

Strategisk plan

Strategisk plan
2008-2010
och budget 2008



F
i
n
s
p
å
n
g

INNEHÅLL

Sid

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET	2
FINSPÅNGS KOMMUNS ORGANISATION.....	3
UTVECKLAD STYR- OCH BUDGETPROCESS	4
VISION FÖR FINSPÅNGS KOMMUN.....	5
SAMHÄLLSPERSPEKTIV	6
TILLVÄXT & UTVECKLINGSPERSPEKTIV	7
PROCESSPERSPEKTIV	8
MEDARBETAREPERSPEKTIV	9
EKONOMIPERSPEKTIV	10
BUDGET 2008-2010	11
KOMMUNALSKATT OCH KOMMUNALEKONOMISK UTJÄMNING.....	11
BUDGETANTAGANDEN	12
BUDGETRAMARNAS FÖRÄNDRING	12
RESULTATBUDGET	13
DRIFTBUDGET 2008 I SAMMANDRAG	13
BALANSBUDGET.....	14
KASSAFLÖDESANALYS	15
INVESTERINGSBUDGET.....	16
NYCKELTAL	17
FÖRDJUPAD FINANSIELL ANALYS	18
NÄMNDERNAS STYRKORT	22
KOMMUNFULLMÄKTIGE	22
REVISIONEN.....	22
VALNÄMNDEN	22
KOMMUNSTYRELSEN	23
BYGG- OCH MILJÖNÄMNDEN.....	25
SOCIALNÄMNDEN	27
HUMANISTISKA NÄMNDEN	30
SERVICENÄMNDEN	33
ÖVRIGA BUDGETPOSTER.....	35
KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT.....	37
KF § 284 (STRATEGISK PLAN 2008-2010 OCH BUDGET 2008).....	37

Kommunstyrelsens ordföranden har ordet

En hel del av det som både socialdemokraterna och vänsterpartiet i Finspång lovat håller på att infrias och några förhållanden vill jag gärna framhålla:

- nya bostadsområden har tagits fram och fler områden är på väg för att skapa möjligheter för att människor ska kunna infria sina drömmars boende
- industrimarken som nyligen anlagts fylls nu med olika företags satsningar och nyinvesteringar i Finspång
- Väg 51 kommer med sin nya sträckning att vara en stor tillgång för hela kommunen och dess näringsliv
- Vår nya anläggning på Grosvad tas i bruk i maj 2008 och kommer att bli regionens bästa friskvårdsanläggning
- Vi utvecklar nu även Finspångs Centrum till en mötesplats och med ännu bättre möjligheter att bedriva handel
- Vi har gemensamt med industrin i Finspång ansökt om att starta Teknikcollege på både Bergska och Curt Nicolingymnasiet (CNG). Vi går nu vidare med att titta på en utvecklad samverkan under arbetsnamnet Finspong College

Det finns naturligtvis flera viktiga framtidsområden och tillsammans med ett näringsliv som har haft en mycket positiv utveckling de senaste åren bidrar det till en rejäl handlingskraft. Vi är bra på mycket i Finspång och vår ambition är att bli ännu bättre på många områden. Men på ett område måste vi ganska snabbt bli mycket bättre och det är på att lyfta fram alla fördelar med hela den här fantastiska kommunen! Att vi tillgodoser medborgarnas behov och att medborgarna är nöjda med att bo, leva och verka här är centralt i vårt fortsatta utvecklingsarbete.

I vårt samarbete med vänsterpartiet har vi enats om att fokusera på vissa områden de kommande åren:

- Vi ska genomföra en noggrann genomlysning av kommunens verksamheter utifrån resursanvändnings- och resursbehovsperspektiv och att därefter årligen fortsätta uppföljningsarbetet. Samtidigt med detta även stärka verksamheternas internkontroll. Målet är att skapa en resurseffektiv organisation

- Vi ska genomföra en noggrann genomlysning av verksamheternas lokalanvändning och lokalbehov. Målet är att skapa ett effektivt lokalutnyttjande av kommunens lokaler
- Vi ska intensifiera arbetet med att se över kommunens framtida personalbehov
- Vi ska intensifiera arbetet med att utveckla kommunens arbetsgivarroll
- Vi ska samorganisera de insatser som idag finns och utveckla nya insatser för att motverka ungdomsarbetslösheten
- Vi ska fortsätta arbetet med att hitta samverkansformer dels internt mellan kommunens egna verksamheter och dels mellan kommunen och andra aktörer. Exempel på sådana områden är, samarbete mellan skola och socialförvaltning, mellan Finspångs kommun och grannkommunerna avseende bland annat social service samt mellan Bergska skolan och CNG.

Tidigare styrprocess har varit inriktad på ekonomi och ekonomisk uppföljning. Det behövs ökat fokus på den verksamhet som bedrivs, att göra rätt saker på rätt sätt, även om ekonomin fortfarande är den övergripande restriktionen.

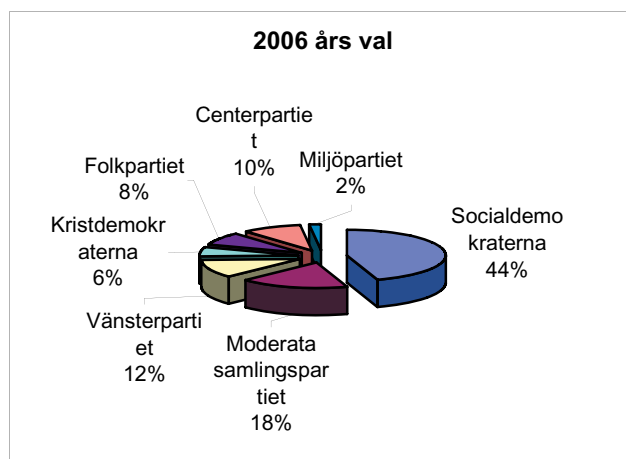
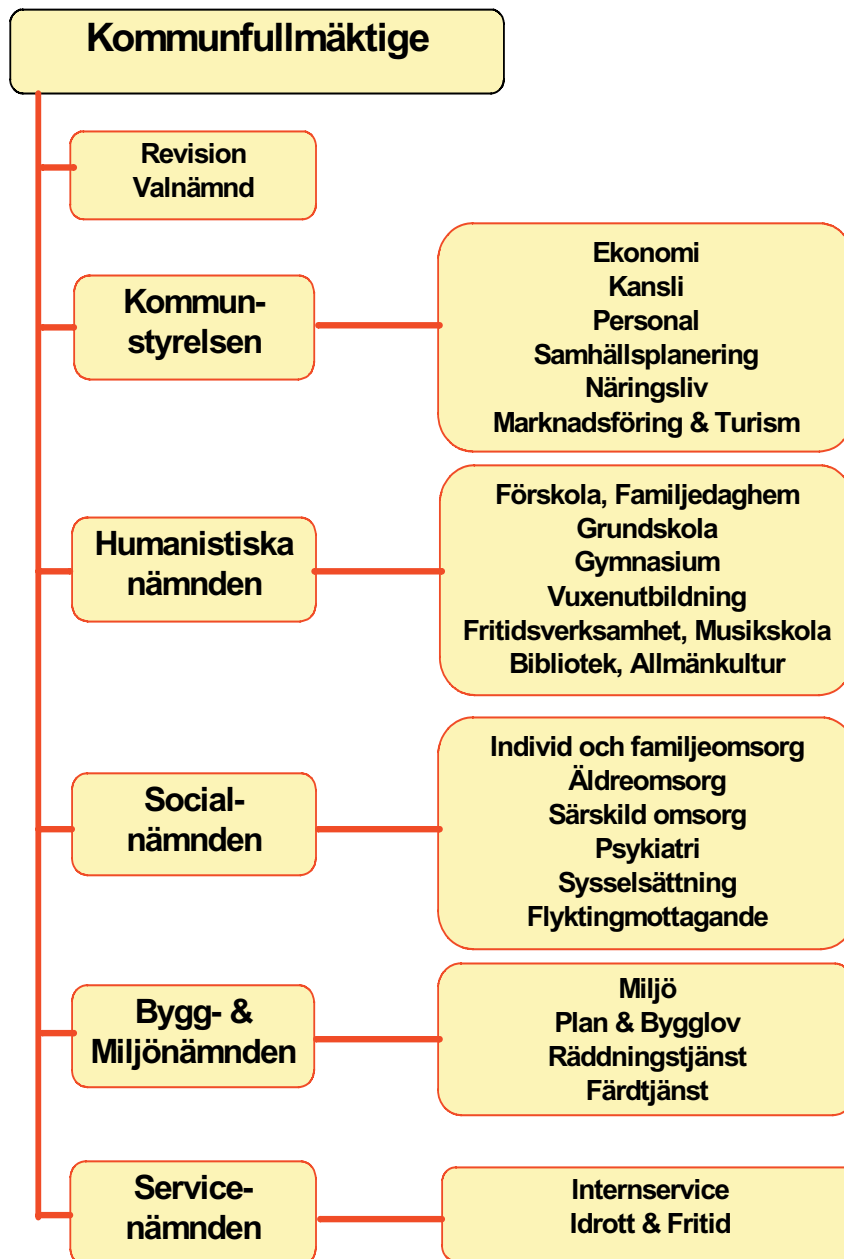
Den nya planen ska innehålla en vision som talar om vart vi ska nå, vilka våra övergripande mål är, vilka behov som ska tillgodoses och hur, samt framgångsfaktorer. Slutligen ska planen innehålla uppföljningsbara mål och styrtal i begränsad mängd som följs upp och utvärderas kontinuerligt.

Varje nämnd ska utarbeta egna styrkort som ska vara en hjälp att sprida kunskap om verksamhetens mål, att tillsammans skapa handlingsplaner för att arbeta mot målen och att tydliggöra den egna rollen i arbetet mot målen. Uppföljning och utvärdering ska visa om man är på rätt väg.

Stig Andersson
Kommunstyrelsens ordförande (s)

Elisabet Rehn
Kommunstyrelsens första vice ordförande (v)

Finspångs kommuns organisation



Kommunfullmäktige i Finspång har 51 ledamöter. Diagrammet visar fördelningen mellan de olika partierna.

Utvecklad styr- och budgetprocess

Sedan första kvartalet 2004 har kommunstyrelsen bedrivit ett arbete som getts etiketten "Framtidsarbetet". En väsentlig del av detta arbete har varit i samarbete med Linköpings Universitet. Avsikten har varit att ta fram ett brett politiskt förankrad plattform för inriktning av det framtida arbetet. En viktig del i detta är att forma en vision som kan vara svaret på hur vi vill att morgondagens Finspång ska formas. Med plattformen som grund är det tänkt att vägval och prioriteringar ska kunna göras.

Parallellt med framtidsarbetet har kommunfullmäktige tagit beslut om att Finspångs kommun ska utarbeta en ny styrmodell baserat på principerna för balanserad styrning. Ett sådant arbete pågår sedan augusti 2005 och beräknas ta några år att genomföra. Inte minst viktigt är det att förnya den politiska styrningen över den kommunala produktionen. Här är förslaget till vision också vägledande för hur strategiska mål och framgångsfaktorer ska utformas.

Ett skäl till att styrningsarbetet kommer att ta tid är att det ska kunna föras en bred förankrings- och utvecklingsprocess som involverar såväl politiker som medarbetare inom alla verksamheter.

Bakom beslutet om en ny styrmodell finns bland annat kommunallagen som kräver att kommunen antar finansiella mål och mål och riktlinjer för verksamheten för god ekonomisk hushållning.

Tidigare styrprocess har varit inriktad på ekonomi och ekonomisk uppföljning. Det behövs ökat fokus på den verksamhet som bedrivs, att göra rätt saker på rätt sätt, även om ekonomin fortfarande är den övergripande restriktionen.

Den nya strategiska planen ska innehålla en vision som talar om vart vi ska nå, vilka våra övergripande mål är, vilka behov som ska tillgodoses och hur, samt framgångsfaktorer. Slutligen ska

planen innehålla uppföljningsbara mål och styrtalet i begränsad mängd som följs upp och utvärderas kontinuerligt.

Varje nämnd ska utarbeta egna styrkort som ska vara en hjälp att sprida kunskap om verksamhetens mål, att tillsammans skapa handlingsplaner för att arbeta mot målen och att tydliggöra den egna rollen i arbetet mot målen. Uppföljning och utvärdering ska visa om man är på rätt väg.

