98,8 | 98,7 | 99,0 |

En grundläggande förutsättning för god ekonomiskushållning är att det finns balans mellan löpande intäkter och kostnader. Ett sätt att belysa detta förhållande är att analysera kostnadernas andel av skatteintäkter och generella

statsbidrag. Målsättningen för nettokostnaderna andel av skatteintäkter och statsbidrag bör ligga runt 98 procent, ett mål som uppnås under perioden.

3. SJÄLVFINANSIERINGSGRAD AV INVESTERINGAR

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------------------------------|------|------|------|------|------|
| Årets nettoinvesteringar (mkr) | 127 | 55 | 65 | 65 | 65 |
| Självfinansieringsgrad (%) | 43 | 100 | 100 | 100 | 100 |

En hög självfinansieringsgrad innebär att kommunen kan finansiera investeringar utan att låna eller att minska den befintliga likviditeten. En hög självfinansieringsgrad innebär också att det finansiella handlingsutrymmet kan bibehållas inför framtiden. Under 2014 har kommunen investerat i ny gymnasieskola och bibliotek vilket ökat investeringsnivån. På lång sikt bör kommunen ha ett resultat som klarar en investeringsnivå runt 65-70 mkr, vilket är 5-6% av nettokostnaderna.

4. INVESTERINGSVOLYM

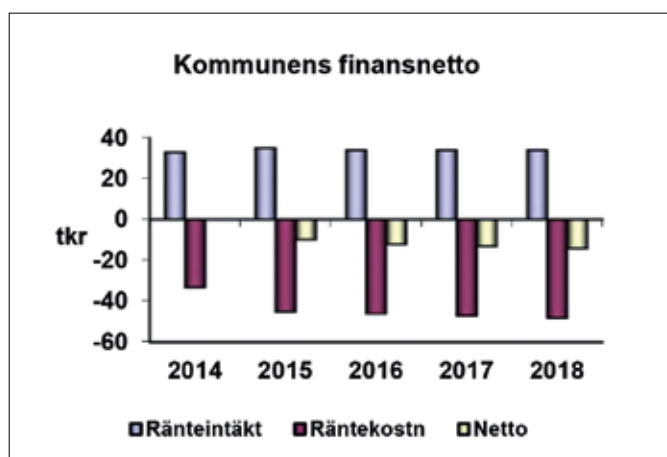
| (%) | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Investeringsvolym/Nettokostnader | 12 | 5 | 6 | 5 | 5 |
| Bruttoinvesteringar/ avskrivningar | 338 | 127 | 144 | 139 | 134 |

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

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

5. FINANSNETTO

Finansnettot, dvs kommunens finansiella intäkter minus de finansiella kostnaderna, är negativt. De finansiella intäkterna härrör från avkastning från concerninterna lån och likvida medel. De finansiella kostnaderna består av räntekostnader på upptagna lån samt ränta på pensionskulden. Räntekostnaderna ökar under år 2014 på grund av ökad upplåning till gymnasie/biblioteksbygget.



6. ÅRETS RESULTAT

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|------|------|------|------|------|
| Årets resultat (mkr) | 2 | 28 | 18 | 19 | 16 |
| Årets resultat /skatteintäkter & generella statsbidrag (%) | 0,2 | 2,5 | 1,5 | 1,6 | 1,3 |
| Årets resultat/eget kapital (%) | 0,4 | 6,0 | 3,6 | 3,8 | 3,2 |
| Ökning av ansvarsförbindelsen (mkr) | -21 | -12 | -15 | -6 | -3 |

Långsiktigt är målsättningen att årets resultat ska vara 2% av skatter och statsbidrag. Resultatutvecklingen ligger över förväntad inflation år 2016-2018 vilket innebär att det egna kapitalet är värdesäkrat.

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

7. SOLIDITET

| (%) | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|-------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Soliditet | 26 | 28 | 26 | 26 | 27 |
| Soliditet exkl intern-banken | 46 | 48 | 44 | 44 | 45 |
| Soliditet inkl hela pensionsskulden | -3,9 | 0,1 | 0 | 1 | 2 |
| Tillgångsförändring | 8,5 | 6 | 6 | 4 | 2 |
| Förändring eget kapital | 0,4 | 6,4 | 3,0 | 3,1 | 2,4 |

