



BOXHOLMS KOMMUN

# BUDGET 2018

## plan 2019-2020



*Foto: Lisbeth Wolander*



**BOXHOLM LIGGER BRA TILL**

# INNEHÅLL

## INLEDNING

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET _____	3
ORGANISATIONSÖVERSIKT _____	4
VART GÅR SKATTEPENGARNA? _____	5
FEM ÅR I SAMMANDRAG _____	6

## BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR

OMVÄRLDSANALYS _____	7
EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS _____	12
PERSONAL _____	16

## RÄKENSKAPERNA

BALANSRÄKNING _____	17
KASSAFLÖDESANALYS _____	18
DRIFTBUDGET _____	19

## VERKSAMHETERNA

KOMMUNFULLMÄKTIGE _____	21
KOMMUNSTYRELSE _____	24
KOMMUNÖVERGRIPANDE _____	24
MÅLTID OCH SERVICE _____	26
BARN OCH UTBILDNING _____	28
SEKTION ÄLDREOMSORG _____	30
SEKTION INDIVID OCH FAMILJEOMSORG _____	32
SEKTION BEHANDLING OCH OMSORG _____	34
RÄDDNINGSTJÄNSTEN MJÖLBY/BOXHOLM _____	36
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND _____	38
KULTUR- OCH TURISMNÄMND _____	40
MILJÖNÄMND MJÖLBY - BOXHOLM _____	42
ORD OCH UTTRYCK _____	43

# KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

## BUDGET 2018

Sveriges ekonomi fortsätter att växa och ser fortsatt stabil ut. Situationen i Europa är fortfarande orolig, dock är inte flyktingströmmarna till Sverige lika stora och likaså är det med de ensamkommande barnen.

Vår egna fina kommun växer. I skrivande stund är vi 5 458 invånare, en folkökning med 85 personer till och med augusti 2017. I takt med att invånarantalet ökar så ökar trycket på nya bostäder. Växer vi i den här takten så behöver vi även i fortsättningen bygga cirka 25 lägenheter per år.

De nya lägenheterna på Nygatan (gamla Solbacken) stod klara i somras och de är fullt uthyrda. Efterfrågan på lägenheter är stor. Det finns för närvarande inga vakanser i kommunen.

Det har under året sålts ett flertal tomter i Bjursholm (tidigare benämnd nya Timmerområdet) och det är även efterfrågan på fler tomter där. AB Boxholmshus har för avsikt att bygga fler hyresrätter i Bjursholm. Vi har även ett födelseöverskott i kommunen. Det föds allt fler barn och det är ju verkligen till allas vår glädje. Det medför att vi fortfarande måste tänka på om vi bör skapa fler förskoleplatser.

Äldreomsorgen och hemsjukvården fungerar mycket bra. Vi vet att andelen äldre ökar i vårt samhälle och fullmäktigegruppen som arbetar med "Äldreboendet 2020" fortsätter idogt sitt arbete för att skapa möjligheter att bygga ett nytt äldreboende. Det nya äldreboendet kommer att vara ett särskilt boende med bara ett plan, som ger optimala arbetsmöjligheter för personalen. Den anlitate arkitektfirman har skissat på det nya äldreboendet och planerna skrider sakta framåt. Det gäller att vi bygger för framtida behov, har ett hållbart tänk och att verksamheten får de bästa förutsättningarna för att vara lättarbetat både för brukare och personal.

Fritidsanläggningarna i kommunen är i gott skick och alla föreningar gör ett väldigt gott arbete. Det är mycket som ska hållas efter. Föreningarna har naturligtvis många önskemål som vi försöker prioritera och tillmötesgå så gott det går och beroende på kommunens kassa.

Då det inte kommer så mycket ensamkommande barn längre så kommer ungdomsboendet Idun vara det boende som vi kommer att ha flest barn

boende på. En översyn av kommunens nuvarande fyra boenden görs.

En stor fråga som vi jobbat med i samarbete med Boxholmshus är att kommunen tagit över ansvaret för gator- och park. Övertagandet trädde i kraft 1:e juli 2017.

## FRAMTIDEN

Vi arbetar med att få en budget i balans. För att lyckas med budgeten så måste vi alla se till helheten och veta att vi har en påse pengar som ska räcka till alla våra verksamheter. Vi vill att Boxholm ska vara en bra och fin kommun att bo och leva i. Jag känner att vi kan gå framtiden till mötes med stor tillförsikt. Antalet invånare ökar och vi måste ta oss an besluten om att fortsätta bygga nya bostäder. Det saknas heller inte utmaningar inför framtiden, en stor fråga kommer att vara kompetensförsörjningen framöver. Kommunen jobbar ständigt på att vara en attraktiv arbetsgivare.

Arbetslösheten har sjunkit och arbetslösheten bland unga i Boxholm är bland de lägsta i länet. Arbetet på skolan tillsammans med Skolverket fortgår och kommer att avslutas till sommaren 2018.

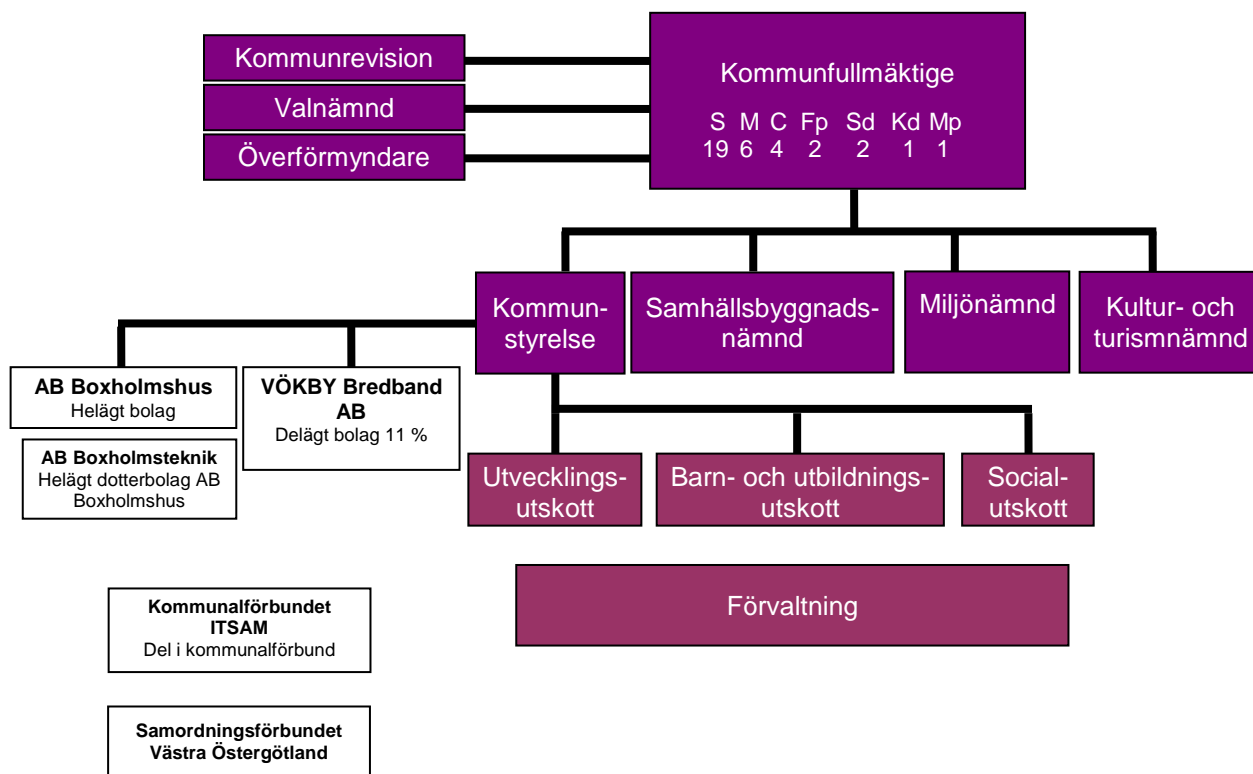
Som sagt, Boxholm är en fin kommun att leva och bo i, vi ligger bra till och vi vill fortsätta växa.

Jag vill passa på att rikta ett stort tack till alla medarbetare och kommuninvånare för det goda arbete som ni gör för kommunen.



Britt-Marie Johansson  
Kommunstyrelsens ordförande

# ORGANISATIONSÖVERSIKT

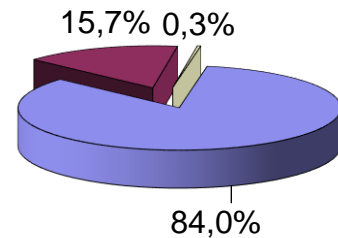


# VART GÅR SKATTEPENGARNA?

## Så här får kommunen sina pengar

- 84,0 %** kommer från skatter och generella statsbidrag
- 15,7 %** kommer från avgifter och ersättningar som kommunen får för den service kommunen erbjuder
- 0,3 %** är finansiella intäkter

## Fördelning intäkter



■ skatter och generella statsbidrag
■ avgifter och ersättningar
■ finansiella intäkter



... och 100 kr i skatt till kommunen planeras i budget

2018 att användas så här:

- 40,54** kronor till barn- och utbildningsverksamhet
- 22,47** kronor till äldreomsorg
- 10,92** kronor till behandling- och omsorgsverksamhet
- 7,65** kronor till kommunövergripande verksamhet
- 4,92** kronor till bygg- och fritidsverksamhet
- 3,74** kronor till måltids- och serviceverksamhet
- 3,25** kronor till individ- och familjeomsorg
- 2,08** kronor till räddningstjänst
- 1,56** kronor till kultur- och turismverksamhet
- 0,40** kronor till kommunfullmäktiges ansvarsområden
- 0,24** kronor till miljö- och hälsoskyddsverksamhet
- 0,13** kronor till kapitalkostnader årets investeringar
- 0,32** kronor till ofördelade budgetmedel
- 1,78** kronor till årets resultat

# FEM ÅR I SAMMANDRAG

	Utfall 2016	Budget 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020
<b>Allmänt</b>					
Antal invånare 1/11	5 351	5 340	5 440	5 440	5 440
Skattesats kommunen kr	21,82	21,82	21,82	21,82	21,82
Skattesats total kommunalskatt kr <sup>1)</sup>	32,52	32,52	32,52	32,52	32,52
<b>Resultat</b>					
Årets resultat, tkr	8 398	6 032	5 570	6 487	6 632
Likvida medel, tkr	12 531	18 292	21 616	18 848	25 929
Soliditet %	47,8%	50,2%	52,0%	53,4%	55,0%
Nämndernas budgetavvikelse, tkr	-4 848	-	-	-	-
Verksamhetens nettokostnad, tkr	283 587	294 333	315 995	322 315	328 761
Nettokostnad % av skatteintäkter + statsbidrag	97,4%	98,0%	98,5%	99,4%	99,1%
Nettokostnad per invånare, kr	52 997	55 119	58 087	59 249	60 434
<b>Balans</b>					
Ansvars- och borgensförbindelser, tkr	398 442	398 442	406 556	405 497	404 191
Låneskuld, tkr	45 136	44 500	44 500	44 500	44 500
Låneskuld per invånare, kr	8 435	8 333	8 180	8 180	8 180
Skatteintäkter och statsbidrag, tkr	291 178	300 315	320 706	324 337	331 599
Investeringar, tkr	5 274	12 200	7 585	18 607	14 423

1) Enbart Kommunal- och Landstingskatt, inga avgifter

# OMVÄRLDSANALYS

Utdrag från SKL, Ekonomirapporten oktober 2017

## UTGÅNGSLÄGET ÄR OLIKA

Kommunernas resultat för 2016 uppgick till 22 miljarder kronor, vilket motsvarar 4,1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Även om 9 miljarder utgörs av rea- och exploateringsvinster är det ett mycket starkt resultat. I genomsnitt har resultatet de senaste tio åren motsvarat 2,9 procent av skatter och generella statsbidrag. Den genomsnittliga skattesatsen i kommunerna har i stort sett inte förändrats under samma period.

## VART ÄR EKONOMIN PÅ VÄG?

Efter några års snabb tillväxt råder högkonjunktur i svensk ekonomi. Vår bedömning är att konjunkturen stärks ytterligare det närmaste året. Främst är det den inhemska efterfrågan via växande investeringar och ökad privat konsumtion som driver tillväxten. Det medför en BNP-tillväxt på runt 3 procent i år och nästa år. Därefter räknar vi enligt vår framskrivningsmetod med att ekonomin återgår till ett konjunktorellt normalläge och att tillväxttalen blir betydligt lägre efter 2018. Det innebär också att sysselsättningsutvecklingen och skatteunderlagets reala tillväxt blir svagare mot slutet av perioden. Det beror dels på återgången till ett konjunktorellt normalläge, dels på att ökningen av antalet personer i arbetskraften avtar.