I arbetet med att utveckla kommunens styrning ingår också att förändra budgetprocessen. Det övergripande budgetarbetet kommer att koncentreras till första halvåret och utmynna i ett budgetbeslut i juni månad som ska innehålla övergripande mål och uppdrag till nämnderna samt budgetramar. Därefter tar nämndernas arbete med verksamhetsplanen och budget vid och detta ska sedan avrapporteras till kommunfullmäktige i november.

Budgetdokumentet kommer gradvis att anpassas till den nya styrmodellen.

Den strategiska planen och budgeten är det dokument som styr kommunens verksamhet och ekonomi framåt. Det handlar om VAD som ska göras. HUR det ska göras finns i många delar reglerat i de styrdokument, riktlinjer och anvisningar som är antagna av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen. Det är reglementen för nämnderna, finanspolicy, jämställdhetsplan, personalpolitiskt program, spelregler för lokalförsörjning, ekonomistyrningsregler, kvalitetspolicy, reglemente för intern kontroll med flera dokument som ska styra **hur** vi agerar. I flera av dessa dokument finns dessutom målsättningar som ska följas upp och utvärderas.

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

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

Vår kommun står för **öppenhet**. Vi vill öka medborgarnas medverkan i tidiga skeden av planeringsprocessen. 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.

Strategier och strategiska områden

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

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

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

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

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

Samhällsperspektiv

Önskat läge:

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

Omvärldsanalys

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. Det är i detta sammanhang viktigt att kommunen förmår ge en effektiv och tillgänglig service av god kvalitet med ett brett utbud av boende, utbildning, upplevelser och fritidsaktiviteter

Finspång kan erbjuda den 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. Det står även för att vi lever jämställda i ett samhälle baserat på en hållbar utveckling.

En allt viktigare faktor är om medborgarna är nöjda med levnadsbetingelserna och vill fortsätta att verka och leva i kommunen. Det blir också allt viktigare även för kommuner att vårda och kommunicera sitt varumärke. Marknadsföring och information är viktiga beståndsdelar i detta arbete.

Medborgarnas behov av att kunna påverka sin egen livssituation och vara med och påverka samhällsutvecklingen förväntas öka enligt ett flertal undersökningar. Delaktighet och inflytande påverkar hur människor mår, både fysiskt och psykiskt. Kommunen behöver därför stå för öppenhet och 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.

Lokalsamhället ska vara en garant både för en god livskvalitet och för att trygga den enskildes säkerhet och välfärd. Ytterst ska den attraktiva kommunen bidra till en ökad befolkning till gagn för ortens utveckling.

Framgångsfaktorer

➤ Medborgartillvändhet

Ett i detta sammanhang nyskapat ord som betyder att våra medborgare, kunder eller klienter, möts av en trevlig och serviceinriktad personal som ger saklig information, är öppen för dialog och låter alla få möjlighet till inflytande på sina ärenden. Medborgardialoger, kundmätningar och kvalitetsuppföljningar utvecklas kontinuerligt och utgör underlag för tydliga åtgärdsinriktade satsningar.

➤ Trygghet

I Finspång ska man känna sig trygg med att vi har verksamheter av bra kvalitet som ständigt utvecklas och att vi klarar de åtaganden vi påtagit oss.

I Finspång ska det brottsförebyggande arbetet ge resultat i minskad brottslighet, våld och droganvändning. I det drogförebyggande arbetet är den prioriterade gruppen ungdomar.

➤ Hälsa

God hälsa ger tillväxt och livskvalitet. Den medvetenheten präglar kommunens verksamheter som i den andan skapar mötesplatser, stimulerar till fysisk aktivitet, förebygger psykisk ohälsa och olycksfall.

➤ Prioriteringar av barn och ungdomar

Finspångs kommun upplevs som en barn- och ungdomsvänlig kommun där dessa gruppernas intressen tas tillvara.

Tillväxt & Utvecklingsperspektiv

Önskat läge:

Finspångs kommun skall utveckla sina verksamheter utifrån samhällets behov och efterfrågan i samverkan externt och internt.

Omvärldsanalys

Den förväntade befolkningsutvecklingen har en stor betydelse för planeringen av kommunens verksamhet. Antalet invånare i kommunen ligger till grund för beräkningarna av kommunens intäkter i form av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning. Befolkningsutvecklingen har dessutom en stor betydelse för planeringen av nämndernas verksamhet i form av skola, barnomsorg och äldreomsorg. Kommunens befolkning har under flera år minskat och det är av avgörande betydelse att vända den trenden.

Finspång är en kommun med stor arbetspendling. En majoritet av inpendlarna är män. Detta gör att en viktig del i arbetet med att öka inflyttningen är att skapa förutsättningar för fler arbetstillfällen för kvinnor inom kommungränsen.

Olika investeringar i samhällsbyggnad skall också bidra till kommunens attraktivitet. Det främsta exemplet är byggandet av det nya badhuset och tillskapandet av tomter och attraktiva boenden. Kommunen måste också uppfattas och marknadsföras som en utvecklingsorienterad kommun där tillväxt möjliggörs.

I detta arbete är det viktigt att samarbeta med näringsliv, det omgivande samhället och andra offentliga aktörer, regionalt och lokalt. I samverkan med näringslivet utvecklas nu också en strategisk satsning på gymnasieskolan. Det är också viktigt att samtliga kommunala verksamheter bidrar i möjligaste mån till tillväxt och utveckling.

Det finns en tendens till ökad efterfrågan på tomter då omsättningen på villamarkanden är relativt låg och priserna närmar sig nyproduktion. Det är viktigt att kommunen har en beredskap för att utveckla nya områden för boende men också för företagsetableringar.

Framgångsfaktorer

➤ Planberedskap

I Finspångs kommun arbetar vi långsiktigt med utvecklingen av alla våra verksamheter utifrån noggranna omvärldsanalyser.

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

➤ Företagsklimat.

Näringslivet upplever kommunen som aktiv i arbetet med att skapa goda förutsättningar för dess verksamhet och tillväxt i kommunen. Begreppet medborgartillvändhet skall också gälla företagarna som är verksamma i kommunen. Genom en aktiv arbetsmarknadspolitik rustas människor för arbete genom bland annat utbildningsinsatser. Samarbetet mellan skolan och näringslivet är ett prioriterat område.

I Finspångs kommun arbetar vi långsiktigt och strategiskt med att utveckla en väl fungerande infrastruktur.

Vi arbetar aktivt med att utveckla marknadsföringen av kommunen och kommunens verksamheter.

➤ Samverkan

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

➤ Hållbar miljö

De nationella och regionala miljö kvalitetsmålen bildar utgångspunkt för arbetet inom alla våra verksamheter. Energifrågan och bevarandet av biologisk mångfald är centrala områden i arbetet.

Processperspektiv

Önskat läge:

Finspångs kommun skall ha en öppen och effektiv beredningsprocess med fokus på helheten för att nå en väl fungerande verksamhet.

Omvärldsanalys

Internet och Informationstekniken har kommit att spela en allt viktigare roll i samhället under senare år. Med elektroniska tjänster kan offentliga myndigheter idag erbjuda en högre nivå av service, support och framförallt tillgänglighet för sina medborgare. Samtidigt har informationstekniken gjort det möjligt att reducera kostnaderna för de tjänsterna som erbjuds. Traditionell ärendehantering har också pekats ut som ett av de områden inom det offentliga Sverige som har störst potential att ske både effektivare och med högre kvalitet för såväl beslutsfattare som medborgare. De initiativ som tas för att utveckla den offentliga förvaltningen till att bättre möta medborgares och företagens behov kan samlas i begreppet 24-timmarsmyndigheten.

Med utgångspunkt i de grundläggande värdena demokrati, rättssäkerhet och effektivitet är regeringens mål att skapa en förvaltning som bl.a. ger förbättrad tillgänglighet, oberoende av kontorstider och geografisk belägenhet.

Informationstekniken gör det också möjligt att samarbeta över gamla gränser, att informera om verksamheten och att engagera medborgare och andra intressenter i det offentliga arbetet. Den förväntade bristen på arbetskraft i framtiden, effektiviseringskrav och viljan att förbättra servicen är ytterligare faktorer som driver på IT-utvecklingen och arbetet med e-tjänster inom de offentliga myndigheterna.

Finspångs kommun har ett rykte om sig att tillvarata de möjligheter som ny teknik erbjuder, vilket underlättar framtida rekrytering, samtidigt som kommunens möjligheter att behålla kompetent och engagerad personal ökar.

Genom att aktivt ta tillvara på de fördelar som tillgången till information erbjuder kan vi säkerställa att Finspångs kommun såväl idag som framöver upplevs som en Sveriges attraktivaste kommuner med god kommunal service av såväl medborgare som övriga intressenter.

Framgångsfaktorer

➤ Sakliga beslutsunderlag

Analyser av vår omvärld ligger till grund för våra strategiska beslut. Våra beslutsunderlag ska genomsyras av helhetssyn där den enskilda verksamhetens vägval ibland får stå tillbaka för helhetens bästa.

De kommunala beslutsprocesserna präglas av öppenhet, dialog och återkoppling. Nyttänkande premieras. I Finspångs kommun arbetar vi med att kvalitetssäkra våra utredningar, detta som en förutsättning för kvalitativa och framgångsrika beslut.

➤ Prestigelös samverkan

I Finspångs kommun sker samverkan utan prestige mellan och inom våra förvaltningar och bolag. En prestigelös samverkan är grunden för effektivitet och maximalt resursutnyttjande.

➤ Tydlig delegationsordning

Ansvar och befogenheter finns tydligt formulerade och är kända inom alla verksamheter.

Medarbetare- perspektiv

Önskat läge:

Finspångs kommun skall vara en attraktiv arbetsplats med motiverade och kompetenta medarbetare

Omvärldsanalys

Engagerade och motiverade medarbetare är en avgörande framgångsfaktor för att en kommun ska kunna tillhandahålla verksamhet av hög kvalitet. Kommunens verksamheter är personalintensiva och det är den enskilda medarbetarens kompetens som bidrar till att verksamheten håller den kvalitet som eftersträvas. Det är också hos medarbetaren som den stora potentialen för utveckling återfinns. Utmaningen med den framtida personalförsörjningen hänger således ihop med hur vi lyckas attrahera potentiell arbetskraft och motivera och utveckla befintlig personal.

För att behålla och rekrytera kompetenta medarbetare krävs att kommunen är väl förberedd att verka i den konkurrens som finns om den framtida arbetskraften. Inom 10 år har exempelvis 40 % av dagens chefer gått i pension. Att vara den attraktiva arbetsgivaren förutsätter således att kommunen har väl utvecklade strategier för sin personalförsörjning. Kunskapsöverföring i detta sammanhang är en utmaning, liksom behovet av att göra det möjligt för medarbetare att ha ett hälsosamt arbetsliv fram till pensionsålder.

Ledarskapet är därför 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.

Andra faktorer med påverkan på kommunens arbetsgivarpolitik är exempelvis förändringar i arbetstidslagen och erbjudanden om heltid har påverkan på kommunens organisering. Lönebildning som stödjer kompetensförsörjningen och verksamheternas kvalitetskrav.

Personalpolitiken är därför ett strategiskt medel för att kommunen ska nå uppsatta mål.

För Finspångs utveckling och tillväxt är det viktigt att samverka och utbyta erfarenheter med närliggande kommuner och andra aktörer.

Framgångsfaktorer

➤ Ledarskap

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

➤ Ökad arbetstillfredsställelse

Arbetsklimatet är tillåtande och stimulerar till ny-tänkande. Arbetsklimatet är ansvars- och befogenhetsdelegerande och jämlikt. Utrymme för en god kompetensutveckling ges åt alla.

➤ Hälsoarbetet

I Finspångs kommun prioriteras det förebyggande hälsoarbetet. Det finns väl utvecklade planer för hur vi tar hand om de som av olika skäl är sjuk-skrivna och vi är aktiva i rehabiliteringsarbeten. Vi utvecklar samarbetsformer med andra aktörer för att stärka hälsoarbetet.

