

Delårsrapport

1/1 – 31/8

2022



Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	4
Inledning	4
Händelser av väsentlig betydelse	5
Väsentliga händelser efter balansdagen	5
Översikt över den kommunala verksamhetens utveckling	6
Nämndernas ekonomi och verksamhet	6
Uppföljning och prognos av strategiska områden, mål och uppdrag	9
Personalredovisning	24
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning samt förväntad utveckling	27
Översikt över de kommunala bolagens resultat och ställning	29
Ekonomisk redovisning	32
Resultaträkning	32
Balansräkning	33
Noter kommunen	35
Driftredovisning	43
Investeringsredovisning	44
Redovisningsprinciper	45
Ord och begrepp	48
Bilaga 1 - Indikatorer	50
Bilaga 2 - Revisionsberättelse	56

Förvaltningsberättelse

Inledning

I Delårsrapporten redogörs för den ekonomiska utvecklingen för perioden 1 januari – 31 augusti och det faktiska utfallet för perioden jämförs med motsvarande period föregående år. För att uppnå en rättvisande jämförelse mellan åren har väsentliga poster periodiserats i enlighet med god redovisningssed. Rapporten innehåller även en prognos med bedömning av resultatet för helåret 2022, liksom bedömning och prognos av måluppfyllelse.

Kommunens samlade prognos visar på 38,8 miljoner kronor vid årets slut vilket innebär en positiv avvikelse mot budget med cirka 27,5 miljoner kronor. Den nämnd som prognostiserar ett underskott mot uppsatt budget är socialnämnden med -34 miljoner kronor. Finansförvaltningens positiva prognos mot budget, 60 miljoner kronor, beror till stor del på att prognosen för skatteavräkning och LSS-utjämnningen för innevarande år blir högre än beräknat. De reserver som återfinns under finansförvaltningen beräknas inte förbrukas.

Händelser av väsentlig betydelse

Efter ungefär två år av pandemi råder det i skrivande stund ett förändrat säkerhetspolitiskt läge i Europa, med anledning av Rysslands krig mot Ukraina. Pandemin har satt spår i en tid där Flens kommun sedan innan stod inför utmaningar, bland annat i form av hög arbetslöshet i kommunen, en låg utbildningsnivå i relation

till riket och en stor andel nyanlända. Därtill växer behovet av att hantera förändringar i demografin på grund av att vi lever längre samt tillhörande rekryteringsbehov för att klara av att leverera välfärd till Flens kommuns invånare. Kriget i Ukraina kommer efter en tid där utvecklingsarbete delvis har behövts prioriterats ned under pandemi till förmån för omställning.

Kriget i Ukraina har medfört att över 40 000 människor på flykt sökt skydd i Sverige. Förutom mänskligt lidande påverkas även ekonomi såväl globalt som nationellt med ökad inflation och högre kostnader för exempelvis energi och livsmedel.

Mottagandet i Flens kommun får en mindre ekonomisk konsekvens i form av ökade kostnader för barnomsorg, skola och boende. Migrationsverket har anvisat Flens kommun att ordna boende för fem flyktingar från Ukraina under 2022. Därtill tillkommer de ukrainare som har bosatt sig på egen hand i kommunen, 41 personer, enligt statistik från Migrationsverket i september 2022. Mottagandet bidrar till en positiv befolkningsutveckling i grupperna barn och unga och personer i arbetsför ålder vilka utgör majoriteten av de som kommit till Sverige.

Flens kommun har en minskande befolkningsutveckling och den 30 juni 2022 var 16 230 personer folkbokförda i Flens kommun, vilket motsvarar en minskning med 86 personer från januari 2022.

Väsentliga händelser efter balansdagen

Söndag den 11 september var det valdag för valet till riksdag, region- och kommunfullmäktige 2022. I skrivande stund är det för tidigt att säga hur den politiska kartan kommer att se ut i Flens kommun.

Den 12 september 2022 sålde FKAB sitt helägda dotterbolag Gårdsjöstrand Flen Exploaterings AB till Sveafastigheter. Det sålda bolaget var vid tillträdet lagfaren ägare till de fastigheter där Sveafastigheter ska uppföra ett nytt äldreboende samt bostäder.

Översikt över den kommunala verksamhetens utveckling

Nämndernas ekonomi och verksamhet

Nämndernas budgetavvikelse

Nämnd	202208 Intäkter Mnkr	202208 Kostnader Mnkr	202208 Netto	202212 Budget Netto	2022 Prognosavvik else helår
Barn,- utbildnings- och kulturnämnden	70,4	352,3	281,9	433,8	0,0
Samhällsbyggnadsnämnden	12,4	66,5	54,1	84,4	1,3
Socialnämnden	73,5	413,6	340,1	478,9	-34,4
Kommunfullmäktige	0	1,7	1,7	2,8	0,0
Kommunstyrelsen	4,8	69,8	65,0	101,4	0,6
Revisionen	0,0	0,6	0,6	1,1	0,0
Valnämnden/Jävsnämnden	0,5	0,1	0,4	0,4	0,0
Överförmyndarnämnden	3,9	6,4	2,6	4,6	0,0
Totalt	165,5	911,0	745,5	1 107,4	-32,5

Nämndernas totala prognos visar på ett negativt resultat för 2022 med 32,5 miljoner kronor. Socialnämnden redovisar det största beräknade underskottet med 34,4 miljoner kronor. Underskottet består främst av personalkostnader inom äldreomsorgen och funktionshinderomsorgen, ekonomiskt bistånd samt externa placeringar. Varje nämnd har lämnat en analys under avsnitten nedan.

Barn-, utbildning- och kulturnämnden

Nämnden visar ett positivt utfall för perioden på knappt 4 miljoner kronor medan prognosen för helåret visar att nämnden kommer ha en budget i balans. En stor del av Barn- utbildnings- och kulturnämndens budget är baserad på antal barn och elever folkbokförda i Flens kommun. Det avser både barn och elever inom kommunala skolan,

externa köp av verksamhet hos fristående aktörer, samt mottagna nyanlända elever.

Antal folkbokförda barn i åldrarna 1-5 år har minskat medan barn och ungdomar i åldrarna 6-19 år har ökat i Flens kommun vilket påverkar alla nämndens verksamheter. En volymjustering har gjorts varpå nämndens budgetram har utökats med 2,7 miljoner kronor.

Antalet särskoleelever har minskat från 49 till 45 vilket medför ett positivt utfall för perioden och en överskott på 0,7 mnkr prognostiserat för 2022. Flens kommun driver en egen grundskola, vilken inkluderar förskoleklass till årskurs 9. Där går cirka 50 % av dessa elever. De övriga 50 % av eleverna köper Flens kommun platser för högre årskurser eller special-särskolor i Katrineholm. All särskola på

gymnasienivå måste Flens kommun köpa externt.

I och med kriget mellan Ukraina och Ryssland och den oro som råder i Europa har Flen fått ett ökat antal asylsökande barn med 30 individer, vilket har gett nämnden utökat stöd från Migrationsverket med 4 miljoner kronor.

Prognos från SCB visar att antal barn och elever i Flens kommun kommer att minska även under 2022-2025. Nämnden har vidtagit flera åtgärder för att nå en ekonomi i balans. Omställningsarbete pågår inom samtliga verksamheter och kommer ge viss effekt i år men förväntas ge större effekt under 2023. Prins Wilhelmgymnasiet har för stora lokalytor i och med att elevantalet sjunker. Därför har de lämnat lokaler till Fryshuset, KomTek och allmänskulturen. En nulägesanalys kring lokaler pågår för att möjliggöra åtgärdsplaner i lokaleffektivisering.

Samhällsbyggnadsnämnden

Nämnden visar på ett positivt utfall för perioden och prognosen för helåret är ett överskott mot budget. Under perioden har nämnden fakturerat för arbete med att ta fram detaljplan för Gårdsjö strand, vilket också ger en positiv avvikelse mot budget. Inom teknisk verksamhet visas ett positivt utfall för perioden men detta förväntas bli ett underskott vid årets slut på grund av ökade drivmedelskostnader för höstens halkbekämpning och snöröjning. Ett ökat intresse för kommunens publika laddningsstationer märks av med ökade kostnader som följd.

Räddningstjänsten visar ett underskott för perioden. Det kommer rätta till sig under hösten i och med intäkter från den praktiska brandskyddsutbildningen de ska ge samtliga anställda inom Flens kommun.

Byggavdelningen har haft vakanta tjänster som gett ett överskott för perioden.

Socialnämnden

Socialnämndens budgetavvikelse för perioden är - 25 miljoner kronor och prognosen visar på -34 miljoner kronor vid årets slut. Underskottet beror på flera faktorer. De största avvikelserna är, personalkostnader inom äldre- och funktionshinderomsorg, ekonomiskt bistånd och köp av externa placeringar. Arbetet med att ta hem placeringar har dock gjort att kostnaderna har minskat jämfört med samma period föregående år.

Kostnader för försörjningsstöd är fortsatt höga och arbetet fortlöper med att personer med försörjningsstöd ska kunna komma ut i arbetsmarknadsinsatser samt anställningar med stöd.

Personalkostnader har en stor negativ avvikelse mot budget där viss del fortfarande kan relateras till covid-19. Under sommaren hade verksamheterna, framför allt hemtjänsten, svårt att bemanna. Timvikarier och övertid har gett höga kostnader. Ökat utförande av hemtjänst som för perioden har 3 086 timmar mer än samma period förra året bidrar också till avvikelsen.

Ett flertal planerade och vidtagna åtgärder för att minska kostnaderna i de olika verksamheterna finns. Inom ramen för "Individen i centrum" pågår utbildningen "Heltid som norm med individen i fokus", samt med aktiva åtgärdsplaner för att tydliggöra effekt på ekonomi, kvalitet och arbetsmiljö. Dessutom deltar verksamheten i projekten Effektivare kommun och Sunt arbetsliv.

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktiges prognos visar på ett mindre överskott mot uppsatt budget.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens visar ett överskott på drygt 1 miljon kronor mot budget för perioden januari-augusti. Prognosen för 2022 visar även den på att ett budgetöverskott om ca 1 miljon. Utredning och strategi beräknas visa ett överskott vilket beror på bland annat vakanser. Övriga avdelningar räknar med att ha en budget i balans vid årets slut. Medel som finns avsatta till oförutsedda händelser har inte nyttjats än men kommer användas under hösten.

Ekonomi har en positiv avvikelse för perioden då kostnader för utveckling av ekonomisystem med hjälp av konsulter ännu ej har upparbetats.

Det pågår ett arbete med kompetenshöjande insatser inom ramen för äldreomsorgslyftet där kostnader som kommer att återsökas belastar HR-avdelningen under tiden.

Utredning & Strategi visar ett överskott för perioden som till viss del kommer gå åt i och med kostnader i samband med en studie som vi ska utföra tillsammans med Regionen och en resvaneundersökning som sker under hösten.

Revisionen

Revisionens prognos vid årets slut ligger i paritet med budget.

Valnämnden/Jävsnämnden

Nämndens visar ett överskott för perioden då kostnader från valet släpar. Årsprognosen ligger i paritet med budget.

Överförmyndarnämnden

Flen har tillsammans med Gnesta och Vingåkers kommuner en gemensam överförmyndarnämnd med en särskild

samverkansbudget. Utfallet för samverkan är positiv med cirka 0,6 miljoner kronor vilket beror på överförmyndarnämndens beslut att uppgradera verksamhetssystemet och lägga över driften på leverantören inte har kunnat verkställas samt att personalkostnaden varit lägre än budgeterat på grund av frånvaro som inte har täckts fullt ut av vikarierande personal.

Prognosen för helåret beräknas dock ligga i paritet med budget.

Uppföljning och prognos av strategiska områden, mål och uppdrag

Från och med strategisk plan 2019 finns strategiska områden för kommunen att arbeta med i ett långsiktigt perspektiv. Inför respektive planperiod kan områdena ändras eller justeras och för planperioden 2020-2023 finns 4 strategiska områden. Under vart och ett av områdena återfinns sedan ett antal mål med tillhörande indikatorer för att underlätta bedömningen av måluppfyllelsen. Under respektive mål finns även ett antal uppdrag till nämnderna att arbeta med i syfte att nå målen.

I detta avsnitt presenteras utveckling och prognos gällande mål och uppdrag inom respektive strategiska område. En kort samlad bedömning över hela området inleder varje avsnitt.

1. MED SIKTE PÅ EN FRAMTID I SAMVERKAN MED OMVÄRLDEN

Flens kommun har en hållbar energianvändning

Målet för 2022 bedöms uppnås

Bilar i fordonsflottan byts ut till förnybara alternativ där det är lämpligt och det arbetet fortsätter framöver. Tillsammans med Flens Kommunfastigheter AB planeras det för etablering av laddstationer till hemtjänsten och andra verksamheter med många bilar. Information om möjlighet att tanka biodiesel (HVO) sprids internt och subventionen för detta har höjts under 2022.

Ett utkast till riktlinjer gällande kommunens roll i utvecklingen av publik laddinfrastruktur har tagits fram. När denna fastställts ska det

kommuniceras ut lämpliga platser för nya laddstationer på kommunens mark som privata aktörer kan anmäla intresse för att etablera.

En utredning om solcellspark pågår och två lämpliga platser i kommunen har identifierats. Detta uppdrag redovisas under hösten 2022.

Målet för år 2022 bedöms uppnås då insatser har genomförts enligt plan, men för att nå målnivåerna för indikatorerna under planperioden vid 2023 års slut krävs en högre andel fossilfria bilar i kommunorganisationen och fler publika laddstationer för elbilar. Det sker en ökning över andelen fossilfria fordon i verksamheterna, men utvecklingen behöver gå snabbare för att nå målet under planperioden. Dessutom behöver tankningen av HVO öka. Antalet publika laddstationer är konstant men i och med antagandet av riktlinjerna bör det kunna öka under 2023.

Flens kommun bidrar till en hållbar konsumtion

Målet för 2022 bedöms uppnås

Via Sörmland Vatten deltar kommunen i projektet Minimeringsmästarna, där hushåll rekryteras för att minska sitt avfall. Indikator gällande ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet visar att kommunen köper in ekologiska livsmedel i hög grad. Under pandemin har inköpen dock gått ned något på grund av brist på varor att tillgå. Samråd för ny avfallsplan skedde i början av 2022 och den har sedan reviderats utifrån inkomna synpunkter.

Minimeringsmästarna är igång sedan hösten 2021 och det har genomförts aktiviteter i följande teman: Hållbar konsumtion, Matsvinn, Farligt avfall, Delande och Textil. Finalen går av stapeln den 16 oktober 2022 för

denna omgång. Från Flen deltar 6 familjer.

Under hösten 2022 ska en ny avfallsplan antas av kommunfullmäktige som innehåller mål och åtgärder inom avfallsminimering och hållbar konsumtion. Genomförande av planen startar från 2023. Enligt avfallsplanen ska projekt liknande Minimeringsmästarna genomföras även kommande år, med Sörmland Vatten som projektledare.