Befolkningsstrukturen spelar stor roll för utvecklingen av sysselsättning och arbetslöshet. Det gäller till exempel åldersstrukturen, där arbetskraftsdeltagandet är olika stort i olika åldrar. Men vi vet också att sysselsättning och arbetslöshet skiljer sig åt beroende på födelseland och tid i Sverige. De närmaste åren minskar antalet personer i arbetsför ålder som är födda i Sverige eller resten av Norden. Däremot ökar antalet utlandsfödda, inte minst gruppen flyktingar och deras anhöriga. Denna grupp har hittills haft en lång väg till arbete och därför en lägre sysselsättningsgrad och högre arbetslöshet än inrikes födda. Trots ett allt större fokus på förbättrad integration räknar vi med att den förändrade sammansättningen på arbetsmarknaden innebär att sysselsättningsgraden minskar något framöver.

Mellan åren 2016–2020 redovisar regeringen i budgetpropositionen en sysselsättningsutveckling som ganska kraftigt överstiger vår bedömning. Det innebär att regeringen räknar med en snarare skatteunderlagsökning och därmed större ökning av sektorns skatteintäkter än vad våra beräkningar ger. Ett skäl är att regeringen inte räknar med en återgång till normalkonjunktur utan

med att högkonjunkturen består under hela perioden. Ett annat skäl är att regeringen, trots den förändrade sammansättningen av arbetskraften, räknar med en svag ökning av arbetskraftsdeltagandet till 2020.

## BEHOVEN AV VÄLFÄRDSTJÄNSTER ÖKAR SNABBARE ÄN NÅGONSIN

Sveriges befolkning ökar rekordsnabbt. Förra året ökade folkmängden med 144 000 personer. Det är den största ökningen sedan 1861. De kommande tio åren beräknas Sveriges befolkning öka med ytterligare 1 050 000 invånare, och skulle därmed passera 11 miljoner. Det innebär ett kraftigt tryck på att bygga ut verksamheterna i kommuner och landsting, och inte minst på investeringar i nya verksamhetslokaler. Den största utmaningen är dock sammansättningen av befolkningsökningen. Befolkningen växer särskilt snabbt i yngre och äldre åldrar. Dessa grupper har särskilt stora behov av kommunernas och landstingens verksamheter. Se diagram 1.

Efter att ha ökat med i genomsnitt en halv procent per år de senaste decennierna beräknas de årliga demografiskt betingade behovsökningarna till nästan 1,5 procent per år de närmaste åren, en ökningstakt som håller i sig under lång tid. Det innebär i dagens kostnadsnivå en årlig ökning som är cirka 10 miljarder kronor högre per år än vad som tidigare gällt till följd av befolkningsutvecklingen. Problemet är att antalet personer i yrkesverksam ålder ökar väsentligt långsammare än den totala befolkningen i stort. I genomsnitt är ökningen cirka 0,6 procent per år fram till 2021. Som framgår av diagram 2 har demografiska behov och antalet personer i yrkesverksam ålder följts åt relativt väl i över 30 år. Den utveckling vi ser framför oss innebär därför ett dramatiskt skifte i förutsättningarna för att finansiera ökade behov av välfärdstjänster.

Historiskt har kostnaderna i kommuner och landsting dessutom ökat väsentligt snabbare än vad som följer av den demografiska behovsutvecklingen. Den kanske viktigaste förklaringen är att kraven på välfärdstjänster ökar när invånarnas inkomster och köpkraft stiger. Höjda ambitionsnivåer kan initieras av såväl staten som kommunerna och landstingen själva. I beräkningarna räknar vi med kostnadsökningar på 0,5 procent i kommunerna och 0,9 procent i landstingen utöver vad som följer av befolkningsutvecklingen.

## KALKYLEN – DET GÅR INTE IHOP

Diagram 2 sammanfattar problemet med att få intäkter och kostnader att gå ihop. När ekonomin återgår till normal konjunktur kommer sysselsättningsökningen inte att vara tillräcklig för att klara behovsökningarna och ännu mindre några kostnadsökningar utöver vad som följer av befolkningsutvecklingen.

Trots en fortsatt stark konjunktur beräknas resultatet försämrats i både kommuner och landsting i år. Enligt landstingens prognoser i samband med första tertialuppföljningen försämrats resultatet i 17 av landstingen och uppgår sammantaget till knappt en miljard. Även kommunerna räknar med ett sämre resultat i år. Bedömningen innebär ett resultat på knappt 15 miljarder, även om rea- och exploateringsvinster är svåra att uppskatta. Särskilt i landstingen försvåras den ekonomiska situationen också av snabbt ökande pensionskostnader, inte minst 2018. Höga löneökningar för grupper som ligger strax under eller över taket för intjänande av förmånspension driver på kostnadsutvecklingen, samtidigt som taket självt ökar långsamt.

I både kommuner och landsting är investeringstrycket stort. Den växande befolkningen och behovet av att renovera eller ersätta äldre lokaler och anläggningar har inneburit kontinuerligt växande investeringar. Den utvecklingen ser ut att fortsätta. Det innebär ökade kostnader för avskrivningar och räntor som gör ekvationen ännu svårare att få ihop.

Diagram 3 visar att kostnaderna ökar väsentligt snabbare än det reala skatteunderlaget från och med 2018. Det gäller under förutsättning att kostnadsutvecklingen fortsätter följa det historiska mönstret, det vill säga öka i takt med de demografiska behoven och därutöver med ett tillägg på 0,5 procent i kommunerna och 0,9 procent i landstingen. Det kommer inte att gå ihop. Om inga åtgärder vidtas skulle det uppstå ett gap mellan kostnader och intäkter på 59 miljarder kronor år 2021; 39 i kommunerna och 20 i landstingen. I kalkylen har vi räknat med att resultaten faller till 1 procent i både kommuner och landsting, vilket inte är långsiktigt hållbart. Vi utgår också från de föreslagna generella tillskotten i budgetpropositionen på 5 miljarder 2019 och ytterligare 5 miljarder 2020. Dessutom räknar vi med ungefär motsvarande ökning av generella statsbidrag år 2021. Det beräknade gapet är ingen prognos utan en illustration av behovet av resultatförbättrande åtgärder. Det kommer bland annat att krävas omfattande effektiviseringar för att klara såväl ekonomin som kvalitet i verksamheterna.

## HUR SKA KOMMUNERNA OCH LANDSTINGEN KLARA UTMANING- ARNA?

De strukturella utmaningar som kommunsektorn står inför är större än dem vi har sett under den senaste 50-årsperioden. Det kommer att kräva ett gemensamt ansvarstagande från hela den offentliga sektorn. Det innebär att staten måste hjälpa kommunerna och landstingen både med finansiering och med att underlätta det fortsatta arbetet med effektiviseringar och nya arbetssätt. I våra beräkningar, som bygger på att konjunkturen går mot balans, finns fram till 2021 ett utrymme i statens finansiella sparande. Skulle det bli lågkonjunktur blir situationen naturligtvis en annan. Även med hänsyn tagen till aviserade statsbidragsökningar kommer behovet i kommunsektorn fram till 2021 att motsvara ett gap på i storleksordningen 60 miljarder. Då kan det tyckas vara en självklarhet att staten och kommunsektorn delar på ansvaret för att finansiera detta.

Statens stöd måste bygga på att välfärden behöver utföras på ett nytt sätt. Det finns vare sig tid eller råd att fastna i gamla sätt att tänka eller arbeta. Det går exempelvis inte att stimulera ökad personalitet eller traditionella arbetsmetoder. Det krävs ett nytänkande om hur verksamheten kan utvecklas och utformas. Vi ger i rapporten flera exempel på hur det kan ske. Det handlar om att brukare/patienten/invånaren får stöd till självhjälp, exempelvis via självmonitorering av sjukdomar. Vi beskriver även hur man kan arbeta med appar för anamnesupptagning (sjukdomshistoria), diagnostisering och triagering (akutprioritering) samt trygghetskameror nattetid och digital insamling av ekonomiskt bistånd. Användandet av ny teknik kan öka kvaliteten, den personliga integriteten och minska behovet av att öka personalen i takt med det demografiska trycket. Det är viktigare än någonsin att staten inte hindrar denna utveckling via detaljstyrning och riktade statsbidrag som bygger på traditionella arbetsmetoder. I rapporten beskrivs flera exempel på sådana riktade statsbidrag som måste fasas ut, för att verksamheten ska kunna utvecklas.

Den höga sjukfrånvaron i kommuner, landsting och regioner innebär stora kostnader, och är ett problem för kompetensförsörjningen. Enbart sjukfrånvaron längre än 30 dagar genererade 2016 ett bortfall av personal i kommunerna motsvarande drygt 28 000 årsarbetare. SKL slöt 2016 tillsammans med de fackliga organisationerna en gemensam avsiktsförklaring för friskare arbetsplatser i kommuner och landsting. Den innehåller 23 åtgärder för att nå en låg och stabil sjukfrånvaro.

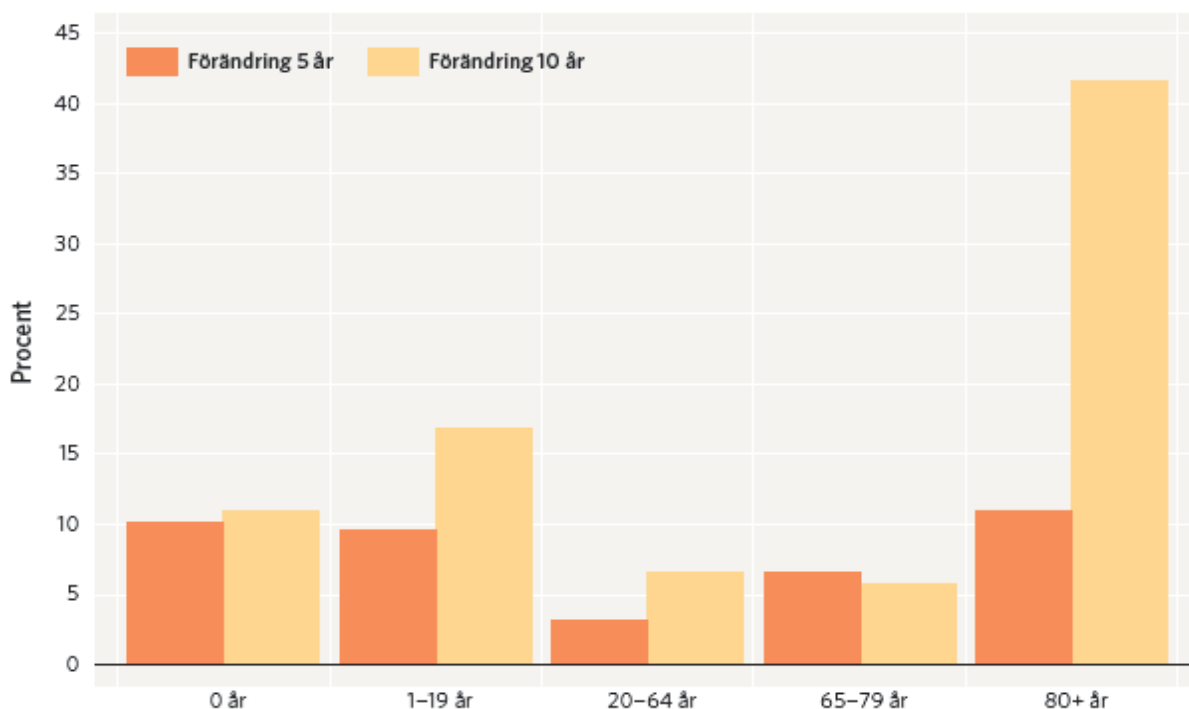


Annat som är viktigt för att sektorn ska kunna klara ekonomin långsiktigt är tidiga insatser för att motverka både kroniska sjukdomar och utanförskap. Här handlar det bland annat om att förbättra integrationen i syfte att öka skatteintäkterna, främst genom att fler utrikesfödda kommer i arbete, och att minska kostnaderna. Fram till 2025 kommer antalet personer mellan 15–74 år som bor i Sverige och är födda i Norden att minska med 100 000 invånare, samtidigt som antalet personer i samma ålder som kommer från andra länder ökar med 455 000. Om vi ska få ökad sysselsättning är det alltså från denna grupp sysselsättningen måste komma. Att komma in på arbetsmarknaden är också ett sätt att inte hamna i ett utanförskap som är förknippat med höga kostnader i både kommuner och landsting, exempelvis för ekonomiskt bistånd, individ och familjeomsorg, skola och sjukvård. De förväntade sjukvårdskostnaderna för en person mellan 30–50 år utan sysselsättning är nästan tre gånger högre än för den som arbetar.

Något som vi också belyser i rapporten är att så mycket som 10 procent av den somatiska vårdens kostnader går till skador och förgiftningar. Kostnaderna för skador och förgiftningar är höga i alla åldrar, men liksom andra diagnoser ökar de kraftigt med stigande ålder. Här torde det finnas ett stort utrymme för att minska både kostnader och lidande.