Ekonomiperspektiv

Önskat läge:

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

God ekonomisk hushållning

Kommunen har uppnått god ekonomisk hushållning när de finansiella målen tillsammans med flertalet av verksamhetsmålen uppnåtts.

Dagens kommunmedborgare ska finansiera sin egen kommunala välfärd och inte förbruka vad tidigare generationer tjänat ihop och inte heller skjuta upp betalningen till framtida generationer.

God ekonomisk hushållning förutsätter ett överskott över tiden. Det finns flera motiv till detta. För det första är det viktigt att värdesäkra det egna kapitalet så att inte inflationen urgröper kommunens ekonomi, för det andra för att bygga upp en pensionsreserv för att täcka ökade pensionskostnader, för det tredje för att ha en buffert för oförutsedda händelser och risker och för det fjärde för att klara av att finansiera investeringar utan att låna.

De finansiella målen behövs för att betona att ekonomin är en restriktion för verksamhetens omfattning. Verksamhetsmålen behövs för att främja ändamål och effektivitet och för att föra uppdraget tydligt gentemot medborgarna och brukarna

Förvaltningsberättelsen ska innehålla en utvärdering av om målen uppnåtts och revisorerna ska bedöma om resultaten i delårsrapporten och årsredovisningen är förenliga med de mål fullmäktige beslutat om.

I den fördjupade finansiella analysen senare i dokumentet finns en utvärdering av kommunens ekonomi utifrån den budgetplan som föreligger. Syftet med god ekonomisk hushållning är att skapa så stor nytta som möjligt för kommuninvånarna med de resurser som står till förfogande.

Finansiella mål för god ekonomisk hushållning

De finansiella målen ska vara styrande för vad kommunen långsiktigt vill uppnå i fråga om förmögenhetsutveckling, vad verksamheten får kosta, vilka resultatnivåer som krävs, investeringsverksamhetens omfattning och finansiering.

Kort sikt

- Årets resultat ska uppgå till minst 2 % av skatter och statsbidrag

Lång sikt

- Soliditeten inkl pensionsskulden ska vara positiv

Mål och riktlinjer för verksamheten för god ekonomisk hushållning

Genom att formulera verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning skapas förutsättningar till ett effektivt resursutnyttjande av kommunens tillgängliga medel. I verksamhetsmålen bör därför finnas samband mellan resurser, prestationer och effekter

- Mål och riktlinjer för verksamheten som säkerställer god ekonomisk hushållning finns bland annat i Ekonomistyrningsregler, Finanspolicy, Kvalitetspolicy, Upphandlingspolicy, Jämställdhetsplan, Interna spelregler för lokalförsörjning och Personalpolitiskt program
- Arbetet med balanserad styrning ska hjälpa oss att se att vi jobbar med rätt saker på rätt sätt och därmed hitta effektiviseringsmöjligheter
- Brister i kvalitet innebär ofta onödiga kostnader, kvalitetsarbetet bör därför inriktas på att identifiera kvalitetsbrister och åtgärda dessa
- Uppföljningen av att fattade beslut verkställs bör förbättras
- Granskning av avtalstrohet vid inköp, avvikelser följs upp
- Samverkan med andra aktörer ska utvecklas
- Effektivare lokalutnyttjande

Framgångsfaktorer

- Ekonomisk uppföljning

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

- Nyckeltal

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

- Finansiella mål

Se under God ekonomisk hushållning.

Budget 2008-2010

Kommunalskatt och kommunalekonomisk utjämning

Kommunalskatteintäkter

Kommunens skatteunderlag för 2008 uppgår enligt prognos i oktober 2007 till 35.370.000 skatte-kronor. Det innebär en ökning av skatteunderlaget med 4,9 % jämfört med budget 2007. Skattekräften per invånare ligger 3,1 % under rikets medel-skattekraft. Utgångspunkten i budgetförslaget är en oförändrad kommunal utdebitering med 21,30 kronor. Beslut om skattesats togs vid kommunfullmäktiges möte i juni 2007. Kommunens egna skatteintäkter beräknas för budget 2008 till 753,4 mkr.

Sveriges kommuner och Landsting har i sin senaste prognos räknat med en uppräkningsfaktor på 5,9 %, budgeten bygger på denna prognos. Det kommunalekonomiska utjämningsystemet innebär att kommunen garanteras 115 % av medel-skattekräften.

Införandebidrag

Kommuner, för vilka förändringen av kostnadsutjämningen, betyder minskade intäkter får under en period ett införandebidrag. Detta för att få möjlighet att anpassa kostnaderna alternativt justera skattesatsen till utfallet av det nya systemet. Finspång är en av de kommuner som förlorar på systemet och som får bidrag under en femårsperiod. Bidragets storlek minskar successivt från 622 kronor/inv. 2005 till 2 kr/inv. år 2009.

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 får man ett bidrag. I och med införandet av en kommunal fastighetsavgift minskar statens intäkter med 12 miljarder kronor och då görs motsvarande minskning på anslaget till kommunalekonomisk utjämning. Detta leder till att alla kommuner får betala 453 kronor/invånare 2008. I anslaget ingår medel som tidigare varit specialdestinerade som bland annat Wärnersson-pengarna,

sysselsättningsstödet och riktad satsning till förskolan.

Kostnadsutjämning

Kostnadsutjämningen är ett system för utjämning av strukturella kostnadsskillnader mellan landets kommuner. Nedanstående tabell visar tillägg och avdrag per invånare för olika verksamheter. Netto beräknas kommunen 2007 betala 284 tkr till utjämningen. Utjämningen för lönekostnadsskillnader är ny från 2008.

Verksamhet	Budget 2007	Budget 2008
Förskola	-779	-1030
Grundskola	45	114
Gymnasieskola	542	513
Individ o familjeomsorg	-985	-1006
Barn o ungdom utländsk härkomst		81
Äldreomsorg	950	1115
Befolkningsförändr	617	571
Bebyggelsestruktur	-265	-228
Löner		-117
Kollektivtrafik	-118	-135

LSS-utjämning

Utjämningsystem för LSS-kostnader infördes till budgetåret 2004. Finspångs kommun fick under första året betala 54 kr/inv., under 2005 fick vi 66 kr/inv. i bidrag och nu beräknas vi få betala 68 kr/inv. Utjämningsystemet är mycket känsligt för förändringar i verksamhetsstatistiken vilket kan leda till att bidraget/avgiften förändras kraftigt mellan åren.

Det är viktigt att notera att regeringens beslut att inte räkna upp anslaget till kommunalekonomisk utjämning och avtrappningen av införandebidraget kommer att innebära att statsbidragen sjunker i reala termer.

	Bokslut 2006	Prognos 2007	Budget 2008	Plan 2009	Plan 2010
Skatteintäkter	683 170	710 919	753 390	794 815	831 376
Inkomstutjämning	115 001	113 477	125 944	126 289	126 186
Kostnadsutjämning	3 011	-770	-5 901	-5 887	-5 874
Regleringsavgift/bidrag	-369	19 011	-9 412	-15 029	-19 959
Införandebidrag	8 637	5 268	2 410	0	0
LSS-utjämning	-2 133	-1 416	-1 205	-1 202	-1 200
Sysselsättningsstöd	12 236	0	0	0	0
Allmän fastighetsavgift			27 343	27 281	27 219
Slutavräkning	8 938	12 319	2 867	0	0
Summa	828 491	858 808	895 436	926 265	957 748

Budgetantaganden

Inflationen bedöms för åren 2008-2010 ligga på nivån 2,4 till 2,8 % per år. Nämnderna har i sina budgetramar fått kompensation för en kostnadsutveckling med 2 %. Kapitalkostnader har inte räknats upp. Internräntan för 2008 är 5 %.

För löneökningar har avsatts en central pott. Potten har beräknats utifrån årets nya avtal.

Skatteintäkterna är beräknade utifrån en befolkningsminskning på 45 personer per år. Vidare har regeringens fastställda uppräkningsfaktorer för skatteunderlagets utveckling använts, det vill säga 6,1 % 2008. Sveriges kommuner och Landsting har i sin senaste prognos räknat med en uppräkningsfaktor på 5,9 % för 2008, budgeten bygger på denna prognos.

I resultat- och balansräkning och kassaflödesanalys anges prognos för år 2007. I övriga tabeller anges budget 2007.

Budgetramarnas förändring

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen får ramtillskott för fastighetsunderhåll, samhällsbetalda resor, bidrag till KRIS och äldreberedning. Samtidigt minskas anslaget för oförutsedda kostnader med 400 tkr och kommunstyrelsens ram minskas också med 400 tkr.

Servicenämnden

Servicenämnden ram minskas med 500 tkr riktad mot kostenheten, ramen utökas med 250 tkr för kapitalkostnader för parkering vid nya simhallen och 4.300 tkr för hyra av nya simhallen.

Humanistiska nämnden

Humanistiska nämndens ram minskas med 3.000 tkr. Fullmäktige har tidigare beslutat om en neddragning med 2.500 tkr till följd av minskat elevantal.

Kommungemensamma kostnader

Medel för personalstrategiska åtgärder tas bort, anslaget för mellanskillnadskostnader för CNG-gymnasiet minskas och anslaget för försäkringskostnader tas bort. 1.500 tkr sätts av till Finspångs Samordningsförbund.

År 2008	Kf § 283/06	Justering		Kf § 152/07	Justering efter KF-beslut	Ram efter justeringar	Kommunstyrelsens förslag	Ny ram
		Yrkande av ramar						
Kommunfullmäktige	4 304	57	0	4 304	0	4 304	0	4 304
Revision	929	0	0	929	0	929	0	929
Valnämnd	58	0	0	58	0	58	0	58
Kommunstyrelse	76 866	4 910	1 900	78 766	500	79 266	-100	79 166
Humanistisk nämnd	351 412	3 450	-3 000	348 412	-39	348 373	0	348 373
Bygg- och miljönämnd	28 702	450	0	28 702	0	28 702	0	28 702
Servicenämnd	44 384	9 440	4 050	48 434	39	48 473	0	48 473
Socialnämnd	322 095	16 200	0	322 095	69	322 164	0	322 164
Kommungem./lönepott	44 654	13 560	8 730	53 384	-5 633	47 751	-1 500	46 251
Total budget/kommunbidrag	873 404	48 067	11 680	885 084	-5 064	880 020	-1 600	878 420

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.

	2006 Bokslut	2007 Prognos	2008 Budget	2009 Plan	2010 Plan
Verksamhetens intäkter	238 006	143 638	141 292	143 488	145 728
Verksamhetens kostnader	-1 011 836	-977 894	-1 001 634	-1 031 293	-1 058 787
Avskrivningar	-22 070	-21 050	-25 672	-31 307	-32 786
Verksamhetens nettokostnader	-795 900	-855 306	-886 014	-919 112	-945 845
Skatteintäkter	692 108	723 238	756 257	794 815	831 376
Generella statsbidrag och utjämning	136 383	135 570	139 179	131 451	126 372
Finansiella intäkter	18 753	18 800	18 173	18 121	18 184
Finansiella kostnader	-15 823	-16 200	-20 456	-22 877	-23 164
Årets resultat	35 521	6 102	7 138	2 397	6 923

Driftbudget 2008 i sammandrag

Nämnd/styrelse	Intäkt	Kostnad	Netto	Ram
Kommunfullmäktige	609	-4 913	-4 304	4 304
Revision	0	-929	-929	929
Valnämnd	0	-58	-58	58
Kommunstyrelse	68 406	-147 572	-79 166	79 166
Kommungemensamma medel	6 700	-52 951	-46 251	46 251
Bygg & Miljönämnd	11 531	-40 233	-28 702	28 702
Servicenämnd	33 389	-81 861	-48 473	48 473
Humanistisk nämnd	29 040	-377 413	-348 373	348 373
Socialnämnd	89 152	-411 317	-322 164	322 164
Total budget/kommunbidrag	238 827	-1 117 249	-878 421	878 421
Finansiering	54 011	-50 583	3 429	
Interna intäkter och kostnader	-151 546	151 546	0	
Avskrivningar		14 651	14 651	
Verksamhetens intäkter och kostnader	141 292	-1 001 634	-860 342	
Avskrivningar			-25 672	
Verksamhetens nettokostnader			-886 014	