Målet avseende 2022 bedöms uppnås då insatser genomförts enligt plan. För att nå målnivån under planperioden krävs att inköpen av ekologiska livsmedel ökar. Denna indikator visar en hög, men lägre andel ekologiska inköp, till följd av pandemin.

Flens kommun bidrar till en biologisk mångfald

Målet för 2022 bedöms uppnås

I början av 2022 beviljades kommunen LONA-bidrag (Lokala Naturvårdssatsningen) för att genomföra våtmarksåtgärder vid Hammartorpsmossen nära elljusspåret i Flen. Under våren har kompletterande utredningar genomförts och arbetshandlingar för genomförandet tagits fram. Nu sker dialog med entreprenör angående när åtgärderna kan genomföras, förhoppningen är att det ska göras under hösten 2022. Under våren delfinansierade kommunen ett examensarbete vid Uppsala universitet som tittade på möjlig utformning av en spillvattenvåtmark vid Tallholmen i Flen, som ska gynna fågelliv såväl som bidra till ytterligare rening av avloppsvattnet från reningsverket. Nästa steg är att kommunen tillsammans med Sörmland Vatten behöver ta ställning ifall man vill gå vidare med idén om spillvattenvåtmark.

Ännu går det inte att se några effekter av

åtgärderna, men Hammartorpsmossen kommer att bidra till minskade växthusgasutsläpp, biologisk mångfald såväl som ökade rekreativvärden. Den beviljade LONA-ansökan uppmärksammades i Eskilstuna-kuriren vilket bidrar till att sprida kunskap om frågan.

Framöver ska åtgärderna vid Hammartorpsmossen slutföras, och beslut tas angående eventuell spillvattenvåtmark vid Tallholmen. Arbetet med att inrätta ett kommunalt naturreservat i Nybbleskogen kommer att återupptas under hösten 2022.

Bedömningen är att målet för 2022 uppnås, även om indikatorn om vattenkvalitet inte visar någon förbättring. Vattenkvalitet är dock en långsiktig fråga där det dröjer länge innan förändringar till det bättre kan urskiljas.

Flens kommun ska aktivt bidra till förbättrad infrastruktur avseende fysiska och digitala kommunikationer

Målet för 2022 bedöms uppnås

Arbete med förbättrade gång- och cykelvägar på flera orter pågår. Under perioden genomförs främst insatser i Flen och Hälleforsnäs. Flera förändringar inom kollektivtrafiken har tagits fram under perioden. Mindre förändringar har tagits fram i form av bättre anpassning till skoltider samt ny busslinje för att kunna försörja växande industriområde Norra Talja. Den nya linjen går i drift vid tidtabellsskifte 2022/2023. Bedömningen är att målet uppnås i och med pågående insatser som bidrar till förbättrad infrastruktur.

Utbyggnad av stamnätet mellan Hälleforsnäs och Malmköping kommer vara genomfört kvartal tre och IP-only ansluter i storleksordningen 200 fastigheter längs den

sträckan. Dunkermasten kommer att vara ansluten kvartal tre. Målet om minst 95 procents anslutningsgrad kommer att vara uppfyllt senast vid årsskiftet 2022/2023.

Flens kommun skapar nytta för kommunens medborgare, företag och besökare genom att utarbeta säkra digitala lösningar och bidra till en digital infrastruktur

Målet för 2022 bedöms uppnås

Riktlinje för digitalisering i Flens kommun är antagen, rekrytering av strateg pågår, en ny e-tjänsteplattform kommer att implementeras under hösten 2022, tvåstegsautentisering införs samtidigt som en tjänst för säker digital kommunikation upphandlats som stegvis kommer att införas under hösten 2022. Ddos-skydd har implementerats (skydd mot överbelastningsattacker), säkerhetsgenomgång av kommunens IT-miljö har genomförts under våren 2022 och analyseras för närvarande. Kommunens virtuella nätverk uppgraderas under hösten 2022.

UPPDRAG

Kommunstyrelsen får i samverkan med samhällsbyggnadsnämnden i uppdrag att under 2022 påbörja etablering av en våtmark i Flens kommun med stöd av externa bidrag.

Uppdraget bedöms genomföras under 2022

Med stöd av LONA-bidrag pågår en etablering av en våtmark vid Hammartorpsmossen. Allt förberedande arbete är klart och just nu pågår dialog med entreprenör om genomförandet. Om entreprenören har tid kommer åtgärderna att genomföras under hösten 2022.

Kommunstyrelsen får i samverkan med

samhällsbyggnadsnämnden uppdrag att under 2022 ta fram konkret förslag på plats för etablering av en solpark i Flens kommun. Etableringsmöjligheten kan sedan erbjudas extern aktör.

Uppdraget bedöms genomföras under 2022

Plan och exploateringsavdelningen har med hjälp av GIS-analys (geografiska informationssystem) identifierat två möjliga platser och arbetar nu på nästa steg, det vill säga hur dessa konkret faktiskt ska kunna erbjudas någon aktör. En rapport är påbörjad. Tidsmässigt är planen att rapportera uppdraget under hösten 2022.

2. HÖG SYSSELSÄTTNING OCH ETT MÅNGSIDIGT NÄRINGS LIV

Företagsklimatet i Flens kommun ska förbättras

Målet för 2022 bedöms ej uppnås

Fortsatt arbete pågår med att förbättra kundservice, företagsbesök och En väg In för företagare. Enkätsvaren i Svenskt Näringslivs undersökning av företagsklimat i Flens kommun för 2022 visar på en fortsatt minskning av det sammanfattande omdömet. För riket är värdet samma som föregående år, vilket bör antyda att kommunen tappar i ranking även i år. Denna statistik presenteras i slutet av september.

Ett omtag görs i arbetet med företagsklimat där kommunen på ett bättre sätt möter upp behoven hos företag för att nå målet i den strategiska planen 2020-2023.

Flens kommun arbetar för fler företagsetableringar

Målet för 2022 bedöms uppnås

Arbetet med att stödja nya och befintliga företag fortsätter. Detsamma gäller det nära samarbetet med Nyföretagarcentrum och andra företagsstödjande organisationer. Samarbetet med plan och exploatering fortsätter gällande detaljplaner och planering av iordningställande av ny industrimark.

Företag som har visat ett intresse för etablering i Flens kommun har bokat möte genom En väg in där tjänstepersoner har deltagit utifrån företagets önskemål. Berörda tjänstepersoner inom kommunens verksamheter har gemensamt tagit fram material för att presentera lämplig industrimark och kringliggande information.

Under hösten medverkar Flens kommun i en kampanj i tidningen Näringsliv för att marknadsföra kommunen med fokus på bo, verka och leva.

Antal aktiva företag är marginellt färre jämfört med förra mätningen, men bedömningen är att arbetet går åt rätt håll, då vi har ett stort och ökande nyföretagande 2022 jämfört med föregående år. Samtidigt fortgår planerade insatser enligt plan.

Flens kommun har fler med egen försörjning

Målet för 2022 bedöms delvis uppnås

I juni har Flens kommun och Arbetsförmedlingen undertecknat en lokal överenskommelse hur arbetet ska bedrivas gemensamt för att ytterligare sänka arbetslösheten i kommunen.

Projektet Kompetenscentrum är igång och drivs i samverkan mellan kommunstyrelsen, barn-, utbildnings- och kulturnämnden samt socialnämnden.

Flens kommun har idag totalt sett den lägsta arbetslösheten på över 10 år. Sett till statistik så finns endast värde för 2020 i Kolada gällande beslutad indikator (SCB rams) och för att få en aktuell bild så används därför istället Arbetsförmedlingens statistik som underlag.

Vid granskning av Arbetsförmedlingens senaste siffror för Flens visas att ungdomsarbetslösheten (detta mäts som 18-24 år i statistiken) har minskat från 21,7 % i juli 2021 till 15,9% i juli 2022. Sett till hur det såg ut under pandemin var motsvarande värde 25,1 % i juni 2020.

Minskningen av den totala arbetslösheten utgörs främst av en snabbt sjunkande

ungdomsarbetslöshet, både bland inrikes och utrikes födda, men även minskad arbetslöshet för övriga åldersgrupper. Effekten är en kombination av yttre faktorer och ett långsiktigt arbete och en fördjupad analys görs till årsbokslut.

En målgruppsinventering inom ekonomiskt bistånd har genomförts under våren i syfte att kartlägga gruppens behov. Inventeringen kommer ligga till grund för ett kommande arbete med att se över och utveckla ytterligare kompetenshöjande insatser som svarar mot individens/gruppens behov. Exempel på insatser som genomförts är att erbjuda kurser i svenska genom metoden suggestopedi. En sådan kurs kan anpassas mer efter individen än traditionell SFI-undervisning och kan leda till subventionerad anställning eller att den enskilde återupptar SFI-studier.

Inom vuxenutbildningen har kurser startats med förstärkt träning/undervisning i svenska. Ambitionen framåt är att föra ihop och samla dessa åtgärder.

Flens kommun ökar andelen sysselsatta ungdomar 16-24 år

Målet för 2022 bedöms ej uppnås

Socialnämnden har fortsatt att utveckla den samverkan som initierats med gymnasieskolan och vuxenutbildningen i syfte att ungdomar 16-20 år i första hand ska återuppta gymnasiestudier och i andra hand erbjudas t.ex. praktik.

Nämnden samverkar även fortsättningsvis med Arbetsförmedlingen kring unga vuxna 18-24 år i syfte att de så snart som möjligt ska erbjudas en sysselsättning. Som en del i samverkan har unga vuxna erbjudits feriejobb vid förvaltningen.

UPPDRAG

Kommunstyrelsen får i uppdrag att öka antalet färdigställda detaljplaner som möjliggör etablering av företag i Flens kommun under 2022 och 2023.

Uppdraget bedöms delvis genomföras 2022

Områden utpekade för utveckling av företagsmark i översiktsplan (ÖP) och fördjupad översiktsplan (FÖP) har utvärderats. Befintliga områden för företagsmark ses över. Som en del av uppdraget tas ny detaljplan för del av Norra Talja fram där ökad flexibilitet i planen förväntas matcha efterfrågan på företagsmark bättre. Planuppdrag har erhållits från kommunstyrelsens arbetsutskott 2022-02-28.

Socialnämnden ges i uppdrag att under 2022 revidera Flens kommuns riktlinjer för handläggning av ekonomiskt bistånd och i denna revidering förtydliga kravet på deltagande i anvisad praktik eller annan kompetenshöjande verksamhet för erhållande av försörjningsstöd.

Uppdraget bedöms genomföras under 2022

Flens kommuns riktlinjer för handläggning av ekonomiskt bistånd reviderades under våren. Beslut om revidering och antagande fattades i nämnd 31 augusti.

Socialnämnden och kommunstyrelsen ges i uppdrag att under 2022 genomlys och utvärdera hur insatser enligt resursfördelningen använts och intensifiera arbetet med att stärka den medicinska kompetensen inom äldreomsorgen och återrapportera fjärde kvartalet 2022.

Uppdraget bedöms genomföras under 2022

I samband med diskussions-arbetsutskott och

gruppledarträff den 19 april har uppdraget förtydligats. Resursfördelning ska ses som de statliga bidrag som erhållits under 2021 för äldreomsorgslyftet och vidareutbildning sjuksköterskor. Utvärderingen ska omfatta de insatser som gjorts av kommunen kopplat till dessa områden.

Socialnämnden ges i uppdrag att under första kvartalet år 2022 inkomma till kommunstyrelsen med en delrapport samt eventuellt äskande av stimulansmedel för att slutföra handlingsplanen, utifrån kommunstyrelsens beslut KS/2020:188 "Handlingsplan och äskande av stimulansmedel för subventionerade anställningar".

Uppdraget bedöms genomföras under 2022

Socialnämnden behandlade delrapporten och ett äskande om stimulansmedel på nämndsammanträde 30 mars 2022 och beslutade att föreslå kommunstyrelsen besluta att delrapporten är slutredovisad, samt att bevilja socialnämnden stimulansmedel.

Kommunstyrelsen ges i uppdrag att i dialog med näringslivskontoret och näringslivsrådet utvärdera arbetet samt effekterna av näringslivsrådet och näringslivsstrategin för att identifiera eventuella utvecklingsområden för ett ännu bättre näringslivsklimat. I samband med utvärderingen ska socialnämndens och barn-, utbildnings- och kulturkommitténs samverkan med näringslivsrådet tydliggöras och stärkas. Uppdraget skall återrapporteras under 2022.

Uppdraget bedöms genomföras under 2022

Ett arbete har initierats internt i förvaltningsorganisationen och kommer att beredas till näringslivsrådet den 24 november. Vidare så är en kommun inbjuden till Flen för att delge sina erfarenheter av ett förbättrat näringslivsklimat till december. En bedömning är att ett utvecklat arbetssätt kommer kunna implementeras från januari 2023.

Socialnämnden fick i uppdrag i strategisk plan 2019-2022 att intensifiera arbetet med att minska kostnaderna för försörjningsstöd samt att korta vägen till jobb och utbildning för att få fler individer i arbete. Samverkan med kommunstyrelsen, övriga kommunala nämnder och andra myndigheter ska ske. Arbetet ska leda till att kostnaderna för ekonomiskt bistånd halveras till 2022.

Uppdraget bedöms ej genomföras 2022

Socialnämnden har arbetat kontinuerligt med att minska kostnaderna för försörjningsstöd och korta vägen till jobb och utbildning, både med kort- och långsiktiga åtgärder. Det har bland annat rört sig om att uppdatera och ta fram nya rutiner för handläggning och beslutsfattande, återuppta och bygga upp samverkan med interna och externa samarbetspartners (såsom vuxenutbildning och Arbetsförmedlingen), utveckla arbetet kring säkerhet med den interna hanteringen av utbetalningar samt upptäcka och förebygga bidragsfusk.

3. HÖJD UTBILDNINGSNIVÅ OCH LIVSLÅNGT LÄRANDE

Alla barn i Flens kommun erbjuds förskoleverksamhet av god kvalitet

Målet för 2022 bedöms uppnås

Under året har arbetet med de fyra fokusområdena barnhälsa, synligt lärande,

trygghet och samverkan för bästa skola fortsatt. Den sammanvägda bedömningen är att förskoleverksamheten är av hög kvalitet och arbetet inom fokusområdena kommer att fortsätta och utvärderas kontinuerligt. Föräldrars uppfattning är att barnen är trygga, utvecklar och lär sig i förskolan. Delar av arbetet som har genomförts inom barnhälsa har syftat till att utveckla förutsättningar för kvalitativ verksamhet genom att identifiera roller, ansvar och stärka intern samverkan. Förändringar i delegationsordning gör att ökat fokus kan avdelas till strategiskt arbete.

