



FINSPÅNG

Verksamhetsberättelse per sektor

År 2022

Beslutsinstans: Kommunstyrelsen
Ansvarig: Ann-Christin Ahl Vallgren



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

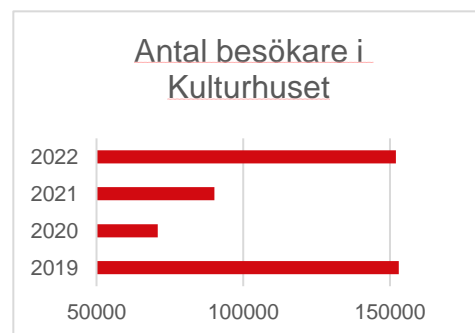
	Mål	2021	2022
HME Totalt	79	74	78
Delindex Ledarskap		72	79
Delindex Motivation		74	78
Delindex Styrning		76	76
Sjukfrånvaro totalt %	5	7,81	7,27
Sjukfrånvaro kvinnor %	5	8,49	7,34
Sjukfrånvaro män %	5	4,99	7,12
Antal fast anställda		135	136

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 leverantörsfakturer	44 200	49 600
-varav e-fakturer	42 000	40 500
Kundfakturer peppol	0	579
e-faktura privata kunder	6 130	6 445
Pappersfakturer 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 gruppbestäder 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 gruppbestäderna innebär att Finspångs kommun kan erbjuda fler individer ändamålsenliga bostäder 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 Arbete 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 behövs 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 ankarbygggherre 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 växellåda 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

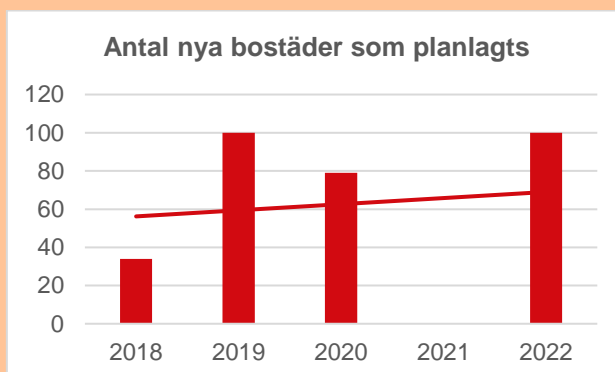
Generellt är det en låg sjukfrånvaro inom sektorn med sjuktal under 4 procent på de flesta enheterna. Hållbart medarbetarengagemang (HME) visar en ökning av medarbetarnas engagemang, motivation och upplevelse av stöd även om sektorn ännu inte når målnivå.

95%

Andelen svenska livsmedel vid inköp av kött, mejeri och ägg.

42%

Andel av kommunens fordonsslotta 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



FINSPÅNG

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 högskoleförberedande 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 kompenseras 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.