Balansbudget

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

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

	2006	2007	2008	2009	2010
	Bokslut	Prognos	Budget	Plan	Plan
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar	357 516	514 766	583 794	587 887	602 001
Finansiella anläggningstillgångar	433 711	433 711	433 711	433 711	433 711
Summa anläggningstillgångar	791 227	948 477	1 017 505	1 021 598	1 035 712
Omsättningstillgångar					
Förråd	183	183	183	183	183
Kortfristiga fordringar	79 793	79 793	79 793	79 793	79 793
Kassa och bank	46 716	41 228	38 639	41 780	39 381
Summa omsättningstillgångar	126 692	121 204	118 616	121 756	119 357
Summa tillgångar	917 919	1 069 682	1 136 121	1 143 354	1 155 070
Eget kapital					
Eget kapital, årets förändring	35 521	6 102	7 138	2 397	6 923
Reservationer	13 937	13 937	13 937	13 937	13 937
Övrigt eget kapital	335 393	370 914	377 016	384 154	386 552
Summa eget kapital	384 851	390 953	398 091	400 489	407 411
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	23 760	29 421	33 722	38 558	43 351
Summa avsättningar	23 760	29 421	33 722	38 558	43 351
Skulder					
Långfristiga skulder	339 309	479 309	534 309	534 309	534 309
Kortfristiga skulder	169 999	169 999	169 999	169 999	169 999
Summa skulder	509 308	649 308	704 308	704 308	704 308
Summa skulder och eget kapital	917 919	1 069 682	1 136 121	1 143 354	1 155 070
Ansvarsförbindelse pensioner	347 924	400 534	403 523	408 852	414 295
Löneskatt hänförlig till pensionsförpliktelser	84 406	97 170	97 895	99 187	100 508
Borgensförbindelser	342 000	351 000	350 000	350 000	348 000

Kassaflödesanalys

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

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

	2006	2007	2008	2009	2010
	Bokslut	Prognos	Budget	Plan	Plan
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	35 521	6 102	7 138	2 397	6 923
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>					
Avskrivningar	22 070	21 050	25 672	31 307	32 786
Avsättning pensionseskuld mm	3 334	5 661	4 301	4 836	4 793
Övriga ej rörelsepåverkande poster	-1 650	0	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet	59 275	32 813	37 111	38 541	44 501
Förändring i rörelsekapital					
Ökning av varulager	18	0	0	0	0
Ökning av fordringar	-22 846	0	0	0	0
Ökning av skulder	18 379	0	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	54 826	32 813	37 111	38 541	44 501
Investeringsverksamhet					
Förvärv av materiella anläggningstillg	-96 934	-179 300	-95 700	-36 400	-47 900
Försäljning av materiella anläggningstillg	1 451	1 000	1 000	1 000	1 000
Försäljning av finansiella anläggningstillg	-2 576				
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-98 059	-178 300	-94 700	-35 400	-46 900
Finansieringsverksamhet					
Försäljn/förvärv finansiella anläggningstillg	-1 680	0	0	0	0
Upptagna lån/långfristiga skulder	-131	140 000	55 000	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	-1 811	140 000	55 000	0	0
Förändring av likvida medel	-45 044	-5 487	-2 589	3 141	-2 399
Likvida medel vid årets början	91 759	46 715	41 228	38 639	41 780
Likvida medel vid årets slut	46 715	41 228	38 639	41 780	39 381

Investeringsbudget

Sammandrag investeringar per nämnd/styrelse

Investeringar	Bokslut 2006	Budget 2007	Budget 2008	Plan 2009	Plan 2010
Kommunstyrelsen	-63 111	-156 500	-84 200	-30 800	-47 900
Bygg & Miljönämnden	-26 889	-650	-2 000	-2 000	0
Servicenämnden	-957	-990	-2 665	-1 485	0
Humanistisk nämnd	-5 105	-4 360	-4 600	0	0
Socialnämnden	-1 717	-1 815	-2 215	-2 115	0
Summa	-97 779	-164 315	-95 680	-36 400	-47 900

Under innevarande decennium har kommunen haft två större investeringar, ett för att skapa ett särskilt boende på Tegelbruket och ett annat för att bygga den nya räddningsstationen som ersättning för gamla brandstationen. I övrigt har det varit en lägre investeringsgrad än vad som motsvarat behovet.

Från och 2003 har ett riktat anslag om 10 miljoner kronor per år 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. Under planperioden kommer anslaget att minska.

Ett uppdämt behov av reinvesteringar och nyinvesteringar finns varför investeringstakten nu är hög, något som måste anpassas till kommunens långsiktiga ekonomiska förmåga.

Under 2007 har förvaltningarna tillsammans med Vallonbygden inventerat behovet av investeringar i fastigheter, infrastruktur, tomter, industrimark m.m. Det har resulterat i ett förslag om att Finspångs kommun i fortsättningen arbetar med femåriga investeringsplaner. Det första året, 2008, är ramen satt till 80 mnkr, och kommande år till 50 mnkr. Detta förutsätter att de ekonomiska resultaten framåt medger en så förhållandevis stor och regelbunden investering. Under ett enskilt år kan investeringarna uppgå till ett högre belopp än vad

som ligger i planen, men under planperioden ska totalsumman inte uppgå till mer än det som lagts fast i den strategiska planen (för 2008-2012 totalt 280 miljoner kronor).

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

De största investeringarna är byggandet av det som kallas Arena Grosvad med nytt bad, bowling, gym och andra faciliteter som är klart i maj 2008. Förvaltningshuset byggs om och uppskattningsvis 48 mnkr kommer att investeras under 2008 i detta projekt. Därutöver är ett antal andra objekt under utredning:

- Centrumutveckling – efter remissbehandling väntas beslut under första kvartalet 2008
- förskola i Lotorp
- ombyggnad av Hårstorpskolan
- ventilationsinvesteringar på Grosvadsskolan
- fortsatta investeringar i det som kallas Vision Grosvad
- gång- och cykelvägar
- m.fl.

Nyckeltal

	2006 Bokslut	2007 Prognos	2008 Budget	2009 Plan	2010 Plan
RESULTAT OCH KAPACITET					
Nettokostnader i % av skatteintäkter	95,7%	99,3%	99,2%	99,7%	99,3%
Verksamheten/skatteintäkter o statsbidrag	93,4%	97,1%	96,1%	95,8%	95,3%
Pensionerna/skatteintäkter o statsbidrag	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Avskrivningar/skatteintäkter o statsbidrag	2,7%	2,5%	2,9%	3,4%	3,4%
Finansnetto/skatteintäkter o statsbidrag	-0,4%	-0,3%	0,3%	0,5%	0,5%
Nettokostnadsutveckling	4,2%	5,0%	2,9%	3,1%	-3,8%
Årets resultat/Eget kapital	9,2%	1,6%	1,8%	0,6%	1,7%
Årets resultat/Skatter & statsbidrag	4,3%	0,7%	0,8%	0,3%	0,7%
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar	56%	18%	39%	100%	95%
Investeringsvolym/nettokostnader	12,3%	20,8%	10,7%	3,9%	5,0%
Avskrivningar/bruttoinvesteringar	22,8%	11,7%	26,8%	86,0%	68,4%
Soliditet (exkl internbank)	41,9%	36,5%	35,0%	35,0%	35,3%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse pensioner	-5%	-10%	-9%	-9%	-9%
Tillgångsförändring	2,8%	16,5%	6,2%	0,6%	1,0%
Förändring Eget kapital	6,1%	2,9%	2,7%	1,7%	2,7%
Total skuldsättningsgrad (exkl internbank)	58,1%	63,5%	65,0%	65,0%	64,7%
varav avsättningsgrad	2,6%	2,8%	3,0%	3,4%	3,8%
varav kortfristig skuldsättningsgrad	18,5%	15,9%	15,0%	14,9%	14,7%
varav långfristig skuldsättningsgrad	37,0%	44,8%	47,0%	46,7%	46,3%
Primärkommunal skattesats	21,30	21,30	21,30	21,30	21,30
Total kommunal skattesats	32,52	32,52	32,52	32,52	32,52
Invånarantal 1 nov	20 823	20 777	20 730	20 683	20 636
RISK OCH KONTROLL					
Kassalikviditet	74%	71%	70%	72%	70%
Likviditetsdagar	37	27	28	30	28
Rörelsekapital	-43 307	-48 795	-51 383	-48 243	-50 642
Finansiella nettotillgångar	41 998	-103 490	-161 079	-157 938	-160 337

Fördjupad finansiell analys

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

Resultat och kapacitet

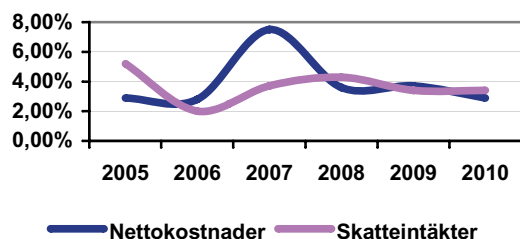
De nyckeltal och grafer som presenteras beskriver kommunens resultatutveckling och kapacitet att möta svårigheter.

1. Förändring av kostnader och intäkter

(Procentuell förändring)	2006	2007	2008	2009	2010
Verksamhetens nettokostnader	2,8	7,5	3,5	3,7	2,9
Skatteintäkter & generella statsbidrag	5	3,7	4,3	3,4	3,4

Tabellen visar hur kostnader och intäkter förändrats under perioden 2006-2010 för att därigenom ge en övergripande bild av utvecklingen. Nettokostnaden ökar med 7,5 % 2007 bland annat till följd av att kommunen måste sätta in extra medel till socialnämnden när Beställarförbundet upphör. Skatteintäkter och generella statsbidrag ökar sammantaget med 3,7 procent. Kostnadsökningarna ligger på en relativt hög nivå de kommande två åren beroende på de nya löneavtalen. Det kommer att behövas en kostnadspress för att nå ett acceptabelt resultat.

Nettokostnads- och skatteintäktsutveckling



2. Nettokostnadsandel

(%)	2006	2007	2008	2009	2010
Nettokostnad i % av skatteintäkter & stb	96	100	99	99	99

En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan löpande intäkter och kostnader. Ett sätt att belysa detta

förhållande är att analysera kostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag. Målsättningen för nettokostnaderna andel av skatteintäkter och statsbidrag bör ligga runt 98 procent, ett mål som inte nås i budget de kommande åren.

3. Självfinansieringsgrad av investeringar

	2006	2007	2008	2009	2010
Årets nettoinvesteringar (mkr)	98	178	95	35	47
Självfinansieringsgrad (%)	56	18	39	109	95

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 åren 2006-2008 har kommunen en hög investeringsnivå. För att klara investeringarna behöver kommunen låna ytterligare kapital. På lång sikt bör kommunen ha ett resultat som klarar en investeringsnivå runt 50 mkr, vilket är 5 % av nettokostnaderna.

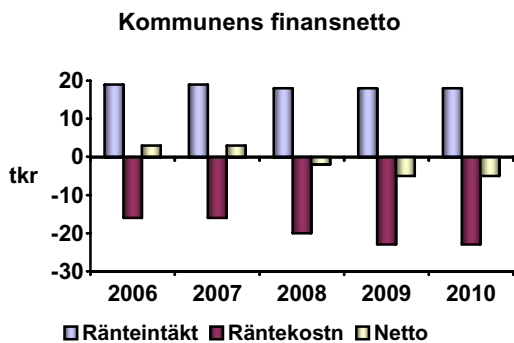
4. Investeringsvolym

(%)	2006	2007	2008	2009	2010
Investeringsvolym/nettokostnader	12	21	11	4	5
Avskrivningar/bruttoinvesteringar	23	12	27	86	68

Nyckeltalet visar i vad mån kommunen reinvesterar i den takt som anläggningstillgångarna skrivs av. En "normal" nivå kan vara 5-7% av nettokostnaderna. Under åren 2006-2009 ökar investeringarna kraftigt till följd av nybyggnation av badhus och renovering av Förvaltningshuset. Det är nödvändigt med reinvesteringar för att kommunens tillgångar ska stå sig i värde och kommunen har under de senaste fyra åren avsatt 10 Mkr per år till fastighetsinvesteringar.