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

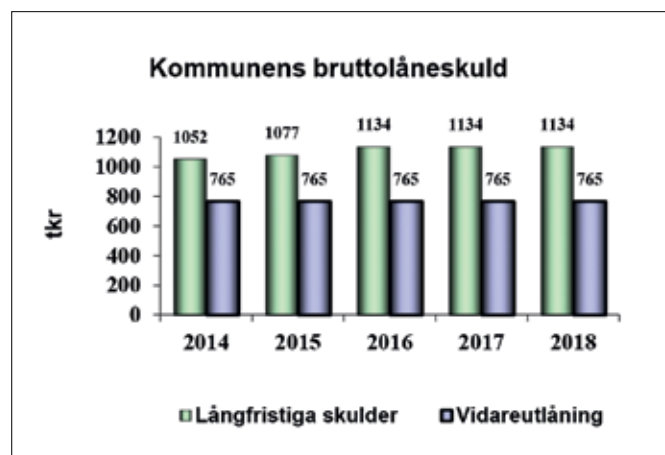
målsättning att öka det egna kapitalet så att soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen blir positiv.

8. SKULDSÄTTNINGSGRAD

| (%) | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Total skuldsättningsgrad | 74 | 72 | 74 | 74 | 73 |
| Varav kortfristig skuldsättningsgrad | 10,8 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| Varav långfristig skuldsättningsgrad | 59,6 | 59 | 60 | 60 | 59 |

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

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



9. KOMMUNKONCERNENS INTÄKTER - JÄMFÖRELSE

| Kronor per invånare | Riket 2013 | Länet 2013 | Finspång 2013 |
|--|---------------|---------------|------------------|
| Skatteintäkter, % | 53 | 54 | 59 |
| Generella statsbidrag och utjämning, % | 15 | 15 | 12 |
| Verksamhetens intäkter, % | 32 | 31 | 29 |
| Skattesats | 21,55 | 21,19 | 21,93 |
| Total skattesats | 32,47 | 32,11 | 33,10 |

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

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

RISK (OCH KONTROLL)

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

10. LIKVIDITET

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|------|------|------|------|------|
| Kassalikviditet (%) | 56 | 79 | 66 | 70 | 74 |
| Betalningsberedskap inkl checkkredit (%) | 77 | 102 | 87 | 91 | 96 |
| Likviditetsdagar | 20 | 32 | 26 | 27 | 29 |
| Rörelsekapital (mkr) | -81 | -34 | -17 | -13 | -9 |

Likviditet är ett viktigt nyckeltal och utgör ett riskområde för kommunens finansiella styrka, eftersom den berör den kortsiktiga betalningsförmågan. Hög likviditet visar på god finansiell styrka och därmed låg potentiell risk. Kommunens målsättning är att ha en betalningsberedskap där likvida medel + outnyttjad checkräkningskredit ska vara större än kortfristiga skulder (större än 100). En nivå på 60-80 procent garanterar att kommunen i kort och medellångt finansiellt perspektiv inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella betalningstoppar.

11. FINANSIELLA NETTOTILLGÅNGAR

| (mkr) | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|------|------|------|------|------|
| Oms.tillgångar + fin. Anl. tillgångar* | 911 | 957 | 922 | 925 | 931 |
| Kort- och långfris-tiga skulder | 1242 | 1256 | 1324 | 1324 | 1324 |
| Netto | -331 | -299 | -402 | -398 | -393 |

*exkl andelar, aktier och bostadsrätter

Finansiella nettotillgångar uttrycker betalningsberedskap på "medellång sikt". De finansiella anläggningstillgångarna utgörs till 94 procent av vidareutlåning till koncernens bolag och 8 procent utgör kommunens pensionsmedelsplacering.

12. RÄNTOR OCH VALUTOR

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|-------------------------|------|------|------|------|------|
| Genomsnittlig ränta (%) | 4,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 | 4,0 |
| Ränterisk I % (mkr) | 10,5 | 10,8 | 11,3 | 11,3 | 11,3 |
| Utlandslån | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Ur riskperspektiv är det viktigt att redovisa och beskriva eventuella ränte- och valutarisker. Med ränterisk avses risken för förändringar i räntenivån och med valutarisk avses risk för eventuella kursförluster vid utlandslån. En ökad genomsnittlig ränta på hela låneskulden med 1 procent medför en ökad nettokostnad med 11 mkr. En stor del faller dock på de kommunala bolagen.

