



BOXHOLMS KOMMUN

ÅRSREDOVISNING 2017



Foto: Lisbeth Wolander



BOXHOLM LIGGER BRA TILL

INNEHÅLL

Inledning

Kommunstyrelsens ordförande har ordet	4
Organisationsöversikt	5
Vart gick skattepengarna?	6
Fem i år sammandrag	7

Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys	8
Personal	11
Ekonomisk översikt och analys	14

Räkenskaperna

Resultaträkning	21
Balansräkning	22
Kassaflödesanalys	23
Notförteckning	24
Redovisningsprinciper och kommentarer	32

Verksamhetsberättelser

Kommunfullmäktige	34
Kommunstyrelse	38
Kommunövergripande	38
Måltid- och service	40
Barn- och utbildning	42
Sektion Äldreomsorg	44
Sektion Individ- och familjeomsorg	46
Sektion Behandling- och omsorg	48
Räddningstjänst	50
Samhällsbyggnadsnämnd	52
Kultur- och turismnämnd	54
Miljönämnd Mjölby-Boxholm	56

Sammanställd redovisning

Sammanställd redovisning	58
Resultaträkning	59
Balansräkning	60
Kassaflödesanalys	61
Notförteckning	62

Ord och uttryck	67
-----------------------	----

Revisionsberättelse

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

ÅRETS HÄNDELSER

Så var då år 2017 till ända och även detta år har bjudit på både med- och motgångar.

Vi fick till vår glädje se att de nybyggda radhusen på Nygatan stod färdiga till sommaren och att alla lägenheter var uthyrda på inflyttningsdagen.

Våra tomter i Nya Timmerö, numera Bjursholm, har blivit riktigt populära sedan tomtpriiset sänktes. Vid årsskiftet fanns endast en av de avstyckade tomterna kvar till försäljning.

I februari drabbades Boxholm av ännu ett storvarsel. Boxholms såg, Rörvik Timber varslade 37 anställda. Sågen lades ned under sommaren. Sett till antalet invånare och arbetstillfällen så motsvarar ett varsel på 37 personer i Boxholm cirka 1 000 arbetstillfällen i Linköping.

Mottagandet av ensamkommande barn och anvisade flyktingar började att avta under året. De ensamkommande barn som var utplacerade i andra kommuner kunde flytta tillbaks till Boxholm och till vårt HVB-boende Idun.

Jag vill även nämna att befolkningen i Boxholm fortsatte att öka även 2017. Per 1:a november 2017 var vi 5 449 invånare, vilket är mycket roligt.

FRAMTID

Befolkningen fortsätter att öka och vi kan gå framtiden till mötes med god tillförsikt. Vi fortsätter att planera för att kunna bygga fler lägenheter så att vi kan tillgodose den ökade efterfrågan på både lägenheter och tomter.

Planerna på att bygga ett nytt äldreboende fortskrider. Ritningar har framtagits av ett arkitektkontor och håller på att diskuteras med den utsedda fullmäktigegruppen.

Vår kommun, Boxholm, är en fantastisk kommun att leva och bo i. Det vill vi fortsätta att vara.

Vi har en bra äldreomsorg, fina skolor, ett rikt föreningsliv och gott om aktiviteter, en fin natur runt omkring oss och bra pendlingsmöjligheter vilket skapar ett stort arbetsmarknadsupptagningsområde. Kort sagt, vår kommun ligger bra till.

Jag brukar alltid framhålla att vi är en världsmetropol, vi har nära till allt och flera med mig brukar säga att vi bor i paradiset.....

Jag vill även passa på att tacka alla kommuninvånare och medarbetare för allt gott ni gör för vår kommun.

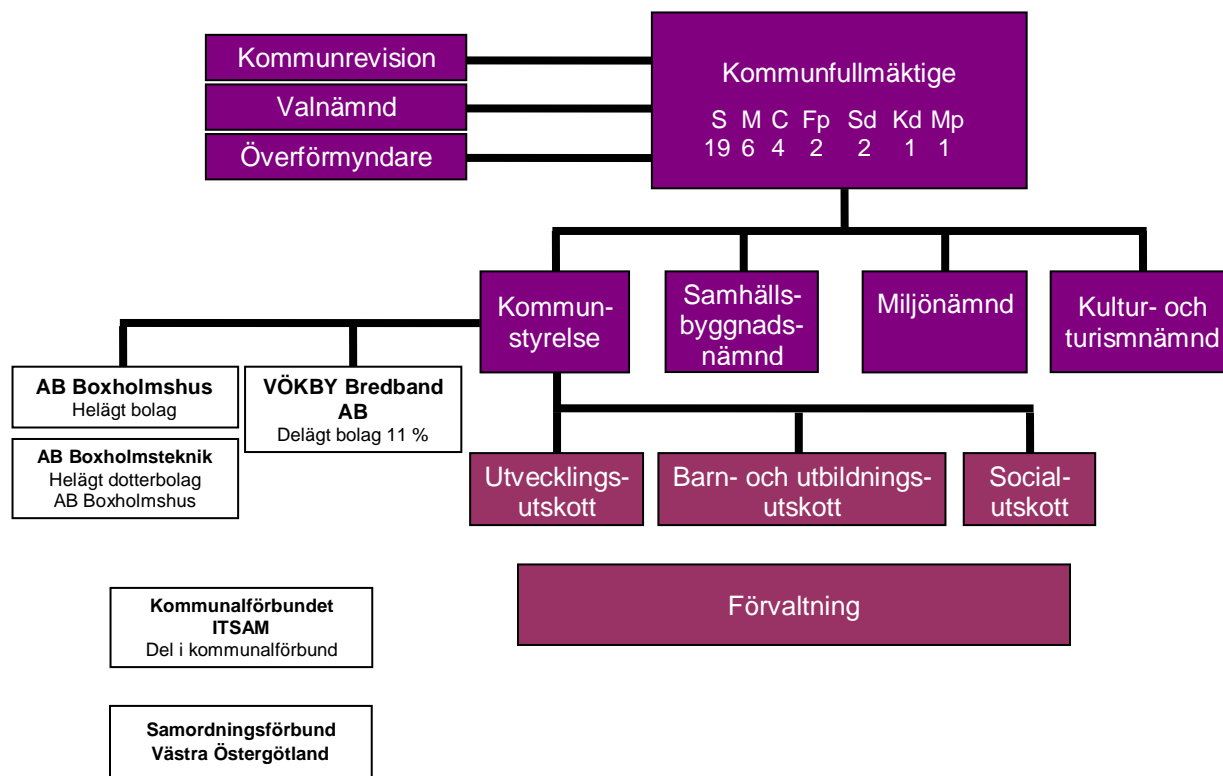
Jag känner mig väldigt stolt över Boxholm, VÅR Kommun.



A handwritten signature in black ink, which appears to read 'Britt-Marie Johansson'.

Britt-Marie Johansson
Kommunstyrelsens ordförande

ORGANISATIONSÖVERSIKT

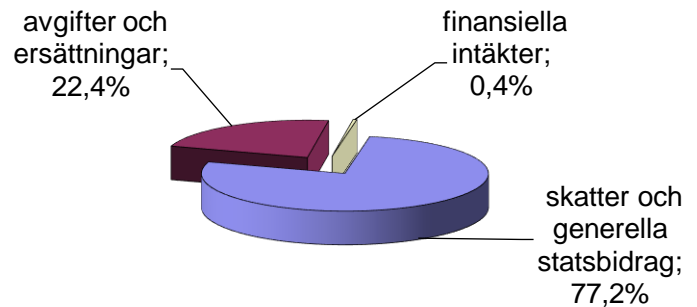


VART GICK SKATTEPENGARNA?

Så här får kommunen sina pengar

- 77,2% skatter och generella statsbidrag
- 22,4% avgifter och ersättningar
- 0,4% finansiella intäkter

Fördelning intäkter



...och 100 kr i skatt till kommunen användes under 2017 så här:

- 42,47 kronor till barn- och utbildningsverksamhet
- 22,10 kronor till äldre- och omsorgsverksamhet
- 10,82 kronor till behandling och omsorg
- 9,47 kronor till kommunövergripande verksamhet
- 3,95 kronor till måltid & service
- 2,98 kronor till bygg och fritidsverksamhet
- 2,49 kronor till individ och familjeomsorg
- 2,02 kronor till räddningstjänst
- 1,56 kronor till kultur och turismverksamhet
- 0,38 kronor till kommunfullmäktiges verksamheter
- 0,24 kronor till miljö och hälsoskyddsverksamhet
- 1,53 kronor till årets resultat

FEM ÅR I SAMMANDRAG

	Utfall 2013	Utfall 2014	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2017
Allmänt					
Antal invånare 1/11	5 268	5 310	5 316	5 351	5 449
Skattesats kommunen kr	21,57	21,82	21,82	21,82	21,82
Skattesats total kommunalskatt kr ^{1, 2)}	32,49	32,49	32,52	32,52	32,52
Resultat					
Årets resultat, tkr	1 075	6 167	13 027	8 398	4 567
Likvida medel, tkr	18 800	26 469	24 054	12 531	37 840
Soliditet %	37,2%	39,0%	43,2%	47,8%	48,6%
Nämndernas budgetavvikelse, tkr	-2 346	2 458	10 872	-4 848	-7 763
Verksamhetens nettokostnad, tkr	239 162	253 997	263 655	283 587	299 203
Nettokostnad % av skatteintäkter + statsbidrag	99,4%	97,4%	95,1%	97,4%	98,9%
Nettokostnad per invånare, kr	45 399	47 834	49 596	52 997	54 910
Balans					
Borgens- och ansvarsförbindelser, tkr	363 244	369 204	372 452	398 442	404 885
Låneskuld, tkr	55 600	54 654	45 745	45 136	45 136
Låneskuld per invånare, kr	10 554	10 293	8 605	8 435	8 283
Skatteintäkter och statsbidrag, tkr	240 649	260 812	277 269	291 178	302 631
Investeringar, tkr	7 671	4 238	10 531	5 274	10 520

1) Enbart Kommunal- och Landstingsskatt, inga avgifter.

2) Skatteväxling med + 3 öre pga bildandet av Region Öst.

OMVÄRLDSANALYS

Hämtat från SKL:s Makro-Nytt 1-2018 – februari 2018

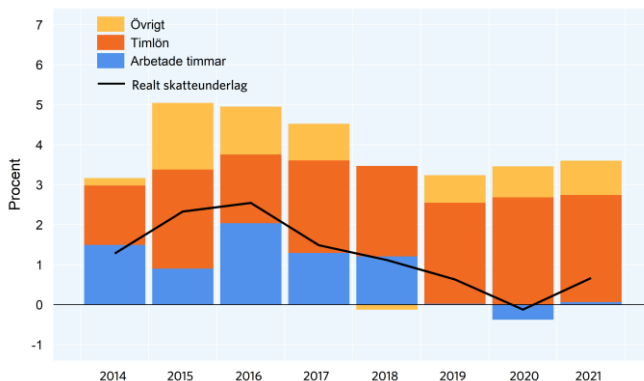
HÖGKONJUNKTUR RÅDER – MEN SVAG SKATTEUNDERLAGSTILLVÄXT

Svensk ekonomi är inne i en högkonjunktur och vi räknar med att BNP växer med närmare 3 procent i år. Tillväxten i omvärlden väntas förstärkas 2019 vilket gynnar svensk export, samtidigt som den inhemska efterfrågan försvagas. Sammantaget innebär det att svensk BNP växer något långsammare 2019 jämfört med i år. Högkonjunkturen når då sin topp och resursutnyttjandet i svensk ekonomi börjar minska. Antalet arbetade timmar förväntas inte öka alls nästa år vilket medför att det sker en snabb uppbromsning av skatteunderlagstillväxten. Det innebär att ett betydande glapp riskerar uppstå mellan kommunsektorns intäkter och de kraftigt växande behov av skola, vård och omsorg som den snabba befolkningsutvecklingen för med sig.

Kommuner och landsting har under de senaste årens långa konjunkturuppgång, som vi nu närmar oss slutet på, kunnat vänja sig vid en stark real skatteunderlagstillväxt. Sedan 2010 har den i genomsnitt uppgått till närmare 2 procent per år. Det är nästan dubbelt så mycket som genomsnittet för den närmast föregående konjunkturcykeln och har varit möjligt tack vare en förvånansvärt lång period av sysselsättningsökning.

Diagram 1 • Skatteunderlag utvecklas betydligt svagare de närmaste åren

Olika komponenters bidrag till den procentuella förändringen



Källa: Sveriges Kommuner och Landsting.

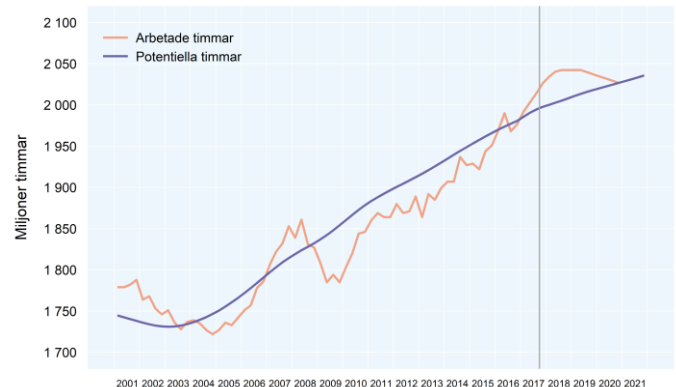
Men ingen högkonjunktur varar för evigt och enligt vår prognos stagnerar arbetade timmar nästa år. Beräkningarna för perioden därefter förutsätter att den svenska ekonomin går mot konjunkturrell balans. Det innebär betydligt svagare utveckling av sysselsättningen än under den tidigare återhämt-

ningsfasen. Perioden 2016–2021 utvecklas skatteunderlaget allt svagare (diagram 1). Rensat för effekter av pris- och löneökningar faller öknings-takten från 2,5 procent 2016 till nära noll mot slutet av perioden. Variationen år från år är betydande, till stor del beroende på principerna för hur kommunernas och landstingens pensionskostnader redovisas och påverkar prisutvecklingen.

Det reala skatteunderlagets starka beroende av antalet arbetade timmar framgår tydligt av diagram 1. När arbetade timmar stagnerar eller till och med minskar åren 2019–2020 blir utvecklingen av skatteunderlaget nästan lika svag. Skatt på pensioner, som utgör en knapp fjärdedel av skatteunderlaget, skapar också stora variationer mellan åren. I år bidrar pensionerna inte alls till att skatteunderlaget ökar. Det är en viktig förklaring till att det reala skatteunderlaget ökar mindre än i fjol trots att sysselsättningsökningen är nästan lika stark.

Diagram 2 • Arbetade timmar stagnerar 2019

Miljoner timmar per kvartal



Källa: Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Landsting.

Konjunkturförloppet åskådliggörs i diagram 2. Antalet arbetade timmar är färre än den potentiella nivån (normalkonjunktur) ända fram till under 2016. Därefter går arbetsmarknaden in i högkonjunktur och antalet arbetade timmar överstiger potentiell nivå. Konjunkturen är som starkast under andra halvan av 2018 och början av 2019. Sedan mattas konjunkturen av och ökningen av antal arbetstimmar förbyts i stagnation och minskning under perioden 2019–2021.

STARKARE EFTERFRÅGAN FRÅN UTLANDET SAMTIDIGT SOM INHEMSK EFTERFRÅGAN FÖRSVAGAS

Under konjunkturåterhämtningen har det framför allt varit den inhemska efterfrågan som drivit tillväxten. Tillväxten i omvärlden har varit svag (tabell 1). Nu tar den internationella utvecklingen bättre fart och svensk export växer också snabbare.

Tabell 1 • Tillväxten i omvärlden något starkare

Procentuell förändring

	2000– 2008	2008– 2016	-17	-18	-19
Handelsvägd BNP	2,5	1,2	2,4	2,2	2,2
Svensk export	4,8	2,0	3,3	4,7	4,3
Bytesbalans*	6,4	5,3	4,8	4,5	4,5

*Procent av BNP.

Källa: Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Landsting.

I Europa, där många länder haft en mycket svag återhämtning sedan 2010, tar det något bättre fart. I USA är förväntningarna, åtminstone på kort sikt, positiva. Även i tillväxtländerna har en negativ trend brutits.

Tabell 2 • Försörjningsbalansen – tillväxten kulminerar i år

Procentuell förändring i fasta priser

	-16	-17	-18	-19	-20	-21
BNP	3,2	2,5	2,8	2,4	1,8	1,5
Import	3,3	4,9	4,6	4,1	3,9	3,1
Hushållens konsumtion	2,1	2,4	2,6	2,3	1,7	1,7
Offentlig kons. Stat	3,1	0,8	0,2	0,6	2,2	2,2
Kommuner	2,7	-1,5	1,4	1,2	2,3	2,2
Fasta brutto- investeringar	3,1	1,6	-0,3	0,4	2,1	2,2
Lager- investeringar*	5,5	7,1	5,8	3,7	2,3	1,7
Export	0,0	-0,1	-0,1	0,0	0,0	0,0
Inhemska användning	3,2	3,3	4,7	4,3	3,5	2,3
BNP kalender- korrigerat	3,3	3,2	2,7	2,2	2,0	1,8
	3,0	2,7	2,9	2,4	1,6	1,4

*Lageromslag i procent av BNP.

Källa: Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Landsting.

Däremot mattas tillväxten i inhemska efterfrågan av något (tabell 2). Nästa år förväntas investeringarna inte öka lika mycket som de senaste åren. Det är framförallt bostadsbyggandet som från en

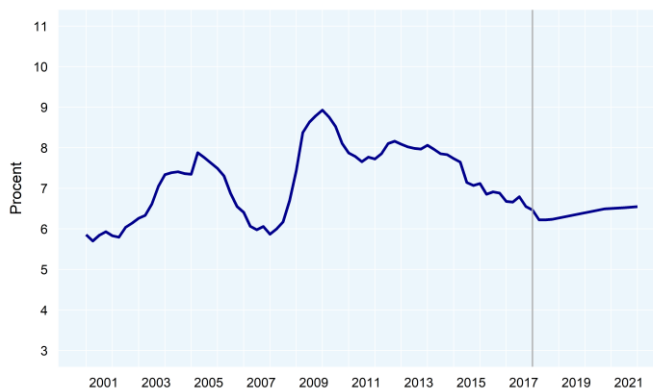
hög nivå inte längre kan växa i samma takt som tidigare. Även hushållens och kommunsektorns konsumtion ökar långsammare. Sammantaget innebär det att vi räknar med att kalenderkorrigerad BNP växer med 2,9 procent i år, 2,4 procent 2019 och 1,6 procent 2020.

LÅGA LÖNE- OCH PRISÖKNINGAR TROTS STARK ARBETSMARKNAD

Arbetsmarknaden har utvecklats stark sedan 2009. Mellan 2009 och 2017 växte befolkningen i åldern 15–74 år med 447 000 personer. Antalet personer i arbetskraften ökade med 473 000, arbetskraftsdeltagandet steg med över 2 procentenheter som andel av befolkningen. Samtidigt ökade antalet sysselsatta med 522 000 vilket innebär att arbetslösheten minskade med 49 000 personer, från 8,3 till 6,7 procent av arbetskraften. Vi räknar med att arbetslösheten minskar ytterligare något men att den stannar på 6,3 procent nästa år. Den konjunkturneutrala arbetslösheten som uppnås 2021 ligger något högre (diagram 3).

Diagram 3 • Arbetslösheten når botten 2019

Procent av arbetskraften



Källa: Sveriges Kommuner och Landsting.

Trots ett alltmer ansträngt arbetsmarknadsläge antas löneutvecklingen bli fortsatt dämpad. De löneavtal som slutits för de närmaste åren ligger på låga nivåer och löneglidningen är liten. Därmed är det inhemska inflationstrycket svagt. KPIF-inflationen som 2017 uppgick till 2,0 procent väntas bli något lägre i år och nästa år, för att 2020 hamna något över 2 procent. Riksbanken antas därmed dröja med att höja styrräntan till i oktober i år. I takt med att styrräntan sedan stegvis höjs stiger också de räntor som påverkar hushållens ekonomi, därför ökar KPI betydligt snabbare än KPIF (tabell 5).

Tabell 3 • Skatteunderlagets nominella ökningstakt minskar men prisutvecklingen fortsätter på oförändrad nivå

Procentuell förändring

	-16	-17	-18	-19	-20	-21
Faktiskt skatteunderlag	5,0	4,5	3,3	3,2	3,1	3,6
Regelförändringar	-0,1	0,0	-0,6	0,0	0,0	0,0
Underliggande	5,1	4,5	4,0	3,2	3,1	3,6
Prisutveckling	2,5	2,9	2,8	2,6	3,2	2,9
Realt skatteunderlag	2,5	1,5	1,1	0,6	-0,1	0,7

Källa: Sveriges Kommuner och Landsting.