Diagram 1 ▪ Procentuell utveckling för olika åldersgrupper på fem och tio års sikt

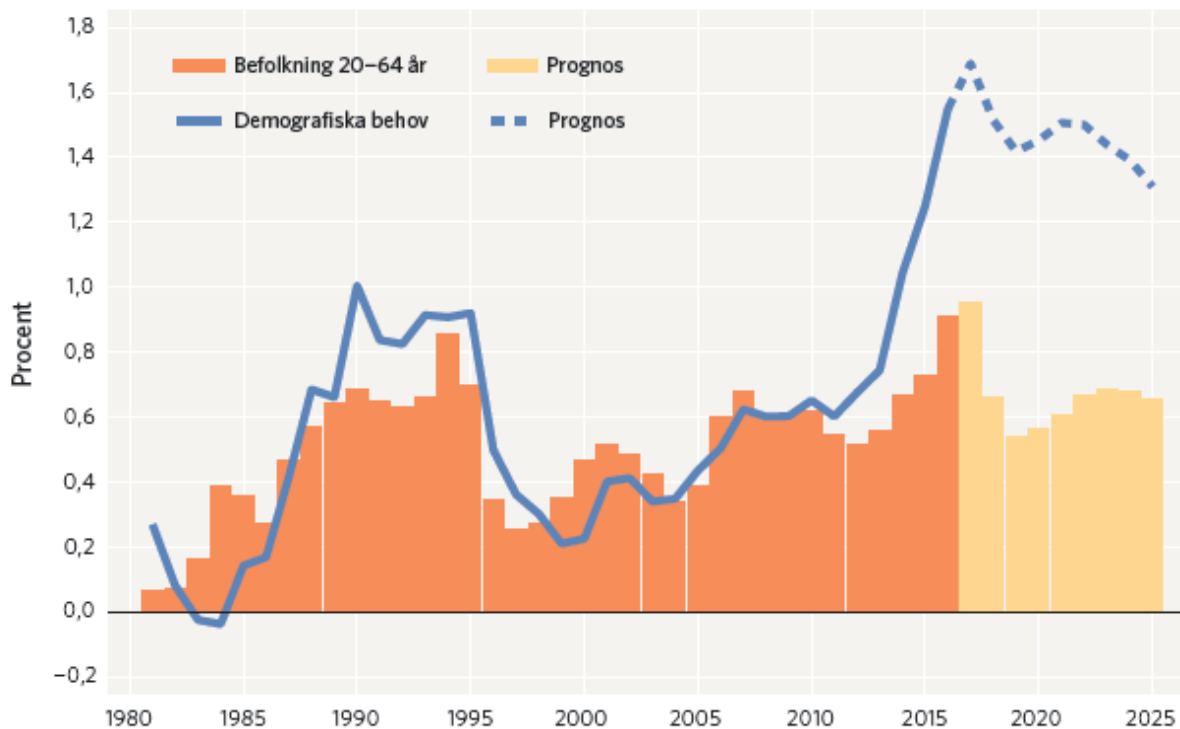
Procent



Källa: Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Landsting.

Diagram 2 ▪ Befolkningen 20-64 år respektive demografiskt betingade behov

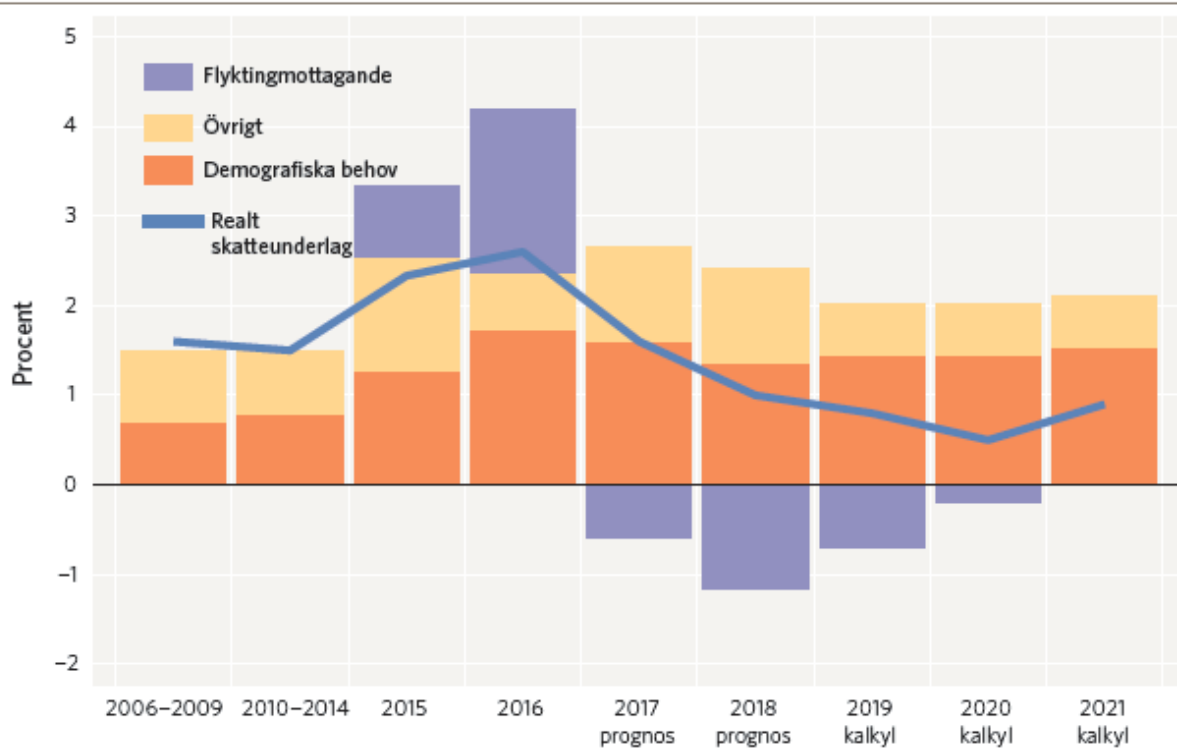
Procentuell förändring



Källa: Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Landsting.

### Diagram 3 • Utveckling av kostnader och skatteunderlag

Förändring per år i fasta priser, procent



Källa: Sveriges Kommuner och Landsting.

# EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

## GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Basen för kommunens ekonomiska styrning är lagstiftning inom området, kommunallag och kommunal redovisningslag. Kommunen ska ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet samt i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. Begreppet "god ekonomisk hushållning" har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv.

Den viktigaste delen av god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv medför att varje generation själv måste bära kostnaderna för den service som konsumeras. Detta innebär att ingen generation ska behöva betala för det som en tidigare generation förbrukat. Kommunen ska ange en tydlig ambitionsnivå för den egna finansiella utvecklingen och ställningen i form av mål. Formuleringarna i dessa mål bör utgå från vad som i normalfallet är att betrakta som god ekonomisk hushållning, anpassat till kommunens egna förhållanden och omständigheter.

God ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv tar sikte på kommunens förmåga att bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. För att skapa förutsättningar för en god ekonomisk hushållning måste det finnas ett klart samband mellan resursåtgång, prestation, resultat och effekt. Detta säkerställer en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet. För att åstadkomma detta samband krävs bland annat en utvecklad planering med framförhållning och handlingsberedskap, tydliga och mätbara mål samt en rättvisande och tillförlitlig redovisning som ger information om avvikelser gentemot uppställda mål. Vidare behövs resultatanalyser och kontroller som visar hur verksamhetens prestation och kvalitet motsvarar uppställda mål samt en effektiv organisation som säkerställer måluppfyllelsen. För att kunna styra verksamheterna måste kommunen säkerställa processer för att bedriva dessa kostnadseffektivt och ändamålsenligt.

Samverkan är en viktig del för att Boxholms kommun ska kunna upprätthålla god kvalitet men samtidigt vara kostnadseffektiv. Kommunen samarbetar med ett flertal kommuner i olika konstellationer inom flera områden.

## RESULTATUTVECKLING

För de första två åren i mandatperioden 2015-2018 hade Boxholms kommun ett sammanlagt resultat på 21 425 tkr. Detta motsvarar 3,8 % av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning att jämföra med målet på 2 %. Prognosen för år 2017 är att nå det budgeterade resultatet på 6 032 tkr, 2 %. Budgeterat resultat för år 2018 är 5 570 tkr, 1,7 %. Ackumulerat för mandatperioden 2015-2018 uppgår det prognostiserade resultatet till 33 027 tkr vilket blir 2,8 % av skatter och kommunalekonomisk utjämning. Om budgeterade resultat hålls uppnås målet på 2 %.

För att uppnå god ekonomisk hushållning gjordes en rad besparingar innan och under år 2015 vilket gett effekt. I 2016 års budget fanns inte några direkta besparingar. Istället ökade nettokostnadsandelen till 97,4 % jämfört med 95,1 % för år 2015. I budgeten för år 2017 fanns återigen besparingar för att uppnå god ekonomisk hushållning. Budgeten för 2018 innehåller inte några ytterligare besparingar. Finansieringen ökar netto med 19 215 tkr, 6,5 %, jämfört med budget 2017. Detta gör att driftsramarna för kommunens förvaltningar tillsammans tillåts öka med 19 282 tkr 6,7 %. Att finansieringen ökar så mycket netto beror på att antalet invånare ökat och budgeteras med 100 fler än för år 2017. LSS-utjämningen har kommunen tidigare betalat till men får nu istället bidrag år 2018.

För att uppnå ett resultat på 2 % av skatter och bidrag även under planåren 2019-2020 behöver besparingar göras på ungefär 4 400 tkr för respektive år. Om inga besparingar eller effektiviseringar görs ökar nettokostnadsandelen till 99,4 % år 2019 och 99,1 % år 2020. Skatter och bidrag ökar endast med 1,1 % mellan år 2018 till 2019 och 2,2 % mellan år 2019-2020. Av försiktighets-skäl är intäkterna beräknade på 5 440 invånare även för planåren. Sannolikheten för en befolkningsökning är dock stor.

### Resultatutveckling

Tkr	Utfall 2016	Budget 2017	Budget 2018	Plan 2019
Nettointäkt finansieringen	287 127	294 012	313 227	316 712
Utfall/budget förvaltning	278 729	287 980	307 657	310 225
<b>Totalt</b>	<b>8 398</b>	<b>6 032</b>	<b>5 570</b>	<b>6 487</b>

En skatteväxling skedde år 2014 med 25 öre då hemsjukvården togs över från Landstinget. År 2015 höjdes den totala skatten med 3 öre. Skatteväxling skedde i samband med bildandet av

Region Östergötland men den kommunala skattesatsen förändrades inte. Skattesatsen har inte förändrats sedan dess och för år 2018 är skattesatsen fortsatt oförändrad. Se mer under avsnitt "statsbidrag, utjämning och skattesats" nedan.

## KÄNSLIGHETSANALYS

Kommunens intäkter påverkas av en rad olika faktorer. Vissa är påverkbara andra är det inte. Nedan är några exempel på faktorer och hur de påverkar budgeten.

Parameter	Förändring	Påverkan +/- tkr (cirka)
Befolkning	40 personer	1 984
Skattesats	35 öre	3 816
Ränteförändring <small>Not 1</small>	0,5 %	223
Ramar förvaltningar	1 %	3 063

*Not. 1 - beräknat på en låneskuld om 44,5 mkr*

## FINANSIERING

### STATSBIDRAG, UTJÄMNING OCH SKATTESATS

När det gäller skatteintäkter får kommunen dessa för det invånarantal som är folkbokförda i kommunen per den 1:e november föregående år. Således beräknas skatteintäkter för år 2018 på det befolkningsunderlag som SCB redovisar den 1:e november 2017. De kommunalekonomiska utjämningsberäkningarna beräknas efter olika invånarantal. En del beräknas efter 1:e november och andra efter 1:e januari. Därmed finns en risk att prognosen på kommande intäkter avviker från beräknad nivå.

Efter politiskt beslut kommer den kommunala skattesatsen att vara oförändrad 2018. Även landstingsskatten kommer att vara oförändrad inför 2018. År 2015 höjdes landstingsskatten med tre öre. Höjningen bestod av en skatteväxling med Östgötakommunerna på grund av bildandet av Region Öst. Höjningen motsvarade den tidigare medlemsavgiften till Östsam som upphörde 2015. Skattesatserna för 2018 uppgår därmed till oförändrade 21,82 kr i kommunalskatt och till 32,52 kr för den totala kommunalskattesatsen.

Prognosen för skatteintäkterna 2017 innefattar även slutskatteavräkning som beräknas uppgå till minus 1 857 tkr.