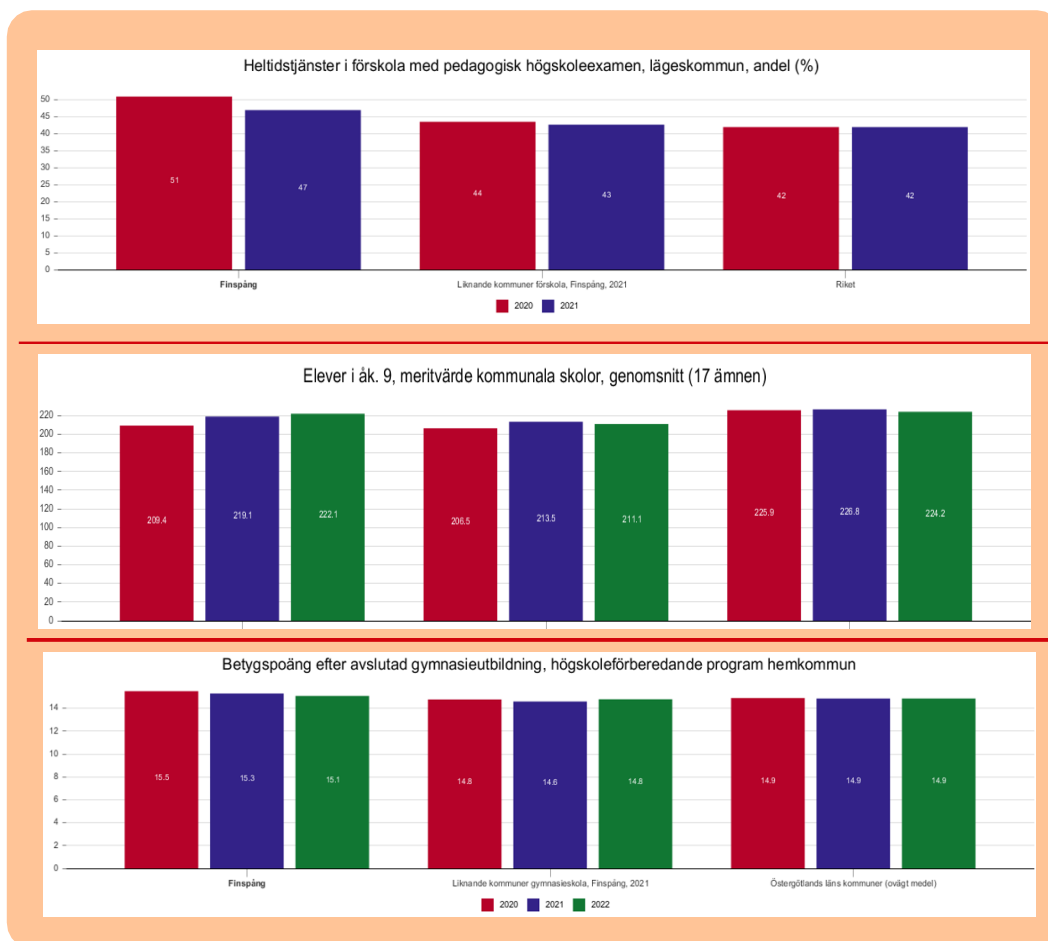
- Fortsatt arbete med vision och viljeinriktning för gymnasieskolan. Från 1 januari 2023 är vi en gymnasieskola med gemensam ekonomi.
- Sektorn ska fortsätta ha rektorsträffar med särskolans rektorer på grundskolan samt gymnasiet, där övergångar blir det viktigaste att arbeta med.
- Ett utvecklingsarbete 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 äldreкуратор.

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 genomförandepplaner.

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 turererna", 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



FINSPÅNG

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

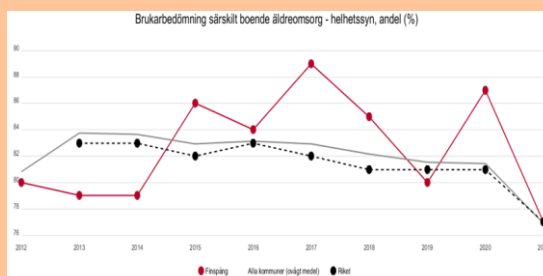
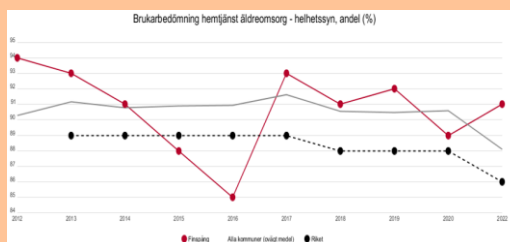
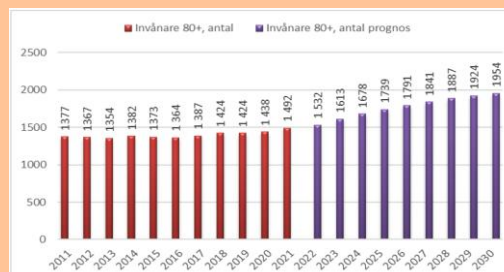
Uppföljning personal

	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
Sjukfrånvaro kvinnor %	5	11,06	10,26
Sjukfrånvaro män %	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 kostnadsutjämnningen 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
Uplösning 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 utbetalningsperiod 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%