STATENS FINANSER FORTSATT STARKA

Med den högkonjunktur som Sverige befinner sig i är det naturligt med överskott i de offentliga finanserna. Våra beräkningar tyder på att sparandet kommer att ligga strax under 1 procent av BNP under kalkylperioden (tabell 4). Sparandet är emellertid ojämnt fördelat mellan sektorerna. Staten förväntas få överskott på närmare 1,5 procent av BNP, ålderspensionssystemet ligga nära balans, medan kommunsektorn beräknas gå med underskott på motsvarande 0,5 procent av BNP eller mer.

Tabell 4 • Starka offentliga finanser och fortsatt överskott i bytesbalansen

Procent av BNP

	-16	-17	-18	-19	-20	-21
Staten	1,6	1,4	1,5	1,5	1,4	1,3
Ålderspensionssystemet	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0
Kommunsektorn	-0,5	-0,5	-0,7	-0,6	-0,6	-0,5
S:a offentliga sektorn	1,2	0,9	0,9	0,8	0,8	0,8
Bytesbalans	5,1	4,8	4,5	4,5	4,2	3,6

Källa: Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Landsting.

Innevarande år väntas det finansiella sparandet ligga kvar på föregående års nivå, dvs. 0,9 procent av BNP, trots att förslagen i budgetpropositionen för 2018 försvagar sparandet med 40 miljarder kronor. Det är resultatet av att både inkomster och utgifter förväntas falla som andel av BNP, delvis till följd av att BNP ökar relativt snabbt i år. Därutöver börjar nu de migrationsrelaterade utgifterna att minska och på inkomstsidan leder bl.a. skattesänkningarna för pensionärer till lägre skatteintäkter. Även momsintäkterna faller som andel av BNP, då ökningstakten i bygginvesteringarna avtar och den privata konsumtionens sammansättning blir mindre gynnsam.

Nästa år minskar de offentliga utgifterna i relation till BNP (utgiftskvoten), främst till följd av den blygsamma utvecklingen av kommunal konsumtion samt den fortsatta trenden med fallande transfereringar till hushållen. Även inkomstkvoten sjunker då den största skattebasen lönesumman utvecklas långsammare än BNP.

Begreppet finansiellt sparande skiljer sig från det resultatmått som används i kommunal redovisning. Det förra beskriver icke periodiserade kassaflöden (inkomster och utgifter) medan det senare är periodiserade intäkter och kostnader. De stora skillnaderna är hur investeringar, avskrivningar och pensionskostnader hanteras. Det är inte meningsfullt att redovisa nya prognoser eller kalkyler över resultaten i kommuner respektive landsting förrän boksluten för 2017 redovisas.

Tabell 5 • Nyckeltal för svensk ekonomi

Procentuell förändring respektive procent

	-16	-17	-18	-19	-20	-21
Sysselsatta	1,7	2,3	1,2	0,1	-0,4	0,2
Arbetade timmar	2,0	1,7	1,5	0,0	-0,5	0,1
Relativ arbetslöshet	6,9	6,7	6,3	6,3	6,4	6,5
Timlön, NR	2,3	3,0	2,9	3,2	3,4	3,4
KPIF-KS	1,3	1,7	1,5	1,7	2,1	2,0
KPIF	1,4	2,0	1,8	1,9	2,1	2,0
KPI	1,0	1,8	1,6	2,3	2,9	2,6
Reporänta, årets slut	-0,50	-0,50	-0,25	0,25	1,25	1,75
Real disponibel inkomst för hushållen	3,3	2,1	2,8	0,9	-0,3	0,3

Källa: Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Landsting.

PERSONAL

PERSONALREDOVISNING

All personal som utför arbete i Boxholms kommun är lika viktiga och behövs för att göra verksamheten framgångsrik.

En av de viktigaste förutsättningarna för en framgångsrik verksamhet är att personalen har god hälsa och trivs på sina arbetsplatser. Arbetet följs upp årligen genom medarbetarsamtal och enkäter. Den kommunövergripande arbetsmiljöenkäten har inte genomförts detta år utan arbetsmiljöenkäten har riktats till viss verksamhet och vissa yrkeskategorier där vi fått signaler om ökad sjukfrånvaro. Under 2018 kommer den kommunövergripande arbetsmiljöenkäten att frångås och ersättas med Arbetsmiljöverkets verksamhetsspecifika enkäter.

Kommunen införde från och med 1:a januari 2017 nya regler för friskvård. De nya reglerna innebär en större frihet att själva välja vilka aktiviteter den anställde vill delta i inom ramen för Skatteverkets anvisningar. Utbudet och valfriheten har ökat markant genom denna ändring. Bidraget är på max 2 000 kr per kalenderår. Trots ökad valfrihet kan vi dessvärre inte se att antalet personer som regelbundet deltar i friskvårdsaktiviteter ökar. En närmare utvärdering av det nya regelverket kommer att göras under 2018.

Stressrelaterade besvär tenderar att öka inom framför allt förskoleverksamheten. En kartläggning är gjord som visar på allt större barngrupper och att vistelsetiden per barn ökar. Åtgärder är planerade, där bland annat att öppna ytterligare en avdelning finns som förslag.

En omfattande arbetsmiljöutbildning som riktat sig till chefer, skyddsombud och övriga fackliga företrädare har genomförts under året. Utbildningen har haft mycket fokus på den sociala och organisatoriska arbetsmiljön. Där har lagstiftaren skärpt kraven på arbetsgivarna med bland annat obligatoriska riskbedömningar och åtgärdsplaner. Chefer och fackliga företrädare har genom utbildningen fått ökade kunskaper inom arbetsmiljöområdet och är nu bättre rustade att hantera de frågor som kan bli aktuella.

Antal anställda per anställningsform (antal anställda)

(mät datum 20171231)	2014	2015	2016	2017
Tillsvidare	416	423	452	453
Vikarier	15	14	34	27
Timanställda	109	119	104	101
Övriga	14	5	12	29
Summa	554	561	602	610

Antalet tillsvidareanställningar har under året bara ökat med en person. Ett antal personer har under året lämnat kommunen eftersom flyktingverksamheten minskat markant samtidigt som vi tagit över personal genom verksamhetsövergång från AB Boxholmshus. Antalet vikarier och timanställda har minskat jämfört med 2016.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

	Ja	Nej
• Personalen upplever att de har bra arbetsvillkor, god arbetsmiljö och goda utvecklingsmöjligheter	X	
• Kommunen uppfattas som en attraktiv arbetsgivare och kommunala arbetsplatser som attraktiva och utvecklande	X	

Den kommunövergripande medarbetarenkäten har i år inte genomförts på sätt som tidigare. Information från medarbetarsamtal, skyddsronder och arbetsplatsträffar tyder på att en övervägande del av personalen upplever en bra och säker arbetsmiljö. Undantaget kan vara vissa förskolor där insatser pågår för att förbättra arbetsmiljön.

Personalomsättningen är fortfarande låg och en stabilisering har skett för kategorin socialsekreterare. Utannonserade tjänster lockar fortfarande många sökanden och vi kan på goda grunder förutsätta att kommunen uppfattas som en attraktiv arbetsgivare. Vi arbetar målinriktat med att vara en attraktiv arbetsgivare, se punkterna nedan:

- Vi marknadsför oss kontinuerligt mot universitetet i Linköping för att locka socialsekreterare, lärare, sjuksköterskor med flera.
- Vi fortsätter att se över personalpoolerna för att anställa fler tillsvidaretjänster och färre timvikarier
- Vi erbjuder högre sysselsättningsgrader
- Vi erbjuder ett bra löneläge
- Vi erbjuder friskvårdsbidrag till alla anställda
- Vi erbjuder lönevaxling till pension
- Vi erbjuder semesterlönevaxling till förmån för extra semesterdagar

- Vi har gratis kaffe/te på alla våra arbetsplatser och erbjuder lunch till förmånligt pris på våra verksamheter
- Vi har flexitid och 39 timmarsvecka
- Vi arbetar ständigt med att minska delade tur-er och att schemalagd personal bara jobbar var tredje helg
- Vi använder sociala medier för att locka svår-rekryterade yrkesgrupper

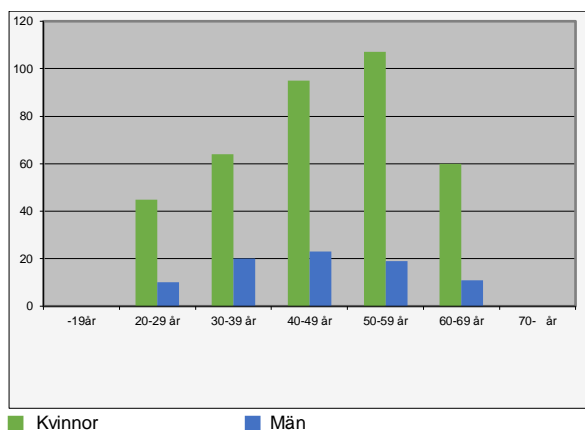
Semesterlönevaxling till förmån för extra semesterdagar som infördes under 2017 har visat sig vara ett mycket uppskattat inslag i kommunens strävan att bli en ännu attraktivare arbetsgivare. Avstämning vid årsskiftet visar att 63 personer valt denna förmån vilket motsvarar cirka 15 % av alla tillsvidareanställda.

HUR KLARAR VI FRAMTIDEN?

Pensionsavgångarna kommer under 2018 att öka något jämfört med 2017. Uppskattningsvis kommer drygt 15 personer att avgå. Dock är siffran osäker eftersom personer väljer att avgå både före och efter fyllda 65 år.

Svårigheten att rekrytera utbildad personal blir dessvärre allt tydligare både vad gäller äldreomsorg, förskoleverksamheten och inte minst enskilda yrken som socialsekreterare och sjuksköterskor. Vår marknadsföring mot Linköpings universitet och att synas på sociala medier hoppas vi ska underlätta vårt rekryteringsbehov.

Åldersfördelning tillsvidareanställda



Antal helårsarbetare¹⁾

	2014	2015	2016	2017
Tillsvidare	347	364	394	399

¹⁾exkl. deltidsbrandmän

Medelålder tillsvidareanställda

	2014	2015	2016	2017
Alla	47,1	46,2	45,1	45,3
Män	47,1	44,6	43,2	44,5
Kvinnor	47,1	46,4	45,5	45,4

¹⁾ inkl. deltidsbrandmän

Genomsnittlig sysselsättningsgrad tillsvidareanställda¹⁾

	2014	2015	2016	2017
Män	92,3	95,7	96,5	96,6
Kvinnor	88,3	90,3	90,5	90,5

¹⁾ exkl. deltidsbrandmän

Den totala personalkostnaden uppgick 2017 till 236 301 tkr (219 024 tkr) och inkluderar kostnader såsom löner, sociala avgifter och pensioner. Det innebär en ökning jämfört med 2016 med 17 277 tkr vilket motsvarar 7,9 % (13,0 %).

Pensionskostnader exklusive löneskatt uppgår till 14 403 tkr (13 007 tkr) och har ökat med 1 396 tkr (231 tkr) vilket motsvarar 10,7 % (1,8 %). Den avgiftbestämda ålderspensionen har ökat med hela 15 % mot året innan. Det kan förklaras med den stora satsningen på lärarlöner som gjordes år 2016 vilket påverkar den avgiftbestämda delen först året efter. Även den förmånsbestämda pensionskostnaden har ökat mycket jämfört med året innan. Här finns en eftersläpningseffekt på två år. Karriärlönerna för lärare som införts sedan några år tillbaka gör att fler personer kommer över brytpunkten för att även tjäna in till en förmånsbestämd del. Även det faktum att inkomstbasbeloppet sänktes något år 2017 mot tidigare förväntat enligt SKLs prognos, gör att fler kommer över brytpunkten.

Personalkostnadsutveckling (samtliga anställda)

Mkr

	2014	2015	2016	2017
Löner m.m.	132	138	155	167
Sociala avgifter	42	43	49	55
Pensioner	15	13	11	14
Summa	189	194	215	236

SJUKFRÅNVARO

Den totala sjukfrånvaron har ökat marginellt jämfört med 2016. Från 5,8 % till 5,9 %. Tidiga rehabiliteringsinsatser tillsammans med stort deltagande i friskvårdsaktiviteter bidrar högst sannolikt till att sjukfrånvaron är i stort sett oförändrad.

Bland förskolepersonal kan i år konstateras en minskning med två procent av sjukfrånvaron inom yrkesgrupperna barnskötare/dagbarnvårdare och förskollärare. Däremot ökar sjukfrånvaron för personal inom äldreomsorg med en procent.

Sjukfrånvaro

	2016		2017	
	Totalt	60 dagar och mer	Totalt	60 dagar och mer
Samtliga anställda	5,8 %	35,2 %	5,9 %	34,4 %
Kvinnor	6,1 %	33,4 %	5,8 %	29,8 %
Män	4,7 %	47,5 %	6,6 %	53,9 %
Åldersgrupp				
0-29	4,7 %	17,4 %	6,8 %	25,2 %
30-49	6,6 %	36,3 %	5,7 %	27,7 %
50-99	5,3 %	38,6 %	6,0 %	41,7 %

REHABILITERING OCH ÅTERGÅNG I ARBETET

Tidiga insatser görs för rehabilitering och anpassning av arbetsuppgifter för att den som drabbas av sjukdom skall kunna vara kvar i sitt ordinarie arbete eller snabbt komma tillbaka. Vi har under året haft stor hjälp av vår företagshälsovård som på vårt uppdrag gjort ett antal arbetsförmågebedömningar som resulterat i omplaceringar och/eller arbetsanpassningar.

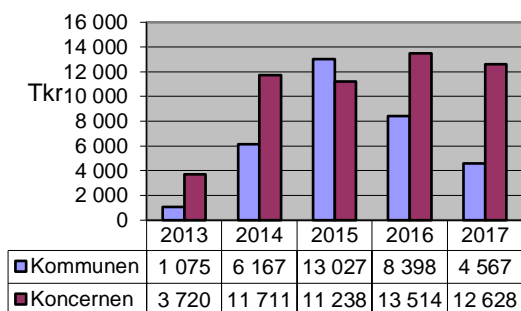
Den arbetsmiljöutbildning som genomförts vid fem olika tillfällen under året har ytterligare satt fokus på dessa viktiga frågor.

EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

ÅRETS RESULTAT

Årets resultat för Boxholms kommun exklusive koncernbolag uppgår för år 2017 till 4 567 tkr. Det kan jämföras med det budgeterade resultatet på 6 032 tkr. Nämnderna tillsammans gör en negativ budgetavvikelse på 7 763 tkr medan finansieringen istället går bättre än budget, 5 331 tkr. Se nämndernas/utskottens kommentarer för mer detaljer.

Utveckling resultat



SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Kommunkoncernen redovisar ett överskott på 12 628 tkr. Koncernföretaget AB Boxholmshus redovisar en vinst år 2017 på 7 707 tkr (4 905 tkr). Koncernföretaget AB Boxholmsteknik redovisar ett plusresultat på 354 tkr (211 tkr). Analys av koncernens resultat finns att läsa under kapitlet sammanställd redovisning.

UTVECKLING AV INTÄKTER OCH KOSTNADER

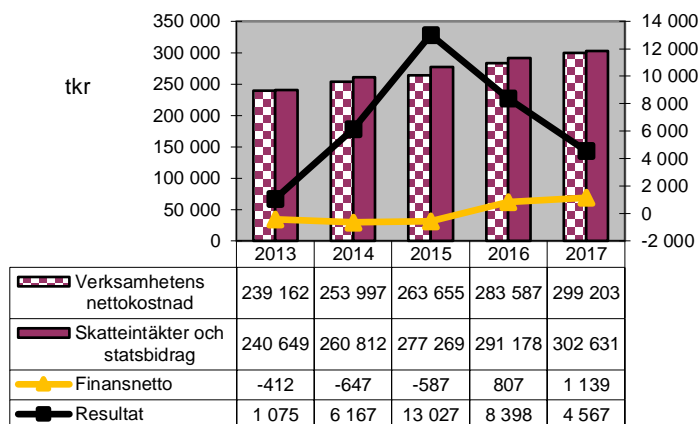
Resultatet på 4 567 tkr är 1 465 tkr sämre än budget vilket motsvarar 24,3 % lägre. Finansieringen går 1,8 % bättre än budget, 5 331 tkr. Fyra nämnder/utskott avviker bättre än budget, fyra sämre än budget och tre håller sin budget. Verksamheten gator och park har under året flyttats från Kommunledningsförvaltningen till Samhällsbyggnadsnämnden. Avvikelserna för dessa nämnder måste därför tittas på i detalj för att ge en rättvisande bild. Se kommentarer till respektive nämnd. Störst positiv avvikelse procentuellt sett gör Sektion Individ- och familjeomsorg. Sektionen går 28,6 % bättre en budget, 2 985 tkr, och det förklaras i huvudsak med ökade schablonintäkter för flyktingverksamheten samt lägre kostnader för försörjningsstöd. Måltid och service avviker mest negativt procentuellt sett, 13,8 % sämre än budget. Det motsvarar ett belopp på 1 428 tkr och beror främst på ökade kostnader för livsmedel och personal där vakanspoolen har utökats. Störst negativ avvikelse i kronor gör Barn och utbildning med 6 169 tkr. Största delen här utgörs av ökade

personalkostnader men även köpt verksamhet avviker negativt mot budget. Behandling och omsorg avviker också stort negativt i kronor, 3 431 tkr. Det som avviker mest mot budget är personlig assistans, kostnader för familjehem samt HVB-vård för barn och unga.

Det långsiktiga finansiella målet att nå 2 % i överskott i förhållande till skatter och bidrag under mandatperioden 2015-2018 har uppnåtts för de tre första åren av mandatperioden. Överskottet för året uppgår dock endast till 1,5 % men för åren 2015-2017 tillsammans är överskottet 3,0 %.

Skatteintäkter, statsbidrag, utjämningar och fastighetsavgift uppgår till 302 631 tkr för 2017 vilket är en förbättring med 11 453 tkr från 2016. Jämfört mot år 2016 har skatteintäkterna ökat med 9 574 tkr, statsbidrag och utjämningar med 1 425 tkr och fastighetsavgiften med 428 tkr. Generella bidrag från staten ingår i årets utfall med 4 900 tkr att jämföra med 4 875 tkr året innan. Statsbidrag och utjämningar exklusive generella bidrag har ökat med 1 425 tkr jämfört med året innan. Största förändringen av utjämningarna är inkomstutjämningsbidraget som har ökat med 2 258 tkr. Avgiften till LSS-utjämningen har minskat med 1 294 tkr. Tidigare kostnadsutjämningsbidrag är för år 2017 istället en avgift. Totalt har kostnadsutjämnningen påverkat kommunens intäkter negativt med hela 2 256 tkr. Av de erhållna generella bidragen för år 2017, 4 900 tkr, består 3 724 av ett ökat generellt bidrag enligt flyktingvariabeln, 616 tkr är byggbonus och 560 tkr är ett tillfälligt kommunbidrag för ensamkommande barn över 18 år.

Diagram kostnader och intäkter, 2013-2017

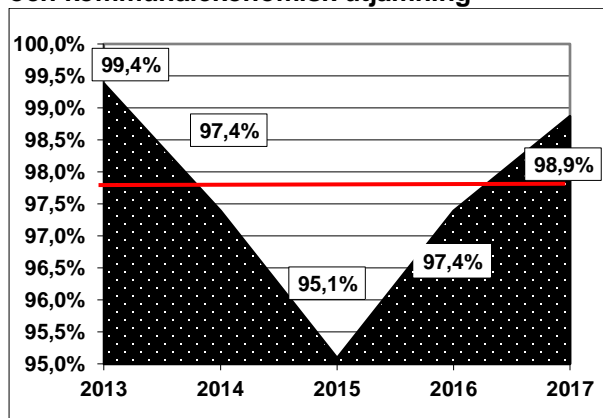


Verksamhetens nettokostnad för 2017 uppgår till 299 203 tkr. Motsvarande siffra för 2016 var 283 587 tkr vilket innebär en ökning på 5,5 %. För

2017 ingår en jämförelsestörande post på 777 tkr som avser ej ersatta kostnader för evakueringsboenden.