13. BORGENSÅTAGANDE, VIDAREUTLÅNING OCH KONCERNENS RESULTAT

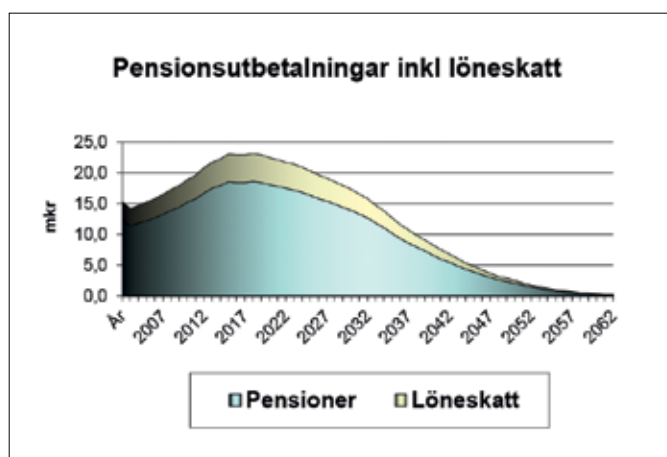
| (mkr) | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|------------------------------|------|------|------|------|------|
| Borgensåtagande | 29 | 27 | 23 | 22 | 22 |
| varav Kommunägda företag | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 |
| varav Egna hem och småhus | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| varav bostadsrättsföreningar | 19 | 19 | 18 | 17 | 17 |
| varav Föreningar | 6 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| Utlåning | 780 | 780 | 779 | 779 | 779 |
| varav Kommunägda företag | 765 | 765 | 765 | 765 | 765 |
| varav Föreningar | 16 | 15 | 15 | 14 | 14 |

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

14. PENSIONSSKULDEN

| (inkl löneskatt) | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Avsättning till pensioner | 64 | 64 | 67 | 70 | 75 |
| Pensionsförpliktelse äldre än 1998 | 527 | 511 | 492 | 485 | 481 |
| Total pensionsskuld | 590 | 575 | 559 | 555 | 556 |

Kommunens totala pensionsskuld inklusive löneskatt uppgår till 575 mkr, varav den största delen (88%) redovisas inom linjen bland ansvarsförbindelser. Framtida pensionsutbetalning utgör en stor risk när dessa ökar i slutet av detta decennium. Det finns stor risk att besparingar måste ske på kärnverksamhet för att klara pensionskostnaderna. För att minska risken har kommunen satt av likvida medel och eget kapital som ska täcka delar av de ökade utbetalningarna.



15. KÄNSLIGHETSANALYS

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

Ovanstående sammanställning redovisar hur ett antal faktorer påverkar kommunens ekonomi.



Under 2016 ska miljö- och samhällsplaneringsberedningens presentera ett förslag på kost- och måltidpolicy för Finspång kommun.

BILAGA KOMMUNENS STYRKORT MED INDIKATORER OCH STYRTAL

Följande indikatorer och styrtaI ska vara vägledande vid utvärdering av måluppfyllelsen. Vid utvärderingen görs en sammanvägd bedömning av senaste resultaten för

de indikatorer som hör till målet och andra kvalitativa bedömningar.

TILLVÄXT & UTVECKLINGSPERSPEKTIVET

| MÅL/RESULTAT (FÖRVÄNTAD EFFEKT) | INDIKATORER | STYRTAL |
|--|---|--|
| 1. Finspång ska vara en attraktiv boendekommun | Nöjd-Regionindex | Ska vara minst 60 |
| | Nöjd-Regionindex, Bostäder | Ska vara minst 61 |
| | Nöjd regionindex, Kommunikationer | Ska vara minst 53 |
| | Befolkningsutvecklingen | Ska vara positiv |
| | Nöjd regionindex, Rekommendation | Ska vara minst 58 |
| | Rankning i tidningen Fokus "Bäst att bo"-undersökning | Ska bli bättre |
| 2. Det ska finnas ett rikt utbud av kultur-, fritids- och friluftaktiviteter av god kvalitet | Medborgarindex för kultur | Ska vara minst 59 |
| | Placeringen i Naturvårdsverkets mätning årets friluftskommun | Ska vara plats I i länet |
| | Nöjd regionindex för fritidsmöjligheter | Ska vara minst 60 |
| | Antal besök till Arena Grosvad | Ska öka |
| | Antal besök i Kulturhuset | Ska öka |
| | Antal besök i biblioteket | Ska öka |
| | Antal besök på fritidsgården | Ska öka |
| | Antal barn/ungdomar som deltar i musikskolans verksamhet | Ska öka |
| | Antal barn/ungdomar som deltar i föreningsaktiviteter | Ska öka |
| 3. Ändamålsenlig och attraktiv utbildning ska finnas i Finspång | Varierat utbud av gymnasieutbildningar på orten | Både studie- och yrkesförberedande program finns |
| | Andel av Finspångs ungdomar som söker sig till gymnasieutbildning i Finspång | Ska öka |
| | Antal elever från andra kommuner som söker sig till utbildning i Finspång | Ska öka |
| 4. Finspång ska ha en hållbar social utveckling | Ohälsotal | Antal sjukdagar per person ska minska |
| | Andel försörjningsstödstagare som står till arbetsmarknadens förfogande och är i kompetenshögjande verksamhet | Ska vara minst 80% |
| | Biståndsmottagare i % av befolkningen | Ska minska |
| | Ungdomsarbetslöshet i % | Ska minska |