En tydligare samsyn finns kring förvaltningens nuläge och strukturer. Under hösten fortsätter det strategiska arbetet med att bland annat ta fram en skolplan, där nämndens mål bryts ned och klargörs. I planen visas också hur det systematiska kvalitetsarbetet ska bedrivas. Detta skapar förutsättningar för att synliggöra utvecklingsområden och följa upp och kvalitetssäkra arbetet och är ett stöd till rektorer i analys av verksamheten.

Alla elever i Flens kommun erbjuds grundskoleverksamhet av god kvalitet

Målet för 2022 bedöms uppnås

Den sammanvägda bedömningen är måluppfyllelse för året kommer att uppnås. Barn,- utbildnings- och kulturnämndens preliminära siffror visar på att resultaten i skolan fortsätter att förbättras jämfört med tidigare med ökat meritvärde och en ökad skolnärvaro. Bedömning kring trygghet visar dock en lägre andel som upplever sig helt trygga i skolan och särskilt i årskurs 9 och här behövs en vidare analys för att identifiera orsaker och ta fram åtgärder.

Det strategiska arbetet bidrar och förväntas fortsätta bidra till ökad tydlighet i arbetet med att utveckla verksamheten med en större likvärdighet och ökad kvalitet. Strategiskt

arbete inom fokusområdet elevhälsoprocesser har flertalet effekter uppnåtts under året och en ökad skolnärvaro ses även för elever i problematisk skolfrånvaro. Barn- och elevhälsans professioner har internt fått en tydlighet i sina uppdrag och roller.

Framöver sker fortsatt arbete med att ta fram en skolplan och tydliggöra mål samt förändringar i organisation för att säkerställa att alla elever får det de har rätt till. En av dessa förändringar berör förstelärarorganisationen. Det ska finnas en tydlig utvecklingsagenda för hur förstelärarna ska kunna stötta den pedagogiska utvecklingen i Flens kommunala skolor. Förstelärarna ska utbilda och handleda lärarkollegor. Förstelärarna utgör även ett stöd för rektorerna i det pedagogiska ledarskapet.

Det systematiska kvalitetsarbetet är under fortsatt utveckling för att ännu tydligare kunna aggregera analyser. Detta innefattar bland annat kvalitetsdialoger med rektorer och av rektor utvalda personer från rektors organisation.

Flens kommun har fler elever som uppnår gymnasieexamen

Målet för 2022 bedöms ej uppnås

Det vikande elevunderlaget i Flens kommunala gymnasium ger att färre elever uppnår gymnasieexamen i faktiska tal. Det kvalitetsarbete som pågår kommer dock att leda till en högre andel elever som når examen, men ger också bättre förutsättningar för att elever väljer Prins Wilhelmgymnasiet istället för gymnasium utanför kommunen.

Samverkan har fortsatt inom kommunalt aktivitetsansvar (KAA) med syfte att ungdomar 16-20 år i första hand ska återuppta gymnasiestudier. Ett projekt för att stärka barn och ungdomars psykiska hälsa och minska skolfrånvaro har inletts.

De åtgärder som arbetats fram och som innebär en professionalisering och effektivare organisering av det kommunala gymnasiet i Flen, som verkställs med start under hösten 2022, förväntas ge ökat resultat för eleverna.

I Flens kommun är fler elever behöriga till högskola

Målet för 2022 bedöms ej uppnås

Bedömningen är att målet för 2022 inte kommer uppnås. Arbete som har genomförts i relation till målet kan läsas i målet om att Flens kommun har fler elever som uppnår gymnasieexamen.

Flens kommun ger förutsättningar för att bredda och höja utbildningsnivån för vuxna

Målet för 2022 bedöms ej uppnås

Organisationen samverkar i syfte att få fler unga vuxna till vuxenutbildningen. En gemensam långsiktig strategi behövs med fokus på tidiga insatser för att förhindra utanförskap och arbetslöshet bland unga vuxna. I arbetet behövs också ses över hur gemensamma resurser bättre kan nyttjas på lång sikt. Ett projektförslag har tagits fram för att arbeta med psykisk hälsa bland barn och ungdomar för att minska skolfrånvaro. Beslut kommer att fattas under hösten. I dagsläget går det inte att se effekter på målgruppen men den ökade samverkan märks i form av gemensamma rutiner och projekt. Dessa måste dock beslutas och implementeras innan effekten går att utläsa.

Flens kommun har ett samarbete mellan skola och näringsliv

Målet för 2022 bedöms delvis uppnås

Under läsåret 2021/2022 har 9 elever deltagit i ung företagsamhet inom gymnasieskolan.

Den övergripande studie- och yrkesvägledaren har under första halvan av 2022 gjort en nulägesanalys gällande prao. Denna analys ska nu användas för att utveckla praoverksamheten.

Såväl grund- som gymnasieskola behöver utveckla samarbetet med näringslivet, exempelvis genom samverkan mellan studie- och yrkesvägledare och Forum Flen, Näringslivsrådet samt kommunens näringslivschef.

Från och med augusti 2022 erbjuder Prins Wilhelmgymnasiet elever en yrkesutbildning

inom ramen för det individuella programmet, där inriktningen är att elever som har svårt att nå behörighet kan utbildas till ett yrke som är eftertraktat på arbetsmarknaden. Denna satsning görs i nära samverkan med vuxenutbildningen samt lokala företag.

UPPDRAG

Barn-, utbildnings- och kulturnämnden i samråd med kommunstyrelsen ges i uppdrag att leda utvecklingen av samarbetet med Mälardalens högskola vid dess övergång, 1 januari 2022, till universitet i syfte att möjliggöra såväl en ökad måluppfyllnad i Flens kommun som möjligheten att utveckla andra delar av kommunens pedagogiska uppdrag och kompetensutveckling.

Uppdraget bedöms genomföras under 2022

Uppdraget genomförs enligt plan. Mälardalens universitet håller på att starta upp Mälardalens kompetenscentrum för lärande som ska vara en plattform för samverkan kring lärarutbildning, forskning och skolutveckling. Representanter från Barn-, utbildnings- och kulturnämndens förvaltningskontor har i ett dialogmöte under våren visat intresse för att ingå i detta samarbete. I samband med detta möte fördes även en dialog om de specifika utvecklingsområden som Flens kommun vill samverka kring. Dessa områden är Systematiskt kvalitetsarbete, oroande frånvaro, försteläraryppdrag, barn- och elevhälsoprocesser och bedömningskompetens. 2 november 2022 deltar nämnden i regionala samverkansrådet för Mälardalens kompetenscentrum för lärande (MKL) som finns på Mälardalens universitet. Temat för konferensen blir Samverkan och samverkansaktiviteter. Nästa åtgärd är att diskutera hur samrådan med

kommunstyrelsen ska gå till.

Kommunstyrelsen ges i uppdrag att i sitt uppdrag som arbetslöshetsnämnd under 2022 utreda förutsättningarna att i samverkan med näringslivsråd och övrigt näringsliv och andra kommuner öka utbudet av yrkeshögskoleutbildningar i Flens kommun.

Uppdraget bedöms genomföras under 2022

Det finns redan idag ett stort utbud av yrkeshögskoleutbildningar att söka genom vuxenutbildningen. Utbildningarna finns inte i Flen eftersom elevunderlaget inte är tillräckligt.

Det pågår samverkan inom Katrineholm, Flen, Vingåker (KFV) för att kunna erbjuda större utbud av utbildningar. Just nu ansöker vuxenutbildningen i Flen om statsbidrag från Skolverket för införande av valideringutbildningar inom yrken som bygg, undersköterska och barnskötare. Syftet med statsbidraget är att stimulera utvecklandet av kartläggning och validering inom ramen för yrkesutbildning inom kommunal vuxenutbildning för att öka antalet valideringar som genomförs.

En återsrapport om yrkeshögskola och vilka förutsättningar det finns för att ha platser i Flen kommer att presenteras för kommunstyrelsen under kvartal fyra. Uppdraget planeras att genomföras i samverkan med projekt kompetenscentra.

Socialnämnden ges i uppdrag att göra en total översyn av SFI i syfte att skapa bättre förutsättningar för individer att nå godkända resultat. Uppdraget skall återredovisas under 2022.

Uppdraget bedöms genomföras under 2022

Översyn inleddes i samband med PwCs genomgång tidigare i år och redovisas till nämnden i oktober.

Barn-, utbildnings- och kulturnämnden och socialnämnden fick i uppdrag i strategisk plan

2020-2023 att gemensamt till kommunstyrelsen inkomma med projektförslag för insatser avseende ungdomars psykiska hälsa i enlighet med alliansens bakgrundsanalys i sitt tillägg till strategisk plan, samt att kommunstyrelsen fick i uppdrag att avsätta 2,3 mnr årligen för insatser enligt ovan för åren 2020 och 2021 samt 2,9 mnr årligen för åren 2022 och 2023.

Uppdraget bedöms genomföras under 2022

Projekt kring ungas psykiska hälsa har inletts i samverkan med BUK och pågår enligt planering. Två tjänster är tillsatta; en hos vardera nämnd utifrån beskrivna insatser i projektförslaget.

Barn-, utbildnings- och kulturnämnden och socialnämnden får i uppdrag att gemensamt utreda förutsättningarna för ett kompetenscentra där gymnasiet, kommunalt aktivitetsansvar samt vuxenutbildning (komvux och SFI), yrkesutbildning och universitet/högskola ett så kallat lärcentrum tillsammans ska verka för en höjd utbildningsnivå och ett livslångt lärande. Utredningen ska ta hänsyn till den redan utförda utredning som genomfördes under perioden augusti och september 2020 på uppdrag av barn-, utbildnings- och kulturnämnden. Uppdraget var att utreda angående hur en kvalitativ och ekonomiskt hållbar verksamhet på Prins

Wilhelmgymnasiet, i samverkan med vuxenutbildningen och kommunalt aktivitetsansvar kan utformas. Utredningen ska presenteras för kommunstyrelsen senast kvartal fyra 2021.

Uppdraget bedöms genomföras under 2022

Projektledare och styrgrupp har tillsatts under våren och en projektplan har arbetats fram. Aktiviteter genomförs under hösten i enlighet med projektplanen.

4. ATTRAKTIV OCH TRYGG KOMMUN

I Flens kommun finns nya och attraktiva bostäder för olika livssituationer

Målet för 2022 bedöms delvis uppnås

Detta är ett ständigt pågående arbete som hålls ihop i mark-, etablerings- och lokalstrategiska styrgruppen. I styrgruppen finns representanter från samtliga förvaltningar, Flens Bostads AB och Flens Kommunfastigheter AB representerade.

Flens kommun är en trygg kommun att bo, leva och verka i

Målet för 2022 bedöms uppnås

Det trygghetsskapande arbetet fortskrider i enlighet med årets medborgarlöfte, framtaget av Flens kommun och Polismyndigheten. Till grund för löftet står en gemensam lägesbild bland annat baserad på EST-metoden (effektiv samordning för trygghet), medborgardialog, trygghetsvandringar, Polisens medarbetardialog, trygghetsmätningar, Polisens brottsstatistik och statistik och underlag från de kommunala verksamheterna. I detta arbete deltar alla förvaltningar och bolag.

För att stärka näringslivets delaktighet i trygghetsfrågorna fortsätter vi att utveckla platssamverkan i centrala Flen. Målen på lång sikt är att skapa en trygg och inkluderande plats, hålla området rent och snyggt, investera i den fysiska miljön samt att marknadsföra och positionera området. Under sommaren har ett bemannat Sommartorg hållits med aktiviteter riktade till alla åldrar och familjeunderhållning har erbjudits.

En trygghetsundersökning riktad till näringslivet har genomförts. Resultatet kommer att sammanställas och analyseras

innan det redovisas och eventuella åtgärder planeras i samverkan med näringslivet. Representanter från näringslivet deltar även i kommunens EST-arbete. Kommunen erbjuder årligen alla gymanläggningar i kommunen att kostnadsfritt delta i en antidopningsutbildning samt att ingå i ett nätverk för att få stöd i dessa frågor.

En kartläggning av tryggheten i en av kommunens skolor har genomförts. Ambitionen är att kartläggningen kommer att ligga till grund för planering av framtida insatser. En satsning har genomförts för att höja kunskaperna inom ANDTS (alkohol, narkotika, dopning, tobak och spel) genom att erbjuda en ANDTS-coach utbildning och ett nätverk till personal som i sitt arbete möter barn och unga. Insatserna bidrar till en större delaktighet och förståelse för frågorna och skapar bättre samsyn och förutsättningar att driva igenom förändringar.

Flens kommun verkar för en stimulerande miljö med goda möjligheter till kultur-, fritids- och besöksupplevelser

Målet för 2022 bedöms uppnås

Denna sammanvägda bedömningen för 2022 är att måluppfyllelse nås för året. Insatser som genomförs når ut till fler och ett ökat intresse visas i både bibliotekets, kulturskolans och kulturenhetens aktiviteter. Nedan lyfts några exempel på genomförda insatser hittills under året.

Under sommaren deltog 2 100 barn och ungdomar i bibliotekets aktiviteter, vilket är en ökning med 40% jämfört med sommaren 2021. Populäraste aktiviteterna var biblioTEKsrummet, högläsning och scoutbook (biblioteket åker elsparkcyklar med 6-7 ungdomar till en valfri plats och högläser för varandra). Cirka 100 barn har under terminen deltagit i bibliotekets läxhjälp. Utlån av media

för barn 0-12 har ökat med 25% vid jämförelse mellan juli 2021 och juli 2022.

Kulturskolans personal har skapat fler kontakter med ungdomarna och fått till en bra dialog med elever som inte går på kulturskolan idag. Kulturskolan fortsätter att växa i antal elever samtidigt som kulturskoleplanen följs och verksamheten gradvis ökar i kvaliteten. Kulturskolan har gett "mer till fler" under våren i jämförelse med föregående år samma period. Uppsökande verksamhet har utökad kapacitet, vilket möjliggjorts av statsbidrag.

Besöksantalet på fritidsgårdar har stadigt ökat under våren och ett stort intresse visas genom ett högt antal följare på sociala medier.

Flens kommun är en attraktiv arbetsgivare

Målet för 2022 bedöms uppnås

Utifrån de tre fokusområdena gott ledarskap, god arbetsmiljö och strategisk kompetensförsörjning så är organisationen ytterligare en bra bit på vägen mot att vara en attraktiv arbetsgivare. Alla chefer har gått Utvecklande Ledarskap (UL) och det finns en plan framåt för nya chefer samt påfyllning under kommande år. Flera chefer kommer också få chansen att gå Indirekt Ledarskap (IL). Gällande arbetsmiljön så samarbetar Flens kommun med Suntarbetsliv och implementerar ett systematiskt arbete med friskfaktorer under 2022. Chefer, huvudskyddsombud och stödfunktioner fortsätter under hösten med workshops för detta arbete. En ny specialist inom i arbetsmiljö och rehabilitering börjar 1 september 2022. Angående strategisk kompetensförsörjning har en inledande utbildning för cheferna hållits och det råder samsyn i kommunledningsgruppen om vilket synsätt kommunen som arbetsgivare ska ha i denna fråga. Plan framåt är att revidera

riktlinjen för strategisk kompetensförsörjning och skapa en guide/lathund för hur man i verksamhet praktiskt ska arbeta för att möta utmaningarna med att täcka sina kompetensbehov framåt.