Relationen mellan verksamhetens nettokostnader och skatteintäkter/statsbidrag visar hur stor andel som måste finansieras på alternativt sätt. Om verksamhetens nettokostnader är över 100 % av skatteintäkter och statsbidrag betyder det att den delen måste finansieras av egna medel. Verksamhetens nettokostnadsandel av skatteintäkter och statsbidrag uppgår till 98,9 % (97,4 % år 2016) vilket är en försämring med 1,5 %.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning



Nettokostnadsutvecklingen mellan 2013 och 2017 har varit varierande. Från hög kostnadsnivå år 2013 till lägre nivåer 2014-2016 för att sedan öka igen till år 2017. Inom den kommunala sektorn används ofta maximalt 98 % som riktlinje vid en förenklad bedömning av hur en kommun förhåller sig till god ekonomisk hushållning. Vid en sådan nivå bedöms att en kommun över tid klarar finansieringen av en normal investeringsnivå. Det betyder att normen 98 % inte uppfylls det senaste året, se diagrammet ovan. Genomsnittet de senaste fem åren ligger dock på 97,6 %.

BALANSKRAV

Om kostnaderna för ett räkenskapsår överstiger intäkterna ska det egna kapitalet enligt kommunallagen återställas under de närmast följande tre åren. Det sker genom ett motsvarande överskott i respektive års balanskravsutredning.

Balanskravsavstämning (tkr)

Ingående resultat att återställa	0
Årets resultat enligt resultaträkning	4 567
- avgår realisationsvinster	-415
Justerat resultat	4 152

Boxholms kommuns balanskravsresultat för 2017 efter justering för realisationsposter uppgår till 4 152 tkr. Boxholms kommun har inga negativa resultat att återställa sedan tidigare år.

PENSIONSÅTAGANDEN OCH FÖRVALTNING AV PENSIONSMEDEL

Pensionsskulden är den sammanlagda skuld för pensioner som arbetsgivaren har till sina anställda. Arbetsgivaren har i pensionsavtalet förbundit sig att betala kommunal pension till den anställda. Pensionsåtagandet per den 31 december 2017 uppgår till 118 578 tkr varav ansvarsförbindelsen uppgår till 111 003 tkr (112 920 tkr). Boxholms kommun har en aktualiseringsgrad hos KPA på 98,0 %, se redovisningsprinciper.

För framtida utbetalningar av pensionsåtaganden har kommunen gjort finansiella investeringar. Det nominella beloppet på dessa är 8 000 tkr på bokslutsdagen. 23 % av placeringarna är kapitalgaranterade vilket innebär att minst det nominella beloppet betalas ut vid löptidens utgång. Resterade placeringar är gjorda med låg risk.

AVVIKELSE MOT ÅRSBUDGET PER NÄMND/UTSKOTT 2017, TKR

Nämnd/utskott	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunfullmäktige	1 163	1 133	31
KS Kommunövergripande	33 410	28 340	5 070
KS Måltid & Service	10 385	11 813	-1 428
KS Barn- och utbildning	120 960	127 129	-6 169
KS Sektion Äldreomsorg	65 965	66 170	-205
KS Sektion Individ- och familjeomsorg	10 447	7 462	2 985
KS Sektion Behandling och omsorg	28 956	32 387	-3 431
KS Räddningstjänst	6 172	6 045	127
Kultur- och turismnämnd	4 670	4 663	7
Samhällsbyggnadsnämnd	4 158	8 909	-4 751
Miljönämnd Mjölby-Boxholm	727	727	0
Summa driftsnämnder	287 013	294 776	-7 763
Finansiering/nettointäkt	294 012	299 343	5 331
Ofördelade budgetmedel	967	0	967
Resultat	6 032	4 567	-1 465

Utfall ofördelade budgetmedel	Tkr
Budgeterat belopp 2017	1 000
KS Kommunövergripande	-25
KS Barn- och utbildning	-8
Ej fördelade budgetmedel	967

Kommunens uppföljningsprocess under 2017 har gjorts i enlighet med tidigare år, tre uppföljningstillfällen samt delårsrapport och årsbokslut. Under

året gjordes en förändring vad gäller prognosarbete. Tidigare år har prognosarbete gjorts vid varje uppföljningstillfälle samt vid delårsrapport och årsbokslut. Under 2017 har istället den ekonomiska uppföljningen bestått av avvikelserapportering till respektive nämnd/utskott samt en uppskattad prognos i samband med delårsrapporten.

Finansieringen genererar totalt ett överskott på 5 331 tkr, 1,8 % bättre än budget. Skatteintäkterna går 1 475 tkr bättre än budget. Slutskatteavräkningen för år 2016 påverkar utfallet positivt med 282 tkr. Årets allmänna kommunalskatt samt preliminär avräkning för 2017 ger ökade skatteintäkter mot budget med 1 193 tkr. Två ej budgeterade bidrag har erhållits under 2017, byggbonus 616 tkr och bidrag för ensamkommande barn som fyllt 18 år 560 tkr. Fastighetsavgiften är 2 % bättre än budget, 280 tkr. Även finansnettot är bättre än budgeterat och förklaras med lägre räntekostnader 196 tkr samt ej budgeterade aktieutdelningar 789 tkr. Årets pensionskostnader inklusive PO-pålägg från verksamheterna går bättre än budget. Tidigare år har semesterlöneskuldens förändring bokförts på finansieringen. Från i år är det ändrat och bokas direkt på verksamheterna där kostnaden hör hemma. Nämnderna-/utskottens avvikelser finns att läsa om under respektive verksamhetsberättelse.

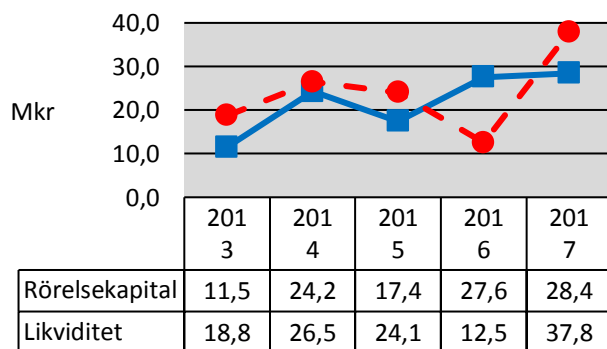
KASSAFLÖDE, RÖRELSEKAPITAL OCH LIKVIDITET

Förändringen av likvida medel under året uppgår till 25 309 tkr och fördelar sig enligt nedan:

Löpande verksamhet	34 278
Investeringsverksamheten	-8 990
Finansieringsverksamheten	20
Förändring av likvida medel:	25 309

Detaljerad kassaflödesanalys finns under kapitlet räkenskaper.

Rörelsekapital och likviditet



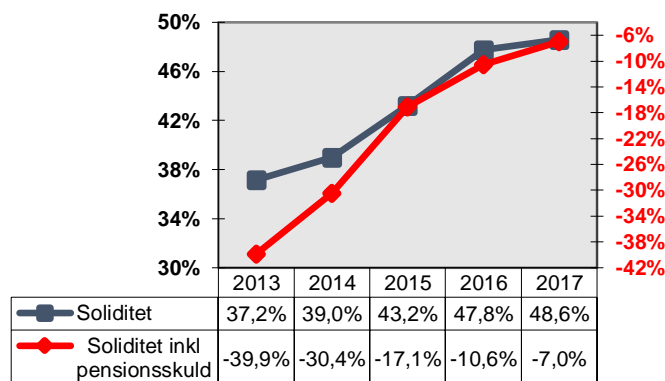
—■— Rörelsekapital —●— Likviditet

Rörelsekapitalet och likviditeten är ett mått på den ekonomiska styrkan på kort sikt. Ett starkt rörelsekapital möjliggör en hög grad av självfinansiering utav investeringar. För Boxholms kommun har rörelsekapitalet ökat för året och uppgår på bokslutsdagen till 28,4 mkr. Likviditeten är god och har ökat under året. Uppgår på bokslutsdagen till 37,8 mkr vilket är en ökning med 25,3 mkr mot året innan. En förklaring till detta är att Migrationsverket har kommit ifatt med sina utbetalningar. Kommunens fordran på Migrationsverket uppgår till 8,1 mkr att jämföra med 29,4 mkr årsskiftet innan.

SOLIDITET

Soliditeten visar hur stor andel av kommunens totala tillgångar som finansierats med eget kapital. Måttet visar ekonomisk styrka på lång sikt. Soliditeten för kommunen exklusive dotterbolag uppgår till 48,6 % vilket är en förbättring med 0,8 % jämfört med föregående år. Soliditeten inklusive pensionsskuld är minus 7,0 %. Även här har en förbättring skett. Soliditeten inklusive pensionsskuld har förbättrats med 3,6 % mot föregående år. Pensionsskulden ingår i kommunens ansvarsförbindelse och ligger utanför balansräkningen. Pensionsskulden har minskat med 1 917 tkr och fortsätter att minska i takt med att utbetalningar sker.

Soliditet



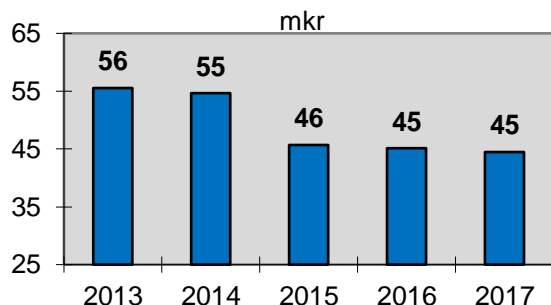
LÅNESKULD

Kommunens långfristiga låneskuld uppgår vid årsskiftet till 34,5 mkr vilket är en minskning med 10,6 mkr. Ett lån på 11 mkr har omsatts under året och ett lån på 0,6 mkr har amorterats av helt. Inga nya lån har tagits upp.

Kommunen har sedan förra året en checkkredit på 10 mkr. Checkkrediten har dock inte behövt utnyttjats sedan den togs upp utan finns som en buffert. Orsaken till att checkkrediten togs upp var kommunens stora fordringar på Migrationsverket där utbetalningarna släpar 1-1,5 år. Nya regler

gällande utbetalningar från Migrationsverket infördes 1:e juli. Detta gör att fordran på Migrationsverket endast uppgår till 8 mkr att jämföra med 29 mkr per 161231. En likviditetsprognos ska göras under 2018 för att se om checkkrediten kan tas bort. Det finns även ett lån på 10 mkr som förfaller i början av 2018 som kommer att betalas av helt. Detta lån har omklassificerats från långfristigt till kortfristigt.

Låneskuld



AVSTÄMNING FINANSIELLA MÅL

Uppnås målen	Ja	Nej
• Resultatet i relation till skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning ska uppgå till minst 2 procent. Detta ska uppnås över mandatperioden 2015-2018.	X	
• I en jämförelse över planperioden ska soliditetens utveckling vara stigande för att motsvara en god ekonomisk hushållning. Senast 2018 ska soliditeten uppgå till minst 40 procent och på sikt ska den uppgå till genomsnittet för rikets kommuner, cirka 54 %.	X	
• 1 mkr av årets skatteintäkter och kommunalekonomiska utjämnings ska sättas av till oförutsedda kostnader. Dessa medel får sedan användas och fördelas under innevarande år.	X	

Resultatet för år 2017 är under uppsatt resultatmål och uppgår endast till 1,5 % av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning, att jämföra med målet på 2 %. Räkna man ihop de tre första åren i mandatperioden uppgår resultatet till 3,0 %. Det sista året i mandatperioden har ett budgeterat resultat på 1,7 % av skatter och utjämnings vilket ger ett prognostiserat resultat på 2,6 % för hela mandatperioden. Per bokslutsdagen 2017-12-31 anses målet som uppnått.

För att uppnå soliditetsmålet ska den vara stigande över planperioden och uppgå till minst 40 % vid utgången av 2018. Soliditeten uppgår per 171231 till 48,6 % och därmed anses målet uppnått. Det är dock svårt att förutspå soliditetens utveckling för det sista året i planperioden. En god ekonomisk hushållning beräknas som uppnådd om soliditeten stiger över tid.

Avsättning till oförutsedda kostnader har gjorts med 1 mkr av skatter och kommunalekonomiska utjämnings. Endast 33 tkr av dessa medel har fördelats under året. 25 tkr har använts för bidrag till föreningar och 8 tkr har använts till nya ringklockor i Åsbo skola. Målet är uppfyllt.

BORGENSÅTAGANDE OCH ÖVRIGA ANSVARFÖRBINDELSER

Kommunens totala ansvarsförbindelser uppgår till 404 885 tkr. Borgensåtagandet gentemot dotterbolaget AB Boxholmshus uppgår på bokslutsdagen till 237 588 tkr. Borgensåtagandet gentemot föreningar är 10 259 tkr.

Bland kommunens totala ansvarsförbindelser finns även pensionsåtagandet och den solidariska borgen för lån tagna hos Kommuninvest. Dessa uppgår till 111 003 tkr respektive 44 500 tkr. Se not 18 för ytterligare detaljer.

INVESTERINGS- OCH EXPLOATERINGS-VERKSAMHET

För 2017 uppgår kommunens investeringar till 10 520 tkr, mot budgeterade 12 400 tkr. 33 tkr avser investeringar som gjordes förra året och fanns med som pågående investering vid årets början. Behandling- och Omsorg är enda förvaltningen som avviker negativt från investeringsbudgeten (-247 tkr). Förvaltningen saknade dock investeringsbudget till 2017. Ombyggnation för flytten av Ugglan till Vallonens tidigare lokaler, installation av trapp till Virvelvinden samt inventarier till HVB-hem IDUN har investerats under året. Övriga förvaltningar har hållit sig inom tilldelad investeringsbudget. Under året togs beslut att öka beloppsgränsen för investeringar från ett halvt prisbasbelopp till ett helt. Det har påverkat att några planerade investeringar istället har kostnadsbokförts direkt vid anskaffningen.

Årets investeringar fördelar sig enligt följande:

Årets investeringar 2017	Tkr
Släckbil räddningstjänsten	3 788
Gatu- och trafikinvesteringar	1 841
Bredbandsutbyggnad	1 411
Maskiner Gata/park (övertagande från AB Boxholmshus)	971
Inventarier BUU	601
Upprustning badplats, bryggor (Timmerö, Blåvik och Malexander)	416
Fastighetsförbättringar Bjursdalen	394
Solkusten	246
Maskiner ÄO	194
Inventarier ÄO	183
Inventarier KS	134
Trapphiss BEOM	90
Inventarier IDUN	82
Ombyggnation Vallonen/Ugglan	75
Slöjdmaskiner BUU	47
Inventarier RT	47
Summa årets investeringar	10 520

Alla påbörjade investeringar har slutförts under året.

Försäljningen av tomter i Bjursholm (fd. Timmerö) har tagit fart under året och genererat försäljning av 14 stycken tomter under 2017. Avstyckningskostnader från Lantmäteriet har tillkommit i samband med försäljningarna.

FÖRVALTADE STIFTELSE

Specifikation (tkr) av förvaltade stiftelser per 2017-12-31, (1 445 tkr år 2016):

Stiftelsen C O W Burén och hans fru	
L Buréns donationsfond	31
Stiftelsen Simon Appelmans donation	37
Stiftelsen Boxholms skolors samfond	222
Stiftelsen Sociala samfonden	254
Stiftelsen Syskonen Holmqvists minnesfond	898
SUMMA	1 442

Avkastningen för de mindre stiftelserna saknas helt för år 2017. Stiftelsen Boxholms skolors samfond och Stiftelsen Sociala samfonden har under året placerat om sitt kapital. Detta gjordes då den tidigare gemensamma placeringen med Boxholms kommun löpte ut. Den nya placeringen har gett bättre avkastning än året innan och uppgår till 14 tkr för Skolors samfond och 15 tkr för Sociala samfonden.

Avkastningen i Stiftelsen Syskonen Holmqvist Minnesfond uppgick till 88 tkr för år 2016. Utdelning har därför kunnat göras under året med ett belopp på 70 tkr. Stiftelsens placering har inte ändrats under året utan ligger kvar med samma belopp som året innan. Placerat belopp uppgår till 896 tkr och marknadsvärdet var på bokslutsdagen 933 tkr.

FRAMTID

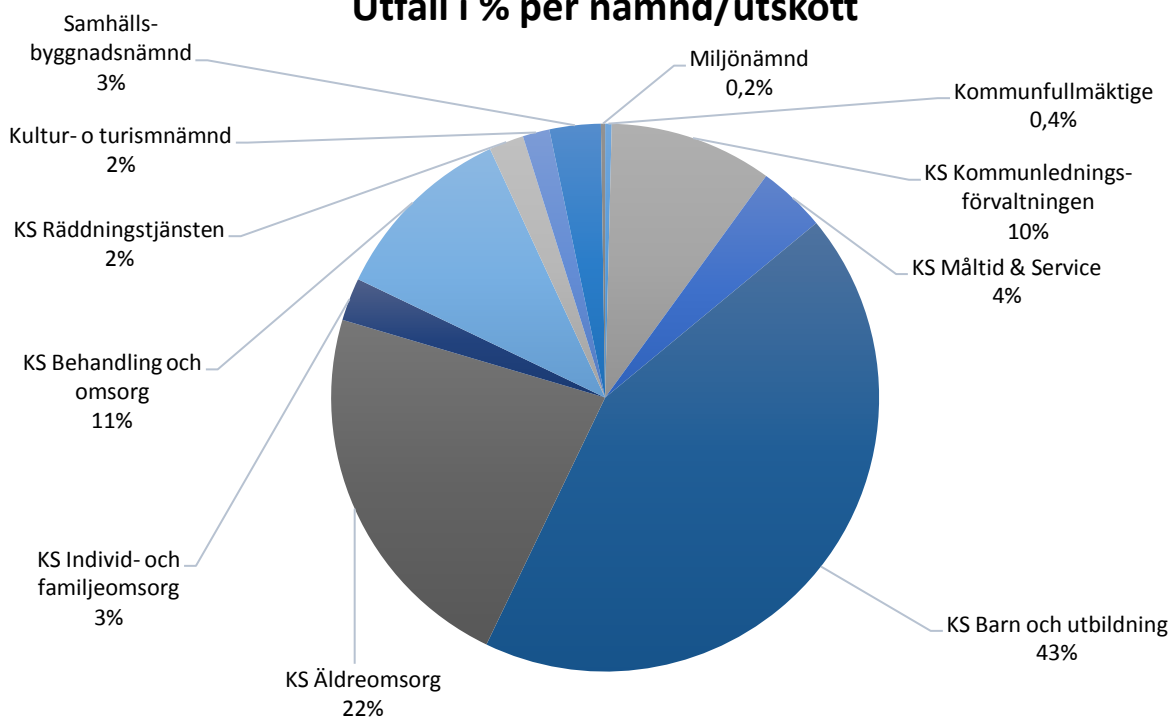
Budgeten för år 2017 var svår att få ihop. Det krävdes mer tid än planerat för att få till ett beslut vilket gjorde att någon budget inte fanns klar vid årets början. De budgetramar som antogs fördelades med utfallet för år 2016 som grund. Hänsyn togs enbart till stora verksamhetsförändringar. Den nya budgetprincip som infördes till 2015 frångicks helt vilket innebar en budget som inte var förankrad med verkligheten. Den stora budgetavvikelsen som Barn- och utbildningsutskottet redovisar för året med hela 6 169 tkr är ett bra exempel på det. Det kommer alltid behövas vikarier i våra förskolor men den budget som fanns för vikarier för hela utskottet var förbrukad redan efter tre månader. Glädjande är att budgeten för 2018 antagits enligt tidigare beslutad fördelingsgrund där verksamheternas nuvarande behov står i fokus. Budgeten kan åter användas som ett bra styrinstrument för verksamheterna. I budgeten för 2018 finns även utökning av en resurs på ekonomiavdelningen med, något som varit efterfrågat i över fyra år. Med denna förstärkning kommer ekonomiavdelningen att kunna ge ett bättre stöd till nämnder och utskott och analysera siffrorna på ett bra sätt.

Antal kommuninvånare fortsätter att öka. Från 1:e november 2016 till 1:e november 2017 har befolkningen ökat med 98 personer att jämföra med en ökning på 35 personer samma period året innan. Ser vi till kalenderåret 2017 är inrikes flyttningsöverskott positivt med 42 (-27) personer. Invandringsöverskottet är plus 31 (52) och födelseöverskottet visar ett plus på endast 1 (19) personer. Kommunen växer alltså inte med egen kraft utan växer tack vare inflyttning och invandring. Till kommande budgetarbete kommer en befolkningsprognos att beställas för att på så sätt kunna förutsäga behoven av framtida kommunal verksamhet.