| | | |
|--|---|--|
| 5. Finspång ska ha en hållbar ekologisk utveckling | Andelen använd fossil energi i kommunkoncernens verksamheter | Ska vara max 15% (2016) |
| | Energianvändning per kvadratmeteryta i kommunägda lokaler | Ska vara högst 140 kWh/m ² (2016) |
| | Mängd felsorterat farligt avfall, plockanalys | Ska minska |
| | Andel ekologiska livsmedel av kommunens inköp | Ska vara minst 27% |
| | Andel närproducerade livsmedel av kommunens inköp | Ska öka |
| | Rankning i Svenska naturskyddsföreningens mätning "Bästa naturvårdskommun" | Ska vara plats 100 eller bättre |
| | Andelen resande med kollektivtrafik | Ska öka |
| | Antal målpunkter i "Gång- och cykel-staden Finspång som man lätt når via cykel" | Ska öka |

| | | |
|--|--|--------------------|
| 6. Näringslivet i Finspång ska stärkas och breddas | Antal nystartade/nyetablerade företag | Ska öka |
| | Nöjd index SKL:s mätning Insikt | Ska vara minst 74 |
| | Överlevnadsgrad efter två år för nyföretagande | Ska vara minst 70% |
| | Omsättning inom turism och besöksnäring | Ska öka |
| | Omsättning inom handel | Ska öka |
| | Nöjd regionindex, Trygghet | Ska vara minst 59 |

| | | |
|--|--|----------------------------------|
| 7. Finspång ska vara en trygg kommun att bo och vistas i | Antal tillgreppsbrott/1 000 inv. | Ska vara högst 31,7 |
| | Antal våldsbrott/1 000 inv. | Ska vara högst 8,5 |
| | Mediantid till första enhet på plats vid räddningstjänstuppdrag | Ska understiga 11 minuter |
| | Antal personer utbildade av kommunen i att förebygga och hantera bränder | Minst 75 personer/1 000 invånare |
| | Antal utvecklade bränder i byggnad/1 000 inv. | Ska inte överstiga 0,6 |



Vi ska hamna på första plats i länet i Naturvårdverkets mätning Årets friluftskommun.

VERKSAMHETSPERSPEKTIVET

| MÅL/RESULTAT (FÖRVÄNTAD EFFEKT) | INDIKATORER | STYRTAL |
|--|---|--|
| 8. Bra service och hög kvalitet i kommunens egna och, av kommunen, finansierade verksamheter | Svar på e-postfråga inom två arbetsdagar | Andel ska vara minst 81 |
| | Svar direkt på enkel fråga via telefon | Andel ska vara minst 64 |
| | Webbinformation till invånarna | Kommunens medelvärde ska ligga på minst 76 |
| | Nöjd-Inflytande-Index | Ska vara minst 45 |
| | Nöjd medborgarindex – bemötande och tillgänglighet | Ska vara minst 50 |
| | Nöjd medborgarindex | Ska vara minst 55 |
| | Nöjd medborgarindex gator och vägar | Ska vara minst 54 |
| | Nöjd medborgarindex gång- och cykelvägar | Ska vara minst 54 |
| | Brukarindex särskilt boende | Nöjd kundindex minst i nivå med riket |
| | Brukarindex hemtjänst | Nöjd kundindex minst i nivå med riket |
| | Brukares nöjdhet inom daglig verksamhet LSS | Mer än 80% av brukarna ska vara nöjda |
| | Brukares nöjdhet inom bostad med särskild service LSS | Mer än 80% av brukarna ska vara nöjda |
| | Brukares nöjdhet inom IFO | Ska öka |
| | Kundernas nöjdhet med VA, renhållning, gator och GC-vägar | Ska öka |
| Elevers och föräldrars nöjdhet med förskola, grundskola och gymnasieskola | Mer än 80% av brukarna ska vara nöjda | |