Flens kommun skapar bra möjligheter för invånare att bidra till kommunens utveckling

Målet för 2022 bedöms uppnås

Kommunstyrelsens förvaltning har flera områden där medborgarna bjuds in till engagemang. Ofta sker detta i enskilda frågor och denna typ av involvering skulle kunna systematiseras mer under ett paraply av medborgardialog.

Inom området plan och exploatering har det under året genomförts en förstudie om framtida användning av Blocket 4. I övrigt har organisationen arbetat tillsammans med medborgare i trygghetsfrågor, infrastrukturfrågor och vision.

Flen deltar i en studie, med migranternas röst, en studie om migranternas värderingar i Sörmland i syfte att bättre lära känna våra invånare med erfarenheter av migration och se vad vi kan förändra för att bidra till ökad inkludering och integration.

UPPDRAG

Kommunstyrelsen ges i uppdrag att under 2022 ta fram ett förslag på placering av nytt särskilt boende i Malmköping samt antal platser, verksamhetsinriktning och en kostnadskalkyl avseende investering och drift presenteras för kommunfullmäktige.

Uppdraget bedöms genomföras under 2022

Arbetet pågår och en delredovisning har genomförts under året för utökat diskussionsarbetsutskott. Ärendet beräknas komma upp för politisk beredning under september/oktober.

Kommunstyrelsen ges i uppdrag att ta fram en definition av "Attraktiv arbetsgivare". Uppdraget skall återrapporteras senast kvartal 3 2022.

Uppdraget bedöms genomföras under 2022

En definition av vad det innebär för Flens kommun att vara en attraktiv arbetsgivare är en förutsättning för uppdraget att ta fram en metodik för att avgöra om Flens kommun är en attraktiv arbetsgivare. Ett förslag på definition arbetades fram under hösten 2021, vilket efter vidare bearbetning fastställdes i kommunfullmäktige i mars 2022 till:

Flens kommun är en arbetsgivare där det råder sund arbetsmiljö, där det erbjuds goda arbetsvillkor, och ett gott ledarskap. En trygg arbetsplats med in-kluderande och lika möjligheter till utveckling för alla. Flens kommun är en arbetsgivare som attraherar, utvecklar och behåller sina medarbetare via kompetens- och verksamhetsutveckling.

Socialnämnden ges i uppdrag att i samverkan med kommunstyrelsen återkomma med förslag på åtgärder för

att minska förekomsten av delade turer inom äldreården och LSS. Arbetet skall återrapporteras under 2022.

Uppdraget bedöms genomföras under 2022

Arbete för att se över nuläget inom respektive avdelning har påbörjats i samverkan med HR under våren och fortgår i höst.

Socialnämnden och barn-, utbildnings- och ges i uppdrag att i god tid innan färdigställandet av äldreboendet vid Gårdsjöstrand utreda möjligheterna att starta ett pilotprojekt "samverkan förskola och äldreboende".

Uppdraget bedöms genomföras under 2022

Kontakt med verksamhetschef för BUK har tagits och ett första möte är inbokat under september. Detta för att se över möjlighet till samverkan mellan förskola och äldreboende. Arbetet fortgår under 2023.

Samhällsbyggnadsnämnden ges i uppdrag att i samverkan med kommunstyrelsen återuppta begreppet "ortsutveckling", tydliggöra uppdrag och ansvar inom området samt revitalisera arbetet.

Uppdraget bedöms delvis genomföras 2022

Dialogen med bygderåden och nätverket är bra och oftast konstruktiv. Bygderåden tar initiativ till dialogmöten när behov finns. Nätverket har regelbundna fysiska möten där förvaltningen deltar. Ortsutveckling som begrepp anses återtaget. SBN ingår i SKR's nätverk för tjänstepersoner med ansvar för samverkan med civilsamhället. SKR's delaktighetstrappa är ett användbart verktyg i arbetet.

Kommunstyrelsen fick i uppdrag att snabba på planprocesserna för Hyltinge strand och Malmakvarn genom öppet

markanvisningsförfarande.

Uppdraget bedöms delvis genomföras 2022

Detaljplanerna för Malmakvarn prioriteras och en handlingsplan håller på att utarbetas för vidare diskussion på kommande diskussionsarbetsutskott i september 2022.

När det gäller Hyltinge strand har kommunstyrelsen beslutat godkänna att plan- och exploateringsavdelningen prioriterar arbetet med Ekbacken/Bogårds gårde. Dock kan detta påverkas av tillgången till planarkitekter. Rekrytering av ytterligare en till två planarkitekter pågår.

Socialnämnden fick i uppdrag i strategisk plan 2017-2020 att tillsammans med FBAB undersöka behovet av mellanboende, geografisk placering, vilka bostäder som kan ställas om till mellanboende samt utreda behov av eventuell nybyggnation av mellanboende i syfte att underlätta att bo så länge som möjligt i annat boende än i särskilt boende för äldre samt att avlasta äldreomsorgen.

Uppdraget bedöms genomföras under 2022

Uppdraget slutredovisades 2021.

Kommunstyrelsen fick i uppdrag i strategisk plan 2020-2023 att ta fram en metod för analys av Flens kommun som attraktiv arbetsgivare

Uppdraget bedöms genomföras under 2022

Metod för analys fastställdes 2021

Samtliga nämnder och bolag år 2021-2023 ska lokaleffektivisera sina verksamheter motsvarar 5 procent utifrån befintliga lokaler.

Uppdraget bedöms genomföras under 2022

En inventering och nulägesanalys genomfördes under 2021. Arbeta med en åtgärdsplan för identifierat behov av åtgärder pågår.

Kommunstyrelsen fick i uppdrag att under planperioden ta fram minst 200 byggklara småhustomter i attraktiva lägen i hela kommunen, exempelvis i Flens tätort, Malmakvarn, Hyltinge strand och Hasselbacken. Uppdraget ska kontinuerligt återrapporteras till kommunstyrelsen.

Uppdraget bedöms delvis genomföras 2022

En inventering och nulägesanalys genomfördes under 2021. En åtgärdsplan har tagits fram som svar på uppdraget. Att ta fram minst 200 byggklara småhustomter inom planperioden för nuvarande strategisk plan bedöms vara orimligt. Bedömningen är att uppdraget delvis kommer genomföras under planperioden, då nivån av byggklara småhustomter inte bedöms uppnås fullt ut. Åtgärdsplanen är tänkt att fungera som ett verktyg för att genomföra uppdraget.

Personalredovisning

Personalkostnader

Personalkostnaden för perioden januari-augusti 2022 motsvarar cirka 68 procent av kommunens totala externa driftkostnader och är därmed den enskilt största kommunala utgiftsposten. Personalkostnaderna har ökat mot föregående år vilket har flera orsaker. Delvis kan det förklaras med den förändring av semesterlöneskuld som bokförs varje månad. Denna post varierar under året beroende på hur mycket semester som de anställda har tagit ut under perioden.

Belopp i mnkr 31/8	2018	2019	2020	2021	2022
Personalkostnader	504	480	484	478	502
Ändring från året innan	1 %	5 %	1%	1%	0,5%
Sjuklönekostnader	10	9	14	12	10

Sjuklönerna har minskat jämfört med samma period föregående år, vilket kan hänföras till att kommunen hade högre kostnader 2021 i och med covid-19.

Personalkostnader per nämnd mnkr	202008	202108	202208
Kommunstyrelse	26	28	28
Socialnämnd	251	253	275
Barn-, utbildnings- och kulturnämnd	171	161	161
Samhällsbyggnadsnämnd	30	30	32
Övriga	6	6	6
Summa personalkostnader	484	478	502

Antal anställda

Mätperiod 31/8	2018	2019	2020	2021	2022
Totalt	1487	1424	1342	1402	1415
därav tillsvidare anställda	1269	1244	1230	1223	1253
<i>Tillsvidare anställda kvinnor</i>	1019	1001	978	955	982
<i>Tillsvidare anställda män</i>	250	243	252	268	271
Tidsbegränsat anställda	218	180	112	179	162
<i>Tidsbegränsat anställda kvinnor</i>	162	134	80	137	117
<i>Tidsbegränsat anställda män</i>	56	46	32	42	45
Timavlönade	435	454	380	430	449
<i>Timavlönade kvinnor</i>	296	315	268	297	314
<i>Timavlönade män</i>	139	139	112	133	135
Antal årsarbetare	1338	1289	1281	1320	1200
<i>Årsarbetare kvinnor</i>	1057	1019	1009	1030	939
<i>Årsarbetare män</i>	281	269	272	290	261

Flens kommun hade vid delårsredovisning per den 31 augusti 39 st medarbetare med arbetsmarknadsåtgärder inklusive trygghetsanställningar.

Antal årsarbetare per nämnd	202008	202108	202208
Kommunstyrelse	69	74	75
Socialnämnd	649	674	703
Barn-, utbildnings- och kulturnämnd	496	506	491
Samhällsbyggnadsnämnd	67	66	68

Åldersfördelning

Tabellen visar medelåldern för män och kvinnor

Genomsnitts-ålder	201808	201908	202008	202108	202208
Snittålder	47,3	47,2	47,0	46,9	46,3
Snittålder kvinnor	47,4	47,6	47,3	47,4	46,7
Snittålder män	47,1	45,9	46,0	45,0	44,9

Pensionsavgångar

Prognosen för pensionsavgångar för den närmaste 5 respektive 10-årsperioden visar att flest pensionsavgångar är att vänta under år 2022 respektive 2026.

Jämfört med delårsbokslutet 2021 har antalet personer som beräknas gå i pension inom 5 år minskat och antalet personer som beräknas gå i pension inom 10 årsperioden har ökat. Beräkningarna görs utifrån att arbetstagarna tar ut pension vid 65 års ålder.

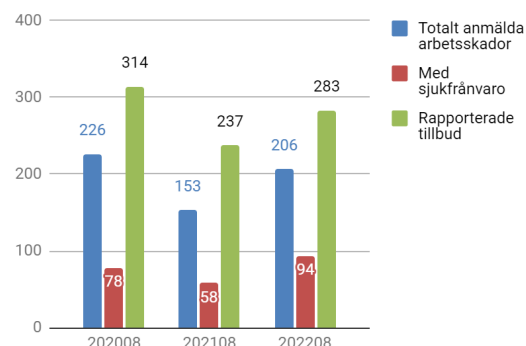
Antal förväntade pensionsavgångar	Inom 5 år	% av tillsvidare anställda	Inom 10 år	% av tillsvidare anställda
Totalt	142	11 %	327	26%

Not: prognos under 5 respektive 10 år ger en genomsnittlig pensionsavgång motsvarande ca 2,3 respektive ca 2,7 %/år

Arbetsmiljö

Arbetsmiljöutbildningar för chefer och skyddsombud som var inplanerade till 2022 har inte kunnat genomföras på grund av resursbrist, men plan ligger inför hösten att upphandla ett LMS (learning management system) för att kunna erbjuda digital utbildning för både chefer och huvudskyddsombud. Detta beräknas vara genomfört i höst 2022 med de första utbildningarna under kvartal tre 2023.

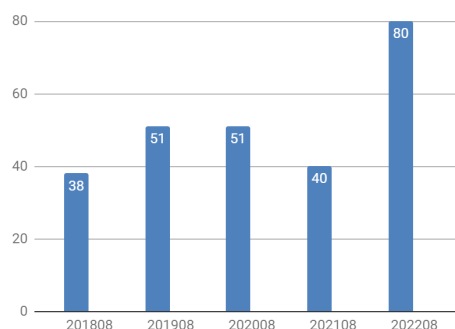
Totalt anmälda arbetsskador och tillbud



Totalt rapporterades 206 arbetsskador (varav 94 arbetsskador med frånvaro) och 283 stycken tillbud till HR-avdelningen. Antal arbetsskadeanmälningar har ökat i jämförelse med år 2021.

Socialförvaltningen har 147 stycken anmälda arbetsskador. Barn-utbildnings- och kulturförvaltningen har 48 stycken. Samhällsbyggnadsförvaltningen har 8 anmälda arbetsskador. Övriga förvaltningar har 3 anmälda arbetsskador.

Hot och våld



Not: Mätning har inte gjorts vid delår 2017 varpå jämförelsetalet visas för helår.

Under januari - augusti 2022 inkom 41 tillbud angående hot och våld och 39 anmälda arbetsskador gällande hot och våld.

Sjukfrånvaro

Tabellen nedan visar hur sjukfrånvaron för månadsavlönad personal förändrats de senaste fem åren.

Ett av kommunens mål är att sjukfrånvaron ska minska. Sjukfrånvaron i Flens kommun ska ligga under genomsnittet i länet. För hela år 2020 låg sjukfrånvaron på 9 % procent för Södermanlands län, enligt Sveriges kommuner och regioners (SKR) statistik och för 2021 hade den sjunkit till 8,8%

Sjukfrånvarostatistik visar att andelen med långvarig sjukskrivning (mer än 60 dagar) av total sjukskrivning minskar med 9,5% enheter. Detta betyder att fördelningen i sjukfrånvaro har skiftats till mer korttidsfrånvaro till skillnad mot samma period 2021. Den totala sjukfrånvaron i kommunen har dock under första halvåret har minskat. Detta kan vara på grund av smittspridningen börjar avta då ett stort antal av befolkningen vaccineras, men även årstid och väder kan ha en viss inverkan.

Sjukfrånvaron i procent av totalt arbetad tid

Tal i procent	2018 31/7	2019 31/7	2020 31/7	2021 31/8	2022 31/8
Totalt	7,6	7,6	9,2	8,5	8,3
Kvinnor	8,5	8,4	9,9	9,2	9,1
Män	4,3	4,5	6,4	6,0	5,5
≤29 år	6,2	5,7	8,0	7,1	8,8
30-49 år	7,5	8,4	8,9	7,6	7,6
≥50 år	8,0	7,4	9,7	9,6	8,9
Andel av sjukfrånvaron ≥60 dagar	40,2	40,5	32,6	40,0	30,5
Andel av sjukfrånvaron ≥60 dagar kvinnor	41,0	41,5	33,0	40,8	30,9
Andel av sjukfrånvaron ≥60 dagar män	33,9	33,6	29,9	36,1	28,6

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning samt förväntad utveckling

Förväntad utveckling

Avseende kommunens utveckling fastställde kommunfullmäktige en budget för 2022 och plan för tre år framöver i oktober 2021.

Det svåra ekonomiska läge med stora kostnadsökningar till följd påverkar ekonomin i våra verksamheter.