DRIFTREDOVISNING

Utfall per nämnd/utskott, netto							
Tkr							
Nämnd/utskott	Bokslut 2016	Budget 2017	Tillkommande budgetmedel	Utfall 2017	Periodens budget	Budgetavvikelse, tkr	Budgetavvikelse, %
Kommunfullmäktige	-1 094	-1 163		-1 133	-1 163	30	3%
KS Kommunledningsförvaltning	-35 742	-33 385	-25	-28 340	-33 410	5 070	15%
KS Måltid & Service	-	-10 385		-11 813	-10 385	-1 428	-14%
KS Barn och utbildning	-123 538	-120 952	-8	-127 129	-120 960	-6 169	-5%
KS Äldreomsorg	-66 922	-65 965		-66 170	-65 965	-205	0%
KS Individ- och familjeomsorg	-9 780	-10 447		-7 462	-10 447	2 985	29%
KS Behandling och omsorg	-26 671	-28 956		-32 387	-28 956	-3 431	-12%
KS Räddningstjänsten	-5 752	-6 172		-6 045	-6 172	127	2%
Kultur- o turismnämnd	-5 087	-4 670		-4 663	-4 670	8	0%
Samhällsbyggnadsnämnd	-3 423	-4 158		-8 909	-4 158	-4 751	-114%
Miljönämnd	-721	-727		-727	-727	0	0%
Summa driftsnämnder	-278 729	-286 980	-33	-294 776	-287 013	-7 763	-3%
Finansiering / nettointäkt	287 127	294 012		299 343	294 012	5 331	2%
Ofördelade budgetmedel		-1 000		-33	-1 000	967	97%
Resultat	8 398	6 032		4 567	6 032	-1 465	-24%
<i>Procent av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning</i>	<i>2,9%</i>	<i>2,0%</i>		<i>1,5%</i>			

Utfall i % per nämnd/utskott

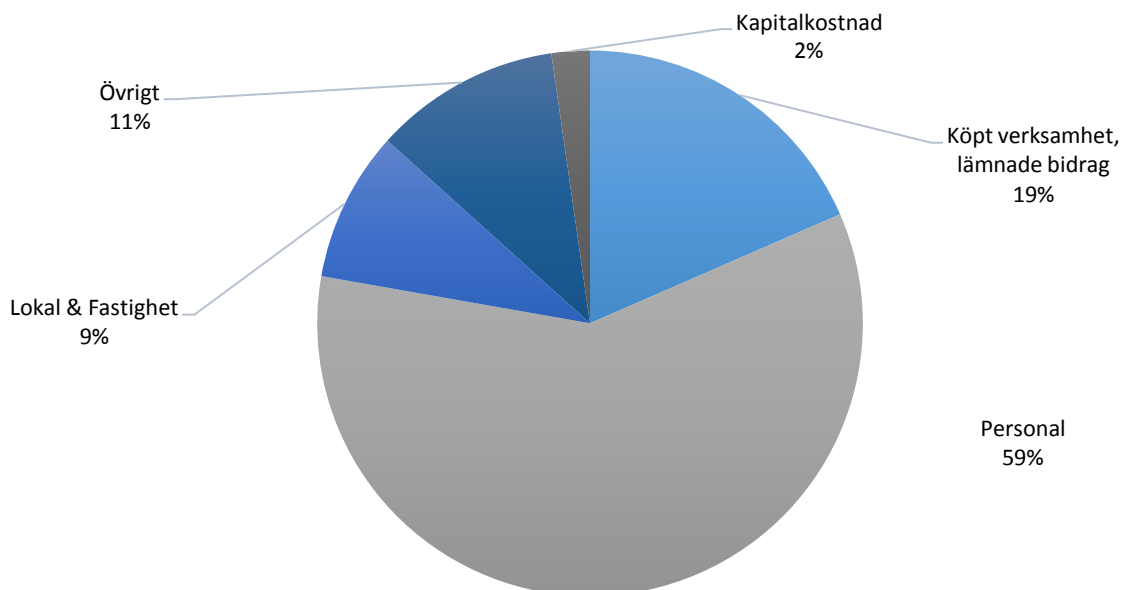


Intäkter och kostnader per nämnd/utskott

Tkr

Nämnd/utskott	Intäkter	Köpt verksamhet, lämnade bidrag	Personal	Lokal & Fastighet	Övrigt	Kapitalkostnad	Netto
Kommunfullmäktige	22	-	-624	-6	-524	-	-1 132
KS Kommunledningsförvaltningen	7 828	-5 603	-15 472	-2 851	-7 633	-4 609	-28 340
KS Måltid & Service	4 828	-	-11 402	-60	-5 053	-126	-11 813
KS Barn och utbildning	16 353	-32 181	-82 429	-15 809	-12 667	-396	-127 129
KS Äldreomsorg	7 059	-2 806	-54 678	-7 076	-6 240	-2 428	-66 169
KS Individ- och familjeomsorg	4 841	-4 739	-4 970	-491	-2 088	-14	-7 461
KS Behandling och omsorg	48 249	-19 709	-50 517	-4 994	-5 248	-169	-32 388
KS Räddningstjänsten	289	-1 208	-3 188	-1 073	-537	-329	-6 046
Kultur- o turismnämnd	1 212	-103	-3 644	-411	-1 552	-164	-4 662
Samhällsbyggnadsnämnd	1 705	-4 386	-2 700	-1 748	-1 244	-536	-8 909
Miljönämnd	-	-727	-	-	-	-	-727
Summa driftsnämnder	92 386	-71 462	-229 624	-34 519	-42 786	-8 771	-294 776

Kostnad i % per kostnadslag



RESULTATRÄKNING

belopp i tusen kr

		2017	2016
Verksamhetens intäkter		87 827	108 718
varav jämförelsestörande post		-	6 849
Verksamhetens kostnader		-380 557	-383 637
varav jämförelsestörande post		-777	-6 849
Av- och nedskrivningar		-6 472	-8 669
Verksamhetens nettokostnader	not 1	-299 203	-283 587
Skatteintäkter	not 2	230 744	221 170
Generella statsbidrag och utjämning	not 3	71 887	70 008
Finansiella intäkter	not 4	1 638	1 577
Finansiella kostnader	not 5	-499	-770
Skatteintäkter och finansnetto		303 770	291 985
Resultat		4 567	8 398

BALANSRÄKNING

belopp i tusen kr

		2017-12-31	2016-12-31
<u>TILLGÅNGAR</u>			
Anläggningstillgångar:			
Immateriella tillgångar	not 6	-	-
Markreserv	not 7	2 454	2 101
Fastigheter och anläggningar	not 8	82 118	83 353
Maskiner, inventarier och fordon	not 9	14 257	9 747
Finansiella tillgångar	not 10	27 049	27 026
Summa anläggningstillgångar		125 878	122 227
Omsättningstillgångar:			
Exploateringar	not 11	1 359	2 560
Kortfristiga fordringar	not 12	34 621	56 281
Kassa och bank	not 13	37 840	12 531
Summa omsättningstillgångar		73 820	71 372
SUMMA TILLGÅNGAR		199 698	193 599
<u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u>			
Eget kapital:			
IB eget kapital		92 473	84 075
Årets resultat		4 567	8 398
Summa eget kapital	not 14	97 040	92 473
Avsättningar:			
Avsättningar	not 15	11 972	12 175
Summa avsättningar		11 972	12 175
Skulder:			
Långfristiga skulder	not 16	35 284	44 500
Kortfristiga skulder	not 17	55 402	44 451
Summa skulder		90 687	88 951
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		199 698	193 599
<u>ANSVARSFÖRBINDELSER</u>			
Ansvars- och borgensförbindelser:	not 18	404 885	398 442

KASSAFLÖDESANALYS

belopp i tusen kr

	2017	2016
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Årets resultat	4 567	8 398
Justering för ej likviditetspåverkande poster	not 19 6 097	7 889
Minskning av avsättningar på grund av utbetalningar	-198	-780
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet	10 467	15 508
Förändring av kortfristiga fordringar (ökning(-)/minskning(+))	21 660	-14 320
Förändring av kortfristiga skulder (ökning+)/minskning(-))	951	-7 319
Förändring av exploateringsfastigheter (ökning(-)/minskning(+))	1 201	-7
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	34 278	-6 139
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Försäljning av markreserv och fastigheter	576	364
Investering i fastigheter och anläggningar	-4 076	-2 109
Investering i materiella tillgångar	-5 930	-3 111
Försäljning av materiella tillgångar	-	62
Erhållna kostnadsersättningar och investeringsbidrag	483	-
Investering i finansiella tillgångar	-1 793	-1 600
Försäljning av finansiella tillgångar	1 750	1 600
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN	-8 990	-4 795
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Upplåning		
Nyupptagna lån	11 000	-
Amortering av långfristiga skulder	-11 000	-609
Utlåning		
Minskning av långfristiga fordringar	20	20
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN	20	-589
ÅRETS KASSAFLÖDE	25 309	-11 523
Likvida medel vid årets början	12 531	24 054
Likvida medel vid årets slut	37 840	12 531
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	25 309	-11 523

NOTFÖRTECKNING

belopp i tusen kr

Not 1 Verksamhetens nettokostnad

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Verksamhetens intäkter exklusive realisationsvinster	87 412	108 519
varav jämförelsestörande post ¹⁾	-	6 849
Realisationsvinster avyttrade anläggningstillgångar	415	199
Verksamhetens intäkter	87 827	108 718
Verksamhetens driftkostnader exklusive realisationsförluster	380 557	383 637
varav jämförelsestörande post ²⁾	777	6 849
Avskrivningar	6 472	6 625
Nedskrivningar	-	2 044
Verksamhetens kostnader	387 029	392 306
Verksamhetens nettokostnad	299 203	283 587

1) Jämförelsestörande post för 2016 avser intäkt för evakueringsboende, 6 849 tkr.

2) Jämförelsestörande post för 2017 avser ej ersatt kostnad för evakueringsboende, 777 tkr. Jämförelsestörande post för 2016 avser kostnad för evakueringsboende, 6 849 tkr.

Not 2 Skatteintäkter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Allmän kommunalskatt	231 554	222 041
Skatteavräkning ¹⁾	-810	-871
Summa skatteintäkter	230 744	221 170

1) Definitiv slutavräkning för 2016 slutade på minus 813 tkr, tidigare uppbokat minus 1 095 tkr, resultateffekt plus 282 tkr. Preliminär slutavräkning för 2017 beräknas bli minus 1 092 tkr.

Resultateffekt 2017 = 282 - 1092 = - 810 tkr

Not 3 Generella statsbidrag och utjämning

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inkomstutjämningsbidrag	55 838	53 580
Kostnadsutjämningsbidrag	-	1 903
Kommunal fastighetsavgift	12 746	12 318
Generella bidrag från staten	4 900	4 875
Regleringsavgift	-52	-182
Kostnadsutjämningsavgift	-353	-
Avgift till LSS-utjämningen	-1 191	-2 485
Summa generella statsbidrag och utjämning	71 887	70 008

Not 4 Finansiella intäkter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utdelning aktier och andelar	789	768
Vinst vid avyttring av finansiella anläggningstillgångar	-	50
Ränteintäkter lån	12	13
Övriga ränteintäkter	17	4
Övriga finansiella intäkter	819	742
Summa finansiella intäkter	1 638	1 577

Not 5 Finansiella kostnader

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Räntor anläggningslån	404	685
Övriga räntekostnader	6	3
Bankkostnader	87	81
Övriga finansiella kostnader	3	1
Summa finansiella kostnader	499	770

NOTER TILL BALANSRÄKNING

belopp i tusen kr

Not 6 Immateriella tillgångar

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående anskaffningsvärden	753	753
Utgående anskaffningsvärden	753	753
Ingående ackumulerade avskrivningar	-753	-753
Årets avskrivningar	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-753	-753
Utgående balans	0	0

Not 7 Markreserv

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 101	2 311
Årets omklassificeringar	603	-
Årets försäljningar	-250	-210
Utgående anskaffningsvärden	2 454	2 101

Not 8 Fastigheter och anläggningar

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående anskaffningsvärden	182 123	180 014
Årets inköp	4 076	2 109
Årets omklassificeringar	-603	-
Årets kostnadsföringar/rättelser	-72	-
Årets aktiveringar till gruppen maskiner och inventarier	-33	-
Utgående anskaffningsvärden	185 492	182 123
Ingående ackumulerade avskrivningar	-98 770	-91 600
Årets avskrivningar	-4 603	-7 171
Årets försäljningar	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-103 373	-98 770
Utgående balans	82 118	83 353

Not 9 Maskiner, inventarier och fordon

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående anskaffningsvärden	32 890	29 973
Årets inköp	6 411	3 111
Årets aktiveringar från gruppen fastigheter och anläggningar	33	-
Årets utrangeringar	-232	-195
Utgående anskaffningsvärden	39 101	32 890
Ingående ackumulerade avskrivningar	-23 143	-21 823
Årets avskrivningar	-1 934	-1 334
Årets utrangeringar	232	-
Årets försäljningar	-	14
Utgående ackumulerade avskrivningar	-24 844	-23 143
Utgående balans	14 257	9 747
<u>Operationell leasing</u>		
<i>Framtida minimileasingavgifter förfaller enligt följande:</i>		
Inom 1 år	1 614	1 694
Senare än 1 år men inom 5 år	1 424	948
Senare än 5 år	-	-

Not 10 Finansiella tillgångar

<u>Aktier:</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sveriges Kommuner och Landsting	1	1
Inera AB	43	-
AB Boxholmshus	8 900	8 900
Rederi AB s/s Boxholm II	50	50
VÖKBY Bredband AB	1 350	1 350
Östsvenska Yrkeshögskolan	50	50
Summa aktier	10 393	10 351

<u>Andelar:</u>		
Föreningen Folkets Hus	36	36
Stiftelsen Boxholms Bruksmuseum	50	50
Kommuninvest ekonomisk förening	4 790	4 790
Summa andelar	4 875	4 875

<u>Placeringar:</u>		
Carnegie Strategifond	3 346	3 346
Carnegie Corporate Bond	597	-
Kalenderstrategi Carnegie ¹⁾	-	600
Exceed Stiborobligation ¹⁾	-	100
Kalenderstrategi Kina ¹⁾	-	1 050
VAL Carnegie Corporate Bond ¹⁾	1 800	1 800
Företagsobligationsfond Handelsbanken	2 257	1 104
Summa placeringar	8 000	8 000

Teoretiskt marknadsvärde placeringar: 8 832 8 429

1) Placeringarna är kapitalgaranterade och då erhålls minst det nominella beloppet, dvs. insatt kapital vid löptidens utgång.

Värdereglering aktier andelar -126 -126

<u>Långfristiga fordringar:</u>		
AB Boxholmshus	3 000	3 000
Kommuninvest	888	888
Folketshusföreningen	18	38
Summa långfristiga fordringar	3 906	3 926

Summa finansiella tillgångar: 27 049 27 026

Not 11 Exploateringsfastigheter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående balans	2 560	2 553
Exploateringsinkomster	-1 236	-233
Exploateringsutgifter	35	240
Utgående balans	1 359	2 560

Not 12 Kortfristiga fordringar

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kundfordringar	1 651	1 614
Värdereglering kundfordringar	-9	-
Fordran fastighetsavgift	10 821	10 349
Fordran koncernföretag	1 125	2 717
Momsfordran	3 937	3 291
Övriga fordringar	71	640
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17 025	37 670
Utgående balans	34 621	56 281

Not 13 Kassa och Bank

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kassa	2	4
Swedbank	37 833	12 527
Kontantkonto Carnegie	6	1
Utgående balans	37 840	12 531

Not 14 Eget kapital

<i>Anläggningsskapital:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anläggningstillgångar	125 878	122 227
Anläggningsslån inklusive kortfristig lånedel	-44 500	-45 136
Kostnadsersättningar och investeringsbidrag	-784	-
Summa avsättningar	-11 972	-12 175
Summa anläggningsskapital	68 622	64 916

<i>Rörelsekapital:</i>		
Omsättningstillgångar	73 820	71 372
Kortfristiga skulder exklusive kortfristig lånedel	-45 402	-43 815
Summa rörelsekapital	28 418	27 557

Summa anläggningsskapital + rörelsekapital **97 040** **92 473**

<i>Förändring av eget kapital:</i>		
Eget kapital 1/1	92 473	84 075
Årets resultat	4 567	8 398
Summa eget kapital 31/12	97 040	92 473

Not 15 Avsättningar

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Avsatt till pensioner exklusive individuell del	4 066	4 046
Avsatt till pensioner ÖK-SAP	230	254
Avsatt till individuella pensionslösningar	2 237	2 237
Särskild löneskatt på pensionsavsättning	1 042	1 043
Avsatt till täckande av avfallsanläggning Åsbodalen	2 897	3 095
Avsatt till KNUT ekonomisk förening	1 500	1 500
Utgående balans	11 972	12 175

Aktualiseringsgrad pensioner 98 %.

Överskottsmedel i försäkringen 445 tkr.

Not 16 Långfristiga skulder

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående balans	44 500	44 200
Nyupplåning	11 000	-
Amorteringar och inlösen	-11 000	-609
Omklassificering från långt till kort lån	-10 000	909
Utgående balans	34 500	44 500
Skuld för kostnadsersättningar och investeringsbidrag	784	-
Summa långfristiga skulder	35 284	44 500

Not 17 Kortfristiga skulder

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kortfristig del av låneskuld ¹⁾	10 000	636
Övriga kortfristiga skulder	195	10
Leverantörsskulder	7 807	9 963
Moms och särskilda punktskatter	53	32
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	3 573	3 309
Skulder till staten	236	523
Upplupna semesterlöner inklusive sociala avgifter	10 541	9 523
Upplupna löner komptid inklusive sociala avgifter	552	-
Upplupna pensionskostnader inkl löneskatt	9 838	8 765
Upplupna räntekostnader	10	67
Upplupna arbetsgivaravgifter	4 198	3 985
Förutbetalda skatteintäkter	1 905	642
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	6 495	6 994
Utgående balans	55 402	44 451

1) Kortfristig del av låneskuld avser planerad amortering på befintliga lån nästa år.

Not 18 Ansvarsförbindelser

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pensionsåtaganden ¹⁾	111 003	112 920
Borgensåtaganden AB Boxholmshus	237 588	227 992
Borgensåtaganden Kommunalförbundet ITSAM	1 536	2 454
Borgensåtaganden föreningar	10 259	10 577
Engagemang Kommuninvest ²⁾	44 500	44 500
Summa ansvarsförbindelser	404 885	398 442

1) Löneskatt på pensionsåtaganden inräknat

2) I augusti 1994 ingick Boxholms kommun en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga kommuner och landsting/regioner som per 2017-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Boxholm kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2017-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 342 483 929 tkr och totala tillgångar till 349 243 746 tkr. Boxholms kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 303 377 tkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 309 823 tkr.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har det ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Not 19 Specifikation av ej likviditetspåverkande poster

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Justering för av- och nedskrivningar	6 472	8 669
Justering för gjorda avsättningar	-5	-580
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-370	-199
Summa ej likviditetspåverkande poster	6 097	7 889

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH KOMMENTARER

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning. Boxholms kommun följer god redovisningssed och tillämpliga delar av de rekommendationer som Rådet för kommunal redovisning (RKR) ger ut.

Från och med 2014 använder Boxholms kommun en ny princip gällande redovisning av intäkter från Migrationsverket. Det innebär att intäkter redovisas den månad de tillhör och fordringar bokas upp som ej utbetalda ersättningar.

PENSIONER

Pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS07 och redovisas enligt blandmodellen. Det innebär att pensionsförpliktelser intjänade före 1998 samt andra pensionsförpliktelser redovisas som ansvarsförbindelse. Pensionsförpliktelser som intjänats från och med 1998 redovisas som avsättning. Kommunens aktualiseringsgrad gällande anställd personals tidigare pensionsgrundande anställningar uppgår till 98 %. Aktualisering är arbetet med att utreda tid och lön som påverkar den kommande pensionen.

JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

När det förekommer jämförelsestörande poster särredovisas de i not till respektive post i resultaträkningen. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 500 tkr.

SKATTEINTÄKTER

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter följer RKR:s rekommendation 4.2. Det innebär att Boxholms kommun använder SKL:s decemberprognos för slutskatteavräkning. Efter bokslutets upprättande har SKL i sin februariprognos publicerat ett utfall för kommunen som innebär minskade skatteintäkter med 696 tkr för år 2017.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller som bedöms ha en nyttjandeperiod om minst tre år klassas som anläggningstillgång om värdet uppgår till minst ett prisbasbelopp. Linjär avskrivning tillämpas, det vill säga lika stora nominella belopp varje år. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk. För materiella och immateriella anläggningstillgångar används avskrivningstider mellan 3 och 20 år. På mark och pågående projekt görs ingen avskrivning.

Boxholms kommun frångår RKR:s rekommendation gällande redovisning av investeringsbidrag. Kommunen redovisar investeringsbidrag så att de reducerar det bokförda värdet av tillgångarna. Samtliga investeringsbidrag som erhålls från och med 2017 bruttoredo visas och upplöses i samma takt med avskrivningskostnaderna.