5. Finansnetto

Finansnettot, det vill säga kommunens finansiella intäkter minus de finansiella kostnaderna, har successivt förbättrats under 2000-talet. Men de stora investeringarna 2006-2008 leder till ett ökat lånebehov och kommunen har åter ett negativt finansnetto. De finansiella intäkterna härrör från avkastning från koncerninterna lån och likvida medel. De finansiella kostnaderna består av räntekostnader på upptagna lån samt ränta på pensionskulden.

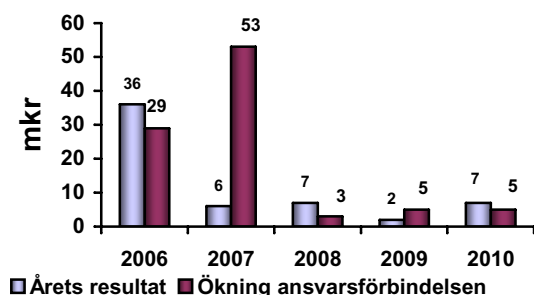


6. Årets resultat

	2006	2007	2008	2009	2010
Årets resultat (mkr)	36	6	7	2	7
Årets resultat/skatteintäkter & generella statsbidrag (%)	4	1	1	0	1
Årets resultat/eget kapital (%)	10	2	2	1	2
Ökning av ansvarsförbindelsen (mkr)	29	53	3	5	5

Resultatutvecklingen de senaste åren har varit mycket positiv men den trenden bryts 2007. Målsättningen är att årets resultat ska vara 2 % av skatter och statsbidrag. Målet klaras inte budget 2008. Resultatutvecklingen är lägre än förväntad inflation vilket innebär en urholkning av det egna kapitalet.

Enligt gällande redovisningsregler redovisas inte ökningen av kommunens pensionsskuld intjänad före 1998 som en kostnad i resultaträkningen. Kommunen har valt att öronmärka överskott motsvarande ökningen av ansvarsförbindelsen för att på så vis bygga upp ett eget kapital som buffert när pensionsutbetalningarna ökar. I våra interna redovisningar av resultatet är ökningen av ansvarsförbindelsen med som en extra kostnadsrad efter årets resultat. Detta för att stämma av om resultatet täcker ökningen av pensionsskulden.



7. Soliditet

(%)	2006	2007	2008	2009	2010
Soliditet	42	37	35	35	35
Soliditet inkl hela pensionsskulden	-5	-10	-9	-9	-9
Tillgångsförändring	7	17	6	1	1
Förändring eget kapital	36	6	7	2	7

Soliditeten beskriver den finansiella styrkan på lång sikt. Den anger hur stor del av tillgångarna som är självfinansierade med eget kapital. Just nu pågår stora investeringar som till stor del lånefinansieras vilket försämrar soliditeten. 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.

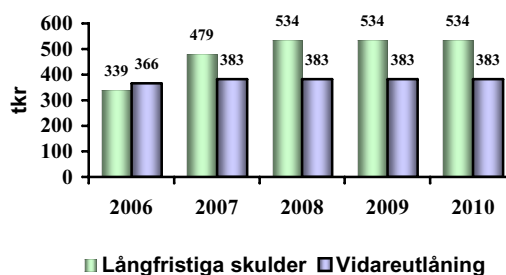
8. Skuldsättningsgrad

(%)	2006	2007	2008	2009	2010
Total skuldsättningsgrad	58	63	65	65	65
Varav kortfristig skuldsättningsgrad	19	16	15	15	15
Varav långfristig skuldsättningsgrad	37	45	47	47	46

Den del av tillgångarna som har finansierats med främmande kapital brukar benämnas skuldsättningsgrad. Kommunens totala skuldsättningsgrad ökar till följd av nyupplåning till badhus.

Av grafen nedan framgår att en stor del av kommunens låneskuld utgörs av vidareutlåning inom kommunkoncernen, men nyupplåningen som gjorts för badhuset mm gör att kommunens nettolåneskuld ökar kraftigt.

Kommunens bruttolåneskuld



9. Kommunens intäkter - jämförelse

Kronor per invånare	Riket 2006	Länet 2006	Finspång 2006
Skatteintäkter	66 %	63 %	65 %
Verksamhetens intäkter	22 %	21 %	22 %
Generella	11 %	16 %	13 %

Strategisk plan 2008

statsbidrag och utjämning			
Övriga intäkter	1 %	0 %	0 %
Skattesats	20,78	21,03	21,30
Total skattesats	31,60	30,88	31,15

Tabellen visar hur kommunens intäktsmassa är sammansatt i jämförelse med ett genomsnitt för riket och länet. Syftet med jämförelsen är att på ett övergripande plan se vilken kapacitet kommunen har att möta eventuellt framtida problem med intäktsökningar, framför allt skatthöjning och taxehöjningar.

Som framgår av tabellen ligger Finspång strax under genomsnittet när det gäller skatteuttaget men över genomsnittet i länet. Verksamhetens intäkter ligger på samma nivå som riket men högre än länet. Detta indikerar att det är svårt att höja avgifterna vid ekonomiska problem. När det gäller taxehöjningar begränsas den möjligheten även av maxtaxereformerna inom förskola och äldreomsorg. Man kan också konstatera att Finspångs kommun får mindre i generella statsbidrag och utjämning än våra grannkommuner.

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

	2006	2007	2008	2009	2010
Kassalikviditet (%)	74	71	70	72	71
Betalningsberedskap inkl checkkredit (%)	94	92	91	93	92
Likviditetsdagar	34	29	30	32	30
Rörelsekapital (mkr)	-43	-49	-51	-48	-51

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). I budgetkalkylen ligger betalningsberedskapen något under 100, valet står mellan att låna till investeringar eller använda likviditeten. Kommunen har en relativt god likviditet och därmed en bra betalningsberedskap.

11. Finansiella nettotillgångar

(mkr)	2006	2007	2008	2009	2010
Oms.tillgångar + fin. Anl. tillgångar*	550	545	542	545	543

Kort- och långfristiga skulder	509	649	704	704	704
Netto	41	-104	-162	-159	-161

*exkl. andelar, aktier och bostadsrätter

Finansiella nettotillgångar uttrycker betalningsberedskap på "medellång sikt". De finansiella nettotillgångarna har stärkts under 2004 i och med försäljningen av fastigheter, men nyupplåningen till nytt badhus försämrar den medellånga betalningsberedskapen. De finansiella anläggningstillgångarna utgörs till 88 procent av vidareutlåning till koncernens bolag och 9 procent utgör kommunens pensionsmedelsplacering.

12. Räntor och valutor

	2006	2007	2008	2009	2010
Genomsnittlig ränta (%)	4,21	4,0	4,0	4,0	4,0
Ränterisk 1 % (mkr)	3,4	4,8	5,3	5,3	5,3
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 4,9 mkr. En stor del faller dock på de kommunala bolagen. Genomsnittsräntan för skulden har sjunkit med 1,7 procent från 2000 till 2007. Den genomsnittliga bindningstiden är relativt lång vilket ger en lägre risk men högre kostnad.

13. Borgensåtagande, vidareutlåning och koncernens resultat

(mkr)	2006	2007	2008	2009	2010
Borgensåtagande	343	351	350	350	348
varav Kommun-ägda företag	304	324	324	324	324
varav Egna hem och småhus	3,5	2,7	1,8	0,9	0
varav bostadsrättsföreningar	28,7	16,7	16,7	16,7	16,7
varav Föreningar	8,5	7,9	7,7	7,5	7,3
Utlåning	382	399	399	399	399
varav kommun-ägda företag	366	383	383	383	383
varav Föreningar	16,1	16,1	16,1	16,1	16,1

Stora borgensförbindelser kan betyda väsentlig finansiell risk för kommunen i form av övertagande av lån alternativt ägartillskott. Finspångs kommun har borgensåtaganden på 351 mkr och 17 tkr per invånare. Största delen av kommunens borgensåtagande avser koncernens bostadsbolag Vallonbygden AB. Vallonbygden har under de senaste 10 åren aktivt arbetat med att lösa mindre låne-

Strategisk plan 2008

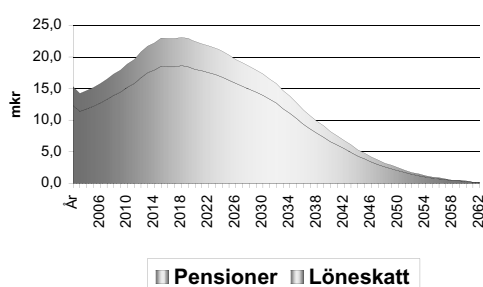
poster med pantbrev och ersätta dessa med större lån med kommunal borgen. Risken för kommunen är i praktiken densamma men kostnaden för Vallonbygden blir lägre. För övriga kommunala bolag fungerar kommunen som internbank, här har skett en ökning av lånen med 17 mkr. Det är troligt att bolagen under planperioden kommer att inkomma med begäran om nyupplåning respektive ny borgensförbindelse. Risken för infriande av borgensåtagande för Vallonbygden bedöms som låg, däremot finns en risk vad avser egna hem och bostadsrättsföreningar. Borgensförbindelser för bostadsrättsföreningar minskar under perioden till följd av en ny uppgörelse med Bfr. Majelden.

14. Pensionsskulden

(inkl löneskatt)	2006	2007	2008	2009	2010
Avsättning till pensioner	24	29	34	39	43
Pensionsförpliktelse äldre än 1998	432	498	501	508	515
Total pensionsskuld	456	527	535	547	558

Kommunens totala pensionsskuld inklusive löneskatt uppgår till 527 mkr, varav den största delen (94 %) redovisas inom linjen bland ansvarsförbindelser. Den kraftiga ökningen 2006 och 2007 beror på förändrade beräkningsgrunder vad gäller livslängd och diskonteringsränta. 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.

Pensionsutbetalningar inkl löneskatt



15. Känslighetsanalys

Händelseförändring	Kostnad/intäkt
Ränteförändring med 1 %	5,3 mkr
Löneförändring med 1 %	6,5 mkr
Bruttokostnadsförändring med 1 %	10,0 mkr
Generell avgiftsändring med 1 %	1,4 mkr
Generella statsbidrag med 1 %	1,4 mkr
Förändrad utdebitering med 1 kr	35,4 mkr

10 heltidstjänster	3,5 mkr
Befolkningsförändring 100 personer (skatter & stb)	4,2 mkr

Ovanstående sammanställning redovisar hur ett antal faktorer påverkar kommunens ekonomi.

Ekonomichefens kommentar

Den budget som ligger för 2008 uppfyller inte de finansiella mål som antagits av kommunfullmäktige. Det budgeterade överskottet ligger under den nivå som kan anses vara god ekonomisk hushållning och detta gäller även den prognos som ligger för 2007. Det finns flera orsaker till den kraftiga försämringen av ekonomin jämfört med föregående år. Vi har en befolkningsminskning varje år som inte tycks avstanna och för varje förlorad invånare förlorar vi 40.000 kronor.

Finspångs Beställarförbund har lagt ner sin verksamhet och i och med det förlorar kommunen intäkter på drygt 12 miljoner. För att upprätthålla samma verksamhet som tidigare har socialnämnden fått tillskott på 9 miljoner kronor 2007 och 8 miljoner kronor 2008. Under 2007 får vi en återbetalning från Beställarförbundet på 6 miljoner som delvis finansierar detta men 2008 tas allt ur den kommunala kassan. Lönekostnaderna är en post som ökar betydligt mer än budgeterat 2007 och 2008, till viss del kompenseras detta med ökade skatteintäkter.

Vi gör just nu stora investeringar, i nytt badhus och renovering av Förvaltningshuset, som är nödvändiga, men som för med sig ökade kostnader 2008 och framåt. När det gäller badhuset är intäkterna en stor osäkerhetsfaktor där prognoserna varierat från 20 miljoner ner till 7,5 miljoner kronor. Budgeten ligger på en låg nivå och förhoppningsvis blir nya badhuset en succé.

Statsbidragsintäkterna för kostnadsutjämning och införandebidrag sjunker med nästan 8 miljoner kronor mellan 2007 och 2008 delvis beroende på den nytillkomna löneutjämningen som kostar 117 kronor per invånare.

Kommunfullmäktige beslutade i juni, när budgeten togs tillsammans med budgetramarna, att det skulle göras en ordentlig genomlysning av verksamhet och ekonomi för att anpassa verksamheten efter tillgängliga resurser och det arbetet pågår nu. Siktet är inställt på att nå resultatet 2 % av skatter och statsbidrag 2009 och för att vända utvecklingen måste vi börja genomföra förändringar redan 2008 som förhoppningsvis också stärker ekonomin redan då.