Under 2016 ska vi införa ett nytt digitalt dokument- och ärendehanteringssystem för att öka kvalitén, effektiviteten och tillgängligheten i ärendehantering.

| | | |
|---|---|--|
| 9. Alla ska känna sig trygga i kommunens verksamheter | Upplevd trygghet | 100% ska vara trygga |
| 10. Vid behov av stöd och omsorg ska genomförandet i kommunens verksamheter präglas av individuell delaktighet och inflytande | Delaktighet i förskola och skola | Enkät resultat ska förbättras |
| | Andelen aktuella genomförande-planer inom äldreomsorg, LSS-omsorg och IFO | 100% har planer |
| | Andelen ensamkommande flyktingbarn som är nöjda med inflytande. | Enkät ska genomföras |
| | Antal olika hemtjänstpersonal som en brukare möter under en 14-dagarsperiod | Ska vara högst 17 |
| | Palliativa vårdplaner | Alla brukare i livets slut ska ha palliativ vårdplan |
| | Utredningstid IFO (Individ och familjeomsorg) barn och ungdomar | Ska slutföras inom max 4 månader |
| | Utredningstid IFO (Individ och familjeomsorg) vuxna | Minst 85% av utredningarna ska avslutas inom tre månader |
| | Genomsnittstid i försörjningsstöd | Ska förkortas |
| | Andel ungdomar ej återaktualiserade ett år efter avslutad insats/utredning | Ska öka |
| | Serviceutbud inom särskilt boende | Ska vara minst 65% |
| | Omsorgs- och serviceutbud inom hemtjänst | Medelvärde ska minst vara i nivå med samtliga kommuners resultat år 2011 på 68 % |
| Serviceutbud inom LSS gruppboende och serviceboende | Ska vara minst 69% | |
| 11. Hög måluppfyllelse inom alla delar av utbildningssystemet | Resultat på nationella prov | Ska förbättras |
| | Behörighet till gymnasieskolan | Ska förbättras |
| | Meritvärden i grundskolan | Kommunsnitt på minst 220 poäng |
| | Godkända betyg i grundskolan | Minst 90% har betyg i samtliga ämnen |
| | Behörighet till högskola | Minst 95% behöriga på studieförberedande program |
| | Fullföljd gymnasieutbildning efter fyra år | Ska vara minst 85% |
| | Höga betyg i grundskola och gymnasium | Andelen elever som når betygen C – A ska öka |
| | Godkända betyg i sv. eng. ma. inom vuxenutbildningen | Andelen godkända ska vara minst 75% |
| | Vuxna med högskoleutbildning | Andelen ska vara minst 20% |
| | Andel elever som går vidare till högre studier inom tre år | I nivå med länet, 34,6% |
| | Andel som fullföljer påbörjad kurs SFI-kurs | Ska öka |

MEDARBETARPERSPEKTIVET

| MÅL/RESULTAT (FÖRVÄNTAD EFFEKT) | INDIKATORER | STYRTAL |
|--|--|-----------------------|
| 12. Attraktiv arbetsplats | Medarbetarundersökning, HME, Hållbart medarbetarengagemang | Ska förbättras |
| | Sjukfrånvaro | Ska inte överstiga 5% |
| | Kvalificerade sökande till lediga tjänster | Kvalitativ analys |
| | Intervjuer med ett urval av medarbetare som slutat | Kvalitativ analys |
| 13. Engagerade och motiverade chefer och medarbetare som är professionella i sin yrkesutövning | Medarbetarundersökning, HME, Delindex Motivation | Ska förbättras |
| | Medarbetarundersökning, HME, Delindex Ledarskap | Ska förbättras |



Finspång har ingått ett avtal med sex andra kommuner om att tillsammans driva arbetet med digitalisering och utveckling av e-tjänster. Under 2016 kommer Finspångs kommun att införa ett tiotal e-tjänster. (Skatteverket är ett exempel på en myndighet som har kommit långt inom området.)