Från och med 2014 ska, enligt RKR, komponentavskrivning tillämpas för tillgångsslagen fastigheter, byggnader och gator och parker. Boxholms kommun tillämpar komponentavskrivning från år 2015 men endast på nya investeringar. Fastigheter delas in i följande komponenter:

Komponent	Nyttjandeperiod antal år
Mark	0
Markarbeten, utemiljö	40
Stomme, grund	100
Fasad, balkong, yttertak	40
Fönster, ytterdörrar	40
El, vvs, ventilation, IT	50
Tekniska installationer, maskiner	20
Ytskick	20
Snickeri	40

FINANSIELLA TILLGÅNGAR

Samtliga av kommunen placerade pensionsmedel är klassificerade som finansiella anläggnings-tillgångar. Förvaltningen av pensionsmedlen regleras i enlighet med kommunfullmäktiges placeringspolicy Kfm 2016-04-11 §33. Placeringarna värderas till anskaffningsvärdet.

LEASING

Vad gäller leasing sker redovisning i enlighet med riktlinjer från RKR. Samtliga leasingavtal är operationella och endast avtal med avtalstid överstigande 3 år redovisas.

SEMESTERLÖNESKULD

Semesterlöneskulden beräknas per balansdagen 31 december och skuldförs enligt beräkning från lönesystemet.

AVSÄTTNINGAR

Kommunen har under tidigare år gjort avsättningar för täckning av Åsbodalens avfallsanläggning. Deponering på avfallsanläggningen upphörde januari 2005. Täckning ska enligt beslut från Länsstyrelsen vara utförd så snart som möjligt, dock senast 2025. Kvarvarande kostnad enligt senaste utredningen beräknas uppgå till ca 10 mkr. Kostnadens storlek beror mycket på tillgång av sluttäckningsmaterial.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

I den kommunala koncernen ingår bolag där kommunen har minst 20 % inflytande. Kommunkoncernens ägarandelar framgår av organisationsöversikten på sidan 5. Konsolidering har skett enligt proportionell förvärvsmetod.

KOMMUNFULLMÄKTIGE

KOMMUNFULLMÄKTIGE

ÅRETS HÄNDELSER

Kommunfullmäktige har tagit en rad strategiska beslut under året. Bland annat har aktier köpts i Inera AB för att bättre kunna hjälpas åt i kommunsektorn när det gäller digitala lösningar. Detta är ett led i att klara många av de utmaningar kommunerna står inför i framtiden. I maj beslutade Kommunfullmäktige att anta regionens deklaration om folkhälsa.

Spillvärmeprojektet är beslutat att det läggs ned då möjligheterna till stöd för satsningen ansågs utdömda.

Tillsammans med Vadstena och Ödeshög beslutades det i maj månad om att inleda ett samarbete om upphandling av närproducerade livsmedel.

Kommunfullmäktige beslutade vidare att en omstart ska göras för beredningen Äldreboende 2020, samt trafiksäkerhetsåtgärder som att endast tillåta hastigheter upp till 40 km/timme i centrala Boxholm. I september beslutades att föreningen Folkets Hus borgenslån ska återbetalas. Frågan hur detta ska gå till har diskuterats flitigt och landande i att den betalningsplan som föreningen har med banken får gälla även för återbetalning till kommunen.

Flera motioner har lämnats in, bland annat om närtrafiken som varit en het debatterad fråga i fler kommuner än bara Boxholm.

Vidare beslutades om en organisationsöversyn som medfört att Gator- och Park blir en ny verksamhet under Byggnadsnämnden. Samtidigt fick Byggnadsnämnden nytt namn, Samhällsbyggnadsnämnden respektive Samhällsbyggnadskontoret. Chefen för verksamheten har följaktligen också bytt namn till Samhällsbyggnadschef. Överflyttandet av gator- och park skedde i halvårsskiftet.

Bredbandsutbyggnaden fortsätter i princip enligt antaget IT-infrastrukturprogram. Arbetet Ekeby Norra förväntas bli färdigt under 2018 och Ekeby Södra ska påbörjas. Detta sker i regi av VÖKBY Bredband och en beställning gällande utredning/ansökan om bidrag för Malexander landsbygd pågår i ITSAM's regi.

FRAMTID

Organisationsöversynen gällande städverksamheten har verkställts, vilket innebär att städverksamheten planenligt gått över till AB Boxholmshus.

En mål- och internkontrollutbildning är planerad och ska genomföras i början av 2018. Därefter kommer arbetet med uppdatering av mål- och internkontrolldokumenterna att påbörjas. Med anledning av planerade om- och nybyggnationer, omsorgsboende och nytt kök på Bjursdalens äldreboende, finns förslag på att överlåta aktuella kommunala fastigheter till AB Boxholmshus innan arbetet påbörjas. Detta skulle resultera i att AB Boxholmshus höjer sitt aktiekapital med motsvarande marknadsvärdet. Allt i enlighet med tidigare intentioner att AB Boxholmshus ska äga och sköta alla kommunala fastigheter.

En organisationsöversyn pågår för att se hur den politiska organisationen ska se ut efter nästa mandatperiod.

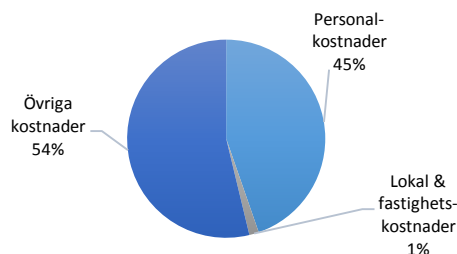
EKONOMI

Kommunfullmäktige visar en positiv budgetavvikelse på 17 tkr. Det positiva utfallet beror till stor del på att jul- och avtackningsgåvorna inte blev lika höga som budgeterat.

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Personalkostnader	-145	-114	-172	-81
Lokal & fastighetskostnader	-9	-12	-6	-10
Övriga kostnader	-325	-221	-207	-311
Nettokostnad	-479	-348	-385	-402
Budget avvikelse	-20	132	17	

Kostnadsfördelning i %



KOMMUNREVISION

ÅRETS HÄNDELSER

Revisorernas uppgift är att på kommunfullmäktiges uppdrag årligen granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas och kommunstyrelsens verksamhetsområden. Den övergripande revisionsuppgiften är att granska om nämnder och kommunstyrelsen fullgör sina uppdrag från fullmäktige. Lekmannarevisorer granskar den verksamhet som bedrivs i kommunala bolag. Revisorerna biträds av sakkunniga biträden från KPMG AB.

Granskning har skett i enlighet med fastställd revisionsplan som utgår från den årliga risk- och väsentlighetsanalysen som revisorerna utför.

Revisorerna har under året haft möten med företrädare från nämnder och styrelser. Regelbundna träffar har genomförts med kommunfullmäktiges presidium. Nämndernas och styrelsens verksamheter följs genom att revisorerna tar del av handlingar och protokoll. Revisorernas rapporter över utförd granskning tillställs förutom granskad nämnd/styrelse även kommunfullmäktige.

Under 2017 har revisorerna deltagit i revisionsnätverket Östrev's seminarier med anledning av ny kommunallag.

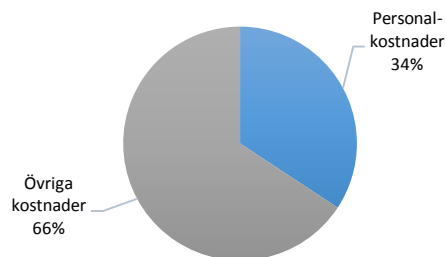
FRAMTID

Revisorerna fortsätter att vidareutveckla revisions- och kommunikationsprocesserna. Det dialogbaserade arbetssättet kommer att fortsätta och utvecklas ytterligare.

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Personalkostnader	-105	-132	-135	-148
Övriga kostnader	-299	-281	-259	-258
Nettokostnad	-404	-413	-394	-406
Budget avvikelse	1	-13	12	

Kostnadsfördelning i %



VALNÄMND

ÅRETS HÄNDELSER

Valnämnden har haft ett sammanträde under året.

Verksamheten lämnar en negativ budgetavvikelse på 9 tkr.

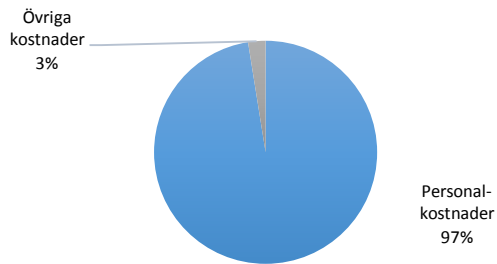
FRAMTID

Under 2018 kommer valnämnden att arbeta med administration kring det allmänna valet. Det innefattar bland annat att planera och genomföra för-tidsröstning samt röstning i vallokal.

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Intäkter	-	-	-	-3
Personalkostnader	-11	-8	-23	-6
Övriga kostnader	-	-	-1	-5
Nettokostnad	-11	-8	-23	-14
Budget avvikelse	4	1	-9	

Kostnadsfördelning i %



ÖVERFÖRMYNDARE

ÅRETS HÄNDELSER

Behovet av gode män och förvaltare har varit på jämförbar nivå som föregående år. För de huvudmän som har beviljats god man eller förvaltare har det funnits intresserade och lämpliga personer som har kunnat förordnas att utföra uppdragen.

Mottagandet av ensamkommande barn till ungdomsboendet har varit låg under innevarande år. Tillsättningen av gode män till ensamkommande barn har fungerat bra under året. Ensamkommande barn som placerades i andra kommuner har i flera fall haft kvar samma gode män efter att de placerats i Boxholms kommun.

FRAMTID

Totala antalet godmanskap bedöms öka av flera anledningar. Dels har medellivslängden ökat samt att yngre människor med sjukdomar är i behov av godmanskap, vilket medför att förvaltar- och godmanskap behövs över längre tid. Därmed ökar även arvoden till förvaltare och godmän för utförda uppdrag på grund av att huvudmännen blir yngre och saknar egna medel att betala arvode till sina förvaltare och gode män.

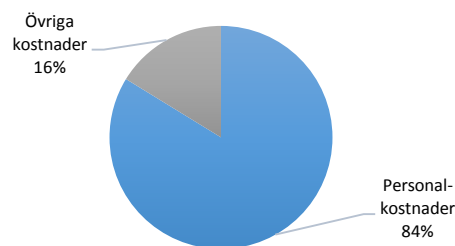
Mottagandet av ensamkommande barn ser ut att fortsätta minska under 2018 vilket gör att även godmanskap för ensamkommande barn blir färre.

Även faktorer som att ungdomarna blir 18 år och får eller blir nekade uppehållstillstånd i Sverige påverkar behovet av godmanskap.

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Intäkter	22	22	22	22
Personalkostnader	-259	-286	-294	-317
Övriga kostnader	-48	-60	-57	-46
Nettokostnad	-286	-324	-330	-341
Budget avvikelse	-34	-62	11	

Kostnadsfördelning i %



KOMMUNSTYRELSE

Förvaltning: Kommunledningsförvaltningen

KOMMUNÖVERGRIPANDE

ÅRETS HÄNDELSER

Förvaltning och samordning av kommunens resurser har mött stora utmaningar under 2017 gällande ändrade regler och förutsättningar för ensamkommande flyktingbarn. De statliga ersättningarna och antalet barn har mer än halverats mellan 2016 och 2017. Detta har medfört stora omställningar och ekonomiska konsekvenser som verksamheterna, framförallt inom den sociala sidan hanterat på ett synnerligen bra sätt.

Barn och utbildningsförvaltningen har löpande redovisat de kvalitetsarbete som bedrivs i samarbete med Skolverket och Göteborg universitet, "Samverkan för bästa skola". Ett uppdrag som bitvis stött på utmaningar. Kvaliteten har höjts och skolan har löpande redovisat de förbättringar som uppnåtts på ett bra och tydligt sätt. Kommunstyrelsen ser med stor tillfredsställelse att det systematiska kvalitetsarbetet börjar ge resultat.

När det gäller det övergripande målet att öka tillväxten är Boxholms kommun på rätt väg. Detta trots att Boxholm tillhör en av landets kommuner med högst procentuell ökning av bostadspriser. Efterfrågan och försäljningen av kommunala tomter har fortsatt och det finns inga exploaterade tomter kvar i området Timmerö, numera benämnt Bjurholm.

Kommunen har även sålt 13 000 kvm mark till AB Boxholmshus som planerar för ett nytt bostadsområde vid Dalens förskola. Under 2017 har inflyttning av de nya bostäderna på Nygatan skett.

Kommunstyrelsen har utrett möjligheterna att effektivisera den kommunala verksamheten genom att slå samman gator- och park, vaktmästeri, städ och ekonomi. De förändringar som är gjorda, som en följd av utredningen, är att gator och park övergick till kommunal verksamhet vid halvårsskiftet och städ övergick till AB Boxholmshus vid årsskiftet.

Beredningen för nytt äldreboende 2020 har intensifierat sitt arbete och nu finns ett första förslag framtaget som ska presenteras för Kommunfullmäktige i början av 2018.

Utredningen av den politiska organisationen har resulterat i ett beslut om att kommunfullmäktige nästa mandatperiod ska ha 29 ledamöter och kommunstyrelsen nio ledamöter.

Sist men inte minst ska nämnas alla duktiga medarbetare inom alla de verksamheter som år efter år bara fungerar och levererar men tyvärr ofta inte uppmärksammas tillräckligt mycket. Kommunkontorets alla medarbetare tillhör definitivt denna kategori.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

	Ja	Nej
• Öka invånarantalet	X	
• Förbättra företagsklimatet		X
• Ökat byggande	X	

Invånarantalet fortsätter att öka. SCB:s redovisning i november visar ett plus på 69 personer, födda 45, döda 46, invandringsöverskott 30, inrikes inflyttningsöverskott 34. Bristen på bostäder är fortsatt besvärlig men en liten lättnad har kunnat märkas, vilket vi hoppas medför att denna flaskhals inte längre ska begränsa en fortsatt ökning av invånarantalet.

Företagsklimatet har varit prioriterat genom att upprätthålla en bra dialog och hög servicegrad mot företagen. Tyvärr har vi ändå inte lyckats komma upp i 2016 års rekordförbättring från plats 200 till plats 145. I årets undersökning stannade kommunen på plats 166.

Ökat byggande har glädjande nog lyckats över alla förväntningar. Mest glädjande är alla tomter kommunen kunnat sälja och att det privata byggandet av villor kommit igång efter många års stagnation. Kommunens arbete mot målen bedöms som framgångsrika.

EKONOMI

Kommunledningsförvaltningen lämnar året med en positiv budgetavvikelse på 5 070 tkr efter budgettillskott på 25 tkr. Det beror till största delen på att gator och park har flyttats över till Samhällsbyggnadsnämnden men är budgeterat på kommunledningsförvaltningen vilket innebär att Samhällsbyggnadsnämnden visar ett missvisande underskott. Överflytten skedde per halvårsskiftet.

Kommunen har fått avslag på en del tidigare ansökningar hos Migrationsverket gällande Evakueringsboenden för år 2016, vilket resulterat i en kostnad på drygt 800 tkr. Totalt sett har denna verksamhet dock varit en bra affär för Boxholms kommun och framför allt kommunens företag.

FRAMTID

Beredningen för nytt äldreboende 2020 fortsätter sitt arbete med målsättningen att ha ett förslag färdigt så snart som möjligt. Under arbetet med nytt äldreboende har nytt kök på Bjursdalens trivselhus fått hög prioritet.

Arbetet med att se över vilka verksamheter som vi framöver kommer att ha behov av och hur verksamheterna är organiserade kommer att pågå under hela året. Målsättningen är att alla pusselbitar ska falla på plats till årsskiftet 2018/19.

Driftredovisning

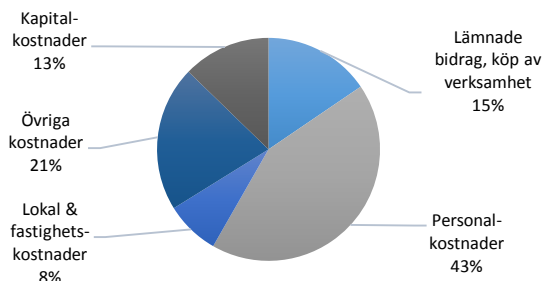
Tkr	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Intäkter	9 321	12 842	7 827	6 486
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	-9 880	-10 498	-5 603	-8 863
Personalkostnader	-12 347	-13 335	-15 473	-14 204
Lokal & fastighetskostnader	-3 570	-3 697	-2 851	-4 072
Övriga kostnader	-10 315	-14 528	-7 632	-8 022
Kapitalkostnader	-4 611	-6 525	-4 609	-4 710
Nettokostnad	-31 402	-35 742	-28 341	-33 385
Budget avvikelse	3 840	-456	5 044	

Nyckeltal

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Nettokostnad kr/invånare ¹⁾	5 882	6 681	5 201	8 197
Antal beslutsparagrafer	259	188	186	250
Antal leverantörs fakturor	10 337	11 504	11 507	11 500

¹⁾ I budget 2017 ingår budgeterad nettokostnad för Måltid och service. Därav högre budgeterat nyckeltal mot utfall 2017.

Kostnadsfördelning i %



MÅLTID OCH SERVICE

ÅRETS HÄNDELSE

Under året har det påbörjade arbetet med att bygga upp en väl fungerande måltidsverksamhet i kommunen fortsatt. Inom måltidsverksamheten ryms även en del personer som har kombinationstjänster inom lokalvård och kök. På Trivselhuset finns en vaktmästare som verkar för hela Bjursdalens serviceboende.

Enligt ett KF-beslut i våras ska Boxholms kommun samarbeta med Vadstena och Ödeshögs kommuner gällande upphandling av närproducerade livsmedel samt arbeta efter "Food for life"-konceptet. Detta innebär bland annat att arbeta med måltidspedagogik och att lära barn och ungdomar var maten kommer ifrån.

I Åsbo skola har en temadag anordnats med fokus på vart maten kommer ifrån. Temadagen var ett samarbete mellan skolkök, lärare och LRF.

All kökspersonal har utbildats i svensk grisproduktion och ungefär hälften har varit med på odlarsafari. Safarin anordnades i Östergötland för att ge kännedom om hur och var vår mat produceras. Några har även varit på Livsmedelsverkets dagar om offentlig mat.

Pedagogiska måltider infördes på förskolorna för all personal för att få lugnare måltider där alla äter samma mat och kan samtala om maten.

VERKSAMHETSMÅL – enligt Måltidspolicy

	Ja	Nej
• Hälsosam mat av bra kvalitet	X	
• Personalen ska erbjudas kontinuerlig utbildning	X	
• Egenkontrollprogram ska följas	X	
• Arbetsmiljön ska vara säker och bekväm		X
• Måltidsmiljön	X	
• Pedagogiska måltider	X	
• Uppföljning och utvärdering	X	

Arbetsmiljön är under utveckling. Ett samarbete ihop med Boxholmshus är påbörjat och innefattar bland annat att nya kök behöver byggas. Arbetet med ombyggnadsplanerna är påbörjat men tar tid att genomföra vilket gör att målet inte är uppfyllt än.

EKONOMI

Verksamheten Måltid & Service avslutar året med en negativ budgetavvikelse på 1 428 tkr. Budgetavvikelsen beror dels på ökade livsmedelskostnader efter en ny livsmedelsupphandling där ökad kvalitet var ett krav.

Det beror också på en utökning i vakanspoolen och utökad arbetstid i några verksamheter för att uppnå en bättre arbetsmiljö. När verksamheten Måltid & Service startade upp, maj 2016, var den uppdelad på de två förvaltningarna skola och äldreomsorg. Verksamheten flyttades centralt under 2017 för att få en bättre helhetsbild. Tidigare har det inte funnits någon separat verksamhet för Måltid & Service vilket gjort att det varit svårigheter i att göra en rättvisande budget för verksamhetsåret 2017.

FRAMTID

Boxholms kommun ska vara en attraktiv kommun att leva och bo i. Måltiderna har en stor betydelse för att kommuninvånarna ska må bra. Verksamheten Måltid & Service vill locka äldre att äta väl-lagad och god mat som de känner igen. Både för livskvalitet och för att undvika undernäring. Samt att lära unga att äta gott, hälsosamt, klimatsmart och få kännedom om hur bra mat produceras. För att klara det uppdraget krävs samverkan med pedagoger och vårdpersonal.

Under våren 2018 kommer en utbildningsdag i måltidspedagogik anordnas för alla pedagoger och all kökspersonal inom förskoleverksamheten.

Arbetet med Food for Life fortsätter att utvecklas ihop med samarbetskommunerna. Under året tillkom även Ydre kommun i detta samarbete.