Nämndernas styrkort

Kommunfullmäktige

Ordförande: Berit Martinsson

Driftbudget 2008, tkr

	Bokslut 2006	Budget 2007	Budget 2008
Kommunfullmäktige	-2 786	-3 382	-3 257
Överförmyndaren	-740	-1 039	-1 047
Summa budgettram	-3 526	-4 421	-4 304

Revisionen

Ordförande: Hakon Fältström

Driftbudget 2008, tkr

	Bokslut 2006	Budget 2007	Budget 2008
Budgettram	-839	-909	-929

Valnämnden

Ordförande: Helené Esping

Driftbudget 2008, tkr

	Bokslut 2006	Budget 2007	Budget 2008
Budgettram	-348	-49	-58

Kommunstyrelsen

Ordförande: Stig Andersson

Chef: Sven-Inge Arnell

Verksamhetsidé

Kommunstyrelsen är den sammanhållande nämnden för utveckling, planering, genomförande, uppföljning och utvärdering samt styrning och uppsikt utifrån kommunens vision och nämndernas verksamhetsidéer såväl inåt i organisationen som utåt mot medborgare, näringsliv och organisationer

Nämndens uppdrag

Kommunstyrelsen ska enligt Kommunallagen leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders verksamheter liksom över verksamheter som bedrivs i de kommunala bolagen. I uppgiften ingår också att svara för beredning och verkställighet av kommunfullmäktiges beslut.

Kommunstyrelsens uppdrag är att ha ansvar för den kommunala koncernens utveckling och kommunens ekonomiska ställning. I förlängningen av detta uppdrag är en av styrelsens uppgifter att verka för effektivt resursutnyttjande, prioritera mellan olika sektorer samt att följa upp verksamheternas resultat.

Kommunstyrelsen ansvarar för den övergripande planeringen i kommunen vilket innebär att man också leder arbetet med att utveckla och utforma övergripande mål, riktlinjer och ramar för styrningen av hela den kommunala verksamheten.

Kommunstyrelsekontoret har till uppgift dels att ge service till kommunfullmäktige och kommunstyrelsen och dels att utgöra kommunens övergripande ledningsfunktion på tjänstemannansidan. Det senare finns dokumenterat i ett beslut om en sammanhållen förvaltningsledningsorganisation.

Kommunstyrelsen är även ansvarig för personalstrategiska frågor, näringsliv och arbetsmarknadsåtgärder, marknadsföring, turism, samhällsplanering, IT-frågor, folkhälsofrågor, konsumentrådgivning, arkiv m.m.

Driftbudget 2008, tkr

	Bokslut 2006	Budget 2007	Budget 2008
Kommunstyrelsen	-1 979	-2 040	-2 349
KS medel för oförutsedda behov	-453	-1 013	-1 044
Förvaltningsledning	-5 089	-5 087	-4 653
Samhällsbyggnadsavdelning	-33 771	-39 260	-41 747
Kansliavdelning	-11 154	-12 027	-12 437
Näringslivsavdelning	-3 755	-4 027	-4 248
Personalavdelning	-6 412	-6 768	-6 853
Ekonomiavdelning	-4 384	-5 615	-5 501
Förvaltningsfastigheter	574	-603	-434
Driftprojekt	-1 890	-694	0
Summa budgettram	-68 313	-77 134	-79 266

Investeringsbudget, tkr

Bokslut 2006	Budget 2007	Budget 2008	Budget 2009
-63.111	-156.500	-84.200	-30.800

Styrkort Kommunstyrelsen

Perspektiv	Samhälle	Utveckling/ Tillväxt	Ekonomi	Med- arbetare	Processer
Önskat läge	Finspångs kommuns verksamheter skall vara lättillgängliga, effektiva och av god kvalitet.	Finspångs kommun skall utveckla sina verksamheter utifrån samhällets och kommunens behov och efterfrågan i samverkan internt och externt.	Finspångs kommun skall ha ett effektivt resursutnyttjande präglad av god ekonomisk hushållning.	Finspångs kommun skall vara en attraktiv arbetsplats med motiverade och kompetenta medarbetare.	Finspångs kommun skall ha en öppen och effektiv beredningsprocess med fokus på helheten för att nå en väl fungerande verksamhet.
Framgångsfaktorer	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Medborgartillvändhet ➢ Trygghet ➢ Prioritering av barn och ungdomar ➢ Hälsa 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Planberedskap ➢ Företagsklimat ➢ Marknadsföring och turism ➢ Hållbar miljö ➢ Lokal och regional samverkan 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Ekonomisk uppföljning ➢ Nyckeltalsjämförelser ➢ Finansiella mål 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Ledarskap ➢ God arbetstillfredsställelse ➢ Hälsoarbete 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Sakliga beslutsunderlag ➢ Prestigelös samverkan ➢ Tydlig delegationsordning
Mål /Indikatorer 2008	<p>Gemensamma mål</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ Nöjd medborgarindex skall förbättras till 52 av 100. ➢ Nöjd regionindex skall förbättras till 68 av 100. ➢ Inflytandeindex skall förbättras till 44 av 100. <p>Kommunstyrelsens mål</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ Minskat antal anmälda inbrott och våldsbrott jämfört med 2007. ➢ Etablering av ungdomens hus. 	<p>Kommunstyrelsens mål</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ Beredskap för en detaljplan för boende och en för näringsliv. ➢ 10 e-tjänster på nätet ➢ Nya och inflyttande företagsetableringar skall uppgå till 30. ➢ Antal turistbesök skall öka med 15 %. ➢ Befolkningsutvecklingen skall vara positiv 2008. ➢ Etablering av Finspong College. ➢ Ungdomsarbetslösheten skall minska jämfört med 2007. 	<p>Gemensamma mål</p> <p>Kort sikt</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ Årets resultat skall uppgå till minst 2 % av skatter och statsbidrag. <p>Lång sikt</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ Soliditeten inklusive pensionsskulden ska vara positiv. 	<p>Gemensamma mål</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ Nöjd medarbetarindex ska förbättras till 76. ➢ Andel medarbetarsamtal ska vara 100 %. ➢ Frisknärvaron skall uppgå till 95 %. ➢ Erbjudande om heltidstjänster skall ha getts till alla medarbetare senast 2008-12-31. <p>Kommunstyrelsens mål</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ Frisknärvaron skall vara 96 %. ➢ Nöjd medarbetarindex skall förbättras till 83. 	<p>Kommunstyrelsens mål</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ Förtroendeindex skall förbättras till 4,0 av 5. ➢ Antal öppna ärenden skall vara högst 150 stycken. ➢ Strategiarbetet skall följas upp. ➢ Riktlinjer för ärendeberedning skall tas fram. ➢ Översyn av delegationer och regleringen skall genomföras.

Bygg- och Miljönämnden

Ordförande: Ulrika Jeansson

Chef: Bo Peterson

Verksamhetsidé

Bygg- och Miljönämnden ska ge förutsättningar för en god, trygg och säker livsmiljö för människor och djur, god folkhälsa och en hållbar utveckling.

Nämndens uppdrag

Bygg- och Miljönämnden fullgör kommunens uppgifter inom plan- och byggnadsväsendet och har det närmaste inseendet över byggnadsverksamheten enligt plan- och bygglagen som inte åligger annan. Nämnden fullgör också de övriga uppgifter som enligt annan lag skall fullgöras av den kommunala nämnden inom plan- och byggnadsväsendet som inte ålagts annan nämnd eller styrelse.

Bygg- och Miljönämnden ansvarar för och fullgör kommunens uppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområdet samt de övriga uppgifter som enligt lag skall fullgöras av den kommunala nämnden inom miljö- och hälsoskyddsområdet.

Bygg- och Miljönämnden är kommunens nämnd för räddningstjänsten och skall ansvara för och bedriva räddningstjänst med tillämpning av lag om skydd mot olyckor och av Kommunfullmäktige antaget handlingsprogram för skydd mot olyckor samt övrig lagstiftning.

Bygg- och Miljönämnden är kommunens trafiknämnd.

Ansvarsområden

Plan- och bygglovsavdelning

- Detaljplaner och bygglov
- Kartverksamhet
- Bostadsanpassning
- Trafiksäkerhet
- Energirådgivning
- GIS-verksamhet

Miljöavdelning

- Miljöskydd
- Hälsoskydd
- Livsmedel
- Smittskydd
- Djurskydd

Räddningstjänstavdelning

- Räddningstjänst
- Sotningsverksamhet
- Inomkommunala transporter

Driftbudget 2008, tkr

	Bokslut 2006	Budget 2007	Budget 2008
Nämnd	-225	-300	-300
Miljöavdelning	-2 359	-2 448	-2 866
Plan- och bygglovavdelning	-5 132	-6 136	-5 725
Räddningstjänst	-17 573	-19 779	-19 952
Transportenhet	-12	8	141
Summa budgettram	-25 301	-28 655	-28 702

Investeringsbudget, tkr

Bokslut 2006	Budget 2007	Budget 2008	Budget 2009
-25 852	-650	-2 000	-2 000

Styrkort Bygg- och Miljönämnden

Perspektiv	Samhälle	Utveckling/ Tillväxt	Ekonomi	Med- arbetare	Processer
Önskat läge	Finspångs kommuns verksamheter skall vara lättillgängliga, effektiva och av god kvalitet.	Finspångs kommun skall utveckla sina verksamheter utifrån samhällets och kommunens behov och efterfrågan i samverkan internt och externt.	Finspångs kommun skall ha ett effektivt resursutnyttjande präglad av god ekonomisk hushållning.	Finspångs kommun skall vara en attraktiv arbetsplats med motiverade och kompetenta medarbetare.	Finspångs kommun skall ha en öppen och effektiv beredningsprocess med fokus på helheten för att nå en väl fungerande verksamhet.
Framgångsfaktorer	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Medborgartillvändhet ➤ Trygghet ➤ Prioritering av barn och ungdomar ➤ Hälsa ➤ Rättsäkerhet 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Planberedskap ➤ Företagsklimat ➤ Samverkan ➤ Hållbar miljö 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Ekonomisk uppföljning ➤ Nyckeltalsjämförelser ➤ Finansiella mål 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Ledarskap ➤ God arbetstillfredsställelse ➤ Hälsoarbete 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Sakliga beslutsunderlag ➤ Prestigelös samverkan ➤ Tydlig delegationsordning
Mål 2008	<p>Medborgartillvändhet</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Nöjda medborgare och kunder ➤ God service <p>Trygghet</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Ökad säkerhet i samhället <p>Hälsa</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Förbättrad hälsa i inne och utemiljö <p>Prioritering av barn och ungdomar</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Bättre miljö och ökad säkerhet för barn och ungdomar <p>Rättssäkerhet</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Väl fungerande myndighetsutövning 	<p>Planberedskap</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Systematiskt och konsekvent medverka i samhällsplaneringen. <p>Företagsklimat</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Riktade insatser mot näringslivet <p>Samverkan</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Samverkan med företag, kommuner och universitet ➤ Deltagande i regionala projekt <p>Hållbar miljö</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Kretsloppstänkande ➤ Uppnä de nationella miljökvalitetsmålen 	<p>Ekonomisk uppföljning</p> <p>Nyckeltal</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Nyckeltalsjämförelser <p>Finansiella mål</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Ekonomi i balans ➤ Balans mellan arbetsuppgifter och resurser 	<p>Bra ledarskap</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Bra ledare i organisationen <p>Ökad arbetstillfredsställelse</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Utveckla arbetsrutiner ➤ Jämställdhet <p>Hälsoarbete</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Friskvårdsarbete ➤ Företagshälsovård ➤ God arbetsmiljö ➤ Kompetensutveckling 	<p>Sakliga beslutsunderlag</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Väl underbyggda beslut ➤ Objektivitet ➤ Kvalitet <p>Prestigelös samverkan</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Delaktighet <p>Tydlig delegationsordning</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Regelbunden uppgradering av delegationsordning

Socialnämnden

Ordförande: Conny Eriksson

Förvaltningschef: Britt-Marie Ellersten

Socialnämndens verksamhetsidé

Socialnämndens verksamheter ska stödja invånarna i Kommunen för att möjliggöra ett värdigt, sunt och självständigt liv.