### Statsbidrag och utjämning (inkl. fastighetsavgift)

Tkr	Utfall 2016	Utfall 2017	Budget 2018	Plan 2019
Skatteintäkter	221 170	229 269	236 944	243 690
Statsbidrag och utjämning	57 691	58 580	68 060	64 946
Fastighetsavgift	12 318	12 466	15 702	15 702
<b>Totalt</b>	<b>291 179</b>	<b>300 315</b>	<b>320 706</b>	<b>324 338</b>

### PENSIONSÅTAGANDEN OCH FÖRVALTNING AV PENSIONSMEDEL

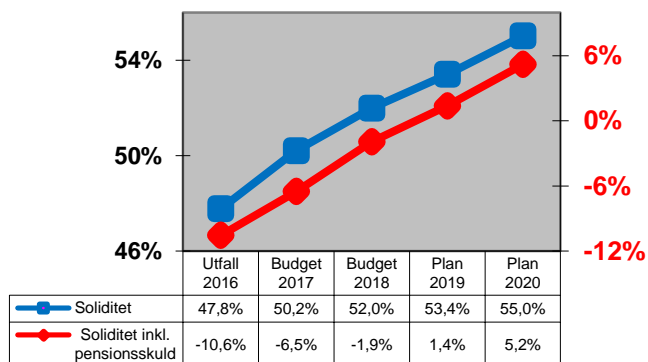
Pensionsskulden är den sammanlagda skuld för pensioner som arbetsgivaren har till sina anställda. En gång i framtiden ska den anställde få ut sina pengar i form av en kommunal pension, vilket arbetsgivaren lovat i pensionsavtalet. För kommunen sker beräkningen enligt den metod som rekommenderas av Sveriges Kommuner och Landsting (SKL). Beräkningen följer även de rekommendationer och anvisningar som Rådet för kommunal redovisning (RKR) ger ut. Pensionsskulden beräknas uppgå till 107 943 tkr vid utgången av år 2018 och bokförs som en ansvarsförbindelse.

### SOLIDITET

Soliditeten är ett mått på hur stor andel av tillgångarna som är finansierade med egna medel. Samtidigt är soliditeten en direkt spegling över historiskt resultat eftersom det egna kapitalet i balansräkningen är en direkt koppling till resultaträkningens utveckling.

Det budgeterade resultatet för 2018 är 5 570 tkr vilket betyder att eget kapital ökar med motsvarande summa. Budgeterad soliditet för 2018 är 52,0 %. Soliditeten inklusive pensionsförpliktelserna uppgår till minus 1,9 %, se även pensionsåtagandet ovan.

### Soliditet



## LIKVIDA MEDEL OCH UPPLÅNINGSBEHOV

Vid delårsbokslutet 2017 uppgick likvida medel till 21 616 tkr, vilket är en ökning med 9 085 tkr sedan årsskiftet 2016/2017. Den löpande verksamheten hade ett positivt kassaflöde på 15 375 tkr, 6 299 tkr har använts till investeringsverksamheten och finansieringsverksamheten har ett positivt kassaflöde på 10 tkr.

Investeringsnivån för 2018 innebär inte något behov av att utöka låneramen under 2018. Kommunens egna investeringar beräknas uppgå till en ganska måttlig nivå för år 2018 på 7 585 tkr. För planåren 2019-2020 ökar investeringstakten. Stora investeringar i bredbandsutbyggnaden planeras samt att ett nytt räddningsfordon behöver köpas in. Enligt plan 2019-2020 är resultatet 2 % av skatter och utjämningsvilket gör att lån kan betalas av alternativt öka de finansiella placeringarna. Investeringsnivån är däremot hög för kommunkoncernen på grund av pågående och planerad nybyggnation. Eftersom Boxholms kommun och dess bolag inte har något koncerngemensamt likvidkonto är det inget som påverkar annat än indirekt.

## INVESTERINGAR

Under 2018 planeras investeringar på totalt 7 585 tkr. De största planerade investeringarna är bredbandsutbyggnad som är budgeterat till 5 744 tkr.

### Investeringsbudget per nämnd

Tkr	Budget 2018
KS Kommunövergripande	5 744
KS Barn- och utbildning	811
KS Sektion Äldreomsorg	630
Samhällsbyggnadsnämnd	400
<b>Totalt:</b>	<b>7 585</b>

## BORGEN OCH ANSVARFÖRBINDELSE

Vid delårsbokslutet 2017 uppgick de totala borgensförbindelserna till 406 556 tkr. Det inkluderar även pensionsåtagandet på 111 715 tkr. Ambitionen är att på sikt minska borgensförbindelserna.

## FINANSIELLA MÅL

- Resultatet i relation till skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning ska uppgå till minst 2 procent. Detta ska uppnås över mandatperioden 2015-2018.
- I en jämförelse över planperioden ska soliditetens utveckling vara stigande för att motvara 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 %.

- 1 000 tkr av årets skatteintäkter och kommunalekonomiska utjämning ska avsättas till ofördelade budgetmedel. Dessa medel får sedan användas och fördelas under innevarande år.

Att de finansiella målen uppnås är viktigt för att kommunen ska kunna skapa sig marginaler samt att kommunen har en god ekonomisk hushållning. Målen ska samtidigt syfta till att vara konkreta och kopplade till politiken.

Fördelning av budgetramar för år 2018 har gjorts enligt den princip som infördes 2015. Full täckning har getts för befintlig personal, hyres- och driftsavtal för fastigheter samt kapitalkostnader. För övriga intäkter och kostnader har snittkostnaden för de senaste tre åren används som fördelningsgrund med en PKV (prisindex kommunal verksamhet) uppräknings på uträknat belopp. Hånsyn har även tagits till engångskostnader och verksamhetsförändringar, tillkommande eller avslutad verksamhet. För att kunna använda budgeten som ett bra styrdokument är det viktigt med verksamhetsbaserade budgetar som stämmer väl överens med verkligheten. Arbetet med verksamhetsbaserade budgetar ska fortsätta samt utvecklas.

### Driftbudget Finansieringen

Tkr	Utfall 2016	Budget 2017	Budget 2018	Plan 2019
Intäkter <sup>1)</sup>	295 446	303 058	324 002	327 700
Kostnader	-8 319	-9 046	-10 775	-10 988
<b>Nettointäkt</b>	<b>287 127</b>	<b>294 012</b>	<b>313 227</b>	<b>316 712</b>
Budgeterad nettointäkt	280 592	294 012		
Budgetavvikelse	<b>6 535</b>	-		

1) Inklusiv total skatteutjämning, bidrag och avgifter

## **BEFOLKNINGSUTVECKLING**

Befolkningsutvecklingen som helhet har stor betydelse för kommunens skatteintäkter. En vikande befolkning gör att skatteintäkterna förändras i snabb takt. Även utvecklingen i olika ålderskategorier har betydelse. Det ställer krav på anpassning av ramar eftersom demografiska förutsättningar påverkar förvaltningarnas kostnader och hur de bör anpassas till förändringar. En förändring av skatteintäkter ställer också krav på, det kanske allra viktigaste, att de totala kostnaderna anpassas till intäkterna. Under 2016 ökade befolkningen med 35 personer till 5 351 personer från 1:e november året innan. År 2017 visar en ökning med 85 personer till och med augusti och uppgår då till 5 458 personer. Intäkterna i budget 2018 är beräknade på 5 440 kommuninvånare.

# PERSONAL

## PERSONALHÄLSA OCH FRISKVÅRD

Kommunen införde från och med 1:e januari 2017 nya regler för personalens friskvård. De nya reglerna innebär bland annat att personalen mot uppvisande av kvitto, erhåller ett friskvårdsbidrag som man själv disponerar inom ramen för de anvisningar Skatteverket ger ut. De nya reglerna innebär att valfriheten markant ökat i förhållande till det utbud som tidigare regler medgav. Vi kan dessvärre inte se att antalet individer som ägnar sig åt friskvård ökat nämnvärt. En närmare utvärdering kommer att ske i början av 2018.

Stressrelaterade besvär tenderar att öka, framförallt inom vissa verksamheter. Problemet har uppmärksamats och en arbetsmiljökartläggning har gjorts och utifrån denna kommer åtgärder att vidtas. Sjukfrånvaron har ökat något, framförallt inom vissa grupper.

Arbetsmiljöutbildningen som påbörjades i början av 2017 kommer att ha sitt sista avsnitt i november 2017. Syftet med utbildningen är att öka våra chefers kunskaper och medvetande om hur viktiga dessa frågor är för personalens välbefinnande.

## FRAMTIDEN

Glädjande ser vi inga tecken på att vi behöver vidta några personalminskningar under 2018.

Vi har fortfarande svårigheter att rekrytera och behålla vissa yrkesgrupper som sjuksköterskor, lärare och socialsekreterare. Ännu en grupp som på senare tid varit svårt att rekrytera är utbildade undersköterskor. Tillsammans med flertalet av länets kommuner deltar vår kommun i ett nytillkommet projekt som syftar till att underlätta rekrytering av framförallt vårdpersonal. Vi fortsätter våra marknadsföringsinsatser mot Linköpings universitet men kommer också att marknadsföra våra lediga tjänster mot sociala medier i hopp om att nå, inte bara de som aktivt söker nytt jobb utan också de som kan bli intresserade av att byta arbete.

Under året kommer uppskattningsvis 12-15 personer att gå i pension, allt beroende på vilken ålder de anställda väljer att gå i pension. Antalet avgångar är förhållandevis jämt fördelat mellan de olika verksamheterna. Vi kan se en liten utmaning i att kunna tillsätta alla dessa tjänster.

## MÅL

### Resultatmål budget 2018

- Att personalen upplever att man har bra arbetsvillkor, god arbetsmiljö och goda utvecklingsmöjligheter
- Att kommunen uppfattas som en attraktiv arbetsgivare och kommunala arbetsplatser som attraktiva och utvecklande

Dessa mål kommer att mätas genom medarbetarundersökningar och utvecklingssamtal.



# BALANSRÄKNING

belopp i tusen kr

	Utfall 2016	Budget 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020
<b>TILLGÅNGAR</b>					
Markreserv	2 101	2 101	2 016	2 016	2 016
Fastigheter och anläggningar	83 353	85 493	83 791	92 647	92 645
Maskiner, inventarier och fordon	9 747	13 221	10 013	10 100	10 496
Finansiella tillgångar	27 026	27 006	26 936	26 928	26 928
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>122 227</b>	<b>127 821</b>	<b>122 756</b>	<b>131 691</b>	<b>132 085</b>
Exploateringar	2 560	2 560	1 854	927	-
Kortfristiga fordringar	56 281	47 371	53 955	53 955	53 955
Kassa och bank	12 531	18 292	21 616	18 848	25 929
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>71 372</b>	<b>68 223</b>	<b>77 425</b>	<b>73 730</b>	<b>79 884</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>193 599</b>	<b>196 044</b>	<b>200 181</b>	<b>205 421</b>	<b>211 969</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
Eget kapital vid årets början	84 075	92 473	98 505	104 075	109 705
Förändringar av eget kapital	8 398	6 032	5 570	5 630	6 911
<b>Eget kapital vid årets slut</b>	<b>92 473</b>	<b>98 505</b>	<b>104 075</b>	<b>109 705</b>	<b>116 616</b>
Avsättningar	12 175	11 675	11 606	11 216	10 853
<b>Summa avsättningar</b>	<b>12 175</b>	<b>11 675</b>	<b>11 606</b>	<b>11 216</b>	<b>10 853</b>
Långfristiga skulder	44 500	44 500	44 500	44 500	44 500
Kortfristiga skulder	44 451	41 364	40 000	40 000	40 000
<b>Summa skulder</b>	<b>88 951</b>	<b>85 864</b>	<b>84 500</b>	<b>84 500</b>	<b>84 500</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>193 599</b>	<b>196 044</b>	<b>200 181</b>	<b>205 421</b>	<b>211 969</b>
<b>Soliditet</b>	47,8%	50,2%	52,0%	53,4%	55,0%
<i>Soliditet inklusive pensionsskuld, del av ansvarsförbindelsen</i>	-10,6%	-6,5%	-1,9%	1,4%	5,2%

# KASSAFLÖDESANALYS

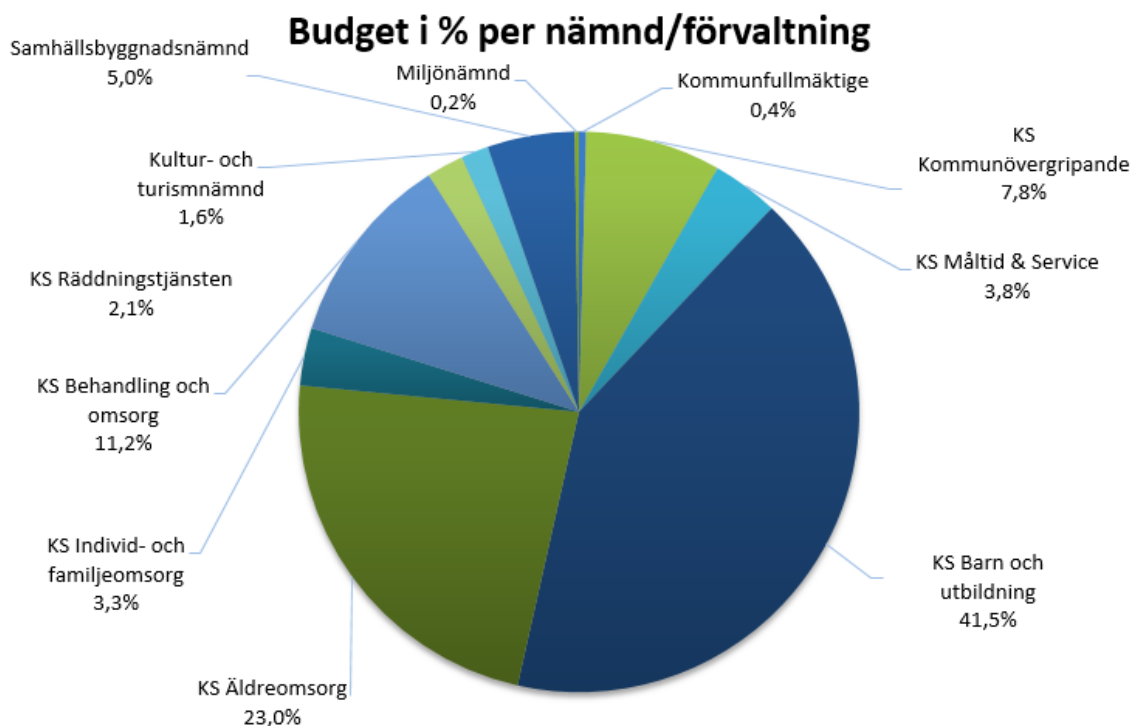
belopp i tusen kr

	<b>Budget 2018</b>	<b>Plan 2019</b>	<b>Plan 2020</b>
<b>RESULTAT</b>	5 570	5 630	6 911
Avskrivningar	9 197	9 574	9 529
Förändring av avsättning	-69	-390	-363
Förändring av kortfristiga fordringar (ökning=minus)	-6 584	-	-
Förändring av kortfristiga skulder (ökning=plus)	2 775	1 017	5 427
<b>I. Verksamhetsnetto</b>	<b>10 889</b>	<b>15 831</b>	<b>21 504</b>
Inköp av materiella tillgångar	-7 585	-18 607	-14 423
<b>II. Investeringsnetto</b>	<b>-7 585</b>	<b>-18 607</b>	<b>-14 423</b>
Återbetald utlåning	20	8	-
<b>III. Finansieringsnetto</b>	<b>20</b>	<b>8</b>	<b>-</b>
<b>FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL</b>	<b>3 324</b>	<b>-2 768</b>	<b>7 081</b>