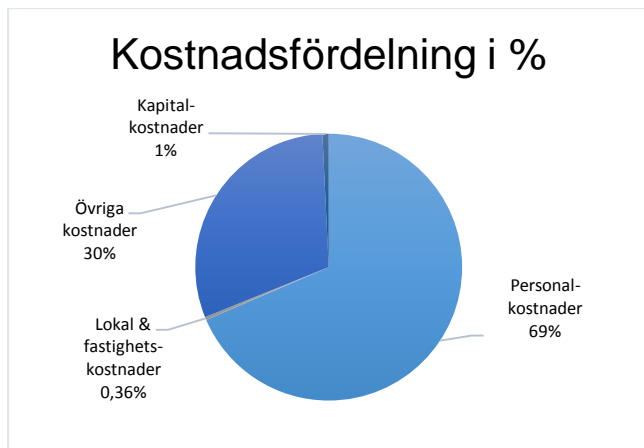
Det är klimatsmart att minska matsvinnet och det kommer det läggas stor vikt vid i framtida arbeten.

All personal som anställs i Måltid & Service verksamheter i framtiden bör ha utbildning för de arbetsuppgifter de är anställda för.

Lokalvårdaren på Bjursdalens servicehus är nu anställd av AB Boxholmshus istället för Måltid & Service. Planer finns att även vaktmästaren organisatoriskt kommer flyttas över dit.

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Intäkter	-	-	4 828	4 467
Personalkostnader	-	-	-11 402	-10 466
Lokal & fastighets- kostnader	-	-	-60	-55
Övriga kostnader	-	-	-5 053	-4 209
Kapitalkostnader	-	-	-126	-122
Nettokostnad	-	-	-11 813	-10 385
Budgetavvikelse	-	-	-1 428	



BARN OCH UTBILDNING

ÅRETS HÄNDELSER

Första halvåret har präglats av utvecklingsarbete tillsammans med Göteborgs universitet samt att få till en bra och väl fungerande organisation på högstadiet. En tydlig positiv påverkan på skolornas utveckling kan nu märkas.

I början på året tillträdde en ny rektor på Stenbocks skolan, med ansvar för årskurs 4-9.

Elevhälsoteamet har genomgått personalförändringar under våren. En ny chef tillsattes och samtliga tjänster har fått nya befattningshavare. Det gäller specialpedagog, kurator samt skolsköterska. Även en ny medarbetare på tjänsten som SYV (studie- och yrkesvägledare) är tillsatt.

Inför 2017 hade barn- och utbildningsverksamheten sparkrav att se över sin personaltäthet. Genom naturlig avgång och allmän översyn har det sparkravet varit möjligt att verkställa.

En satsning på löner till förskollärare gjordes vid årets lönerrevision. Ett löfte kommunstyrelsen gav vid förra årets lönerrevision då en satsning på lärarnas löner gjordes.

Till budgetåret 2017 togs ett politiskt beslut att personal inom förskola och fritidshem blev beviljade arbetskläder. Ett, från personalen, mycket välkommet beslut. Under året infördes även pedagogiska måltider för all personal inom förskola och fritidsverksamhet vilket också varit mycket positivt då måltidssituationen har blivit lugnare. De pedagogiska måltiderna gynnar såväl barnen som personalen. I den pedagogiska måltiden lyfts maten in som en del av verksamheten.

En gemensam upphandling, gällande nytt skoladministrativt system, företogs under förra året av kommunerna inom ITSAM. Implementeringsarbetet har varit både omfattande och tidskrävande under våren och sommaren. Förskolan bytte ut DEXTER till "IST Förskola" som används till schema, placeringar och faktureringar. Grundskolan bytte ut Infomentor till "Skola24" för schema och frånvaro och "IST Lärande" för planering, omvärld, utvecklingssamtal och åtgärdsprogram. Under hösten byttes EXTENS (elevdatabasen) ut mot IST Administration.

Tyvärr så kvarstår fortfarande stora problem med dataöverföring mellan olika delsystem. En tidplan är upprättad för när det ska vara åtgärdat av le-

rantören. Implementeringen ska vara helt genomförd från förskola till Komvux i årsskiftet 2018/2019.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

	Ja	Nej
<ul style="list-style-type: none"> Alla elever ska känna sig trygga och ha arbetsro. <i>Ingångsvärde 93 %. Medelvärde: 96 % Brukarenkäten ht 2017 visade; STB åk 2-3, 97 %, STB åk 4-6, 90 %, STB åk 7-9, 96 %, ÅS åk 2-3 97 %, ÅS åk 4-6, 100 %.</i> <i>Resultat: Målet har uppnåtts då en ökning från 93 % till 96 % uppnåtts.</i> 	X	
<ul style="list-style-type: none"> Alla elever ska kunna läsa, skriva och räkna när de lämnar årskurs 3. <i>Ingångsvärde (medelvärde) läsa 93 %, skriva 91 %, räkna 87 %.</i> <i>Resultat: Målet har uppnåtts när det gäller skriva, en ökning på 6 %, men inte när det gäller läsa och räkna. Där har båda resultatet sjunkit med 1 %.</i> 		X
<ul style="list-style-type: none"> Alla elever i grundskolan som ska komma in på ett nationellt program på gymnasiet ska öka. <i>Ingångsvärde 90 %.</i> <i>Yrkesprogram, 79 % (obehöriga 21 %)</i> <i>Resultat: Målet har inte uppnåtts då andelen behöriga sjunkit med 11 % från 90 % till 79 %.</i> <i>En förklaring är att en ovanligt stor andel nyanlända gick i årskursen. (Viktigt att poängtera är att sommarskolan resultat inte är med i statistiken från Siris).</i> 		X
<ul style="list-style-type: none"> Antalet elever på fritidshemmen som känner en meningsfull och trygg verksamhet ska öka. <i>Ingångsvärde 97 %</i> <i>Fritidshemenskäten visar ett resultat på 95 %</i> 		X
<ul style="list-style-type: none"> Långsiktigt mål - att kontinuerligt höja meritvärdena. <i>Ingångsvärde – 220,6 (läsåret 2015/2016)</i> <i>Siris (vt 2017) – 201,1 p</i> 		X
<ul style="list-style-type: none"> Att föräldrarnas förtroende för förskolans personal ska öka. <i>Ingångsvärde 94 %.</i> <i>Brukarenkät 2017 – 94,5 %</i> 	X	

EKONOMI

Barn- och utbildningsverksamheten visar på en negativ budgetavvikelse för året med 6 169 tkr efter budgettillskott på 8 tkr. Största anledningen är personalkostnader med en negativ budgetavvikelse på cirka 4 800 tkr, varav kostnader för timvikarier avviker från budget med cirka 2 600 tkr. Detta är en effekt av att kostnaden för timvikarier var lågt budgeterad.

Timvikarier har främst använts inom förskolans ansvarsområde på grund av att förskolans uppdrag har ökat under året med fler inskrivna barn i kombination med längre dagar.

Rinnagårdens förskola/fritidshem har under hösten fått fler barn och behövt anställa ytterligare en tjänst med halvtidstjänstgöring. Även våra fritidshem har haft många barn inskrivna och behövt extrapersonal för att klara barnens säkerhet. Att inte tillsätta vikarier skulle få mycket oönskade och allvarliga konsekvenser.

I övrigt blev kostnaderna för köpt huvudverksamhet dyrare än budgeterat. Kostnaden för gymnasieundervisning cirka 1 000 tkr dyrare, där främsta orsaken är Mjölby kommuns rejäla uppräkning av interkommunala ersättningar/kostnader. Grundskolans interkommunala ersättningar/kostnader blev cirka 400 tkr dyrare än budgeterat och även kostnader för skolskjuts som blev cirka 200 tkr dyrare.

FRAMTID

Implementeringen av nytt skoladministrativt system fortsätter under våren 2018.

Arbetet med "Samverkan för bästa skola" fortsätter som minst under första halvåret 2018.

Under våren kommer även fokus att läggas på att bygga upp en fungerande struktur för elevhälsoarbetet och elevhälsoteamet (EHT).

Regeringen har beslutat om en nationell strategi för skolans digitalisering. Fokus är att ge alla digital kompetens. Grunden är att ge barn och elever bra förutsättningar att lära sig och att de har en digital kompetens med sig i studier och arbetsliv. En ny ledningsorganisation för förskolan kommer att verkställas. Beslut är taget om att rekrytera ytterligare en förskolechef.

Tidigare utannonserad tjänst som rektor för årskurs 4 – 9 på Stenbockskolan är tillsatt och nya rektorn påbörjar sin tjänst under våren. I tjänsten ingår att fortsätta driva skolutveckling även när arbetet med "Samverkan för bästa skola" är slutfört. Fokus för framtiden kommer att läggas på att fortsätta utveckla förskola, skola och fritidsverksamheten.

En bra skola är en framgångsfaktor för att få barn/elever att utvecklas till trygga samhällsmedborgare med goda möjligheter till ett bra liv.

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Intäkter	10 781	17 745	16 353	15 749
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	-30 086	-30 842	-32 181	-30 508
Personalkostnader	-70 497	-80 482	-82 428	-77 664
Lokal & fastighetskostnader	-14 816	-15 374	-15 809	-15 516
Övriga kostnader	-13 754	-14 116	-12 668	-12 566
Kapitalkostnader	-573	-468	-396	-447
Nettokostnad	-118 946	-123 539	-127 129	-120 952
Budget avvikelse	2 414	2 384	-6 177	

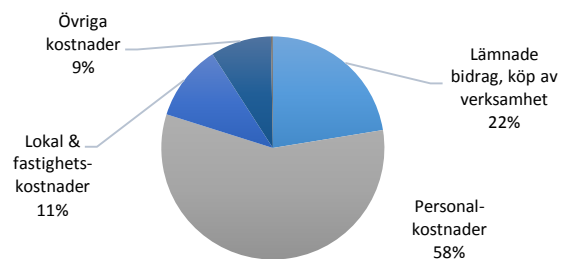
Nyckeltal

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Nettokostnad kr/invånare	22 229	23 086	23 331	22 650
Antal barn inom barnomsorgen <i>Not 1</i>	272	293	308	295
Antal barn inom grundskolan <i>Not 2</i>	515	538	545	546

Not 1 – Genomsnitt under året inklusive familjedaghem

Not 2 – Genomsnitt under året inklusive förskoleklass

Kostnadsfördelning i %



SEKTION ÄLDREOMSORG

ÅRETS HÄNDELSER

Nattsjukskötersketjänsten för Äldreomsorgens verksamheter köps åter igen, från och med mars, in från Mjölby. Lösningen med att köpa in tjänsten gällande sjuksköterskeansvaret nattetid fungerar mycket bra.

Medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS) sedan många år tillbaka gick i pension under våren och en ny MAS tillträdde i början på sommaren. Tjänsten, som numera är på 33 %, köps från Vadstena kommun.

En omorganisation inom biståndshandläggning och kommunrehabilitering gjordes under hösten. Äldreomsorgen har haft en hopslagen organisation där delar av arbetsterapeut och fysioterapeut varit behjälpliga med handläggning av bistånd. De senaste åren har mer pålagor lagts på biståndshandläggare. Exempelvis så ska det även biståndsbedömas och följas upp i vård- och omsorgsboenden. I början av 2018 införs en ny lag "Trygg och effektiv hemgång från slutenvården". Det innebär ett nytt sätt att arbeta som kräver snabb handläggning.

Äldreomsorgen har under de senaste åren, fått cirka 1 200 tkr per år i statligt bidrag, för att öka bemanningen i äldreomsorgen. För dessa medel anställdes under året fyra personer. En arbetsterapeut, för att de äldre inom särskilt boende, på ett bättre sätt, ska få möjlighet till rehabilitering och fysisk träning. Det stärker den äldre såväl fysiskt som psykiskt. En lokalvårdare för att undersköterskor/vårdbiträden ska få utökad tid till omvårdnadsarbete. Ovan nämnda statliga medel har även använts för utökning av sjuksköterskebemanningen, vilket är en framgångsfaktor för en trygg och säker vård till de mest sjuka i vår kommun. Samt en värdinna för att öka tryggheten på kommunens seniorboende. Syftet är att den äldre ska känna en ökad trygghet, vilket gynnar kvarboende. Endast en av tjänsterna är med heltids-tjänstgöring.

Bemanningen under sommaren gick bra men äldreomsorgen märker av en ökad svårighet i att få tag på semestervikarier när ordinarie personal har semester. Det är även kärvt vid andra tider på året samt att det är svårt vid nyrekrytering av personal inom alla yrkeskategorier.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

	Ja	Nej
<ul style="list-style-type: none"> Personalen ska alltid möta brukaren på ett bra sätt. <i>Ingångsvärde: Ja, alltid/oftast 100 %</i> <i>Resultat: Ja, alltid/oftast 100 %</i> 	x	
<ul style="list-style-type: none"> Brukaren ska, med de beslutade insatser i form av hjälp och stöd som äldreomsorgen ger, uppleva sitt boende tryggt. <i>Ingångsvärde: Mycket tryggt/ganska tryggt: 90 %, varken tryggt eller otryggt: 10 %</i> <i>Resultat: Mycket tryggt/ganska tryggt 90 %, varken tryggt eller otryggt 9 %, ganska otryggt/mycket otryggt 1 %</i> 		x
<ul style="list-style-type: none"> Brukaren ska sammantaget vara nöjd med de insatser som äldreomsorgen ger. <i>Ingångsvärde: Mycket nöjd/ganska nöjd: 97 %, varken nöjd eller missnöjd: 3 %</i> <i>Resultat: Mycket nöjd/ganska nöjd 93 %, varken nöjd eller missnöjd 7 %</i> 		x

Statistiken ovan är hämtad från Socialstyrelsens enkät "vad tycker de äldre om äldreomsorgen" och avser hemtjänsten. Uppgifter gällande särskilt boende är ej statistiskt säkerställda på grund av för litet underlag. Sammanfattningsvis visar 2017 års enkät att de äldre fortsatt, och i jämförelse med tidigare år, generellt är nöjda med kommunens äldreomsorg.

EKONOMI

Trots en snäv budget har äldreomsorgen endast gjort ett litet budgetunderskott på cirka 200 tkr. Ingen enskild verksamhet bidrar till det negativa resultatet. Sämst går dock färdtjänsten med cirka 400 tkr minus, som till viss del beror på en något optimistisk budgetering. Det finns även några mindre plusposter som väger upp resultatet i positiv riktning.

FRAMTID

Äldreomsorgen arbetar med e-Hälsa, som är en ny välfärdsteknik. Under 2018 är det antligen dags för Östergötlands kommuner att bli producer i NPÖ (Nationell Patient - Översikt). Regionen har sedan flera år tillbaka varit producer, det vill säga gett personal inom kommunernas hälso- och sjukvårdsenheter möjlighet att läsa i Regionens journalsystem genom NPÖ. Målsättningen med NPÖ är att öka tryggheten för hem-sjukvårdens patienter (vård- och omsorgsboende inkluderat), genom att underlätta för vård- och omsorgspersonal att komma åt viktiga data gällande patienten.

Äldreomsorgen står för stora utmaningar framöver. Antalet äldre i behov av vård kommer inom några år att öka. Beslut om nytt äldreboende är fattat och planeringen är i full gång. I beslutet inryms även ett nytt kök.

Arbetet med att stärka äldreomsorgens värdegrund fortsätter. Detta är den viktigaste framgångsfaktorn för att få "dem vi är till för" att känna trygghet och tillit till äldreomsorgsverksamhetens insatser av service och bistånd samt möjlighet för brukaren att själv få styra sitt liv.

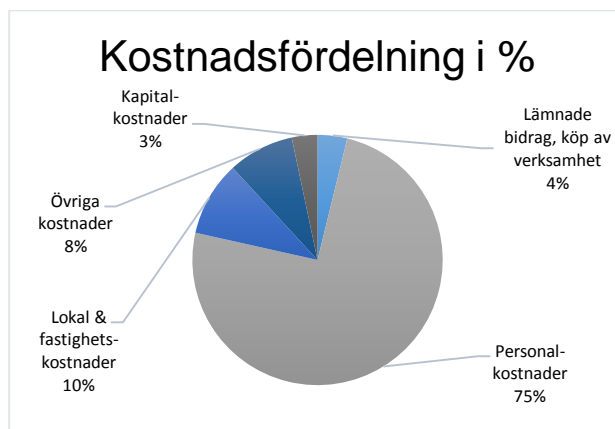
Personalförsörjningen är ett tilltagande problem oavsett profession.

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Intäkter	11 298	13 926	7 059	6 836
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	-2 385	-1 974	-2 806	-2 389
Personalkostnader	-55 249	-60 451	-54 678	-55 324
Lokal & fastighetskostnader	-6 924	-7 081	-7 076	-7 148
Övriga kostnader	-8 638	-9 032	-6 241	-5 707
Kapitalkostnader	-2 196	-2 311	-2 428	-2 233
Nettokostnad	-64 094	-66 922	-66 170	-65 965
Budget avvikelse	2 132	-3 012	-205	

Nyckeltal

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Nettokostnad kr/invånare	11 978	12 506	12 144	12 353
Platser i särskilt boende	55	55	55	55
Personer i hemtjänst	125	115	130	120



SEKTION INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG

ÅRETS HÄNDELSER

Under året har mycket tid ägnats åt det psykosociala arbetsmiljöarbetet, där bland annat, socialkontorets lokaler byggts om efter Arbetsmiljöverkets krav.

Året inleddes med vakanta tjänster, men dessa har tillsatts under året. Personalomsättningen har varit hög på IFO men det har dock lugnat sig något. I nuläget är alla tjänster tillsatta med tillsvidareanställningar. Det är dock fortsättningsvis svårt att rekrytera socionomer.

Ett samarbete har startats med Norrköpings kommun kring gemensam yrkesintroduktion inom det sociala arbetet vilket är ett led i att rekrytera socionomer.

IFO har under året handlagt ett flertal svåra och komplexa barn- och unga ärenden. Mycket tid har också lagts på handläggningen av ensamkommande flyktingbarn.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

	Ja	Nej
• 80 % av de klienter under 30 år som beviljas försörjningsstöd ska ha en meningsfull och kompetenshöjande sysselsättning.	X	
• Handläggningstiderna gällande förhandsbedömningar och barn- och ungdomsutredningar ska alltid hållas.		X
• Personalen på IFO ska minst fyra gånger per år informeras om sitt uppdrag i andra verksamheter.	X	

100 % av de klienter som är under 30 år och som beviljas försörjningsstöd har någon form av sysselsättning vilket medför att målet är uppfyllt.

Handläggningstiderna gällande förhandsbedömningar och utredningar har hållits med ett par undantag. Målet anses därför som ej uppfyllt.

Personalen har informerat andra verksamheter om IFOs uppdrag fler än fyra gånger under året vilket medför att målet är uppfyllt.

EKONOMI

Året lämnas med en positiv budgetavvikelse på 2 985 tkr. Intäkterna från flyktingsidan är cirka 1 300 tkr bättre än budgeterat. Detta förklaras med att schablonersättningen höjts samt att det

är svårt att lägga budget utifrån rådande flyktingsituation. Kostnaderna för försörjningsstödet blev cirka 1 300 tkr lägre än budgeterat. Det bedöms att IFO har kontroll över försörjningsstödet samt att det i dagsläget är lättare att försörja sig själv genom exempelvis arbete eller studier. Gällande den administrativa delen har IFO erhållit medel från Socialstyrelsen med cirka 900 tkr. Detta för att stärka bemanningen inom området barn och unga. Bidraget fanns inte med i budget för 2017. För verksamheten som avser "Vuxna på behandling" blev det en negativ avvikelse mot budget med cirka 270 tkr.

Antalet hushåll som beviljats försörjningsstöd har under tre år minskat men under 2017 märktes en uppgång. 2016 var antalet hushåll aktuella för försörjningsstöd 102 stycken och för 2017 blev antalet aktuella hushåll 128 stycken.

FRAMTID

Regelverk och riktlinjer inom IFOs område blir alltmer komplexa. I framtiden bedöms det bli allt vanligare att arbeta över kommungränserna för att kunna uppfylla de krav som ställs. Boxholm, som är en liten kommun, har redan idag svårigheter att tillgodose kommunens invånare med vissa tjänster. En framtida samverkan gällande familjerätt och dödsbohandläggning diskuteras.

Det råder fortsatt oro kring hur situationen med flyktingar och därmed ensamkommande flyktingbarn kommer att utveckla sig.