Socialnämndens arbete ska präglas av kvalitet, tillgänglighet, omsorg och förståelse.

Inom ramen för vårt uppdrag och gällande lagstiftning tillgodose medborgarnas behov.

Ansvarsområden

Socialnämnden arbetar utifrån gällande lagstiftningar för verksamheterna samt utifrån de uppdrag som Kommunstyrelsen i övrigt angivit.

Socialnämnden ansvarar för

- kommunens äldreomsorg med hemtjänst, särskilt boende, dagverksamhet, anhörigvård, matdistribution, larm och andra stödformer för att underlätta för äldre personer att leva ett tryggt liv.
- Individ och familjeomsorg som innefattar ekonomiskt bistånd, myndighetsutövning i form av åtgärder för att stödja barn, ungdomar, familjer och andra vuxna. Stöd till personer med olika funktionsnedsättningar i form av olika boendeformer, dagverksamheter, boendestöd.
- att flyktingar i enlighet med Kommunfullmäktiges beslut avseende personer med beviljat uppehållstillstånd tillförsäkras att integration möjliggörs genom olika former av stödinsatser.
- att personer i olika former av arbetsmarknadsåtgärder får vägledning och stöd för integrering i samhället

Driftbudget 2008, tkr

	Bokslut 2006	Budget 2007	Budget 2008
Nämnd	-1 097	-1 328	-1 335
Förvaltningsledning	-10 806	-15 058	-15 590
Individ- och familjeomsorg	-43 663	-121 895	-137 448
Äldreomsorg	-172 416	-174 209	-174 620
Sysselsättning (ingår i IFO 2008)	-7 841	-9 620	
Anpassning till budgetramen			6 829
Summa budgetram	-235 823	-322 110	-322 164

Investeringsbudget, tkr

Bokslut 2006	Budget 2007	Budget 2008	Budget 2009
-1 717	-1 815	-2 215	-2 115

Socialnämndens styrkort

Perspektiv	Samhälle	Utveckling/ Tillväxt	Ekonomi	Med- arbetare	Processer
Önskat läge	Finspångs kommuns verksamheter skall vara lättillgängliga, effektiva och av god kvalitet.	Finspångs kommun skall utveckla sina verksamheter utifrån samhällets behov och efterfrågan i samverkan externt och internt	Finspångs kommun skall ha ett effektivt resursutnyttjande präglat av god ekonomisk hushållning.	Finspångs kommun skall vara en attraktiv arbetsplats med motiverade och kompetenta medarbetare.	Finspångs kommun skall ha en öppen och effektiv beredningsprocess med fokus på helheten för att nå en väl fungerande verksamhet.
Framgångsfaktorer	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Medborgartillvändhet ➤ Trygghet ➤ Hälsa ➤ Prioriteringar av barn och ungdomar ➤ Tidiga förebyggande insatser ➤ Rätt boende 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Planberedskap ➤ Företagsklimat ➤ Samverkan ➤ Hållbar miljö ➤ Öppenhet för förändringar ➤ Följa och ta till sig nödvändig forskning och utveckling 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Ekonomisk uppföljning ➤ Nyckeltal ➤ Finansiella mål ➤ Kostnadsmedveten personal 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Ledarskap ➤ Ökad arbetstillfredsställelse ➤ Hälsoarbete ➤ Medarbetarskap 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Sakliga beslutsunderlag ➤ Prestigelös samverkan ➤ Tydlig delegationsordning ➤ Verksamhetsuppföljning
Mål/Indikatorer 2008	<p>Äldreomsorg</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Brukarenkäten ska visa att minst 95 % av brukarna känner sig väl bemötta* ➤ Brukarenkäten ska visa minst väl godkänt i 90 % i den verksamhet brukaren möter. ➤ Brukarenkäten ska visa att minst 95 % är trygga med den vård och omsorg de får. ➤ Minskning av antalet fallolyckor som kräver vårdinsats, jmf 2007. ➤ Minskning av antalet feldoseringar av medicin, jmf 2007. ➤ Frivilligcentral ska inrättas. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Framtagna planer ska hållas aktuella och vara kända av medarbetarna. Avstäms via medarbetarenkäten. ➤ Samverkan ska utökas internt och externt. ➤ Socialnämndens arbete ska präglas av miljömedvetenhet. ➤ Öka antalet medarbetare som vid behov kan utföra uppgifter på annan arbetsplats än den ordinarie 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Ekonomiska rapporter som tas fram månadsvis, kvartalsvis eller halvårsvis eller helårsvis ska vara tydliga för ledamöterna enligt enkät. ➤ Nämndens nyckeltal ska visa på ett effektivt resursutnyttjande präglat av god ekonomisk hushållning. ➤ Verksamheten ska rymmas inom ekonomisk ram. ➤ Alla medarbetare ska känna till nämndens och respektive resultatområdes ekonomiska mål uppföljning via medarbetarenkäten. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Medarbetarenkäten ska visa på ett stort förtroende eller neutral inställning (90 %) för närmaste chef. ➤ Medarbetarenkäten ska visa på ett stort förtroende eller neutral inställning (90 %) för ledningen på förvaltningen. ➤ Frisktalet ska inte understiga 93 %. ➤ Medarbetarenkäten ska visa på att medarbetaren är nöjd eller förhåller sig neutral till sin fysiska såväl som psykosociala arbetsmiljö till 90 %. ➤ Alla (100 %) medarbetare ska ha en individuell utvecklingsplan. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Fullmäktige- och kommunstyrelseledamöter ska vara nöjda med beslutsunderlag och redovisningar (95 %) intern enkät. ➤ Nämndledamöter ska vara nöjda med verksamhetsstatistiken, brukarenkäter och beslutsunderlag (95 %) intern enkät. ➤ Socialnämndens samverkanspartners ska uppfatta socialnämndens företrädare som prestigelösa. Mål 4 på en femgradig skala, enkät. ➤ Alla tjänstemän och politiker ska uppfatta delegationsordningen såsom tydlig och rättssäker, ansvar och befogenheter följs åt, enkät.

<p style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg);">Mål/Indikatorer 2008</p>	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Alla som fått biståndsbeslut om särskilt boende ska få ett första erbjudande inom en månad. Statistiskt dokumenterat. <p>Individ och familjeomsorg</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Brukarenkäten ska visa på god tillfredsställelse beträffande "betyget på den verksamhet brukaren möter" (>90%). ➤ Ingen kö ska finnas till daglig verksamhet inom särskild omsorg. ➤ Brukarenkäten ska visa på god tillfredsställelse beträffande: "Är du trygg med den vård och omsorg du får?" (inte understigande 90 %). ➤ Minskning av vårdtiden för placering av barn och unga jämfört med 2006. ➤ Minst 50 % av dem, i arbetsför ålder, som får försörjningsstöd ska vara i sysselsättning, arbete eller utbildning inom en månad. ➤ HVB-placeringar ska inte överstiga åtta stycken per månad. ➤ 25 % av personerna inom sysselsättningsheten ska vara verksamma på den öppna marknaden inom 12 månader. ➤ Ingen kö ska finnas till boende med särskild service. ➤ Antalet andrahandslägenheter ska inte överstiga 25 stycken. 			<ul style="list-style-type: none"> ➤ Alla (100 %) medarbetare ska ha minst ett medarbetarsamtal och ett lönesamtal per år. ➤ Antalet timanställda ska inte överstiga 20 årsarbetare inom äldreomsorgen. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Verksamhetsstatistiken ska hålla sådan kvalitet att den möjliggör planering och uppföljning. Enkätundersökning bland ledamöterna ska visa minst 95 % nöjda ledamöter.
---	--	--	--	---	---

Humanistiska nämnden

Ordförande: Peter Fransson

Förvaltningschef: Krister Pettersson

Humanistiska nämndens verksamhetsidé

Framtidens Finspång formar vi genom att stödja allas utveckling till självständighet, framtidstro och livslångt lärande.

Ansvarsområden

Humanistiska nämnden ansvarar för förskola, familjedaghem, förskoleklass, grundskola, särskola, skolbarnsomsorg, fritidsverksamhet ungdomsgymnasium, vuxenutbildning, allmänkultur, bibliotek och musikskola.

Driftbudget 2008, tkr

	Bokslut 2006	Budget 2007	Budget 2008
Nämnd	-789	-917	-901
Förvaltningsledning & förvaltningsövergripande	-7 573	-17 768	-20 504
Skolskjutsar	-11 869	-11 430	-12 600
Förskola, grundskola, skolbarn	-201 984	-199 135	-194 214
Samlat elevstöd	-24 985	-26 088	-23 562
Gymnasiet, Bergska skolan	-77 016	-39 697	-39 336
Gymnasiet externt		-40 210	-41 291
Vuxenutbildning	-4 923	-7 376	-7 215
Allmänkultur	-576	-594	-599
Musikskola	-3 819	-3 781	-3 686
Biblioteksverksamhet	-4 456	-4 564	-4 465
Summa budgettram	-337 990	-351 560	-348 373

Investeringsbudget, tkr

Bokslut 2006	Budget 2007	Budget 2008	Budget 2009
	-4 360	-4 600	

Humanistiska nämndens styrkort

Perspektiv	Samhälle	Utveckling/ Tillväxt	Ekonomi	Med- arbetare	Processer
Önskat läge/ Strategiska mål	Finspångs kommuns verksamheter skall vara lättillgängliga, effektiva och av god kvalitet.	Finspångs kommun skall utveckla sina verksamheter utifrån samhällets behov och efterfrågan i samverkan externt och internt.	Finspångs kommun skall ha ett effektivt resursutnyttjande präglad av god ekonomisk hushållning.	Finspångs kommun skall vara en attraktiv arbetsplats med motiverade och kompetenta medarbetare.	Finspångs kommun skall ha en öppen och effektiv beredningsprocess med fokus på helheten för att nå en väl fungerande verksamhet.
Framgångsfaktorer	S1) Medborgartillvändhet S2) Trygghet S3) Hälsa S4) Prioriteringar av barn och ungdomar	U1) Planberedskap U2) Företagsklimat U3) Samverkan U4) Hållbar miljö	E1) Ekonomisk upp E2) Nyckeltal E3) Finansiella mål	M1) Ledarskap M2) Ökad arbetstillfredsställelse M3) Hälsoarbete	P1) Sakliga beslutsunderlag P2) Prestigelös P3) Tydlig delegationsordning

Mål 2008	<p>S1) Nöjd medborgarindex för förskola (61/64), grundskola (56/59), gymnasiet (59/62) och fritidkultur (48/60) skall höjas upp till genomsnittet för jämförbara kommuner. (2006 års värden kommunens/genomsnitt)</p> <p>S2) Likabehandlingsplan finns i dag på övergripande nivå samt per rektorsområde. Säkerställa planens efterlevnad.</p> <p>S3) Ett hälsotänkande skall prägla verksamheten.</p> <p>S4) Öka behörigheten (86,4%) till gymnasieskolan upp till genomsnittet för kommungruppen (89,5%) – Öka meritvärdet inom grundskolan (191,4) upp till genomsnittet för kommungruppen (201,3). – Öka antal elever med grundläggande behörighet till högskola (88 %) upp till genomsnittet för kommungruppen (90 %). – Öka den genomsnittliga betygspoängen på gymnasieskolan (13,7%) upp till genomsnittet för kommungruppen (14,0) (uppgifter från skolverkets statistik 2006). – Öka antalet lärare med pedagogisk högskoleexamen inom grundskola (84/87) och gymnasieskola (66/72) upp till genomsnittet för kommungruppen. (uppgifter från skolverkets statistik 2006).</p>	<p>U1) Anpassa skolorganisation till det minskande elevunderlaget. – Möta förändringar i efterfrågan inom förskoleverksamheten. Erbjudna förskola med olika pedagogiska inriktningar.</p> <p>U2) Utveckla entreprenörskap i grund- respektive gymnasieskolan.</p> <p>U3) Ett väl fungerande arbete tillsammans med socialförvaltningen kring barn i behov av särskilt stöd. – Etablering av Teknikcollege Finspång. – Fortsatt utveckling av samarbete med näringslivet kring främst gymnasie- och vuxenutbildningen via Finspong College. – Fortsatt regionalt samarbete. – Ökad internationalisering.</p> <p>U4) Påtalade arbetsmiljöproblem vid flera enheter inom förvaltningen skall åtgärdas.</p>	<p>E1) Öka träffsäkerheten i prognoser vid månadsuppföljningar.</p> <p>E2) Fastställa nyckeltal relaterade till verksamheten.</p> <p>E3) Ekonomi i balans, det vill säga att humanistiska nämnden håller lagd budgetram.</p>	<p>M1) 95% av rektorerna och cheferna skall ha genomfört rektorsutbildning eller chefsutbildning.</p> <p>M2) Målet är att resultatet av medarbetarenkäten ska förbättras till 75 % respektive 90 % inom nämnda områden.</p> <p>M3) Behålla frisktalerna på minst 95 % för såväl 2007 som 2008.</p>	<p>P1) Ny nämndsprocess Utvärderingen av omorganisationen inom förskola och skola ska ge oss en grund inför kommande behov av omorganisation. Målet är att få ett bättre underlag till kvalitetsredovisningen.</p> <p>P2) Att få en klarhet i ansvarsområden kring IT-driften.</p> <p>P3) En tydlighet kring ansvarsfrågorna vid inomkommunala resor.</p>
-----------------	--	--	--	--	--

Servicenämnden

Ordförande: Göran Karlsson

Förvaltningschef: Rolf Grenestam

Servicenämndens verksamhetsidé

Servicenämnden ska erbjuda förutsättningar för en bred och allsidig idrotts och fritidsverksamhet och ska därför utveckla sina anläggningar och stötta föreningars verksamhet med särskilt beaktande av barn och ungdomars behov.