# DRIFTBUDGET

## Utfall och budget per nämnd/förvaltning

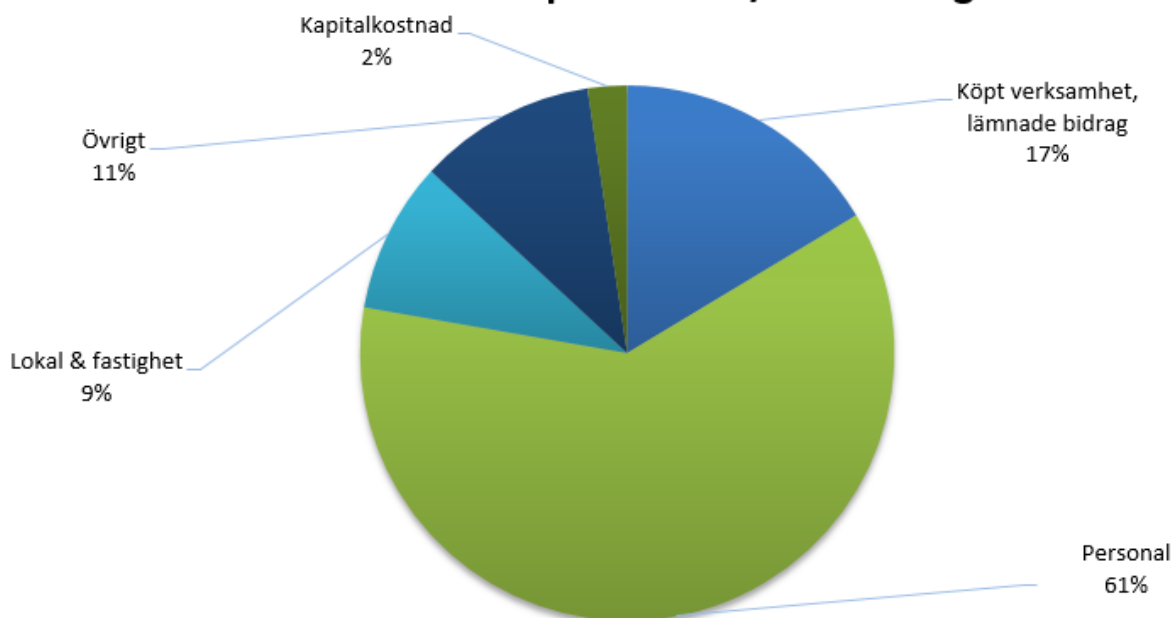
Tkr	Utfall 2016	Budget 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020
Kommunfullmäktige	1 094	1 163	1 263	1 288	1 314
KS Kommunövergripande	35 742	33 385	23 972	24 451	24 940
KS Måltid & Service	-	10 385	11 723	11 957	12 197
KS Barn och utbildning	123 538	120 952	126 968	129 507	132 098
KS Äldreomsorg	66 922	65 965	70 394	71 802	73 238
KS Individ- och familjeomsorg	9 779	10 447	10 165	10 368	10 576
KS Behandling och omsorg	26 671	28 956	34 212	34 896	35 594
KS Räddningstjänsten	5 752	6 172	6 524	6 654	6 788
Kultur- och turismnämnd	5 087	4 670	4 875	4 973	5 072
Samhällsbyggnadsnämnd	3 423	4 158	15 417	15 725	16 040
Miljönämnd	721	727	749	764	779
<b>Summa förvaltningar</b>	<b>278 729</b>	<b>286 980</b>	<b>306 262</b>	<b>312 387</b>	<b>318 635</b>
<b>Kapitalkostnader investeringsbudget</b>			<b>395</b>	<b>1 254</b>	<b>2 035</b>
<b>Ofördelade budgetmedel</b>		<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Ej realiserade besparingar</b>			<b>0</b>	<b>4 416</b>	<b>4 480</b>
<b>Finansiering</b>	<b>287 127</b>	<b>294 012</b>	<b>313 227</b>	<b>316 712</b>	<b>323 822</b>
<b>Resultat</b>	<b>8 398</b>	<b>6 032</b>	<b>5 570</b>	<b>6 487</b>	<b>6 632</b>
<b>Procent av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning</b>	<b>2,9 %</b>	<b>2,0 %</b>	<b>1,7 %</b>	<b>2,0 %</b>	<b>2,0 %</b>



## Intäkter och kostnader per nämnd/förvaltning

Budget 2018							
Tkr	Intäkter	Köpt verksamhet, lämnade bidrag	Personal	Lokal & fastighet	Övrigt	Kapitalkostnad	Netto
Kommunfullmäktige	199	-	802	12	648	-	<b>1 263</b>
KS Kommunövergripande	5 728	2 034	15 459	2 281	7 198	2 728	<b>23 972</b>
KS Måltid & Service	4 411	-	11 049	56	4 902	127	<b>11 723</b>
KS Barn och utbildning	13 066	31 016	81 020	15 662	11 934	402	<b>126 968</b>
KS Äldreomsorg	6 818	2 667	58 565	7 239	6 384	2 357	<b>70 394</b>
KS Individ och familjeomsorg	2 785	5 228	6 132	454	1 122	14	<b>10 165</b>
KS Behandling och omsorg	28 119	11 285	42 814	3 972	4 130	130	<b>34 212</b>
KS Räddningstjänsten	254	1 257	3 321	1 069	501	630	<b>6 524</b>
Kultur- och turismnämnd	1 275	104	3 877	410	1 593	166	<b>4 875</b>
Samhällsbyggnadsnämnd	2 448	6 548	4 794	2 776	1 442	2 305	<b>15 417</b>
Miljönämnd		749					<b>749</b>
<b>SUMMA</b>	<b>65 103</b>	<b>60 888</b>	<b>227 833</b>	<b>33 931</b>	<b>39 854</b>	<b>8 859</b>	<b>306 262</b>

### Kostnader i % per nämnd/förvaltning



# KOMMUNFULLMÄKTIGE

## KOMMUNFULLMÄKTIGE

### VERKSAMHETSBESKRIVNING

Fullmäktiges uppgift enligt 3:e kapitlet 9 § kommunallagen (1991:900) är att besluta i ärenden av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt för kommunen. Främst avses mål och riktlinjer, budget, skatt och andra viktiga ekonomiska frågor. Kommunfullmäktige tillsätter kommunstyrelse och de nämnder som behövs för att fullgöra kommunens uppgifter enligt särskilda författningar och för verksamheten i övrigt.

Kommunfullmäktiges valberedning består av gruppledarna från de i fullmäktige representerade partierna. Valberedningen bereder val till de poster i nämnder, styrelser och andra samarbetsorgan, till exempel Samordningsförbundet, som kommunfullmäktige utser.

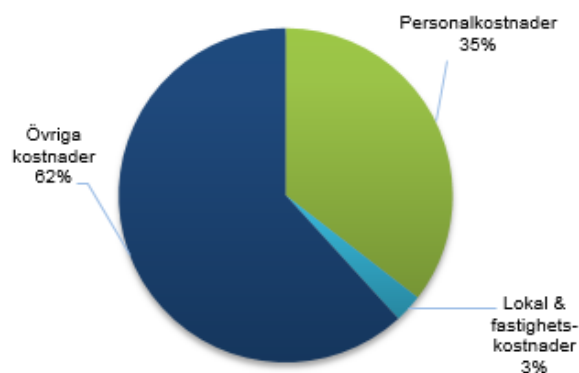
Nämnderna ska två gånger per år redovisa till fullmäktige hur de har fullgjort sina uppdrag. Hur detta ska ske framgår av kommunfullmäktiges verksamhetsplan och budgetprocessplan. Redovisning sker bland annat genom delårsrapport och årsredovisning.

Enligt 8:e kapitlet 1 § kommunallagen (1991:900) ska kommunen ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom annan juridisk form. Fullmäktige ska besluta om riktlinjerna i Boxholms kommun för god ekonomisk hushållning. Dessa riktlinjer är att med hög effektivitet och minsta möjliga slöseri med resurser skapa nytta för kommuninvånarna när den efterfrågas. Genom att göra rätt saker på rätt sätt i rätt tid skapas utrymme för de stora satsningar kommunen vill göra för att bli en tillväxtkommun.

### Driftredovisning

Tkr	Utfall	Budget	Budget	Plan
	2016	2017	2018	2019
Personalkostnader	-114	-81	-143	-146
Lokal & fastighetskostnader	-12	-10	-11	-11
Övriga kostnader	-221	-311	-249	-254
<b>Nettokostnad</b>	<b>-348</b>	<b>-402</b>	<b>-403</b>	<b>-411</b>
Rambudget (netto)	-480	-402	-403	-411
Budgetavvikelse ram	132			

### Kostnadsfördelning i %



## KOMMUNREVISION

### VERKSAMHETSBESKRIVNING

Revisorernas uppgift är att på kommunfullmäktiges uppdrag årligen granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas och kommunstyrelsens verksamhetsområden.

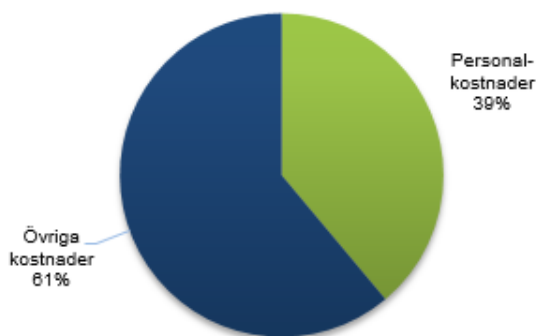
Den övergripande revisionsuppgiften är att granska om nämnderna fullgör sina uppdrag från fullmäktige. Granskning sker i enlighet med fastställd revisionsplan som utgår från den risk- och väsentlighetsanalys som revisorerna årligen utför. Revisorerna prövar om verksamheten är ändamålsenlig och effektiv, om styrningen är tillräcklig och om räkenskaperna är rättvisande.

Lekmannarevisorer granskar den verksamhet som bedrivs i de kommunala bolagen. Revisorerna biträds av sakkunniga biträden från KPMG AB.

### Driftredovisning

Tkr	Utfall 2016	Budget 2017	Budget 2018	Plan 2019
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	-	-2	-	-
Personalkostnader	-132	-178	-156	-159
Övriga kostnader	-281	-226	-245	-250
<b>Nettokostnad</b>	<b>-413</b>	<b>-406</b>	<b>-401</b>	<b>-409</b>
Rambudget (netto)	-400	-406	-401	-409
Budgetavvikelse ram	-13			

### Kostnadsfördelning i %



## VALNÄMND

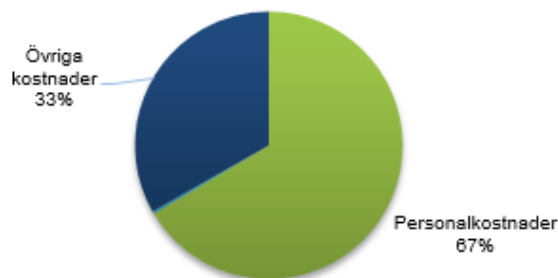
### VERKSAMHETSBESKRIVNING

2018 är valår där val ska göras till riksdag, landsting och kommun. För valnämnden är förberedelsearbetet påbörjat och kommer fortlöpa under 2018.