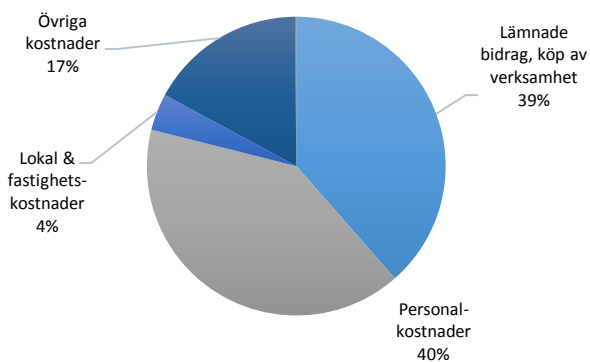
Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Intäkter	3 284	2 113	4 841	2 189
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	-6 016	-5 418	-4 739	-5 689
Personalkostnader	-3 964	-4 782	-4 970	-5 097
Lokal & fastighetskostnader	-432	-465	-491	-451
Övriga kostnader	-2 324	-1 213	-2 089	-1 363
Kapitalkostnader	-15	-15	-14	-36
Nettokostnad	-9 467	-9 780	-7 462	-10 447
Budget avvikelse	508	1150	2 985	

Nyckeltal

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Nettokostnad kr/invånare	1 769	1 828	1 369	1 956
Antal vårdrygn vuxna, externt	116	116	280	110
Hushåll med försörjningsstöd	135	102	128	120

Kostnadsfördelning i %



SEKTION BEHANDLING OCH OMSORG

ÅRETS HÄNDELSER

Under 2017 tog arbetet med ensamkommande ungdomar en snabb vändning, då lagstiftning inom området ledde till att ungdomar fick lämna oss i snabb takt, samt att kommunens ersättning från staten minskade. Idag har vi fyra unga kvinnor med barn på Mambo, åtta ungdomar på Idun samt fyra ungdomar på nystartade stödboendet. De snabba svängningarna har medfört att den ekonomiska planeringen och uppföljningen har varit svår.

Helhetsteamet och fältverksamheten har kommit igång med framgång under året. Helhetsteamet har idag insatser i ett tjugotal ärenden. Fältassistenter arbetar mycket med att vara där kommunens ungdomar är för att knyta kontakter och förtroende.

Under 2017 har vår vikariepool utökats med två tjänster på 75 % vardera. Vikariepoolen upprätthåller god kvalitet i arbetet, vilket är en trygghet för både personal och brukare när ordinarie personal inom våra verksamheter är frånvarande.

Personlig assistans har under året erfarit viss personalomsättning samt interna omplaceringar av olika skäl. Detta har medfört kostnader då poolpersonal har behövts mer än normalt. Exempelvis när rekrytering inte har gått tillräckligt snabbt.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

	Ja	Nej
• Att minska antalet externa dygnsplaceringar och ersätta med intern verksamhet. Antal dygn 2015 var 580 st.		X
• Att beslut verkställs skyndsamt, senast inom tre månader.	X	
• Att alla familjer/brukare med insatsbeslut ska ha en aktuell individuell genomförandeplan.	X	

Första målet är tyvärr inte uppnått då IFO varit tvungna att omhänderta ungdomar enligt LVU samt att vi har varit tvungna att köpa platser på externa HVB-hem och i familjehem.

Vi fortsätter att arbeta skyndsamt med att verkställa beslut, samt arbete med genomförandeplaner.

EKONOMI

Personlig assistans gick cirka 1 300 tkr sämre än budget med anledning av höga kostnader för vikariepoolen. Vikariepoolkostnaderna som inte finns inlagda i budget gör att verksamheterna visar negativ avvikelse mot budget.

Familjehemsplaceringarna gick cirka 1 000 tkr sämre än budget. Detta beror till stor del på att en stor barnfamilj placerades under våren. HVB-vård gick 750 tkr sämre än budget. Detta beror på ett fåtal ärenden som varit mycket omfattande samt att skolkostnader i samband med HVB-vård felaktigt belastat verksamheten med 123 tkr. Ärendena inom familjehems- respektive HVB-vård bedöms ha varit av sådan svår karaktär att interna lösningar inte har varit möjliga.

FRAMTID

Under 2018 fortsätter arbetet med att anpassa verksamheterna för ensamkommande ungdomar till rådande omständigheter. I dagsläget gör kommunen stora ekonomiska förluster på dessa verksamheter. För att minimera den ekonomiska förlusten arbetas det med att tillse att våra lokaler används på bästa sätt.

Driftredovisning

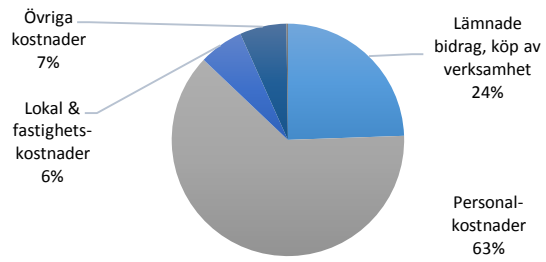
Tkr	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Intäkter	46 745	68 622	48 249	36 273
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	-23 125	-41 171	-19 709	-11 969
Personalkostnader	-37 191	-44 254	-50 517	-44 642
Lokal & fastighetskostnader	-3 160	-4 333	-4 994	-4 292
Övriga kostnader	-3 583	-5 423	-5 247	-4 174
Kapitalkostnader	-86	-111	-169	-152
Nettokostnad	-20 400	-26 671	-32 387	-28 956
Budget avvikelse	962	-5 281	-3 431	

Nyckeltal

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Nettokostnad kr/invånare	3 812	4 984	5 944	5 422
Antal vård dygn barn, externt ¹⁾	580	208	215	425
Kostnad kontaktperson/familj tkr	541	560	645	549

¹⁾ Avser dygnsplaceringar enligt SoL och LVU. LSS och ensamkommande barn är exkluderat.

Kostnadsfördelning i %



RÄDDNINGSTJÄNST MJÖLBY/BOXHOLM

ÅRETS HÄNDELSE

Räddningstjänsten utgår från de lagkrav som åläggs kommunerna i Lag om skydd mot olyckor (2003:778) samt Lag om brandfarliga och explosiva varor (2010:1011) och syftar i huvudsak till att skydda och rädda människor, egendom samt miljö.

Året har präglats av låg bemanning vilket inneburit påfrestningar för personalen. Med anledning av rekryteringsbehovet hölls en prova-på-dag i form av öppet hus i oktober.

Under hösten övade all personal tillsammans med räddningspersonal från Mjölby, Skänninge och Ödeshög samt ambulansverksamheten där scenariot var "Stor skadeplats, bussolycka".

Antalet operativa uppdrag ökade kraftigt och slutade på 160. Den största ökningen berodde på onödiga automatlarm.

I november togs den nya släckbilen i bruk.

Utöver myndighetsutövning och operativa aktiviteter utbildades 2 280 personer, varav 90 elever i Boxholms kommun, i sjukvård och i att förebygga eller hantera bränder och andra olyckor. 6-årsverksamheten besöktes som tidigare år.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

	Ja	Nej
• Att genomföra de tillsyner enligt fastslagen plan för 2017.	X	
• Att samtliga 6-åringar ska erhålla brandskyddsinformation.	X	
• Att samtliga elever i årskurs 7 ska erhålla en 3-timmars teoretisk och praktisk brandskyddsutbildning.	X	
• Att målplanen för räddningstjänstens övningsverksamhet följs och att samtlig operativ personal får minst 50 övnings-timmar.	X	

I Boxholms kommun ska alla ha en trygg och säker miljö. Det är en viktig förutsättning för att kommuninvånarna vill bo kvar samt att nya ska flytta till kommunen. Räddningstjänsten bidrar till det målet genom att ha ovanstående målsättning.

Myndighetsutövning i form av tillsyner genomfördes som planerat.

Utbildning för elever i årskurs 7 och brandskydds-information till 6-åringar genomfördes som planerat.

Snittövningstiden uppgick till 50 timmar/person inklusive IVPA-repetitionsutbildning.

EKONOMI

Totalt för året görs en positiv budgetavvikelse. Högre intäkter beroende på ökat antal onödiga automatlarm som debiteras samt lägre kostnader än planerat för personalutbildning har påverkat utfallet positivt.

FRAMTID

Kommunens nya handlingsprogram, *Trygg och Säker Delprogram Räddningstjänst 2015-2018*, beskriver inriktningsmål som är styrande för verksamheten under mandatperioden:

- Kommunen ska ha en god förmåga att hantera olyckor och skador
- Kommunen ska arbeta systematiskt med att förebygga att olyckor och skador sker
- Kommunen ska arbeta aktivt för att minska konsekvenserna av olyckor
- Kommunen ska verka för att den enskilde individen ska ha god kunskap om hur olyckor och skador undviks

Rekryteringsbehovet är delvis uppfyllt vilket innebär att fyra nya brandmän anställs i början av 2018.

Under hösten kommer två brandmän genomgå Grib-utbildningen vilken ersätter den tidigare befattningsutbildningen Räddningsinsats. En brandman kommer att vidareutbildas till befäl genom att gå Räddningsledning A.

Dialog förs med grannkommunerna gällande utökad samverkan gällande såväl operativa som olycksförebyggande resurser. Syftet är att på ett kostnadseffektivt sätt skapa så god förmåga som möjligt för den regionala verksamheten räddningstjänst.

Genom olycksundersökningar skapas förutsättningar till lärande av inträffade händelser genom att kartlägga och analysera olyckans orsak, förlopp samt räddningsinsatsens utförande. För att få ytterligare en dimension till utredningen kommer en metod för uppföljning till drabbade att skapas.

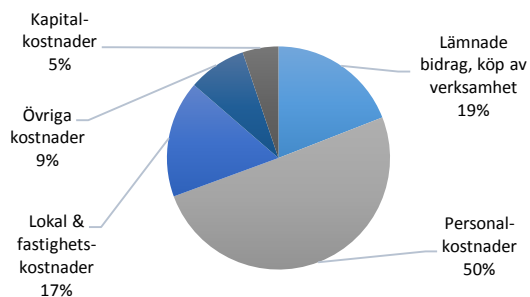
Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Intäkter	229	235	289	208
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	-1 206	-1 126	-1 208	-1 219
Personalkostnader	-2 720	-3 016	-3 188	-3 266
Lokal & fastighetskostnader	-1 065	-1 039	-1 073	-1 093
Övriga kostnader	-303	-511	-536	-445
Kapitalkostnader	-284	-296	-329	-357
Nettokostnad	-5 349	-5 752	-6 045	-6 172
Budget avvikelse	-131	-10	127	

Nyckeltal

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Nettokostnad kr/invånare	1 000	1 075	1 109	1 156
Brand i byggnad	5	8	6	6
Automatlarm	32	31	60	30
Övning/utbildningstimmar	60	51	50	58

Kostnadsfördelning i %



SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND

Förvaltning: Samhällsbyggnadskontor

ÅRETS HÄNDELSER

Ny detaljplan över Blåvik har genomförts samt blivit antagen i kommunfullmäktige och därefter lagkraftvunnen i juli. Detaljplanens syfte är att ge området större möjlighet till permanentboende med större byggrätter. En ny detaljplan över Hårdaholmen är under framtagande. Detaljplanens syfte är att ge möjlighet till större byggrätter. Ett planarbete över före detta Malexander skola är inlett, där syftet med planen är att ge möjlighet till boende, handel och service. Även i Fällhagen har ny detaljplan genomförts och vunnit laga kraft. Syftet med denna detaljplan var att tillgodose behovet av bostäder i centrumnära läge.

Under våren togs det beslut om en prisjustering på kommunala tomter i centrumnära läge. Detta har gett önskad effekt och alla avstyckade fastigheter i Bjursholm utom en var sålda vid årsskiftet och den sista såldes i början av 2018. Totalt fanns sjutton avstyckade tomter. Även i Dalen har det under senare delen på året sålts tomter.

Verksamheten gator och park, som tidigare tillhörde AB Boxholmshus, har överflyttats till Samhällsbyggnadsnämnden vid halvårsskiftet. Syftet med överförandet är att ge samordningsvinster.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

	Ja	Nej
• Handläggningen av byggnadslov för ett komplett normalärende får ta max åtta veckor	X	
• Genomföra en enkätundersökning gällande bygglovshanteringen	X	
• Genomföra en enkätundersökning gällande bostadsanpassningen		X

För att spegla servicenivån mot kommuninvånarna gällande byggnadslov är ambitionen att ha en kortare handläggningstid jämfört med lagstiftningen på max 10 veckor. Idag har vi handläggningstid på max 8 veckor i ett normalärende.

En enkätundersökning har genomförts gällande hur samhällsbyggnadsnämndens arbete uppskattas av kommunmedborgarna. Resultatet visar att samhällsbyggnadsnämndens arbete upplevs som positivt både vad det gäller tid och kvalitet.

Enkäter har skickats ut gällande bostadsanpassningen. Tyvärr har inget svar inkommit varför målet inte är uppfyllt.

EKONOMI

Samhällsbyggnadsnämnden lämnar året med ett budgetunderskott på 4 751 tkr. Det beror på att gator och park har flyttat över till Samhällsbyggnadsnämnden men är budgeterat för på kommunövergripande verksamhet. Överflytten skedde per halvårsskiftet. Utan verksamheterna som gator och park innefattar så lämnar nämnden året med ett budgetöverskott. Överskottet beror till största delen på att VA projektet har haft väldigt låga kostnader under året, intäkter från bygglov-särenden har varit bättre än budgeterat samt att detaljplanering/kartor haft mindre kostnader än budgeterat. Dock kommer en del av dessa kostnader följa med till 2018 istället.

FRAMTID

Gällande vatten- och avloppsplanen (VA-planen) så kommer den att fortsätta under 2018. En gjord förstudie syftar till att få en långsiktig och hållbar VA-lösning för Kopparhult, Blåvik, Hårdaholmen och Liljeholmen, arbetet med denna förstudie har varit tidskrävande, men beräknas att bli klar under 2018.

Arbetet med nya detaljplaner över Hårdaholmen pågår och kommer att lämnas över för antagande under våren 2018.

Positiva planbesked över campingen i Malexander (Malexander 1:1), har getts och planarbetet kommer att inledas under våren 2018. Även vid Helgebo 1:1 har positivt planbesked lämnats och där är syftet att ge större byggrätter samt att ge möjlighet till ett par enstaka nya fastigheter. Planarbetet kommer att inledas under vintern 2018. Likväl har positivt planbesked gällande Boxholm 8:1 lämnats och syftet där är att ge möjlighet till bostäder.

Under våren/sommaren 2018 kommer nybyggnation av tio stycken nya lägenheter vid Bjursholm att inledas. Byggnationen kommer att utföras i AB Boxholmshus regi.

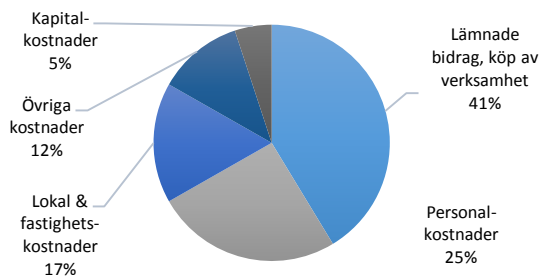
Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Intäkter	652	923	1 705	680
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	-1 003	-1 095	-4 386	-1 120
Personalkostnader	-1 300	-1 567	-2 700	-1 450
Lokal & fastighetskostnader	-721	-706	-1 748	-870
Övriga kostnader	-943	-642	-1 244	-948
Kapitalkostnader	-352	-336	-536	-450
Nettokostnad	-3 667	-3 423	-8 909	-4 158
Budget avvikelse	506	674	-4 751	

Nyckeltal

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Nettokostnad kr/invånare	690	640	1 635	779
Godkända bygglov	104	116	96	80
Detaljplanerade tomter	0	4	15	15

Kostnadsfördelning i %



KULTUR- OCH TURISMNÄMND

Förvaltning: Kultur- och turism

ÅRETS HÄNDELSER

I maj firade Boxholms bibliotek att de varit placerade i befintliga lokaler i tjugo år. Jubileumsveckan innehöll bland annat en minneskväll och en konsert på jubileumsdagen.

Arbetsmiljöverket var på inspektion i biblioteket innan sommaren. Påpekade brister i arbetsmiljön har åtgärdats och efter uppföljande besök lämnades ett godkännande av åtgärderna.

Programverksamheten i biblioteket har varit omfattande med exempelvis välbesökta språkcaféer, filosofiska caféer, handarbetscafé, berättarafton, författarbesök, sagostunder, boktipsarklubb, teater, barnboksvecka, teater och utställningar. Biblioteket har även varit arrangör av valborgs- och nationaldagsfirande i Boxholm.

Öppettider med självservice har fungerat bra och därför kunnat utökas. Mellan 08.00–10.00 är självservice tillgängligt i biblioteket. Därefter är biblioteket bemannat som vanligt fram till stängning.

Inventering har genomförts av kommunens ägda konst och en uppdaterad förteckning har upprättats. Arbetet avslutades med en konstutställning i Folkets Hus.

En ny evenemangskalender har införts från Visit Östergötland och en ny besökskarta för 2017 och 2018 har tagits fram. En broschyr om destination Sommenbygd distribuerades ut i kommunen inför sommaren.

Nämnden har utsett årets kulturstipendiat och årets ungdomskulturstipendiat. Sista nämndsmötet innan sommaren genomfördes i Rinna församlingshem efter ett studiebesök hos Rinna Byalag.

Musikskolan har deltagit i Svensk Blåsmusikfestival, Blåsorkesterfest och Mimers Trumpetfestival, genomförde en sommarkonsert samt deltog vid skolavslutningen. Vidare arrangerades "musikalen Flugturen" för lågstadiet samt musikquiz i Åsbo skola, musikläger i Rimforsa och besök hos Quickborns musikskola. Ungdomsorkestern har även startat ett samarbete med Linköpings Ungdomsorkester (Kulturskolan).

För en god rekrytering till musikskolan har bland annat instrumentdemonstration och öppet hus för

allmänheten genomförts. Intresset för piano-undervisning är fortsatt hög vilket har lett till att det är kö till dessa platser.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

	Ja	Nej
• Alla barn och ungdomar (förskola till högskoleutbildning) ska årligen erbjudas minst ett kulturprogram	X	
• Minst 15 biblioteksprogram med totalt lägst 700 besökare	X	
• Minst 12 utlånade medier från biblioteket per barn (0-17 år).		X
• Musikskolan genomför minst 11 offentliga framträdanden.	X	

Målen uppnås med undantag gällande målet om minst 12 utlånade medier per barn (0-17 år). Resultatet är 9 utlånade medier per barn.

EKONOMI

Kultur- och turismnämndens resultat håller sig enligt budget med en liten positiv avvikelse på 8 tkr. Högre kostnader än budgeterat för bibliotek och kulturprogram har kompensats av lägre kostnader för turismverksamheten.

FRAMTID

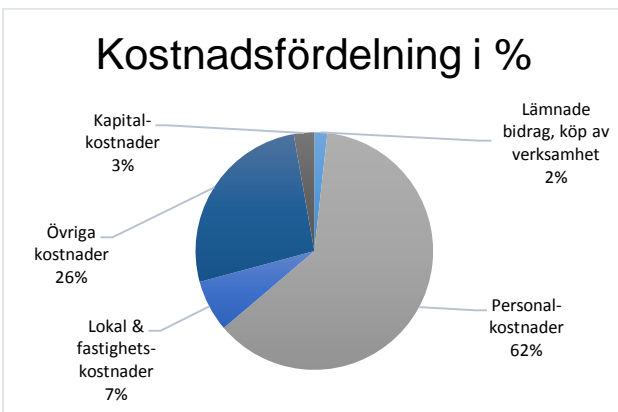
Viktigt för en god rekrytering av elever till musikskolan är att klassorkester kan återinföras i grundskolan.

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Intäkter	1 211	1 170	1 212	1 131
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	-105	-103	-103	-102
Personalkostnader	-3 421	-3 423	-3 645	-3 649
Lokal & fastighetskostnader	-394	-384	-412	-416
Övriga kostnader	-1 690	-1 559	-1 551	-1 460
Kapitalkostnader	-299	-788	-164	-174
Nettokostnad	-4 697	-5 087	-4 663	-4 670
Budget avvikelse	204,095	-353	7	

Nyckeltal

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Nettokostnad kr/invånare	884	952	856	875
Antal besök turistinfo	500	600	600	600
Antal biblioteksbesök per invånare	8,0	9	8,4	9,5



MILJÖNÄMND MJÖLBY-BOXHOLM

Förvaltning: Miljökontor

ÅRETS HÄNDELSE

Under 2017 har det varit ovanligt stor (69,3%) personalomsättning på miljökontoret med åtta rekryteringar. Personalomsättningen har tagit tid och resurser i anspråk men rekryteringsprocesserna har varit lyckosamma, så vid årets slut var alla tjänster och vikariat besatta.

Av de 393 planerade livsmedelskontrollerna utfördes 294 stycken. Vid utförande av livsmedelskontrollen har livsmedelsföretag som är riskklassade i högrisk (det vill säga hanterar rått kött och/eller kyler ned livsmedel) och serverar många portioner prioriterats, då det är där de största riskerna för konsumenternas hälsa finns. Kontrolltid som inte utförs ena året förs över till nästkommande år. Från och med 2017 tillämpas efterhandsdebitering av årliga tillsynsavgifter för livsmedelskontroll vilket innebär att debitering görs efter utförd kontroll.