EKONOMIPERSPEKTIVET

| MÅL/RESULTAT (FÖRVÄNTAD EFFEKT) | INDIKATORER | STYRTAL |
|----------------------------------|--|--|
| 14. Ekonomisk kontroll | Budgetföljsamhet på enhets- sektors- nivå och verksamhetens nettokostnader | Budgetunderskott ska vara mindre än 0,5 % |
| | Prognossäkerhet | Differens prognos-utfall mellan Q3 och bokslut ska vara mindre än 0,5% |
| 15. Hållbar ekonomisk utveckling | Årets resultat i förhållande till skatter och statsbidrag | Ska vara 2% |
| | Soliditet inklusive pensionsskuld ska vara positiv | Ska vara större än 0% |
| 16. Effektivt resursutnyttjande | Kostnad per betygspoäng | Ska ligga i nivå med varuproducerande kommuner |
| | Kostnad för de elever som inte fullföljer ett gymnasieprogram | Ska ligga i nivå med varuproducerande kommuner |
| | Kostnad per brukare på särskilt boende | Ska ligga i nivå med varuproducerande kommuner |
| | Kostnad per brukare inom hemtjänst | Ska ligga i nivå med varuproducerande kommuner |
| | Kostnad per brukare inom bostad med särskild service (LSS) | Ska ligga i nivå med varuproducerande kommuner |
| | Kostnad per brukare inom daglig verksamhet (LSS) | Ska ligga i nivå med varuproducerande kommuner |
| | Kostnad per invånare 0-64 år för ekonomiskt bistånd | Ska ligga i nivå med varuproducerande kommuner |
| | Kostnaden för barn- och ungdomsvård, kr/inv | Ska minska |

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT § 133 2015-06-17

Kommunfullmäktige beslutar

- Att anta förslaget till budget år 2016 och strategisk plan 2016-2018 med ändringar enligt punkt 9-12.
- Att kommunstyrelsen under år 2016 har rätt att omsätta lån, dvs låna upp motsvarande de lån som förfaller till betalning under år 2016.
- Att fastställa investeringsbudgeten för år 2016 till 70 miljoner kronor.
- Att delegera till kommunstyrelsen att besluta om enskilda projekt inom ramen för 7,5 miljoner kronor som avsatts för sektorernas investeringar.
- Att delegera till kommunstyrelsen att besluta om enskilda projekt inom ramen för 8 miljoner kronor som avsatts för reinvesteringar i fastigheter.
- Att delegera till kommunstyrelsen att besluta om enskilda projekt inom ramen för 2 miljoner kronor som avsatts för IT-investeringar.
- Att kommunkoncernens låneram uppgår till 1.400.000.000 kronor.
- Att kommunstyrelsen har rätt att nyupplåna upp till ovan beslutat låneram.
- Att mål nio på sidan 28 ändras till Alla ska känna sig trygga i kommunens verksamhet.
- Att budgetantagandet om en uppräkningsfaktor på 4 % under planperioden ändras så att den följer SKLs prognos (2016 5,4%).
- Att anslagsområdet "Kommungemensamma medel" utökas med 14 940 000 kr 2016, 3 993 000 kr 2017, och 2 335 000 kr 2018. Kommunstyrelsen återkommer med förslag till finansbudgeten i november om hur de utökade medlen i "Kommungemensamma medel" ska fördelas.
- Ny resultatbudget.

| 2016 | 2017 | 2018 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Plan | Plan | Plan |
| 220 176 | 225 460 | 231 322 |
| -1 321 456 | -1 361 996 | -1 408 536 |
| -48 714 | -50 491 | -52 223 |
| -1 149 995 | -1 187 027 | -1 229 437 |
| 964 925 | 1 006 417 | 1 048 686 |
| 216 883 | 214 960 | 212 896 |
| 34 420 | 34 293 | 34 386 |
| -46 235 | -48 015 | -45 360 |
| 19 998 | 20 628 | 21 172 |
| 3 640 | 3 800 | 4 060 |
| 23 638 | 24 428 | 25 232 |

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT § 231 2015-11-25

Kommunfullmäktige beslutar

- Att ändra resultatmålet för planperioden till 1,5 %.
- Att överskjutande medel sätts av till en omställningsbuffert
- Att "Buffert för höga IFO-kostnader" inom kommungemensamma kostnader som anslogs i budgetbeslut i juni byter namn till Omställningsbuffert.
- Att fastställa fördelningen på anslagsområden i investeringsbudgeten 2016-2018.
- Att delegera till kommunstyrelsen att besluta om fördelning av investeringsbudgeten till enskilda projekt upp till 10 miljoner kronor inom respektive anslagsområde.
- Att anta förslaget till finansbudget 2016-2018.

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



F I N S P Å N G

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

www.finspang.se