### Driftredovisning

Tkr	Utfall 2016	Budget 2017	Budget 2018	Plan 2019
Intäkter	-	-3	177	181
Personalkostnader	-8	-6	-206	-210
Lokal & fastighetskostnader	-	-	-1	-1
Övriga kostnader	0	-5	-103	-105
<b>Nettokostnad</b>	<b>-8</b>	<b>-14</b>	<b>-133</b>	<b>-136</b>
Rambudget (netto)	-9	-14	-133	-136
Budgetavvikelse ram	1			

### Kostnadsfördelning i %



# ÖVERFÖRMYNDARE

## VERKSAMHETSBESKRIVNING

Överförmyndaren är en kommunal myndighet som har till uppgift att utöva tillsyn över gode män, förvaltare och förmyndare. Överförmyndaren är även behjälplig vid tillsättning av dessa personer. Gode män och förvaltare har sitt uppdrag som sidouppdrag eller fritidssysselsättning. Överförmyndare, gode män och förvaltare är inte anställda av kommunen. Ersättning för nedlagt arbete erhålls i form av arvode.

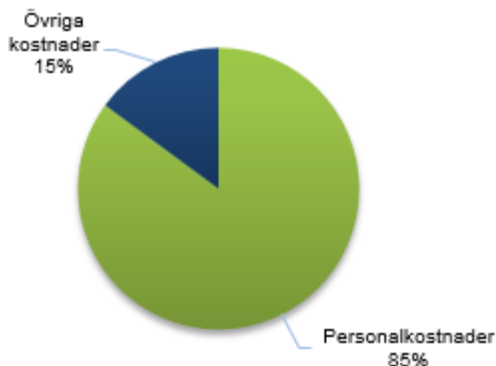
Personer med behov av god man ökar stadigt i alla ålderssegment. Arbetet med att hitta lämpliga personer för detta uppdrag pågår kontinuerligt. När det gäller andelen ensamkommande barn har antalet barn som kommit till Boxholms kommun minskat. Under 2018 bedöms ensamkommande barn som behöver en god man att bli färre då barnen blir myndiga, får uppehållstillstånd, flyttar till annan kommun med mera.

Antalet godmanskap som kräver mer tid/arbete av gode männen ökar kontinuerligt. I vissa fall kan detta innebära att flera arvoden till gode män som betalas med kommunala medel ökar. Detta på grund av att antalet yngre huvudmän som har låg eller ingen inkomst alls ökar, vilket resulterar i att de inte kan betala arvode till sin gode man själva.

## Driftredovisning

Tkr	Utfall 2016	Budget 2017	Budget 2018	Plan 2019
Intäkter	22	22	23	23
Personalkostnader	-286	-317	-297	-303
Övriga kostnader	-60	-46	-52	-53
<b>Nettokostnad</b>	<b>-324</b>	<b>-341</b>	<b>-326</b>	<b>-333</b>
Rambudget (netto)	-263	-341	-326	-333
Budgetavvikelse ram	-62			

## Kostnadsfördelning i %



# KOMMUNSTYRELSE

## Förvaltning: Kommunledningsförvaltningen

### KOMMUNÖVERGRIPANDE

#### VERKSAMHETSBESKRIVNING

Från och med 2018-01-01 träder en ny kommunallag i kraft. Motiven till förändringarna är att göra ett stabilt ramverk för kommuner att möta framtida utmaningar med att ge goda förutsättningar för den lokala demokratin. Några av förändringarna är att stärka ett fungerande samspel mellan förtroendevalda och tjänstemän. Bland annat genom att lagstadga att det ska finnas en kommundirektör eller motsvarande i varje kommun samt att beslut som inte går att återställa inte får genomföras innan de vunnit laga kraft.

Närmare föreskrifter om kommunstyrelsens uppdrag finns fortfarande i 6:e kapitlet i Kommunallagen (2017:725). Där framgår att styrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över verksamheten i övriga nämnder och utskott. Styrelsen ska också ha uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i bolagsform och sådana kommunalförbund som kommunen är medlem i. Styrelsen ska uppmärksam följa de frågor som kan inverka på kommunens eller regionens utveckling och ekonomiska ställning. Styrelsen ska också hos fullmäktige, övriga nämnder, utskott och andra myndigheter göra de framställningar som behövs.

Det åligger styrelsen särskilt att bereda och yttra sig i ärenden som ska handläggas av fullmäktige med de begränsningarna som framgår av 5 kapitlet. 29-32 §§. Styrelsen har hand om den ekonomiska förvaltningen och ska verkställa fullmäktiges beslut. För övrigt ska styrelsen fullgöra de uppdrag som fullmäktige har lämnat över till styrelsen.

#### MÅL

##### Resultatmål budget 2018

- Öka invånarantalet
- Förbättra företagsklimatet
- Ökat byggande

Kommunens övergripande mål är tillväxt vilket återfinns i resultatmålen för 2018. En fortsatt stabil ökning av invånarantalet, bättre företagsklimat och ökat byggande hänger ihop och uppnås genom att kommunen kan erbjuda bra kommunal verksamhet.

Förbättrat företagsklimat påverkar människors möjlighet att hitta sysselsättning på orten. Det uppnås genom bra bemötande, smidighet och servicetänkande.

Målet ökat byggande är förmodligen kommunens största utmaning. Behovet av bostäder är stort i Boxholm liksom i landets övriga kommuner. Planeringen som påbörjades 2016 för att få fart på byggandet fortsätter under 2018. Stora investeringar är också planerade när det gäller bredbandsutbyggnad.

#### VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

En översyn av kommunen och AB Boxholmshus organisationer har gjorts. Genomförda förändringar har så här långt varit övervägande positiva.

#### FRAMTID

Boxholms kommun har en fortsatt stabil ekonomi. Duktiga politiker och tjänstemän samarbetar bra för att hitta lösningar som är till fördel för kommuninvånarna. Kommunfullmäktigeberedningen för "Äldreboendet 2020" arbetar på. Tidigare målsättningen att under 2017 kunna presentera ett färdigt förslag på nytt kök och nytt äldreboende flyttas fram till 2018.

Planering av verksamheterna för ensamkommande barn är svår eftersom framtiden är oviss. Migrationsverkets nya regelverk för ersättning kan medföra att kommunen under 2018 måste planera för färre antal HVB-platser.

En annan stor utmaning är att klara bemanning av verksamheterna. Tidigare pratades det om bristyrken, nu handlar det mer om hela sektorer. Det är därför viktigt att kommunen fortsätter arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare.



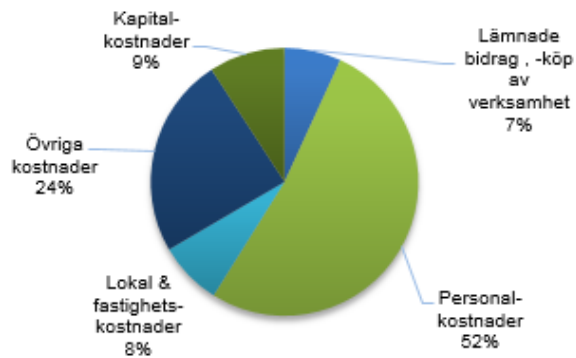
## Driftredovisning

Tkr	Utfall	Budget	Budget	Plan
	2016	2017	2018	2019
Intäkter	12 842	6 484	5 728	5 843
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	-10 498	-8 930	-2 034	-2 075
Personalkostnader	-13 335	-14 204	-15 459	-15 768
Lokal & fastighetskostnader	-4 733	-4 070	-2 281	-2 327
Övriga kostnader	-15 509	-7 958	-7 197	-7 341
Kapitalkostnader	-6 525	-4 707	-2 728	-2 783
<b>Nettokostnad</b>	<b>-35 742</b>	<b>-33 385</b>	<b>-23 971</b>	<b>-24 450</b>
Rambudget (netto)	-35 287	-33 385	-23 971	-24 450
Budgetavvikelse ram	-455			

## Nyckeltal

	Utfall	Budget	Budget	Plan
	2016	2017	2018	2019
Nettokostnad kr/invånare	6 681	8 197	6 562	6 693
Antal beslutsparagrafer	188	250	300	300
Antal leverantörsfakturor	11 504	11 500	11 500	11 500

## Kostnadsfördelning i %



## MÅLTID OCH SERVICE

### VERKSAMHETSBESKRIVNING

Måltid och Service ansvarar idag för tre olika områden

- Laga och servera goda och näringsriktiga måltider till förskolebarn, elever och äldre inom hemtjänst och särskilt boende.
- Lokalvård på de förskolor som har kombinationstjänsterna kök-lokalvård, samt lokalvård på Bjursdalens servicehus.
- Vaktmästeri på Bjursdalens servicehus.

Enligt skollagen har elever inom grundskolan rätt till kostnadsfria, näringsriktiga måltider som ska motsvara 1/3 av dagsbehovet. Exempelvis har Livsmedelsverket rekommendationer om hur måltiderna bör planeras.

Tillsammans med Vadstena och Ödeshögs kommuner finns ett beslut att öka andelen lokalproducerade livsmedel i kommunens verksamheter samt att arbeta efter konceptet "Food for Life". Detta koncept innebär förutom närproducerade råvaror, ett lärande om hållbara och hälsosamma matvanor och om hur maten odlas/produceras. Livsmedelsverket och Skolverket anger att kommunen ska arbeta med integrering av måltiden i verksamheten liksom måltidspedagogik. Genom "Food for Life" konceptet erhålls många verktyg till det arbetet. Exempel på aktiviteter:

- Regelbunden praktik i skolköken
- Kunskap utifrån livsmedel, mat och hållbar livsstil integreras i skolarbetet och kopplas till läroplanen i varje årskurs
- Studiebesök hos producenter
- Producenter kommer till förskola/skola och äldreboende
- Odlingar i större och mindre skala på förskolor/ skolor och äldreboende
- Arbeta för att vårda och utveckla vår matkultur

Detta är förslag på en bas av aktiviteter. Fler aktiviteter kan sedan byggas på, exempelvis matlagningskurser, matlagning som en del i integration, temadagar med fokus på mat och hållbar livsstil, skördester med mera. Även Ydre kommun har visat intresse att vara med i detta arbete.

## MÅL

### Resultatmål budget 2018

- Se till att det finns matråd på alla enheter för att säkerställa bra kvalitet samt uppfylla kundens behov.
- Ha arbetsgrupper inom förskola, skola och äldreboende gällande "Food for Life" som tar fram och planerar vilka aktiviteter som ska satsas på och när.
- Ha möten tillsammans med kunder gällande lokalvård för att säkerställa att uppdraget sköts.
- Ha en trygg och säker arbetsmiljö för alla anställda.

## VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

Organisationen Måltid och service startade under 2016. Verksamheten är fortfarande under förändring för att uppnå de krav som finns. I nuläget är det behov av ombyggnationer av Bjursdalens kök och Åsbo skolkök. Dalens förskola behöver mindre justeringar för att förbättra arbetsmiljön. Framförallt är det tunga lyft och ansträngd arbetsställning. Måltidssituationen på Åsbogården är ansträngd på grund av få lokaler. Beslut om framtida måltidssituation måste tas av Barn- och utbildningsutskottet.

## 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 och service vill locka äldre att äta väl-lagad god mat som de känner igen och för att undvika undernäring. Lära unga att äta gott, hälsosamt och klimatsmart samt lära dem hur bra mat produceras. För att klara det uppdraget krävs samverkan med pedagoger och vårdpersonal.

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

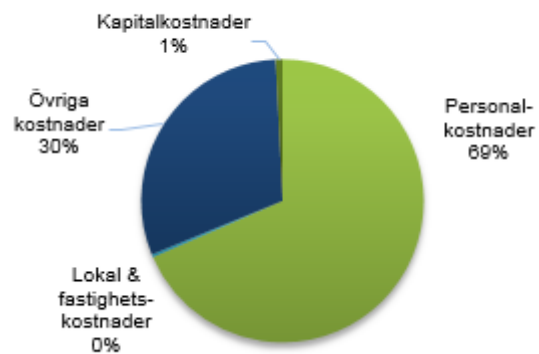
All personal som anställs i Måltid och service verksamheter i framtiden bör ha utbildning för de arbetsuppgifter de är anställda för.

Planer finns att lokalvårdaren och vaktmästaren på Bjursdalens trivselhus organisatoriskt kommer att flyttas över till AB Boxholmshus.

## Driftredovisning

Tkr	Utfall 2016	Budget 2017	Budget 2018	Plan 2019
Intäkter	-	4 467	4 411	4 499
Personalkostnader	-	-10 466	-11 049	-11 270
Lokal & fastighetskostnader	-	-55	-56	-57
Övriga kostnader	-	-4 209	-4 902	-5 000
Kapitalkostnader	-	-122	-127	-130
<b>Nettokostnad</b>	-	<b>-10 385</b>	<b>-11 723</b>	<b>-11 957</b>
Rambudget (netto)	-	-10 385	-11 723	-11 957
Budgetavvikelse ram	-			

## Kostnadsfördelning i %



## BARN OCH UTBILDNING

### VERKSAMHETSBESKRIVNING

Barn och utbildningsverksamheten ansvarar för att utbildning genomförs i enlighet med bestämmelserna i skollagen, läroplan samt föreskrifter som har meddelats med stöd av lagen och de bestämmelser för utbildningen som kan finnas i andra författningar.