Demografiska förändringar medför bland annat ökande behov av platser i kommunens äldreomsorg och byggnation av ett särskilt boende planeras att påbörjas under 2023. Det finns även behov av fler platser inom bland annat LSS och korttidsboende. Utökning av verksamheter medför ökade kostnader för kommunen. Antal barn och elever förväntas minska de närmaste åren framåt vilket också medför ökade kostnader beroende på det omställningsarbete som krävs för att möta de förändrade förutsättningarna.

Utöver de svårigheter vi har att hantera till följd av kommunens demografiska förändringar så påverkas Flen av det tuffa ekonomiska läget i Sverige med hög inflation och stora kostnadsökningar som följd. Dessutom påverkas ekonomin av den oro vi har i Europa i och med kriget i Ukraina. För Flen leder dessa faktorer till en ökad osäkerhet då framförhållning och den långsiktiga planeringen blir svårare att fullfölja.

Belopp i mnkr	Budget 2022	Prognos 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens kostnader	-1428	-1377	-1430	-1432	-1423
Verksamhetens intäkter	303	237	303	303	303
Avskrivningar	-44	-25	-44	-44	-44
Nettoprisförändring			-21	-43	-65
Verksamhetens nettokostnad	-1170	-1165	-1193	1216	1230
Skatter och utjämningsbidrag	1174	1197	1196	1224	1259
Finansiella kostnader och intäkter	7	7	7	7	7
Resultat	11	39	10	15	36

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

Mål för god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet

Kommunens resultat ska årligen uppgå till minst 1,0 procent av skatteintäkter och utjämningsbidrag:

Prognostiserat resultat för 2022 visar på 38,8 miljoner kronor. Om det prognostiserade resultatet uppnås kommer det finansiella målet att nås då det motsvarar 3,2 % av skatter och utjämningsbidrag.

Investeringsnivån ska inte överstiga 6 procent av skatteintäkter och utjämningsbidrag.

Prognosen 2022 för kommunens investeringar visar på 63,8 miljoner kronor vilket motsvarar 5,3 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag. Om kostnaderna följer denna prognos beräknas målet vara uppfyllt vid årets utgång.

Mål för god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv

Verksamheterna i Flens kommun ska vara effektiva

Indikator

- Kommunens nettokostnad per invånare ska öka mindre i procent än snittet för kommungruppen¹.

Vid en uppföljning av indikatorn *Kommunens nettokostnad per invånare* kan det konstateras att mellan 2020 och 2021 har kommunens nettokostnader ökat mer än kommungruppen. Detta har sin förklaring till att tidigare års kraftiga sparåtgärder tillfälligt minskade kostnaderna men detta har inte haft någon effekt på längre sikt. Dock har ökningen mellan åren avtagit och vi ser att nämndernas arbete med effektivisering ger ett visst resultat då vi närmar oss samma procentuella förändring som kommungruppen. Verksamhetsmålet anses därmed inte kunna beräknas bli uppnått. För 2022 finns ännu inga siffror att tillgå.

	2020	2021
Flen kr/invånare	66 763	69 373
Kommungrupp kr/invånare	62 593	64 932
Flen % ökning mot föregående år	6,4	4,5
Kommungrupp % ökning mot föregående år	1,6	3,7

Sammanvägd bedömning av målen för god ekonomisk hushållning

Finansiella mål

Vid en sammanvägd bedömning av de finansiella målen anses målet om att resultatet ska uppgå till minst 1 procent av skatteintäkter och utjämningsväga tyngre än investeringsmålet och om det prognostiserade resultatet realiseras kommer även det finansiella målet att uppnås.

Verksamhetsmål

Mätningar visar på att kommunens nettokostnader har ökat i procent jämfört med kommungruppen varpå målet därmed inte beräknas bli uppnått.

¹ Enligt SKRs kommungruppsindelning. Flen ingår i gruppen *Lågpendlingskommun nära större stad*.

Balanskravet

Belopp i mnkr 31/12	2020	2021	2022 prognos
Årets resultat enligt resultaträkningen	64,2	27,9	38,8
Reducering av samtliga realisationsvinster	0,0	-2,6	-1,5
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
Orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	64,2	25,3	37,3
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0
Reservering av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0
Balanskravsresultat	64,2	25,3	37,3
Synnerliga skäl*(+/-)	0,0	0,0	0,0
Årets resultat (efter justeringar av synnerliga skäl och tidigare öronmärkning)	64,2	25,3	37,3

Resultatet

Resultat före extraordinära poster för Flens kommun uppgår vid utgången av augusti månad 2022 till +55,4 mnkr (+30,7 mnkr samma period 2021).

Totala intäkter för perioden januari till augusti 2022 är 960,3 mnkr jämfört med 915,8 mnkr för samma period 2021, en ökning med 44,5 mnkr (4,9 %). Såväl skatteintäkter som generella bidrag och utjämning har ökat med totalt 45,8 mnkr (6,0 %) jämfört med motsvarande period 2021.

Totala kostnader för perioden januari till augusti 2022 är 905,0 mnkr jämfört med 882,9 mnkr för samma period 2021, en ökning med 22,1 mnkr.

Vid utgången av 2022 bedöms resultatet bli +38,8 mnkr, en avvikelse mot budgeterat resultat med 27,5 mnkr. Budgeterat resultat för 2021 är +11,3 mnkr. I prognosen har förutom förvaltningarnas bedömningar av helårsutfallet, även värdering gjorts av avskrivningar, förändringen av pensionskulden, skatteintäkter och en kommunalekonomisk utjämning samt finansiella kostnader och intäkter till årets slut. För samtliga poster har bedömningen skett utifrån senast kända förhållanden, prognoser etc.

Skattenetto

De senaste fem åren har kommunens skatteintäkter, generella bidrag och utjämning vid delårsbokslut ökat med cirka 14 %. Från januari till augusti 2021, jämfört med samma period 2022, ökade skattenettet med 6 %, vilket främst beror på ökade skatteintäkter.

Belopp i mnkr 31/8	2018	2019	2020	2021	2022
Kommunalskatt	456	461	467	472	498
LSS-utjämning	8	11	11	5	15
Generella statsbidrag och övrig utjämning	226	247	300	285	295
Skattenetto	708	719	778	763	808
Förändring	4,3 %	1,6 %	8,3 %	-2%	6 %

Investeringar

För delårsperioden 2022 uppgår nettokostnaden för investeringar till 24,1 mnkr (26,8 mnkr 2021). Den budgeterade nettokostnaden för investeringar på helåret är 209,6 mnkr. Större investeringar som gjorts under perioden är utbyggnation av bredband samt investeringar inom trafikområdet.

Prognosen för 2022 är 63,8 mnkr vilket motsvarar cirka 30 % av investeringsbudgeten.

Översikt över de kommunala bolagens resultat och ställning

Flens kommunkoncern består, utöver kommunen, av fem helägda dotterbolag: Flens Bostads AB (FBAB), Flens Kommunfastigheter AB (FKAB), Flen Vatten och Avfall AB (FVAAB), Framtidsbruket AB samt Unikabruket AB.

Utöver de helägda bolagen har kommunen ett fåtal aktier i ett antal organisationer. Dessa ingår inte i koncernens sammanställda redovisning, som lämnas vid utgången av 2022, då kommunen inte har något väsentligt inflytande i dem.

Här redovisas en översiktlig sammanfattning per bolag för perioden januari till augusti 2022.

Flens Bostads AB

Anställda 2022 (2021)	28(28)
Balansomslutning 2022-08-31 (2021-08-31)	508,3 mnkr (483,5 mnkr)
Resultat 2022-08-31 (2021-08-31)	8,4 mnkr (2,1 mnkr)
Soliditet 2022-08-31 (2021-08-31)	19,4 procent (18,7 procent)

Bolagets vision är, "Flens Bostads AB, som ägare och förvaltare med en självständig ekonomi, ska vara ett flexibelt och framtidsinriktat företag som kan rekommenderas till andra såväl hyresgäster, brukare, anställda och ägaren."

FBAB har ett avkastningskrav som anger att det långsiktiga direktavkastningskravet på verksamhetens fastighetskapital ska vara 6,5 % utifrån en normaliserad underhållsnivå på 110 kr/kvadratmeter samt att verksamhetens soliditet ska långsiktigt vara 20 %. Enligt ägardirektivet ska avkastningen enligt ovan återinvesteras i bolagets fastigheter och användas till underhåll eller övriga investeringar eller nybyggnation.

Vakansgraden när det gäller lägenheter är fortsatt på en låg nivå. Den 31 augusti 2022 låg vakansgraden på 4,6 % (2021-08-31: 4,3 %)

Periodens resultat per 2022-08-31 uppgår till 8,4 miljoner kronor vilket är 6,3 miljoner högre än föregående år, samma period. Den främsta anledningen är lägre kostnader för reparationer och underhåll, lägre riskkostnader samt minskade kostnader för uppvärmning. Det ekonomiska avkastningskravet i ägardirektivet kan anses vara uppfyllt.

Flens Kommunfastigheter AB

Anställda 2022 (2021)	38 (38)
Balansomslutning 2022-08-31 (2021-08-31)	868,3 mnkr (896,6 mnkr)
Resultat 2022-08-31 (2021-08-31)	3,5 mnkr (3,7 mnkr)
Soliditet 2022-08-31 (2021-08-31)	3,0 procent (3,3 procent)

Bolaget bildades i november 2010 och förvärvade i slutet av 2010 en betydande del av kommunens verksamhetsfastigheter. Den 1 oktober 2015 förvärvade bolaget även kommunens omsorgsfastigheter. FKAB:s fastighetsbestånd består huvudsakligen av förskolor, skolor, omsorgsboenden och idrottsanläggningar samt några övriga fastigheter för kommunens verksamhet.

Bolagets huvudsakliga uppgift är att tillgodose Flens kommuns verksamheter med effektivt utformade och ändamålsenliga lokaler i egna fastigheter eller genom inhyrda lokaler. Bolaget ska anpassa fastighetsbeståndet till kommunens långsiktiga lokalbehov. Bolaget erbjuder dessutom fastighetsrelaterade tilläggstjänster som exempelvis lokalvård och vaktmästeri, samt har i uppdrag av kommunen att förvalta och administrera de kommunala verksamhetslokalerna.

Resultatet före skatt för januari till augusti 2022 uppgår till 3,5 miljoner kronor (2021-08-31: 3,3 miljoner kronor).

Flen Vatten och Avfall AB

Anställda 2022 (2021)	0 (0)
Balansomslutning 2022-08-31 (2021-08-31)	424,7 mnkr (311,0 mnkr)
Resultat före skatt 2022-08-31 (2021-08-31)	-0,5 mnkr (8,5 mnkr)
Soliditet 2022-08-31 (2021-08-31)	0,3 procent (2,8 procent)

Flen Vatten och Avfall AB (FVAAB) äger 33 procent av driftbolaget Sörmland Vatten och Avfall AB samt äger de allmänna vatten- och avloppsanläggningarna och är huvudman för VA-anläggningarna i Flens kommun.

Syftet är att genom bolaget driva och utveckla kommunens dricksvattenförsörjning och avloppshantering samt renhållning så att användarnas behov tillgodoses. Driften ska ske på sådant sätt att bolaget bidrar till en långsiktigt hållbar samhällsutveckling. Verksamheten är helt avgiftsfinansierad och baseras på självkostnadsprincipen.

Omsättningen för januari till och med augusti 2022 uppgår till 55,1 miljoner kronor, (samma period 2021: 56,2 miljoner kronor) och resultatet efter finansiella poster till -0,5 miljoner kronor. (2021: 1,3 miljoner kronor).

Bolaget bedömer såväl lånebehovet öka de närmaste åren till följd av omfattande investeringar som räntekostnaderna på grund av omvärldsläget.

Framtidsbruket AB

Anställda 2022 (2021)	0 (0)
Balansomslutning 2022-08-31 (2021-12-31)	15,4 mnkr (15,1 mnkr)
Resultat 2022-08-31 (2021-08-31)	-0,6 mnkr (0,1 mnkr)
Soliditet 2022-08-31 (2021-08-31)	40,9 procent (45,0 procent)

Syftet med Framtidsbruket AB är att skapa förutsättningar för fortsatt utveckling av Hälleforsnäs bruksområde och därmed hela Hälleforsnäs genom att förvärva, utveckla och förvalta lokaler på området med inriktning på handel, småindustri och kulturaktiviteter. Målet är att finna en långsiktig ägare till området. Bolaget räknar med att göra ett resultat på cirka -0,5 miljoner kronor på helåret 2022.

Unikabruket AB

Anställda 2022 (2021)	0 (0)
Balansomslutning 2022-08-31 (2021-08-31)	45,8 mnkr (47,3 mnkr)
Resultat 2022-08-31 (2021-08-31)	-0,3 mnkr (-1,1 mnkr)

Soliditet (2021-08-31)	2022-08-31	11 procent (12,2 procent)
------------------------	------------	---------------------------

Unikabruket AB har till föremål för sin verksamhet att förvalta lokalobjekt med helt eller delvis kommunalt engagemang avseende uthyrning till näringsliv och därmed förenlig verksamhet. Bolaget har inga anställda utan samordning sker med Framtidsbruket AB, som äger övriga delar av bruksområdet i Hälleforsnäs. Bolaget äger endast en fastighet, Hällefors Bruk 1:124.

Från och med 2022-04-19 hyrs cirka 730 kvm ut till ett produktionskök för Flens kommuns Måltidsservice. Vidare hyrs 500 kvm yta ut till ett gym samt Pizzeria Femhundra grader.

Bolaget lämnar en resultatprognos på helåret 2022 på en mindre förlust, men 2023 förväntas ge överskott, då produktionsköket är i bruk under hela perioden.