Servicenämnden ska tillhandahålla näringsfysiologiskt fullvärdiga och välsmakande måltider till barn, elever i skolan och äldre inom kommunens verksamhet.

Servicenämnden ska utföra lokalvård så effektivt och med sådan kvalitet att den är konkurrenskraftig och efterfrågad.

Servicenämnden skall bistå övriga förvaltningar med service avseende reception, kopiering, försäkringar, nyckel och posthantering, inköp av mobiltelefoner, billeasing med leasingpool samt upphandling.

Servicenämnden ska genom "Layoutfixarna" ge funktionshindrade en meningsfull och stimulerande verksamhet efter dennes behov, förmåga och önskemål.

Ansvarsområden

Servicenämndens ansvarsområden framgår av nämndens reglemente.

Driftbudget 2008, tkr

	Bokslut 2006	Budget 2007	Budget 2008
Nämnd	-213	-267	-268
Serviceavdelningen	-28 534	-30 111	-29 122
Idrotts- och fritidsavdelningen	-15 187	-14 709	-19 083
Summa budgettram	-43 934	-45 087	-48 473

Investeringsbudget, tkr

	Bokslut 2006	Budget 2007	Budget 2008	Budget 2009
	-957	-1 590	-2 665	-1 485

Servicenämndens styrkort

Perspektiv	Samhälle	Utveckling/ Tillväxt	Ekonomi	Medarbetare	Processer
Önskat läge	Finspångs kommuns verksamheter skall vara lättillgängliga, effektiva och av god kvalitet.	Finspångs kommun skall utveckla sina verksamheter utifrån samhällets behov och efterfrågan i samverkan externt och internt.	Finspångs kommun skall ha ett effektivt resursutnyttjande präglad av god ekonomisk hushållning.	Finspångs kommun skall vara en attraktiv arbetsplats med motiverade och kompetenta medarbetare.	Finspångs kommun skall ha en öppen och effektiv beredningsprocess med fokus på helheten för att nå en väl fungerande verksamhet
Framgångsfaktorer	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Medborgartillvärdhet ➢ Trygghet ➢ Hälsa ➢ Prioriteringar av barn och ungdomar 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Planberedskap ➢ Företagsklimat ➢ Samverkan ➢ Hållbar miljö 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Ekonomisk uppföljning ➢ Nyckeltal ➢ Finansiella mål 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Ledarskap ➢ Ökad arbetstillfredsställelse ➢ Hälsoarbete 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Sakliga beslutsunderlag ➢ Prestigelös samverkan ➢ Tydlig delegationsordning
Mål 2008	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 80 % av bokningsbar tid i våra hallar ska vara uthyrda. Statistikuttag ➢ Minst 95 % av kunderna inom hemtjänststämningen ska vara nöjda som kunder. Årlig enkät ➢ Trendstudie av utbetalat aktivitetsstöd och jämförelse med föregående år i förhållande till ungdomskullarnas storlek ➢ Nöjda föreningar Kvalitetssamtal 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Allvädersbanor för friidrott finns på Grosvad ➢ Kontroll om så är fallet 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Budgetbalans Månadsuppföljning Kvartalsrapporter Delårsbokslut ➢ Årsbokslut 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Max 30 anställda per chef. Räkna ➢ Alla som så önskar skall ha heltidsanställning. Kontroll om så är fallet ➢ Nöjda anställda Medarbetarenkäten – Allt som inte är godkänt åtgärdas efter upprättad handlingsplan. 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ Nämndsledarnas uppfattning om hur vi hanterar framgångsfaktorerna. ➢ Enkät vid decembersammanträdet.

Övriga budgetposter

Driftresultat	Bokslut 2006	Prognos 2007	Budget 2008	Plan 2009	Plan 2010
Kommungemensamma medel					
Central lönepott ackumulerad	-14 571	-11 995	-38 395	-58 811	-78 791
Personalstrategiska åtgärder	0	-2 000	0	0	0
Centrala medel lokalpool	-1 267	-467	-467	-467	-467
Centrala medel omplacering o reha	-615	-615	-615	-615	-615
Mellanskillnad CNG	-1 200	-1 300	-300	-300	-300
Finspångs Samordningsförbund			-1 500	-1 500	-1 500
Kommunförsäkringen	-742	-742	0	0	0
Våg 21	-300	-100	0	0	0
Landsbygdsutveckling		-300	-300	-300	-300
Investeringar VB	-2 143	-2 143	-2 143	-2 143	-2 143
Ledarutvecklingsinsatser	-250	-250	-250	-250	-250
Kompetensutvecklingsmedel	-175	-175	-175	-175	-175
Hyresgaranti för nytt industrihotell	-250	-150	-100	-100	-100
Lönevägen	0	-500	-500	-500	-500
Överskott simhallen	-985	-985	0	0	0
Trafikförbättrande åtgärder Bergsk:	-1 750	0	0	0	0
Vallonbygden drift AO II	0	0	-1 400	-1 400	-1 400
FTV - dagvatten	0	-300	-500	-500	-500
Finet etapp 2 - 2,6 mkr under 5 år	-800	-600	0	0	0
Finet etapp 3 - 1,3 mkr under 5 år	-350	-250	-250	-250	-200
Nya sjukskrivningsrutiner	0	200	200	200	200
Kapitalkostnader nya investeringar	0	-1 157	-6 256	-11 880	-13 359
SUMMA KOSTNADER	-25 398	-23 829	-52 951	-78 991	-100 400
Likvidation FBF	0	6 000	0	0	0
Intäkter simhallen	0	0	6 700	6 700	6 700
SUMMA INTÄKTER	0	6 000	6 700	6 700	6 700
Summa nettokostnad	-25 398	-17 829	-46 251	-72 291	-93 700
Finansiella kostnader och intäkter					
Finansieller kostnader					
Räntekostnader	-15 158	-15 239	-19 172	-21 372	-21 372
Ränta pensionsskuld	-665	-961	-1 284	-1 505	-1 792
Räntebidrag	0	0	0	0	1
Finansiella intäkter					
Ränteintäkter	18 753	18 800	18 173	18 121	18 184
Summa nettokostnad	2 930	2 600	-2 283	-4 756	-4 979
Övriga budgetposter					
Intäkter					
Intern ränta	17 876	17 876	25 738	29 190	29 394
Internt PO-påslag pensioner	27 206	27 060	28 273	29 167	30 042
Kostnader					
Pensionskostnader	-41 327	-50 340	-50 583	-50 130	-53 127
Summa nettokostnad	3 755	-5 404	3 429	8 227	6 309

Kommungemensamma kostnader

Kommunen har för kommande budgetperiod avsatt medel i en central lönepott istället för att lägga in löneökningarna i ramarna. Anslaget kommer att fördelas efter genomförda förhandlingar.

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

Kommunfullmäktige har tidigare tagit beslut om infrastrukturbidrag till Finet AB för etapp 2 och 3 i samband med utbyggnaden av bredband i kommunen, dessa kostnader har fördelats under tre år. Kommunfullmäktige har också tagit beslut om hyresgaranti för nya industrihotellet som byggs av FFIA.

I avtal med Curt Nicolingymnasiet garanterar Finspångs kommun nivå på intäkterna från andra kommuner, vilket kan leda till att kommunen ska betala en mellanskillnad mellan hemkommunens pris på industriprogrammet och riksprislistan. Medel för detta har reserverats i budget för 2008.

Medel finns avsatta för kommunens andel i Finspångs Samordningsförbund.

Dessutom har medel avsatts till Vallonbygden och Finspångs Tekniska Verk för drift respektive dagvatten.

Från och med 2008 finns även budgeterade intäkter för simhallen med för att balansera nya drift- och kapitalkostnader.

Räntekostnader

I den beräknade räntekostnaden ingår ränta på befintliga lån samt 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.

Övriga budgetposter

Samtliga anläggningstillgångar ägs av de olika nämnderna. 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 6,59 % för 2008 och beloppet redovisas som en intäkt under Övriga budgetposter.

Kommunfullmäktiges beslut

Kf § 284 (Strategisk plan 2008-2010 och budget 2008)

Kommunfullmäktige beslutar

Att minska kommunstyrelsens anslag för oförutsedda kostnader med 100 000 kronor.

Att ta bort anslaget för personalstrategiska åtgärder 1 000 000 kronor.

Att ta bort anslaget för ökade LSS-kostnader 500 000 kronor.

Att medge upptagande av nya investeringskrediter om högst 65 000 000 kronor.

Att fastställa förslag till budget 2008.

Att fastställa strategisk plan 2008-2010 med förändringen att orden "På lång sikt" under Kommunstyrelsens styrkort, Medarbetare, Mål/indikatorer 2008, ändras till "Till 2008-12-31"

Reservation

Leif Jonsson (kd), Carl-Gustaf Mörner (m), Inge Jacobsson (m), Ritha Andersson (m), Stig Jansson (m), Bernt Johansson (m), Björn Bressler (m), Tina Englund (m), Rune Larsson (m), Denny Lawrot (c), Fredrik Blomberg (c), Solveig Axelsson (c), Britta Gustavsson (c), Elisabeth Åsén (c), Larseric Ramlöv (fp), Ann-Britt Johansson (fp), Britt-Marie Söderberg (fp) och Börje Wähleman (kd) reserverar sig mot i beslutet till förmån för Denny Lawrots (c) förslag.

Icke deltagande i beslut

Leif Jonsson (kd), Carl-Gustaf Mörner (m), Inge Jacobsson (m), Ritha Andersson (m), Stig Jansson (m), Bernt Johansson (m), Björn Bressler (m), Tina Englund (m), Rune Larsson (m), Denny Lawrot (c), Fredrik Blomberg (c), Solveig Axelsson (c), Britta Gustavsson (c), Elisabeth Åsén (c), Larseric Ramlöv (fp), Ann-Britt Johansson (fp), Britt-Marie Söderberg (fp) och Börje Wähleman (kd) deltar inte i beslutet om den ekonomiska ramen med hänsyn till de budgetramar som avvisades av fullmäktige 2007-06-20, § 152. Dessa personer avstår följaktligen från att delta i beslutet av att-sats 1-5.

Protokollsanteckning

Denny Lawrot (c) vill anteckna följande till protokollet: Vi vill också påpeka att med de föreslagna investeringsvolymerna 2008-2010 kommer det bara att finnas 70 miljoner kvar att investera under 2011 och 2012. Detta under förutsättning att det ekonomiska målet nås.

FINSPÅNGS KOMMUN

Finspångs kommun
612 80 Finspång
Telefon: 0122-85 000 • Fax: 0122-85 033
E-post: post@kommun.finspong.se
Internet: www.finspong.se