Barn- och utbildningsverksamheten ansvarar därmed för:

- förskola och förskoleklass
- grundskola
- fritidshemsverksamhet
- obligatorisk särskola
- gymnasieskola
- gymnasiesärskola
- vuxenutbildning
- svenskundervisning för invandrare
- vuxenutbildning för personer med funktionsnedsättning

### MÅL

#### Resultatmål budget 2018

- Antalet elever som känner sig trygga och har arbetsro ska öka. Ingångsvärde 96 %
- Antalet elever som ska kunna läsa, skriva och räkna när de lämnar årskurs 3 ska öka. Ingångsvärde läsa 92 %, skriva 97 %, räkna 86 %
- Antalet elever i grundskolan som ska komma in på ett nationellt program på gymnasiet ska öka. Ingångsvärde 90 %
- Antalet elever på fritidshemmen som känner en meningsfull och trygg verksamhet ska öka. Ingångsvärde 94 %
- Att föräldrars förtroende för förskolans personal ska öka. Ingångsvärde 94 % (läsåret 2015/2016, ingen enkät 2016)
- Långsiktigt mål - att kontinuerligt höja meritvärdena. Läsåret 2016/2017 – meritvärde 201,1

*I sista punkten ovan är sommarskolan inte medräknad*

Ovanstående resultatmål är valda utefter att de mäter viktiga kvalitéer i förskola, skola och fritidshem. Det handlar om trygghet och förtroende samt studieresultat, vilket är väsentliga områden för väl fungerande verksamheter.

### VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

Samtliga tjänster inom elevhälsan fick under hösten 2017 nya befattningshavare. Tillsammans med Göteborgs universitet kommer elevhälsan, skolledningen samt huvudman att arbeta med att se över elevhälsans uppdrag samt revidera "Plan för elevhälsan". Arbetet är inom ramen för överenskommelsen med Skolverket kallad "Samverkan för bästa skola". Elevhälsans uppdrag ska präglas av ett hälsofrämjande synsätt, det vill säga främja, förebygga och stödja elevers utveckling mot målen.

En gemensam upphandling, gällande nytt skoladministrativt system, företogs under 2016 av kommunerna inom ITSAM. Implementeringsarbetet har varit både omfattande och tidskrävande eftersom system ska bytas ut i hela ledet från förskola till Komvux. Implementeringen ska vara helt genomförd i september 2018.

Antalet förskolebarn förväntas inte öka 2018. Förvaltningen räknar med att barnen får plats i befintliga verksamheter. En utökning av personal i vakanspoolen görs för att täcka behovet av vikarier i framförallt förskoleverksamheterna.

Under 2017 har rektorsfrågan för mellan- och högstadiet på Stenbockskolan lösts med en tillfällig lösning. Förhoppningen är att ny rektor är på plats under våren 2018.

En ny ledningsorganisation för förskolan kommer att verkställas. Beslut är taget om att rekrytera en ny förskolechef. Nuvarande förskolechef tillträder den nyinrättade tjänsten som biträdande förskolechef med huvudansvar för den pedagogiska verksamheten inom förskolan så snart ny förskolechef är på plats.

Rapporter och forskning visar att många ungdomar har problem med sin psykiska hälsa. Ett stort antal elever saknar motivation för skolarbetet. Satsningen på arbetssättet "Motivationslyftet" (tidigare kallat "Star for Life") kommer därför att fortsätta arbetas med från årskurs sex till och med nio. Genom satsningen är målsättningen att eleverna ska stärka sin självkänsla, ha mål för framtiden, få motivation för skolarbetet samt tänka på sin hälsa. Vinsten med detta arbetssätt är att eleverna lär sig att tänka på ett nytt sätt.

Barn- och utbildningsverksamheten har genom den så kallade lågstadiesatsningen, som är ett styrt statsbidrag, fått möjlighet till viss personalförstärkning. Bland annat har en skolbibliotekarie

anställts för dessa medel. Skolbibliotekarien är en viktig pedagogisk resurs. En lässtimulerande och språkutvecklande miljö från förskoleklass och genom hela grundskolan lägger grunden till ett livslångt lärande. Ovanstående insatser har till uppgift att stärka skolans kvalitet och öka elevernas måluppfyllelse.

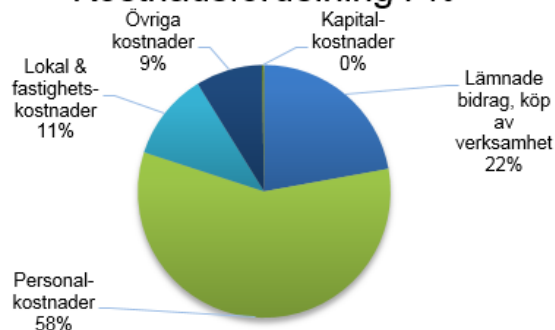
Budgeterade personalkostnader för 2018 är mer realistiska jämfört med budget 2017. Barn- och utbildningsförvaltningen har fått täckning för löneökningkostnader, förväntade vikariekostnader samt förväntad minskning av statsbidrag.

## FRAMTID

Mycket arbete kommer de närmaste åren att läggas på att göra en bra skola bättre, med fokus på en god och trygg lärmiljö. Vår överenskommelse med Skolverket "Samverkan för bästa skola" kommer även under våren 2018 att dominera utvecklingsarbetet i våra verksamheter. En bra skola är en framgångsfaktor för att få barn/elever att utvecklas till trygga samhällsmedborgare med goda möjligheter till ett bra liv.

Att rekrytera personal med rätt utbildning blir allt svårare och lönekostnaderna blir till följd av detta allt högre. För att klara framtida personalförsörjning måste kommunen ständigt arbeta för att vara en attraktiv arbetsgivare.

## Kostnadsfördelning i %



## Nyckeltal

	Utfall 2016	Budget 2017	Budget 2018	Plan 2019
Nettokostnad kr/invånare	23 086	22 650	23 340	23 807
Antal barn inom barnomsorgen Not 1	293	295	310	310
Antal barn inom grundskolan Not 2	538	546	540	540

1) Genomsnitt under året exklusive fritidshem och förskoleklass

2) Genomsnitt under året inklusive förskoleklass

## Driftredovisning

Tkr	Utfall 2016	Budget 2017	Budget 2018	Plan 2019
Intäkter	17 744	15 709	13 066	13 327
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	-30 842	-30 508	-31 016	-31 636
Personalkostnader	-80 482	-77 664	-81 020	-82 640
Lokal & fastighetskostnader	-15 578	-15 528	-15 662	-15 975
Övriga kostnader	-13 912	-12 514	-11 934	-12 173
Kapitalkostnader	-468	-447	-402	-410
<b>Nettokostnad</b>	<b>-123 538</b>	<b>-120 952</b>	<b>-126 968</b>	<b>-129 507</b>
Rambudget (netto)	-125 923	-120 952	-126 968	-129 507
Budgetavvikelse ram	2 385			

## SEKTION ÄLDREOMSORG

### VERKSAMHETSBESKRIVNING

Äldreomsorgens verksamheter är i huvudsak styrda av socialtjänstlagen, SoL, samt hälso- och sjukvårdslagen, HSL.

Inom äldreomsorgens organisation ingår:

- Särskilt boende om 55 platser varav 10 korttidsplatser med rehabiliteringsinriktning
- Hemtjänst bestående av cirka 125 ärenden samt personer med trygghetslarm, matdistribution och färdtjänst
- Förebyggande verksamheter såsom aktiviteter för samvaro/gemenskap, fysisk träning samt anhörigstöd
- Legitimerad personal i form av en egen organisation som ansvarar för att omsorgsverksamhetens alla grenar får hälso- och sjukvård efter behov
- En administrativ enhet på Bjursdalen bestående av chefer, handläggare, IT-samordnare samt administrativt stöd

### MÅL

#### Resultatmål budget 2018

- Personalen ska alltid möta brukaren på ett bra sätt  
*Ingångsvärde: Ja, alltid/oftast 100 %*
- Brukaren ska, med de beslutade insatser i form av hjälp och stöd som äldreomsorgen ger, uppleva sitt boende tryggt  
*Ingångsvärde: Mycket tryggt/ganska tryggt: 90 %, varken tryggt eller otryggt: 9 %, ganska otryggt/mycket otryggt 1 %*
- Brukaren ska sammantaget vara nöjd med de insatser som äldreomsorgen ger

*Ingångsvärde: Mycket nöjd/ganska nöjd: 93 %, varken nöjd eller missnöjd: 7 %*

Ovanstående mål är väsentliga att uppnå för en väl fungerande verksamhet med fokus på brukaren. Ingångsvärdena är hämtade från den nationella enkäten som Socialstyrelsen genomför årligen och gäller hemtjänst. Enkäten för vård- och omsorgsboende i kommunen har för litet underlag för att på ett tillfredsställande sätt kunna jämföras.

### VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

En ny lag träder i kraft 2018-01-01. Med anledning av detta har en överenskommelse gjorts mellan Region Östergötland och Östergötlands samtliga kommuner. Syftet med denna samverkan är att brukaren ska få en trygg, säker och effektiv utskrivning från slutna hälso- och sjukvård. Det är

en överenskommelse som ska förbättra processen för personer som behöver fortsatt vård och omsorg efter att de skrivits ut från sjukhus. Överenskommelsen innebär att kommunen har tre dagar på sig att ordna så att patienten kan återgå till sitt hem efter utskrivning. Tidigare var detta fem dagar. Nytt är att helgdagar ingår i de tre dagarna. Kommunen måste därför vara i ständig beredskap, oavsett när patienten blir utskrivningsklar.

Ny organisation inom biståndshandläggning och kommunrehabilitering är verkställd. De senaste åren har fler pålagor lagts på biståndshandläggartjänsten. Exempelvis så ska det även biståndsbedömmas och följas upp i vård- och omsorgsboenden. Idag har äldreomsorgen en ihopslagen organisation där delar av arbetsterapeut och fysioterapeut är behjälpliga med handläggning. Från och med januari 2018 har biståndshandläggareorganisationen 1,80 tjänst mot tidigare 1,25 tjänst.

Vidare är omorganisationen föranledd av kommande pensionsavgångar, samt att äldreomsorgen behöver bibehålla och stärka upp kompetensen som finns hos biståndshandläggartjänsten men även inom kommunrehabiliteringen. Genom detta kan äldreomsorgen fortsättningsvis erbjuda en omsorg som medborgarna är nöjda med och även vara en attraktiv arbetsgivare. I samband med ovanstående förändringar renodlas organisationen "Kommunrehabilitering" till att bestå av två arbetsterapeuter och en fysioterapeut.

Äldreomsorgen arbetar med e-Hälsa, som är en ny välfärdsteknik. Under 2018 är det äntligen dags för Östergötlands kommuner att vara producenter i NPÖ (Nationell patientöversikt). Regionen har sedan flera år tillbaka varit producenter, 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 får även 2018 det statliga bidraget "Ökad bemanning i äldreomsorgen". Detta är ett välkommet bidrag. Pengarna används att förstärka äldreomsorgen och kommer de äldre tillgodo. Vårdtyngden har ökat med fler äldre som är i behov av hemtjänst. Även resorna till brukarna har blivit längre.

## FRAMTID

En beredning under kommunfullmäktige arbetar tillsammans med tjänstemän med att planera ett nytt äldreboende. Det nya boendet ska ersätta Duvans tre avdelningar. Målet är att det nya boendet bättre ska leva upp till de krav som ställs på ett bra äldreboende för personer med demenssjukdom.

Äldreomsorgen står inför stora utmaningar. Antalet äldre - äldre kommer att öka och kommunens mål och insatser för de äldre måste ses över. Äldreomsorgen arbetar enligt en filosofi kallad Lean. Hela kommunen tillämpar detta arbetssätt. Det är en metod som involverar all personal och bygger på att alla arbetar efter att åstadkomma ständiga förbättringar där kundfokus är det primära. Leanarbetet tillsammans med äldreomsorgens värdegrund är framgångsfaktorer för en god äldreomsorg med nöjda brukare. Detta arbete får aldrig avstanna utan måste ständigt pågå.

Personalförsörjningen är ett tilltagande problem oavsett profession. Det blir allt svårare att hitta personal med rätt utbildning. Problemet gäller både tillsvidareanställningar samt vikariat.

## Nyckeltal

	Utfall 2016	Budget 2017	Budget 2018	Plan 2019
Nettokostnad kr/invånare	12 506	12 353	12 940	13 199
Platser i särskilt boende	55	55	55	55
Personer i hemtjänst	115	120	120	125

## Driftredovisning

Tkr	Utfall 2016	Budget 2017	Budget 2018	Plan 2019
Intäkter	13 926	6 835	6 818	6 954
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	-1 974	-2 389	-2 667	-2 720
Personalkostnader	-60 451	-55 324	-58 565	-59 736
Lokal & fastighetskostnader	-7 653	-7 141	-7 239	-7 384
Övriga kostnader	-8 459	-5 713	-6 384	-6 512
Kapitalkostnader	-2 311	-2 233	-2 357	-2 404
<b>Nettokostnad</b>	<b>-66 922</b>	<b>-65 965</b>	<b>-70 394</b>	<b>-71 802</b>
Rambudget (netto)	-63 910	-65 965	-70 394	-71 802
Budgetavvikelse ram	-3 012			



## SEKTION INDIVID OCH FAMILJEOMSORG

### VERKSAMHETSBESKRIVNING

Enligt Socialtjänstlagens portalparagraf 1 kapitel 1 § är Individ- och familjeomsorgens (IFO) främsta uppgift att "på demokratins och solidaritetens grund främja människornas:

- ekonomiska och sociala trygghet
- jämlikhet i levnadsvillkor
- aktiva deltagande i samhällslivet.