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning

Belopp i mnkr	Not	2022-08-31	2021-12-31	2021-08-31	Budget 2022	Prognos 2022	Avvikelse*
Verksamhetens intäkter	1	143,0	218,7	142,4	237,4	237,4	0,0
Jämförelsestörande intäkter	2	0,8	2,6	3,4	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	3, 4	-876,7	-1 315,4	-856,9	-1 373,1	-1 377,6	-4,5
Avskrivningar	5	-23,7	-37,7	-24,5	-34,1	-25,0	9,1
Verksamhetens nettokostnader		-756,6	-1 131,7	-735,6	-1 169,8	-1 165,2	4,6
Skatteintäkter	6	497,5	712,2	472,0	715,0	743,3	28,3
Generella bidrag och utjämning	7	310,9	441,7	290,6	459,3	453,9	-5,4
Finansiella intäkter	8	8,2	11,2	5,2	6,8	6,8	0,0
Finansiella kostnader	9	-4,5	-5,5	-1,5	0,0	0,0	0,0
Bokslutsdispositioner		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat efter finansiella poster		55,4	27,9	30,7	11,3	38,8	27,5
Skatt		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens resultat		55,4	27,9	30,7	11,3	38,8	27,5

*prognos 2022 minus budget 2022

Balansräkning

Belopp i mnkr	Not	2022-08-31	2021-12-31	2021-08-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	11	9,8	14,6	17,2
Materiella anläggningstillgångar		310,1	304,6	300,7
<i>Mark, byggnader, tekniska anläggningar</i>	12	219,6	221,8	205,3
<i>Pågående arbeten</i>	13	40,9	26,3	38,5
<i>Maskiner, fordon, inventarier</i>	14	48,2	55,1	55,4
<i>Övriga materiella anläggningar</i>		1,4	1,4	1,4
Finansiella anläggningstillgångar	15	102,7	101,9	101,9
Summa anläggningstillgångar		422,6	421,1	419,8
Omsättningstillgångar				
Förråd m.m.	16	0,0	0,0	0,0
Exploateringsmark	17	6,6	6,5	6,6
Fordringar	18	138,1	123,3	127,9
Kassa och bank	19	206,8	172,9	159,3
Summa omsättningstillgångar		351,4	302,8	293,8
SUMMA TILLGÅNGAR		774,0	723,9	713,6

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	Not	2022-08-31	2021-12-31	2021-08-31
Eget kapital	20			
Ingående eget kapital		299,9	272,0	271,9
Direkt mot eget kapital		0,0	0,0	0,0
Årets resultat		55,4	27,9	30,7
Summa eget kapital		355,3	299,9	302,6
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	21	151,9	144,4	142,9
Övriga avsättningar	22	21,3	22,9	25,9
Summa avsättningar		173,2	167,3	168,8
Skulder				
Långfristiga skulder	23	4,5	4,7	4,7
Kortfristiga skulder	24	241,0	252,0	237,5
Summa skulder		245,5	256,7	242,2
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		774,0	723,9	713,6
Ansvarsförbindelser				
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulder eller avsättningar	25	75,1	81,0	83,4
Borgens- och övriga ansvarsförbindelser	26	1 518,0	1 463,0	1 361,5
Leasing- och hyresåtagande	27	29,0	29,0	25,2

Noter kommunen

Belopp i mnkr	31/8 2022	31/12 2021	31/8 2021
Not 1 verksamhetens intäkter			
Försäljningsintäkter	9,2	15,4	10,2
Taxor och avgifter	16,9	24,9	16,2
Hyror och arrenden	12,5	19,2	12,5
Bidrag	97,8	149,8	98,3
Avgifter för social omsorg	0,0	0,0	0,0
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	6,0	7,1	4,7
Övriga intäkter	0,7	2,2	0,5
Summa	143,0	218,6	142,4
Not 2 Jämförelsestörande intäkter			
Reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar	0,0	0,0	1,0
Återbetalning AFA	0,0	0,0	0,0
Exploateringsintäkter	0,8	2,6	2,5
Summa	0,8	2,6	3,4

Not 3 Verksamhetens kostnader	31/8 2022	31/12 2021	31/8 2021
Personalkostnader	502,1	740,3	478,3
Pensionskostnader	39,4	63,6	46,9
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	0,8	1,4	0,8
Entreprenader och köp av verksamhet	140,9	227,1	152,1
Lokal- och markhyror, fastighetservice m.m.	86,1	111,8	84,7
Lämnade bidrag	43,7	65,6	43,6
Materialkostnader	27,5	29,9	28,9
Övriga kostnader	36,2	75,4	21,6
- varav kostnader för räkenskapsrevision	0,0	0,1	0,0
Summa	876,7	1 315,4	856,9
Not 4 Jämförelsestörande kostnader			
Exploateringskostnader	0,0	0,0	0,0
Realisationsförl./utrangering	0,0	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0	0,0
Not 5 Avskrivningar			
Avskrivning immateriella anläggningstillgångar	4,8	7,7	5,1
Avskrivningar byggnader och anläggningar	7,7	10,8	6,7
Avskrivningar maskiner och inventarier	11,2	19,2	12,7
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
Summa	23,7	37,7	24,5

Not 6 Skatteintäkter	31/8 2022	31/12 2021	31/8 2021
Kommunalskatt, preliminär inbetalning	480,3	690,6	460,4
Slutavräkning, preliminär innev. år	11,3	18,8	8,3
Slutavräkning föregående år	5,9	2,7	3,3
Summa	497,5	712,2	472,0
Not 7 Generella statsbidrag och utjämning	31/8 2022	31/12 2021	31/8 2021
Inkomstutjämningsbidrag	182,8	262,8	175,2
Kommunal fastighetsavgift	25,6	42,8	24,7
Bidrag för LSS-utjämning	14,8	8,0	5,3
Kostnadsutjämningsbidrag	45,0	79,1	52,7
Regleringsbidrag/avgift	30,0	49,0	32,6
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0
Generella bidrag från staten	12,6	0,0	0,0
Summa	310,9	441,7	290,6
Tillfälligt stöd från staten, byggbonus	0,0	0,0	0,0
Summa jämförelsestörande statsbidrag och utjämning	0,0	0,0	0,0
Not 8 Finansiella intäkter	31/8 2022	31/12 2021	31/8 2021
Ränteintäkter på utlåning till kommunala koncernföretag	0,4	0,0	0,3
Övriga finansiella intäkter	5,9	11,2	4,9
Summa	6,3	11,2	5,2
Not 9 Finansiella kostnader	31/8 2022	31/12 2021	31/8 2021
Räntor på lån	0,0	0,0	0,0
Räntekostnad pensioner	2,6	1,8	1,4
Övriga finansiella kostnader	0,1	3,7	0,1
Summa	2,7	5,5	1,5
Not 10 Mot balanskravet redovisat resultat	31/8 2022	31/12 2021	31/8 2021
Årets/periodens resultat enligt resultaträkningen	55,4	27,9	30,7
Reducering av samtliga reavinst	-0,8	-2,6	-2,5
Balanskravsresultat	54,6	25,3	28,2

Synnerliga skäl	0,0	0,0	0,0
Resultatpåverkan från tidigare örönmärkningar	0,0	0,0	0,0
Årets resultat enligt balanskravsresultat och synnerliga skäl	54,6	25,3	28,2
Not 11 Immateriella anläggningstillgångar	31/8 2022	31/12 2021	31/8 2021
Ingående anskaffningsvärde	37,1	35,0	35,0
Ingående avskrivningar	-22,4	14,7	14,7
Ingående nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
Ingående bokfört värde	14,6	20,3	20,3
Årets nyanskaffning	0,0	2,0	2,0
Årets avskrivning	-4,8	-7,7	-5,1
Årets utrangering av anskaffningsvärdet	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av ack. avskrivningar	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
Årets omklassificering	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	37,1	37,1	37,1
Utgående avskrivningar	-27,4	-22,4	-19,9
Utgående nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
Utgående bokfört värde	9,8	14,6	17,2
Not 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	31/8 2022	31/12 2021	31/8 2021
Allmän markreserv			
Ingående anskaffningsvärde	22,2	22,2	22,2
Ingående avskrivningar	0,0	0,0	0,0
Ingående bokfört värde	22,2	22,2	22,2
Årets nyanskaffning	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivning	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av anskaffningsvärdet	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av ack. avskrivningar	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
Årets omklassificering	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	22,2	22,2	22,2

Utgående avskrivningar	0,0	0,0	0,0
Utgående nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
Utgående bokfört värde	22,2	22,2	22,2
Verksamhetsfastigheter			
Ingående anskaffningsvärde	4,7	1,7	1,7
Ingående avskrivningar	-1,4	-1,3	-1,3
Ingående upp/nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
Ingående bokfört värde	3,3	0,4	0,4
Årets nyanskaffning	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivning	0,0	-0,1	0,0
Årets uppskrivning	-0,1	0,0	0,0
Årets utrangering av anskaffningsvärdet	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av ack. avskrivningar	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
Årets omklassificering	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	4,7	1,7	1,7
Utgående avskrivningar	-1,5	-1,4	-1,3
Utgående upp/nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
Utgående bokfört värde	3,2	0,3	0,4
Fastigheter för affärsverksamhet			
Ingående anskaffningsvärde	0,9	0,9	0,9
Ingående avskrivningar	-0,7	-0,6	-0,6
Ingående bokfört värde	0,2	0,2	0,2
Årets nyanskaffning	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivning	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av anskaffningsvärdet	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av ack. avskrivningar	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
Årets omklassificering	0,0	0,0	0,0

Utgående anskaffningsvärde	0,9	0,9	0,0
Utgående avskrivningar	-0,7	-0,7	0,0
Utgående nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
Utgående bokfört värde	0,2	0,2	0,2
Publika fastigheter (gator, vägar, parker)			
Ingående anskaffningsvärde	305,3	277,7	277,7
Ingående avskrivningar	-114,2	-103,5	-103,5
Ingående bokfört värde	191,2	174,2	174,2
Årets nyanskaffning	5,4	27,7	10,4
Årets avskrivning	-7,5	-10,7	-6,7
Årets utrangering av anskaffningsvärdet	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av ack. avskrivningar	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
Årets omklassificering	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	310,8	305,3	288,0
Utgående avskrivningar	-121,7	-114,2	-110,2
Utgående nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
Utgående bokfört värde	189,1	191,2	177,8
Fastigheter för annan verksamhet			
Ingående anskaffningsvärde	6,5	6,3	6,3
Ingående avskrivningar	-1,4	-1,3	-1,3
Ingående nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
Ingående bokfört värde	5,1	5,0	5,0
Årets nyanskaffning	0,0	0,2	0,0
Årets avskrivning	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av anskaffningsvärdet	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av ack. avskrivningar	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
Årets omklassificering	0,0	0,0	0,0

Utgående anskaffningsvärde	6,5	6,5	6,3
Utgående avskrivningar	-1,4	-1,4	-1,4
Utgående nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
Utgående bokfört värde	5,0	5,1	4,9
Utgående bokfört värde Mark, byggnader och tekniska anläggningar	219,6	221,8	205,3
Not 13 Pågående arbeten	31/8 2022	31/12 2021	31/8 2021
Ingående anskaffningsvärde	26,3	28,1	28,1
Ökning/minskning	15,2	-1,8	10,4
Under året aktiverat	0,0	0,0	0,0
Utgående bokfört värde	40,9	26,3	38,5
Not 14 Maskiner och inventarier	31/8 2022	31/12 2021	31/8 2021
Maskiner			
Ingående anskaffningsvärde	11,5	11,3	11,3
Ingående avskrivningar	-5,9	-4,9	-4,9
Ingående bokfört värde	5,5	6,4	6,4
Årets nyanskaffning	0,0	0,4	0,0
Årets avskrivning	-0,7	-1,2	-0,8
Årets utrangering av anskaffningsvärdet	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av ack. avskrivningar	0,0	-0,1	0,0
Utgående anskaffningsvärde	11,5	11,5	11,3
Utgående avskrivningar	-6,7	-5,9	-5,7
Utgående bokfört värde	4,8	5,5	5,6
Inventarier och byggnadsinventarier			
Ingående anskaffningsvärde	165,9	157,3	157,3
Ingående avskrivningar	-124,8	-108,5	-108,5
Ingående bokfört värde	41,1	48,8	48,8
Årets nyanskaffning	4,4	8,6	4,1
Årets avskrivning	-9,3	-16,3	-10,8
Årets utrangering av anskaffningsvärdet	0,0	0,0	0,0

Årets utrangering av ack. avskrivningar	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	168,8	165,9	161,4
Utgående avskrivningar	-133,7	-124,8	-119,3
Utgående bokfört värde	35,1	41,1	42,1
Bilar och andra transportmedel			
Ingående anskaffningsvärde	24,7	23,7	23,7
Ingående avskrivningar	-17,1	-15,6	-15,6
Ingående bokfört värde	7,6	8,1	8,1
Årets nyanskaffning	0,0	0,9	0,0
Årets avskrivning	-1,0	-1,5	-1,0
Årets utrangering av anskaffningsvärdet	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av ack. avskrivningar	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	24,7	24,7	23,7
Utgående avskrivningar	-18,1	-17,1	-16,6
Utgående bokfört värde	6,6	7,6	7,2
Konst			
Ingående anskaffningsvärde	1,5	1,5	1,5
Ingående avskrivningar	-0,1	-0,1	-0,1
Ingående bokfört värde	1,4	1,4	1,4
Årets nyanskaffning	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivning	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av anskaffningsvärdet	0,0	0,0	0,0
Årets utrangering av ack. avskrivningar	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	1,5	1,5	1,5
Utgående avskrivningar	-0,1	-0,1	-0,1
Utgående bokfört värde	1,4	1,4	1,4
Utgående bokfört värde maskiner och inventarier	48,2	55,1	55,4

Not 15 Finansiella anläggningstillgångar	31/8 2022	31/12 2021	31/8 2021
Aktier och andelar			
<i>Aktier och andelar i kommunens koncernföretag</i>			
Flens Bostads AB	6,0	6,0	6,0
Flens Kommunfastigheter AB	38,0	38,0	38,0
Flen Vatten och Avfall AB	1,0	1,0	1,0
Framtidsbruket AB	15,7	15,7	15,7
Unikabruket AB	28,5	28,5	28,5
Summa	89,2	89,2	89,2
<i>Aktier och andelar i andra företag</i>			
Företagslån Kommuninvest	2,5	2,5	2,5
Kommuninvest ekonomisk förening	10,9	10,1	10,1
Bostadsrätter, andelar och övriga aktier	0,1	0,1	0,1
Summa	13,4	12,7	12,7
Summa aktier och andelar	102,6	101,9	101,9
Långfristiga fordringar			
Flens Kommunfastigheter Ab	0,0	0,0	0,0
Övriga fordringar	0,0	0,0	0,0
Summa långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0
Summa finansiella anläggningstillgångar	102,6	101,9	101,9
Not 16 Förråd och lager	31/8 2022	31/12 2021	31/8 2021
Förråd och lager	0,0	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0	0,0
Not 17 Exploateringsmark	31/8 2022	31/12 2021	31/8 2021
Flen			
Redovisat värde vid årets början	2,1	2,7	2,7
Nyanskaffning	0,0	0,0	0,0
Försäljning	0,0	-0,6	-0,1
Redovisat värde vid årets slut	2,1	2,1	2,6

Sparreholm			
Redovisat värde vid årets början	0,7	0,7	0,7
Nyanskaffning	0,0	0,0	0,0
Försäljning	0,0	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	0,7	0,7	0,7
Hälleforsnäs			
Redovisat värde vid årets början	2,6	2,6	2,6
Nyanskaffning	0,0	0,0	0,0
Försäljning	0,0	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	2,6	2,6	2,6
Malmköping			
Redovisat värde vid årets början	0,4	0,4	0,4
Nyanskaffning	0,0	0,0	0,0
Försäljning	-0,1	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	0,3	0,4	0,4
Vadsbro			
Redovisat värde vid årets början	0,1	0,1	0,1
Nyanskaffning	0,0	0,0	0,0
Försäljning	0,0	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	0,1	0,1	0,1
Mellösa			
Redovisat värde vid årets början	0,2	1,3	0,6
Nyanskaffning	0,0	0,0	0,0
Försäljning	0,0	-0,7	-0,4
Redovisat värde vid årets slut	0,2	0,6	0,2