Tillsyn enligt miljöbalken omfattar främst områdena hälsoskydd, enskilda avlopp och miljöskydd. Inom området hälsoskydd utfördes nästan alla planerade kontroller och aktiviteter. Miljökontoret kontrollerade bland annat kosmetiska produkter riktade mot barn. På grund av personalomsättning utfördes inte någon större inventering av fastigheter med enskilda avlopp under 2017. Fokus har legat på att följa upp och avsluta pågående ärenden. Tillsyn av miljöskydd på miljöfarliga verksamheter, som lantbruk, verkstäder, mackar och så vidare har inte gjorts helt enligt planeringen. Händelsestyrd tillsyn i form av uppföljning av klagomål/tillbud har prioriterats.

Kommunens energi- och klimatrådgivning var med och arrangerade energimässan som genomfördes hösten 2017. Miljönämnden hanterade 55 rådgivningsärenden från allmänheten och deltog i ett nationellt projekt med inriktning på transporter.

Inom naturvård driver miljökontoret flera projekt, ofta tillsammans med andra förvaltningar. Nämnas kan naturguidningar, inventering och uppdatering av naturvårdsprogrammets objekt del.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

	Ja	Nej
• Miljönämnden ska bidra till en hållbar tillväxt och ett gott företagsklimat genom att fortsätta arbetet med "Förenkla helt enkelt".	X	
• Nämnden ska bidra till att skapa god service genom att utveckla e-tjänster	X	
• Miljönämnden ska bidra till grön omställning och en giftfri vardag genom att informera och bedriva tillsyn av kemiska produkter och kosmetiska produkter riktade mot barn.	X	
• Miljönämnden ska genom till grön omställning och hållbar framtid genom att arbeta aktivt med åtgärdsdelen av Naturvårdsprogrammet.	X	
• Miljönämnden ska bidra till grön omställning och en hållbar framtid genom att inventera och ställa krav på åtgärder av enskilda avlopp.		X

EKONOMI

Den gemensamma miljönämnden för Mjölby och Boxholms kommun regleras via avtal. I avtalet regleras nämndens kostnader utifrån invånarantal i respektive kommun.

FRAMTID

Den grundläggande målsättningen för miljönämnden 2018 är att bedriva kontroll enligt livsmedelslagstiftningen för säkra livsmedel och tillsyn enligt miljöbalken för minskad negativ påverkan på människors hälsa och på miljön. I planeringen prioriteras resurser för årlig tillsyn och kontroll, som finansieras av årliga avgifter.

Från och med årsskiftet 2017/2018 övergår den kommunala energi- och klimatrådgivningen till kommunstyrelsens förvaltning i Mjölby kommun.

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Intäkter	3 702	3 630	3 812	3 351
Personalkostnader	-6 629	-6 646	-6 602	-6 598
Övriga kostnader	-1 639	-1 443	-1 571	-1 147
Nettokostnad	-4 566	-4 459	-4 361	-4 394
Varav Mjölby	-3 786	-3 738	-3 634	-3 667
Varav				
Boxholm	-781	-721	-727	-727
Budget avvikelse				
Boxholm	-26	-1	0	

Nyckeltal

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Nöjd Kund Index i Insikt (mätning vartannat år)	57	62	66	65
Utveckla e-tjänster	-	-	1	1
Utförda åtgärder enligt naturvårds- programmet	-	4	4	4
Antalet inventerade fastigheter med in- riktning mot en- skilda avlopp	106	113	10	100
Genförda inspekt- ioner (kemiska pro- dukter)	-	27	13	5
Genförda inspekt- ioner (kosmetiska produkter)	-	-	5	5

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

AB Boxholmshus är ett helägt dotterbolag till Boxholms kommun. AB Boxholmshus ansvarar för egna bostäder och lokaler, ansvarar för drift och skötsel av sport- och simhall där också friskvård erbjuds kommunens invånare.

AB Boxholmshus har ett helägt dotterbolag, AB Boxholmsteknik, som ansvarar för vatten- och avloppsnätet samt renhållning inom kommunen.

Kommunalförbundet ITSAM konsolideras inte i den sammanställda redovisningen. Likaså görs det inte heller för Samordningsförbundet Västra Östergötland. Inte heller VÖKBY Bredband AB konsolideras då ägarandelen från år 2014 endast uppgår till 11 % mot tidigare 20 %.

KONCERNRESULTAT

Kommunkoncernens resultat för 2017 uppgår till 12 628 tkr vilket är en försämring med 886 tkr mot föregående års resultat. Koncernresultatet fördeklarar sig enligt följande:

	(tkr)
Boxholms kommun	4 567
AB Boxholmshus koncern	8 061
Koncernens resultat	12 628

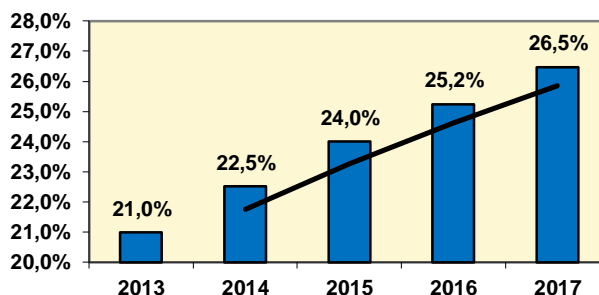
Koncernens nettokostnader uppgår till 287 614 tkr vilket är en ökning med 12 494 tkr. Koncernens löpande verksamhet har ett positivt kassaflöde om 53 701 tkr (10 980 tkr).

Koncernens balansomslutning uppgår till 513 074 tkr och har ökat med 25 054 tkr mot året innan. Anläggningstillgångarna har ökat med 15 982 tkr. 59 % av ökningen avser byggnader och mark, 38 % maskiner och inventarier. Omsättningstillgångarna har ökat med 9 072 tkr.

Nyckeltal koncernen

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Resultat (Tkr)	11 238	13 514	12 628
Soliditet %	24,0%	25,2%	26,5%
Långfristig skuld (kr)/inv	48 607	53 848	52 363
Ansvarsförbind. (kr)/inv	32 551	31 900	30 702
Anläggningstillg. (kr)/invånare	71 170	75 780	77 350
Eget kapital/invånare	20 636	23 027	24 930

SOLIDITET 2013-2017



Soliditeten för kommunkoncernen uppgår 2017 till 26,5 %. Tas även pensionskulden med hamnar soliditeten på 4,8 %. Sedan 2013 har soliditeten varit stigande. Soliditeten ökar med 1,3 procentenheter mellan 2016 och 2017. Jämfört med samtliga kommuner i Östergötland ligger Boxholm betydligt lägre än genomsnittet. För 2016 var det genomsnittliga soliditetsmättet för kommunkoncernerna i Östergötland 33,6 % (32,3 %). Boxholm behåller placeringen från året innan och ligger på tredje plats från slutet.

AB BOXHOLMSHUS

Årets resultat för AB Boxholmshus inklusive AB Boxholmsteknik uppgår till 8 061 tkr att jämföra med föregående års resultat på 5 116 tkr. Utifrån ny bedömning av fastighetsvärdena har återinföringar av tidigare gjorda nedskrivningar samt nya nedskrivningar gjorts med netto 0 tkr (-1 650 tkr).

Den 1:e juli 2017 gjordes en verksamhetsövergång av avdelningen gata och park till kommunen. Från det datumet köper Boxholmshus den yttre skötseln av fastigheterna från kommunen istället för att ha det i egen regi som innan.

Inflyttning i de 12 nya lägenheterna på Nygatan 5 gjordes i juni. Bolaget kommer fortsätta sin satsning på nybyggnation och tidigare beslut om nybyggnation av 20-30 nya lägenheter kvarstår. På Gösvägen planeras för ytterligare 8-10 nya radhus. Totalt har AB Boxholmshus 581 lägenheter vilka alla var uthyrda vid årsskiftet att jämföra med en outhyrd årsskiftet innan.

RESULTATRÄKNING SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

belopp i tusen kr

		2017	2016
Verksamhetens intäkter		133 932	153 959
Verksamhetens kostnader exklusive avskrivningar		-402 263	-407 173
Avskrivningar		-19 283	-21 212
Nedskrivningar/utrangeringar		-	-694
Verksamhetens nettokostnader	not 1	-287 614	-275 120
Skatteintäkter	not 2	230 744	221 170
Skattekostnader och statsbidrag	not 3	70 489	69 464
Finansiella intäkter	not 4	904	1 123
Finansiella kostnader	not 5	-1 896	-3 124
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		12 628	13 514
Årets resultat		12 628	13 514

BALANSRÄKNING SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

belopp i tusen kr

		2017	2016
<u>TILLGÅNGAR</u>			
<u>Anläggningstillgångar:</u>			
Dataprogram, licenser		-	-
Nyttjanderätt ledningsnät		1 322	1 322
Byggnader och mark	not 6	377 129	367 738
Maskiner och inventarier	not 7	24 250	18 203
Aktier och andelar	not 8	14 382	14 335
Långfristiga fordringar	not 9	906	926
Uppskjuten skattefordran		3 490	2 974
Summa anläggningstillgångar		421 479	405 497
<u>Omsättningstillgångar:</u>			
Exploateringsfastigheter	not 10	1 359	2 560
Varulager		172	107
Kortfristiga fordringar	not 11	33 837	53 240
Kassa och bank		56 227	26 617
Summa omsättningstillgångar		91 595	82 524
SUMMA TILLGÅNGAR		513 074	488 020
<u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u>			
<u>Eget kapital:</u>			
Ingående eget kapital		123 215	109 701
Årets resultat		12 628	13 514
Summa eget kapital	not 12	135 844	123 215
<u>Avsättningar:</u>			
Avsatt till pensioner inkl. löneskatt		7 575	7 580
Övriga avsättningar		8 447	4 595
Summa avsättningar	not 13	16 022	12 175
<u>Skulder:</u>			
Långfristiga skulder	not 14	285 327	288 138
Kortfristiga skulder	not 15	75 881	64 492
Summa skulder		361 209	352 630
SUMMA EGET KAPITAL, SKULDER OCH AVSÄTTNINGAR		513 074	488 020
STÄLLDA SÄKERHETER	not 16	13 441	13 441
ANSVARSFÖRBINDELSER	not 16	167 298	170 697

KASSAFLÖDESANALYS SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

belopp i tusen kr

	2017	2016
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Årets resultat	12 628	13 514
Justering för ej likviditetspåverkande poster	not 17	19 685
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet	31 773	33 199
Varulager (ökning(-)/minskning(+))	-65	-9
Förändring av kortfristiga fordringar (ökning(-)/minskning(+))	19 403	-12 364
Förändring av kortfristiga skulder (ökning(+)/minskning(-))	1 389	-9 839
Förändring av exploateringsfastigheter (ökning(-)/minskning(+))	1 201	-7
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	53 701	10 980
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Försäljning av markreserv och fastigheter	576	364
Investering i fastigheter och anläggningar	-4 076	-2 109
Investering i materiella tillgångar	-32 609	-46 596
Försäljning av materiella tillgångar	2 641	62
Investering i finansiella tillgångar	-1 798	-1 600
Försäljning av finansiella tillgångar	1 750	1 600
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN	-33 516	-48 280
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Upplåning		
Nyupptagna lån	32 880	35 500
Amortering av långfristiga skulder	-23 474	-6 564
Utlåning		
Minskning av långfristiga fordringar	20	20
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN	9 426	28 956
ÅRETS KASSAFLÖDE	29 611	-8 344
Likvida medel vid årets början	26 617	34 961
Likvida medel vid årets slut	56 227	26 617
Förändring av likvida medel	29 611	-8 344

NOTFÖRTECKNING SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Not 1 Verksamhetens intäkter och kostnader

<u>Intäkter:</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Verksamhetens externa intäkter	133 517	153 760
Realisationsvinst	415	199
Summa verksamhetens intäkter	133 932	153 959
<u>Kostnader:</u>		
Verksamhetens kostnader exkl avskrivningar	-402 263	-407 173
Avskrivningar	-19 283	-21 212
Nedskrivningar/utrangeringar	-	-694
Summa verksamhetens kostnader	-421 546	-429 079
Summa verksamhetens nettokostnader	-287 614	-275 120

Not 2 Skatteintäkter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Allmän kommunalskatt	231 554	222 041
Skatteavräkning	-810	-871
Summa skatteintäkter	230 744	221 170

Not 3 Skattekostnader, generella statsbidrag och utjämning

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Årets skattekostnad	-1 398	-544
Inkomstutjämningsbidrag	55 838	53 580
Kostnadsutjämningsbidrag	-	1 903
Kommunal fastighetsavgift	12 746	12 318
Generella bidrag från staten	4 900	4 875
Regleringsavgift	-52	-182
Kostnadsutjämningsavgift	-353	-
Avgift till LSS-utjämningen	-1 191	-2 485
Summa skattekostnader och statsbidrag	70 489	69 464

Not 4 Finansiella intäkter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ränteintäkter	116	306
Övriga finansiella intäkter	789	817
Summa finansiella intäkter	904	1 123

Not 5 Finansiella kostnader

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Räntekostnader	1 806	3 042
Övriga finansiella kostnader	90	82
Summa finansiella kostnader	1 896	3 124

NOTER TILL BALANSRÄKNING SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Not 6 Byggnader och mark

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Mark AB Boxholmshus	7 657	6 877
Fastigheter och anläggningar AB Boxholmshus	284 900	275 407
Mark kommunen	2 454	2 101
Fastigheter och anläggningar kommunen	82 118	83 353
Summa byggnader och mark	377 129	367 738

Not 7 Maskiner och inventarier

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Maskiner och inventarier AB Boxholmshus	9 993	8 456
Maskiner, inventarier och fordon kommunen	14 257	9 747
Summa maskiner och inventarier	24 250	18 203

Not 8 Aktier och andelar

<u>Aktier:</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sveriges Kommuner och Landsting	1	1
Inera AB	43	-
Rederi AB s/s Boxholm II	50	50
VÖKBY Bredband AB	1 350	1 350
Östsvenska Yrkeskolan	50	50
Summa aktier	1 493	1 451

Andelar:

Husbyggnadsvaror HBV	40	40
Sabo F	94	94
Sinfra	5	-
Föreningen Folkets Hus	36	36
Stiftelsen Boxholms Bruksmuseum	50	50
Kommuninvest ekonomisk förening	4 790	4 790
Summa andelar	5 014	5 009

Placeringar:

Carnegie Strategifond	3 346	3 346
Carnegie Corporate Bond	597	-
Kalenderstrategi Carnegie	-	600
Exceed Stiborobligation	-	100
Kalenderstrategi Kina	-	1 050
VAL Carnegie Corporate Bond	1 800	1 800
Företagsobligationsfond Handelsbanken	2 257	1 104
Summa placeringar	8 000	8 000

Värdereglering aktier och andelar	-126	-126
--	-------------	-------------

Summa aktier och andelar:	14 382	14 335
----------------------------------	---------------	---------------

Not 9 Långfristiga fordringar

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Föreningar	18	38
Kommuninvest	888	888
Summa långfristiga fordringar	906	926

Not 10 Exploateringsfastigheter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående balans	2 560	2 553
Vinst sålda exploateringar	44	
Försäljningspris sålda exploateringar	-1 280	-233
Upparbetade exploateringsutgifter	35	240
Utgående balans	1 359	2 560

Not 11 Kortfristiga fordringar

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kundfordringar	2 359	2 907
Fordran fastighetsavgift	10 821	10 349
Övriga fordringar	4 644	4 783
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16 013	35 201
Summa kortfristiga fordringar	33 837	53 240

Not 12 Eget Kapital

<i>Anläggningsskapital:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anläggningstillgångar	421 479	405 497
Långfristiga skulder	-285 327	-288 138
Avsättningar	-16 022	-12 175
Summa anläggningsskapital:	120 130	105 184

<i>Rörelsekapital:</i>		
Omsättningstillgångar	91 595	82 524
Kortfristiga skulder	-75 881	-64 492
Summa rörelsekapital:	15 713	18 032

Summa anläggningsskapital + rörelsekapital: 135 844 123 215

<i>Förändring av eget kapital:</i>		
Ingående eget kapital	123 215	109 701
Årets resultat	12 628	13 514
Utgående eget kapital	135 844	123 215

Not 13 Avsättningar

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Avsatt till pensioner inkl löneskatt	7 575	7 580
Övriga avsättningar	8 447	4 595
Summa avsättningar	16 022	12 175

Not 14 Långfristiga skulder

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Långfristiga skulder AB Boxholmshus	250 043	243 638
Långfristiga skulder kommunen	35 284	44 500
Summa långfristiga skulder	285 327	288 138

Not 15 Kortfristiga skulder

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kortfristig del av låneskuld	11 200	2 011
Leverantörsskulder	15 120	16 709
Övriga kortfristiga skulder	4 668	3 440
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	44 893	42 332
Summa kortfristiga skulder	75 881	64 492

Not 16 Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pensionsåtaganden inklusive löneskatt	111 003	112 920
Kommunalförbundet ITSAM	1 536	2 454
Borgensåtaganden föreningar	10 259	10 823
Engagemang Kommuninvest	44 500	44 500
Summa ansvarsförbindelser	167 298	170 697
Ställda säkerheter - Fastighetsinteckningar	13 441	13 441

Not 17 Specifikation av ej likviditetspåverkande poster

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Justering för av- och nedskrivningar	19 283	21 906
Justering för gjorda avsättningar	1 045	-1 359
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-1 700	-1 829
Uppskjuten skatt	516	967
Summa ej likviditetspåverkande poster	19 144	19 685

ORD OCH UTTRYCK

EKONOMISKA ORD OCH UTTRYCK

- Anläggningsskapitalet är skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder
- Balansomslutning är summan av tillgångssidan (eller skuldsidan) i balansräkningen
- Balansräkningen visar vilka tillgångar och skulder kommunen har
- Eget kapital visar skillnaden mellan tillgångar och skulder och består av två delar: rörelsekapital och anläggningsskapital.
- Kassafloedesanalysen visar hur kommunen fått in pengar och hur de har använts under året. Här behandlas ut- och inbetalningar till skillnad från resultaträkningen, som innehåller kostnader och intäkter. Betalningar inom verksamheten, investeringar och finansiering ger förändringen av kassa och bank.
- Likvida medel är ett kassa och banktillgodohavanden.
- Likviditet är betalningsförmågan på kort sikt. Kvoten mellan likvida tillgångar (kassa, bank och plusgiro) och kortsiktiga skulder (löptid upp till 30 dagar).
- Nettoinvesteringar visar skillnaden mellan inköp av anläggningstillgångar och finansiella tillgångar minskat med årets försäljning av tillgångar
- Nominella beloppet är det belopp som ett värdepapper är utställt på, det vill säga utan hänsyn till värdeförändringar
- Resultaträkningen visar årets intäkter och kostnader samt hur resultatet uppkommit
- Rörelsekapitalet är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.
- Skulder är dels kortfristiga (ska betalas inom ett år) och långfristiga
- Soliditet är eget kapital i förhållande till det totala kapitalet
- Tillgångar består av omsättningstillgångar (t.ex. kontanter, kortfristiga fordringar och varulager) och anläggningstillgångar (t.ex. fastigheter, inventarier, aktier och långfristiga fordringar)
- Upplupen intäkt är en intäkt som hör till bokslutsåret men ej erhållits eller fakturerats på bokslutsdagen
- Upplupen kostnad är kostnad som hör till bokslutsåret men där ingen faktura erhållits eller betalning erlagts innan bokslutsdagen

FÖRKLARING, FÖRKORTNINGAR OCH UTTRYCK

- BNP – Bruttonationalprodukt
- BeOm – behandling och omsorg
- HVB – Hem för vård och boende
- IFO – Individ och familjeomsorg
- ITsam – kommunalförbund som bildades 2009-01-01. Består av kommunerna Boxholm, Kinda, Vimmerby, Ydre, Åtvidaberg och Ödeshög
- IVPA – I väntan på ambulans
- KFM – Kommunfullmäktige
- KS - Kommunstyrelsen
- KPA Pension – föreningen Kommunernas Pensionsanstalt
- LEAN – En företagsfilosofi om hur man hanterar resurser, att identifiera och eliminera alla faktorer som inte skapar värde för slutkunden.
- LVU – Lag med särskilda bestämmelser om vård av unga
- LRF – Lantbrukarnas riksförbund
- LSS – Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade.
- MAS – Medicinskt ansvarig sjuksköterska
- RIPS07 – Riktlinjer för pensionsskultsberäkning
- RKR – Rådet för kommunal redovisning
- SCB – Statistiska centralbyrån
- SKL – Sveriges Kommuner och Landsting
- VA-plan – vatten och avloppsplan