Betna			
Redovisat värde vid årets början	0,1	0,1	0,1
Nyanskaffning	0,0	0,0	0,0
Försäljning	0,0	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	0,1	0,1	0,1
Summa exploateringsmark	6,5	6,5	8,1
Not 18 Fordringar	31/8 2022	31/12 2021	31/8 2021
Kundfordringar	6,6	7,6	5,3
Fordran stat och andra kommuner	63,7	60,1	69,6
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	52,1	40,6	41,7
Övriga fordringar	15,7	15,0	11,3
Summa	138,1	123,3	127,9
Not 19 Kassa och bank	31/8 2022	31/12 2021	31/8 2021
Handkassa	0,2	0,2	0,2
Bank	206,6	172,7	159,1
<i>Varav kommunens del</i>	<i>100,5</i>	<i>103,0</i>	<i>91,0</i>
Summa	206,8	172,9	159,3
<i>Kommunen har en checkkredit på 30 mnkr. Vid 2022-08-31 var 0 kr utnyttjad.</i>			
Not 20 Eget kapital	31/8 2022	31/12 2021	31/8 2021
Ingående balans	299,9	271,9	271,9
Periodens resultat	55,4	27,9	30,7
Avsättning	0,0	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	355,3	299,9	302,6
Not 21 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	31/8 2022	31/12 2021	31/8 2021
Särskild avtals-/ålderspension	2,2	2,2	2,6
Förmånsbestämd/kompl. pension	104,6	98,7	98,1
Ålderspension	15,6	15,4	14,6

Pension till efterlevande	0,0	0,0	0,0
Avtalspension	0,0	0,0	0,1
Summa pensioner		116,2	115,3
Löneskatt	29,5	28,2	27,9
Summa	151,9	144,4	142,9
Förändring av avsättning för pensioner			
Ingående avsättning	144,4	129,0	129,0
Nya förpliktelser under året därav:			
Nyintjänad pension	5,3	5,8	5,4
Ränte- och basbeloppsuppräknings	2,5	1,7	1,3
Övrig post	0,6	5,2	1,6
Avtalspension	0,0	0,0	0,0
Årets utbetalningar	-2,4	-3,7	-2,4
Förändring av löneskatt	1,5	3,1	2,8
Summa	151,9	144,4	143,2
<i>Beräkningsgrund för pensioner framgår av avsnittet redovisningsprinciper</i>			
Not 22 Övriga avsättningar	31/8 2022	31/12 2021	31/8 2021
Avsatt för återställande av deponi			
Ingående avsättning	22,9	28,1	28,1
Ytterligare avsättningar	0,0	0,0	0,0
lanspråktaga avsättningar	-1,7	-5,2	-2,2
Utgående avsättningar	21,2	22,9	25,9
<i>Avsättningen avser återställande av deponi vid Fru-torpstippen. Deponin ska vara sluttäckt och godkänd 2024.</i>			
Övriga avsättningar			
Uppskjuten skatt	0,0	0,0	0,0
Övrigt	0,0	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0	0,0

Summa övriga avsättningar	21,2	22,9	25,9
Not 23 Långfristiga skulder	31/8 2022	31/12 2021	31/8 2021
Lån i banker och kreditinstitut	0,0	0,0	0,0
Investeringsbidrag	4,5	4,8	4,7
Övriga långfristiga skulder	0,0	0,0	0,0
Summa	4,5	4,8	4,7
Beviljad checkkredit			
Lån som förfaller inom:			
1 år	0,0	0,0	0,0
2-3 år	0,0	0,0	0,0
3-5 år	0,0	0,0	0,0
5< år	0,0	0,0	0,0
Not 24 Kortfristiga skulder	31/8 2022	31/12 2021	31/8 2021
Kortfristig del av långfristig skuld	0,0	0,0	0,0
Leverantörsskulder	30,3	54,0	28,5
Koncernkonto bolagens andel	114,8	77,0	75,2
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	12,7	11,4	12,2
Skuldförda statsbidrag	28,1	28,1	6,2
Övriga kortfristiga skulder	0,2	0,2	0,8
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	54,9	81,3	114,6
Summa	241,0	252,0	237,5
Not 25 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulder eller avsättningar	31/8 2022	31/12 2021	31/8 2021
Ingående balans	81,0	87,4	87,4
Aktualisering	0,0	0,0	0,0
Nyintjänad pension	-3,3	-1,1	-0,9
Ränteuppräknig	1,4	1,1	0,9
Basbeloppsuppräknig	0,0	0,0	0,0
Ändringar av försäkringstekniska grunder	0	1,0	1,1
Övrig post	0,4	-0,6	0,5

Årets utbetalningar	-3,3	-5,6	-3,7
Summa pensionsförpliktelser	73,9	82,3	84,2
Löneskatt	-1,2	-1,3	-0,8
Utgående balans	75,1	81,0	83,4
Not 26 Borgens- och övriga ansvarsförbindelser	31/8 2022	31/12 2021	31/8 2021
Borgensåtagande - kommunägda bolag			
Flens Bostads AB	304,0	304,0	284,0
Flens Kommunfastigheter AB	827,9	823,9	824,5
Flen Vatten och Avfall AB	343,0	273,0	223,0
Unikabruket AB	40,0	40,0	30,0
Summa	1 514,9	1440,9	1 361,5
Övriga			
Egna hem och småhus	0,2	0,2	0,2
Föreningar och stiftelser	2,9	2,9	2,9
Summa	3,1	3,1	3,1
Summa borgens- och ansvarsförbindelser	1 518,0	1 444,0	1 364,6
Not 27 Leasing och hyresåtagande	31/8 2022	31/12 2021	31/8 2021
Operationella leasingavtal	3,8	3,8	4,3
Inventarier och utrustning			
Framtida minimileaseavgifter	0,2	0,3	0,2
Därav förfall inom 1 år	0,2	0,2	0,2
Därav förfall inom 1-5 år	0,0	0,1	0,0
Därav förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0
Fordon			
Framtida minimileaseavgifter	3,8	3,5	4,1
Därav förfall inom 1 år	2,6	2,3	2,4
Därav förfall inom 1-5 år	1,2	1,2	1,7
Därav förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0
Finansiella leasingavtal vars avtalstid överstiger 3 år			
Totala minimileaseavgifter	0,0	0,0	0,0

Framtida finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0
Nuvärde av minimileaseavgifter	0,0	0,0	0,0
Hysesåtagande			
Minimihyror	25,2	25,2	25,2
Därav förfall inom 1 år	2,3	2,3	2,3
Därav förfall inom 1-5 år	7,5	7,5	7,5
Därav förfall senare än 5 år	15,4	15,4	15,4

Driftredovisning

Nämnd Belopp i mnkr	Intäkter Jan-aug 2022	Kostnader Jan-aug 2022	Netto Jan-aug 2022	Netto Jan-aug 2021	Budget Jan-dec 2022	Prognos Jan-dec 2022	Prognos Avvikelse 2022
Kommunfullmäktige	0,0	-1,7	-1,7	-1,6	-2,8	-2,8	0,0
Kommunstyrelse	4,8	-69,8	-65,0	-60,4	-101,4	-100,8	0,6
Revision	0,0	-0,6	-0,6	-0,4	-1,1	-1,1	0,0
Överförmyndare	3,9	-6,4	-2,5	-2,5	-4,6	-4,6	0,0
Valnämnd/Jävsnämnd	0,5	-0,1	0,4	-0,1	-0,4	-0,4	0,0
Barn-, utbildnings- och kulturnämnd	70,4	-352,3	-281,9	-279,5	-433,8	-433,8	0,0
Socialnämnd	73,5	-413,6	-340,1	-328,0	-478,9	-513,3	-34,4
Samhällsbyggnadsnämnd	12,4	-66,5	-54,1	-48,6	-84,4	-83,1	1,3
Summa nämnder	165,5	-911,0	-745,5	-721,1	-1 107,4	-1 139,9	-32,5
Finansförvaltningen Belopp i mnkr	Intäkter Jan-aug 2022	Kostnader Jan-aug 2022	Netto Jan-aug 2022	Netto Jan-aug 2021	Budget Jan-dec 2022	Prognos Jan-dec 2022	Prognos Avvikelse 2022
Finans övergripande	7,3	0,0	7,3	2,0	0,0	7,3	7,3
Pensioner	27,6	-41,4	-13,8	-21,5	-16,0	-14,8	1,2
Personalomkostnader	5,9	-0,6	5,3	1,6	3,0	3,0	0,0
Kalkylerad kapitalkostnad	25,6	0,0	25,6	26,9	51,2	51,2	0,0
Skatt	497,5	0,0	497,5	472,0	715,0	743,3	28,3
Statliga utjämningsbidrag	298,3	0,0	298,3	290,6	459,3	453,9	-5,4
Ränta	5,4	0,0	5,4	3,0	6,8	6,8	0,0
Avskrivningar enligt plan	0,0	-23,4	-23,4	-24,5	-44,3	-25,0	19,3
Semesterlöneskuld	0,0	0,0	0,0	0,0	-12,9	-12,9	0,0
Öronmärkt reserv	0,1	-0,1	0,0	1,8	-43,4	-34,1	9,3
Summa finansförvaltning	867,7	-65,6	802,2	751,8	1 118,7	1 178,7	60,0
Summa totalt	1 033,2	-976,6	56,6	30,7	11,3	38,8	27,5

Investeringsredovisning

Belopp i mnkr	Intäkter Jan-aug 2022	Kostnader Jan-aug 2022	Netto Jan-aug 2022	Budget Jan-dec 2022	Prognos Jan-dec 2022	Prognos Avvikelse 202
Kommunstyrelse	0,5	12,0	11,5	146,2	34,3	111,9
Barn-, utbildnings- och kulturnämnd	0,0	3,3	3,3	6,1	6,1	0,0
Socialnämnd	0,0	0,5	0,5	7,8	7,8	0,0
Samhällsbyggnadsnämnd	0,9	9,8	8,9	49,5	15,6	33,9
Summa investeringar	1,4	-27,5	-24,2	-209,6	-63,8	145,8

Redovisningsprinciper

Rapporten är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Nedan lämnas kommentarer till de redovisningsprinciper kommunen använt samt avvikelser jämfört med lagstiftning och rekommendationer.

Anläggningstillgångar

Som investeringsutgift räknas anskaffningar med en varaktighet på minst tre år och med ett anskaffningsvärde om minst 25 000 kr.

Under året har större investeringar bestående av komponenter aktiverats som separata enheter med separat avskrivningstid. Även de äldre anläggningstillgångarna bestående av komponenter som tidigare inte aktiverats med separata avskrivningstider, har under perioden delats upp i separata delar med avskrivningstid motsvarande förväntad livslängd.

Anläggningstillgångar upptas i balansräkningen till anskaffningsvärdet med avdrag för planenliga avskrivningar samt nedskrivningar. De investeringsinkomster

som avser anslutningsavgifter redovisas som skuld och upplöses i samma takt som investeringen skrivs av.

Korttidsinventarier, det vill säga, inventarier som antas ha en livslängd om högst tre år eller har ett värde som understiger 25 tkr har kostnadsförts direkt vid anskaffning. Nedlagda kostnader vid pågående projekt redovisas som pågående arbeten till dess att de tas i bruk.

Avskrivningsprinciper

Tillgångar skrivs av linjärt från tidpunkten för då de tas i bruk utifrån en bedömning av nyttjandetiden. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar. Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång.

Avskrivningstider	
Verksamhetsfastigheter	10-50 år
Hysesfastigheter	10-33 år
Gator och vägar	20-33 år
Maskiner och inventarier	5-10 år
Fordon	3-20 år
Datorer	3 år
Mark	skrivs ej av
Konst	skrivs ej av

Exploateringar

Utgifter för exploatering redovisas som omsättningstillgång. Med exploatering avses iordningställande av mark för arbets- och bostadsområden som kommunen beräknar sälja.

Försäljning redovisas mot resultaträkningen tillsammans med matchande kostnader när äganderätten övergår till köparen.

Utgifter för tillgångar avsedda för stadigvarande bruk som ska kvarstå i kommunens ägo redovisas som anläggningstillgång.

Jämförelsestörande och extraordinära poster (RKR 3.1)

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och/eller i kassaflödesrapporten.

Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 10 mnkr. Dessutom redovisas alltid kommunens realisationsvinster vid fastighetsförsäljningar samt kostnader och intäkter för tomtförsäljning i samband med markexploatering som jämförelsestörande.

Skatteintäkter (RKR 4.2)

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på Sveriges Kommuner och Regioners (SKR:s) augustiprognos i enlighet med rekommendation RKR 4.2.

Övriga intäkter

Investeringsbidrag har tagits upp som en långfristig skuld och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

Huvudregeln för vad som betraktas som investering i Flens kommun är att inköpet har en nyttjandeperiod på minst tre år och ett anskaffningsvärde på minst 25 tkr exklusive moms.

Generella statsbidrag

Med anledning av Coronapandemin har riksdagen beslutat om ökade generella statsbidrag. De tillkommande generella statsbidragen som har utbetalats fram till och med balansdagen har intäktsförts i sin helhet.

Kompensation för merkostnader i samband med Covid-19.

Riksdagen och regeringen har fattat flera beslut för att kompensera kommuner för merkostnader och förlorade intäkter på grund av hantering av coronaviruset. Dessa riktade

statsbidrag har inte intäktsförts innan beslut om kompensation har tagits.

Ersättning för sjuklönekostnader

Staten ersätter delar av de högre sjuklönekostnader som arbetsgivare har, som en följd av Covid 19. Kostnaden för sjuklön ersätts enligt olika procentsatser beroende på hur höga kostnader arbetsgivaren haft. Den ersättning som erhållits från staten har intäktsförts som en kostnadsersättning.

Kassa och bank

Hela behållningen på koncernkontot i kommunens balansräkning redovisas i Kassa och bank. Ställningen på respektive bolags konto redovisas som kortfristig skuld eller fordran.

Pensioner (RKR 2.2, 7.1, 10.2, 17.2)

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt Sveriges Kommuner och Regioners beräkningsmodell, RIPS17.

Pensioner redovisas enligt blandmodellen vilket innebär att pensioner inklusive löneskatt intjänade till och med 31 december 1997 behandlas som ansvarsförbindelse.

Pensionsåtaganden avseende det individuella valet, och som intjänats under perioden, har kostnadsförts och redovisats som kortfristig skuld. Det gäller även den särskilda löneskatten för individuella delen. Åtaganden för visstids- eller särskild ålderspension samt intjänad pension på löneandelar över 7,5 basbelopp har kostnadsförts under perioden samt redovisats som avsättning i balansräkningen.

Även pensionsåtaganden för förtroendevalda politiker redovisas i resultat- och balansräkningen.

Vid årsskiftet 2015/2016 gjordes en inbetalning till KPA gällande en försäkringslösning för pensioner som tidigare redovisats som ansvarsförbindelse: de pensioner som tjänats in för 1998.

Semesterlöneskulden

Semesterlöneskulden avser ej uttagna semesterdagar vid periodens slut. Tillsammans med okompenserad övertid och därpå upplupen arbetsgivaravgift redovisas de som en kortfristig skuld och belastar resultatet det år de intjänas. Under året har förändring av semesterlöneskulden redovisats löpande månadsvis motsvarande

periodens intjänande och uttag av semesterdagar.

Leasing- och hyresavtal (RKR 13.2)

Flens kommun har för närvarande bara operationella leasingavtal och dessa bokförs ej som tillgång utan som kostnad på resultatet.

Ord och begrepp

Anläggningstillgång	Tillgångar för stadigvarande bruk som fastigheter, maskiner, inventarier m.m.
Avskrivning	Planmässig värdeminskning av en anläggningstillgång på grund av ålder och förslitning.
Balanskravsresultat	Är årets resultat när hänsyn tagits till reavinster och täckning av tidigare års underskott. Detta resultat ska vara minst noll för att kommunen ska leva upp till ekonomi i balans.
Balansräkning	Redovisar den ekonomiska ställningen, tillgångar och skulder samt eget kapital vid räkenskapsårets slut.
Budget	Plan över framtida planerade ekonomiska och verksamhetsmässiga händelser under en bestämd tidsperiod.
Eget kapital	Ingående eget kapital från föregående år och årets resultat eller skillnaden mellan tillgångar och skulder.
Extraordinära poster	Kostnader och intäkter av väsentliga belopp som härrör från verksamheter som klart saknar samband med ordinarie verksamhet och som inträffar oregelbundet.
Finansiella kostnader	Bl.a. kostnadsräntor på lån och ränteintäkter på gjorda placeringar och intäkter
Finansnetto	Skillnaden mellan finansiella kostnader och intäkter.
God ekonomisk hushållning	Att verksamheten bedrivs så effektivt och ändamålsenligt som möjligt
God redovisningssed	När det är vanligt att en redovisningsfråga hanteras på samma sätt av flertalet redovisningsskyldiga blir redovisningssättet god sed.
Internränta	Kalkylmässig ränta för det kapital som nyttjas för ett visst ändamål.
Kassaflödesanalys	Visar in- och utflöde av likvida medel (hur investeringarna finansierats samt hur rörelsekapitalet förändrats).
Kapitalkostnad	Internränta och avskrivningar som en verksamhet belastas med för de investeringsmedel de tagit i anspråk.

Kommunalekonomisk utjämning	Den kommunalekonomiska utjämningen indelas i fem olika delar, inkomstutjämning, kostnadsutjämning, strukturbidrag, införandebidrag och regleringsbidrag/avgift. Syftet är att samtliga kommuner i landet ska kunna bedriva verksamhet med så lika förutsättningar som möjligt oberoende av struktur och skatteunderlag.
Kortfristiga fordringar	Fordringar som förfaller till betalning inom ett år från balansdagen
Kortfristiga skulder	Skulder som ska betalas inom ett år.
Likviditet	Betalningsberedskap på kort sikt.
Långfristiga fordringar	Fordringar som ska betalas senare än ett år från balansdagen
Långfristiga skulder	Den del av skulderna som inte ska betalas inom ett år.
Omsättningstillgång	Tillgångar man kan omsätta inom ett år dvs. kassa, bank, kortfristiga placeringar, kortfristiga fordringar och förråd.
Ramar	Beviljade nettokostnader (kostnader minus intäkter) för respektive nämnd att utföra verksamhet i enlighet med mål och uppdrag i budget.
Resultaträkning	Visar kommunens totala kostnader och totala intäkter samt årets resultat.
Rörelsekapital	Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.
Skatteintäkter	Kommunalskatten inkl. slutavräkningarna.
Soliditet	Andelen eget kapital av det totala kapitalet, visar graden av tillgångarna.
Utjämning	Kommunalekonomisk utjämning och LSS-utjämning.
Periodens resultat	Periodens intäkter minus kostnader.

Bilaga 1 - Indikatorer

I detta kapitel finns de indikatorer som fastställts för att underlätta bedömningen av målpuppfyllelsen. I tabellen redovisas utgångsvärde för Flens kommun och riket, senaste värde för Flens kommun och riket, trendpil som visar utvecklingen sedan utgångsvärde för Flens kommun samt önskvärt värde vid planperiodens slut, 2023. Statistiken i den strategiska planen är den senaste officiella statistik som fanns att tillgå 1 september 2022.

Strategiskt område 1, Med sikte på en hållbar framtid i samverkan med omvärlden

Indikator	Utgångsvärde		Utveckling (senaste värde)			Mål
	Flen	Riket	Flen	Riket	Trend - förändring av värde (Flen)	Flen 2023
Andel egenproducerad förnybar el i relation till total förbrukning (%) Källa: Egen mätning (FBAB)	2,8 % (2019)	-	3,5 % (2021)	-	↑	Öka
Andel egenproducerad förnybar el i relation till total förbrukning (%) Källa: Egen mätning (FKAB)	0,0 % (2019)	-	0,3 % (2021)	-	↑	Öka
Andel av kommunkoncernens bilar som drivs av förnyelsebara drivmedel enligt upphandlingsmyndighetens definition (%). Källa: Egen mätning	11 (2018)	-	14 (2019)	-	↑	50
Antalet allmänna/publika elbilsaddplatser inom Flens kommun	5 (2019)	-	5 (2021)	-	→	10
Kommunkoncernens energiprestanda (energiförbrukning kWh/m ²) (FBAB)	152,38 kWh/m ² (2018)	-	137,3 (2021)	-	↓	Minska
Kommunkoncernens energiprestanda (energiförbrukning kWh/m ²) (FKAB)	179,98 kWh/m ² (2018)	-	178,0 (2021)	-	↓	Minska
Andel (%) matavfall som behandlas biologiskt så att biogas produceras och växtnäringen tas tillvara på produktiv åkermark. Källa: Sörmland Vatten och Avfall AB:s verksamhet, mäts vartannat år	54 (2016)	38 (2015)	53 (2020)	-	↓	Öka
Matsvinn (serveringssvinn + tallrikssvinn), gram/portion i kommunens måltidsverksamhet för förskola, skola och äldreomsorg. Källa: Egen mätning (Skola)	58 (2018)	-	35 (2021)	-	↓	Minska

Matsvinn (serveringssvinn + tallrikssvinn), gram/portion i kommunens måltidsverksamhet för förskola, skola och äldreomsorg. Källa: Egen mätning (Förskola)	59 (2018)	-	48 (2021)	-	↓	Minska
Matsvinn (serveringssvinn + tallrikssvinn), gram/portion i kommunens måltidsverksamhet för förskola, skola och äldreomsorg. Källa: Egen mätning (Äldreomsorg)	-	-	Ny indikator - Mätning ej genomförd	-	-	Minska
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet (andel %)	40 (2018)	-	42 (2021)	-	↑	50
Antal naturskyddade områden i kommunen. Källa: SCB	50 (2017)	-	54 (2020)	-	↑	53
Antal sjöar och vattendrag i kommunen med otillfredsställande ekologisk status Källa: VISS (Länsstyrelsen)	7 (2017)	-	9 (2020)	-	↑	Minska
Medborgarnas bedömning av kommunikationerna i kommunen, index skala 1-100. Källa: KOLADA	54 (2017)	61	52 (2019)	-	↓	65
Tillgång till, eller absolut närhet till, bredband med minst 100 Mbit/s hastighet, andel (%) (Befolkning/hushåll) Källa: PTS	72 (2017)	87 (2017)	95 (2021)	97 (2021)	↑	100
Tillgång till, eller absolut närhet till, bredband med minst 100 Mbit/s hastighet, andel (%) (Arbetsställen) Källa: PTS	45 (2017)	79 (2017)	93 (2021)	94 (2021)	↑	100
Skolans kontakt med det lokala näringslivet, skala 1-6 Källa: Svenskt Näringsliv	2,8 (2020)	2,9 (2020)	2,9 (2021)	3,0 (2021)	↑	Öka

Strategiskt område 2, Hög sysselsättning och ett mångsidigt näringsliv

Indikator	Utgångsvärde		Utveckling (senaste värde)			Mål
	Flen	Riket	Flen	Riket	Trend - förändring av värde (Flen)	Flen 2023
Företagsklimat – totalt, Nöjd Kund-Index (NKI). Företagarnas bedömning av kommunens service, index skala 1-100. Källa: KOLADA	67 (2017)	72	73 (2021)	-	↑	77
Företagsklimat - Företagarnas bedömning av företagsklimatet i kommunen (skala 1-6) Källa: Svenskt Näringsliv	3,5 (2018)	3,4	3,3 (2022)	3,4 (2021)	↓	3,7
Nyregistrerade företag i kommunen, antal/1000 invånare. Källa: KOLADA	4 (2017)	5 (2017)	5,9 (2021)	7,5 (2021)	↑	7
Antal registrerade företag aktiva i Flens kommun. Källa: Business Update System	1 324 (2018-08-03)	-	1 616 (2022-08-01)	-	→	Öka
Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%). Källa: KOLADA	70 (2016)	79 (2016)	72 (2020)	78 (2020)	↑	77
Vuxna biståndsmottagare med mycket långvarigt ekonomiskt bistånd (minst 27 månader under en period av tre år med uppehåll högst 2 månader i rad), andel % av vuxna biståndsmottagare. Källa: KOLADA	17 (2016)	23 (2016)	19 (2020)	23 (2020)	↑	13
Nettokostnad ekonomiskt bistånd, kr/invånare. Källa: KOLADA	2 040 (2017)	1 018	2 667 (2021)	1 405 (2020)	↑	Minska med 50 %
Arbetslöshet 16-24 år, andel (%) av registerbaserad arbetskraft.* Källa: Arbetsförmedlingen SCB RAMS	15,9 (2019)	8,1 (2019)	20,2 (2020)	9,6 (2020)	↑	Minska

Strategiskt område 3, Höjd utbildningsnivå och livslångt lärande

Indikator	Utgångsvärde		Utveckling (senaste värde)			Mål
	Flen	Riket	Flen	Riket	Trend - förändring av värde (Flen)	Flen 2023
Förskollärartäthet, antal barn/lärare med förskollärarlegitimation, kommunal regi Källa: KOLADA	16,0 (2018)	12,0 (2018)	13,0 (2021)	11,7 (2021)	↓	Minska
Föräldrar som upplever att sitt barn känner sig tryggt i förskolan (kommunala verksamheter). Andel "stämmer helt och hållet" %. Källa: Egen mätning	77 % (VT 2019)	-	77 (VT 2022)	-	↓	Öka
Nationella prov åk 3, hemkommun. Andel (%) elever som klarat alla delprov för ämnesprovet i matematik (MA) Källa: KOLADA	46 (2017)	67	55 (2019)	65 (2019)	↑	100
Nationella prov åk 3, hemkommun. Andel (%) elever som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk (SV) Källa: KOLADA	61 (2017)	76	59 (2019)	76 (2019)	↓	100
Andel elever i åk 6 med lägst betyget E i följande ämnen), andel (%) hemkommun: Engelska Källa: KOLADA	75 (2017)	88	86 (2021)	91 (2021)	↑	100
Andel elever i åk 6 med lägst betyget E i följande ämnen), andel (%) hemkommun: Matematik Källa: KOLADA	84 (2017)	89	79 (2021)	89 (2021)	↓	100
Andel elever i åk 6 med lägst betyget E i följande ämnen), andel (%) hemkommun: Svenska inklusive Svenska som andraspråk Källa: KOLADA	76 (2017)	90	82 (2021)	89 (2021)	↑	100
Elever i åk. 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen hemkommun, andel (%). Källa: KOLADA	67 (2017)	74	66 (2021)	76 (2021)	↓	100
Genomsnittligt meritvärde åk 9 (17 ämnen), hemkommun. Källa: KOLADA	208 (2017)	220	214 (2021)	233 (2021)	↑	250

Elever som känner sig trygga i skolan, åk 9. Kommunala verksamheter. Andel "stämmer helt och hållet" (%). Källa: Skolinspektionen och egen mätning	47 (VT 2018)	-	43 (VT 2021)	-	↓	100
Elever som känner sig trygga på fritidshem, kommunala verksamheter. Andel "stämmer helt och hållet" (%). Källa: Egen mätning	75 (HT 2017)	-	73 (HT 2020)	-	↓	100
Gymnasieelever med examen inom 3 år, hemkommun, andel (%). Källa: KOLADA	60 (2017)	66	58 (2021)	69 (2021)	↓	80
Gymnasieelever på högskoleförberedande program som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola inom 3 år, hemkommun, andel (%). Källa: KOLADA	83 (2017)	77	82 (2021)	81 (2021)	↓	95
Andel folkbokförda i kommunen, 20-64 år, som har 2-årig gymnasieutbildning eller högre. Källa: MONA-Supercross Databas	76,7 (2017)	-	77,9 (2020)	-	↑	Öka
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%). Källa: KOLADA	27 (2017)	47	39 (2021)	36 (2021)	↓	50
Antal elever som har deltagit i och drivit företag genom Ung företagsamhet i Flens kommuns skolor under året Källa: Egen mätning	4 (läsåret 2017/2018)	-	9 (läsåret 2021/2022)	-	↓	Öka

Strategiskt område 4, Attraktiv och trygg kommun

Indikator	Utgångsvärde		Utveckling (senaste värde)			Mål
	Flen	Riket	Flen	Riket	Trend - förändring av värde (Flen)	Flen 2023
Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året, antal/ 1 000 inv. Källa: KOLADA	0,0 (2018)	4,2 (2018)	0,0 (2021)	3,8 (2021)	↑	Öka
Färdigställda bostäder i småhus under året, antal/ 1 000 inv. Källa: KOLADA	0,2 (2018)	1,2 (2018)	0,2 (2021)	1,0 (2021)	↑	Öka
Planberedskap för nya bostäder som kan byggas med stöd av alla gällande detaljplaner den 31/12, antal/1 000 inv. Källa: KOLADA	118,6 (2017)	-	45,5 (2019)	-	↓	Bibehålla
Medborgarnas bedömning av tryggheten i kommunen, index skala 1-100. Källa: KOLADA	49 (2017)	57	48 (2019)	-	↓	57
Nöjd medborgarindex-kultur. Källa: KOLADA	49 (2017)	62	51 (2019)	-	↑	Som riket
Nöjd region index-Fritidsaktiviteter. Källa: KOLADA	49 (2017)	61	48 (2019)	-	↓	Som riket
Nöjd inflytande index helheten, index skala 1-100 Källa: KOLADA	31 (2019)	39 (2019)	-	-	-	Öka
Nätverket av bygderåds bedömning av samtalsklimatet i kommunen Källa: Egen mätning, skala 1-6	Ny indikator	-	2,9 (2021)	-	-	Öka

Bilaga 2 - Revisionsberättelse