Socialtjänsten ska under hänsynstagande till människans ansvar för sina och andras sociala situation inriktas på att frigöra och utveckla enskilda och grupperns egna resurser.

Verksamheten ska bygga på respekt för människornas självbestämmanderätt och integritet."

IFO:s främsta uppdrag är således att handlägga, besluta och följa upp ärenden som omfattas av främst SoL, men även LVU, LVM och LSS. IFO arbetar för att kommunens invånare har en skälig levnadsnivå och att de får stöd, hjälp och råd i utsatta situationer.

### MÅL

#### Resultatmål budget 2018

- 80 % av de klienter under 30 år som beviljas försörjningsstöd ska ha en meningsfull och kompetenshöjande sysselsättning
- Vid varje barn- och ungautredning ska barnet erbjudas enskilt samtal vid minst två tillfällen
- Personalen på IFO ska minst fyra gånger per år informera om sitt uppdrag i andra verksamheter

IFO ska sträva efter att minst 80 % av de klienter som är under 30 år har sysselsättning. IFO har under en längre tid arbetat med att strukturera upp villkoren för försörjningsstödet. En anställd arbetar 100 % med sysselsättningsfrågor.

I utredningar som rör barn- och unga ska barnet ha möjlighet att göra sig hörd. Handläggarna ska därför erbjuda barnet enskilda samtal vid minst två tillfällen per utredning. Om barnet eller föräldrarna avstår ska detta noggrant dokumenteras.

Personalen på IFO ska informera om sin verksamhet minst fyra gånger per år. Informationen kan ske till personal och föräldrar inom skolan, till föreningar, inom vårdsektorn och liknande. Syftet är att förändra en eventuell negativ uppfattning om Socialtjänsten och dess arbetsuppgifter. En önskan är också att detta på sikt ska medföra att det förebyggande arbetet ökar.

### VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

IFO:s lokaler har under 2017 genomgått en större ombyggnation utifrån Arbetsmiljöverkets krav efter en tillsyn. IFO har också utvidgat arbetet med rutinerna kring socialsekreterarnas säkerhet.

### FRAMTID

IFO är en verksamhet beroende av många faktorer som är svåra att styra över. Ett akut och allvarligt barnärende kan leda till stora arbetsinsatser och kostnader.

Regelverk och riktlinjer inom IFO:s område blir alltmer komplexa. I framtiden bedöms det bli allt vanligare att arbeta över kommungränserna för att kunna uppfylla de krav som ställs. Den lilla kommunen Boxholm har redan idag svårigheter att tillgodose kommunens invånare med vissa tjänster, exempelvis familjerätt.

Det har under en tid varit svårt att rekrytera och behålla socialsekreterare med rätt erfarenhet och utbildning. Det bedöms dock att en förändring gällande detta är på gång.

Flera nyanlända kommer att förlora etableringsersättningen och det finns en oro kring hur dessa personer ska försörja sig. Handläggningen gällande ensamkommande barn kommer att minska markant 2018. Under 2017 infördes schablonersättningar för ensamkommande barn. Detta medför fortsättningsvis ett mindre arbete kring åter-sökningar.



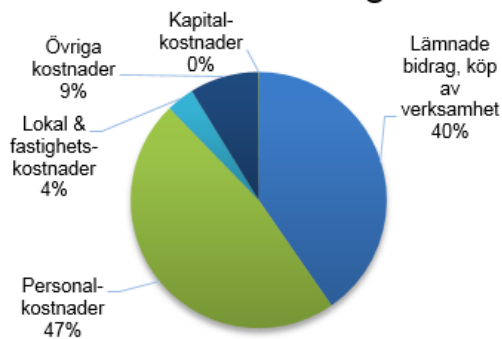
## Driftredovisning

Tkr	Utfall 2016	Budget 2017	Budget 2018	Plan 2019
Intäkter	2 113	2 190	2 785	2 841
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	-5 418	-5 649	-5 228	-5 333
Personalkostnader	-4 782	-5 097	-6 132	-6 255
Lokal & fastighetskostnader	-465	-450	-454	-463
Övriga kostnader	-1 213	-1 405	-1 122	-1 144
Kapitalkostnader	-15	-36	-14	-14
<b>Nettokostnad</b>	<b>-9 780</b>	<b>-10 447</b>	<b>-10 165</b>	<b>-10 368</b>
Rambudget (netto)	-10 930	-10 447	-10 165	-10 368
Budgetavvikelse ram	1 150			

## Nyckeltal

	Utfall 2016	Budget 2017	Budget 2018	Plan 2019
Nettokostnad kr/invånare	1 828	1 956	1 869	1 906
Antal vård dygn vuxna, externt	116	110	115	110
Hushåll med försörjningsstöd	102	120	110	120

## Kostnadsfördelning i %



## SEKTION BEHANDLING OCH OMSORG

### VERKSAMHETSBESKRIVNING

Sektionen innefattar kommunens boenden, dagverksamheter, personlig assistans och öppenvård för barn & unga samt vuxna som omfattas av lagarna SoL och LSS.

Sektionen verkställer beslut som är tagna av Individ- och familjeomsorgen. I praktiken innebär detta insatser på hemmaplan, externa placeringar, kontaktuppdrag och familjehemsuppdrag.

### MÅL

#### Resultatmål budget 2018

- Att minska antal externa dygnsplaceringar och ersätta med intern verksamhet. Antal dygn 2016 var 208 st.
- Att beslut verkställs skyndsamt, senast inom tre månader.
- Att alla familjer/brukare med insatsbeslut ska ha en aktuell individuell genomförandeplan.

Ovanstående mål har tagits fram i samarbete med övriga sektioner inom socialförvaltningen.

Sektionen strävar efter att i möjligaste mån verkställa beslut internt. Dels för individens bästa, dels för att använda kommunens resurser effektivt. Målet är att antalet dygnsplaceringar ska vara lägre än mätetalet från 2016. Detta blir förmodligen inte möjligt år 2018 då utfallet 2016 var väldigt lågt. Därav det högre budgeterade nyckeltalet för 2018 jämfört med utfall 2016. Dygnsplaceringar enligt LSS samt placeringar av ensamkommande barn räknas inte in här.

Att verkställa beslut skyndsamt är ett lagkrav som kommunen följer. Sektionens mål är att kunna vidmakthålla detta och ständigt arbeta förebyggande.

Individens genomförandeplan är verksamhetens verktyg och kvitto på att individen får rätt hjälp. Genomförandeplanen är under ständig revidering och ska vara ett dynamiskt verktyg som ska ha täta uppföljningar.

Samtliga mål kontrolleras via datastöd samt genom internkontroll.

### VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

Under 2018 har vi ett fortsatt utmanande arbete med våra ensamkommande barn. Verksamhetsförändringar som följd av ändrade ersättningsregler fortsätter under det kommande året. Boxholms Ungdomsboende har ändrat skepnad och blivit stödboende istället för HVB. Under 2018 kommer mycket fokus ligga på att uppnå stabilitet i verksamheterna som rör ensamkommande barn.

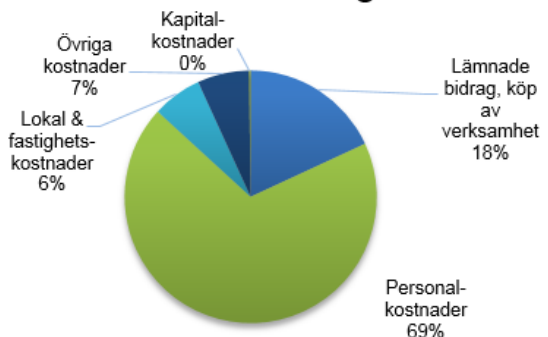
### FRAMTID

Vi kommer fortsätta att arbeta för att vidmakthålla samt förbättra den goda kvalitén som finns inom Behandling- och omsorg. Detta gör genom fortsatt kvalitetsarbete samt interna utbildningar.

### Driftredovisning

Tkr	Utfall 2016	Budget 2017	Budget 2018	Plan 2019
Intäkter	68 622	40 435	28 119	28 681
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	-41 171	-16 129	-11 285	-11 511
Personalkostnader	-44 254	-44 642	-42 814	-43 670
Lokal & fastighetskostnader	-4 333	-4 300	-3 972	-4 051
Övriga kostnader	-5 424	-4 168	-4 131	-4 214
Kapitalkostnader	-111	-152	-130	-133
<b>Nettokostnad</b>	<b>-26 671</b>	<b>-28 956</b>	<b>-34 213</b>	<b>-34 897</b>
Rambudget (netto)	-21 390	-28 956	-34 213	-34 897
Budgetavvikelse ram	-5 281			

### Kostnadsfördelning i %



## Nyckeltal

	Utfall 2016	Budget 2017	Budget 2018	Plan 2019
Nettokostnad kr/invånare	4 984	5 422	6 289	6 415
Antal vård dygn barn, externt <sup>1)</sup>	208	425	425	425
Kostnad kontakt- person/familj tkr	560	549	565	576

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

## RÄDDNINGSTJÄNSTEN MJÖLBY/BOXHOLM

### VERKSAMHETSBESKRIVNING

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. Boxholms kommun har som ambition att möta dessa lagkrav på ett effektivt, välorganiserat och tillmötesgående sätt. Den enskilde ska erbjudas hjälp och stöd före, under samt efter en händelse. Räddningstjänsten ska genom sitt olycksförebyggande- och operativa arbete bidra till att skapa en trygg och säker kommun.

### MÅL

#### Resultatmål budget 2018

- Att genomföra tillsyner enligt fastslagen plan för 2018
- Att samtliga 6-åringar ska erhålla brandskyddsinformation
- Att samtliga elever i årskurs 7 ska erhålla en 3-timmars teoretisk och praktisk brandskyddsutbildning
- Att målplanen för räddningstjänstens övningsverksamhet följs och att samtlig operativ personal får minst 50 övningstimmar

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 personer ska flytta till kommunen. Räddningstjänsten bidrar till det målet genom att ha ovanstående målsättning.

### VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

Den organisationsförändring som succesivt genomfördes under 2017 inom räddningstjänsten Mjölby/Boxholm kommer att innebära en allt bättre och snabbare service till medborgare och verksamhetsutövare oavsett om det gäller operativa insatser, information, utbildning eller myndighetsutövning.

Eftersom räddningstjänstens aktiviteter till stor del styrs av händelser och omvärldsbevakning är delar av verksamheten under ständig förändring utifrån samhällets behov.

### 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

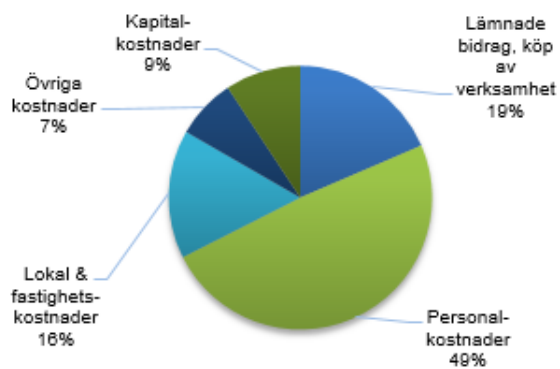
För att leva upp till inriktningsmålen krävs samverkan mellan verksamheter inom kommunen men även med närliggande kommuner inom såväl det operativa som det förebyggande arbetet.

Under året kommer räddningstjänsten medverka i arbetet med framtagandet av kommunens handlingsprogram 2019-2020.

### Driftredovisning

Tkr	Utfall 2016	Budget 2017	Budget 2018	Plan 2019
Intäkter	235	208	254	259
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	-1 127	-1 219	-1 257	-1 282
Personalkostnader	-3 015	-3 264	-3 321	-3 387
Lokal & fastighetskostnader	-1 039	-1 095	-1 069	-1 090
Övriga kostnader	-510	-445	-501	-511
Kapitalkostnader	-296	-357	-630	-643
<b>Nettokostnad</b>	<b>-5 752</b>	<b>-6 172</b>	<b>-6 524</b>	<b>-6 654</b>
Rambudget (netto)	-5 742	-6 172	-6 524	-6 654
Budgetavvikelse ram	-10			

## Kostnadsfördelning i %



## Nyckeltal

	Utfall 2016	Utfall 2017	Budget 2018	Plan 2019
Nettokostnad kr/invånare	1 075	1 156	1 199	1 223
Brand i byggnad	8	6	6	6
Automatlarm	31	30	45	45
Övning/ utbildningstimmar	51	58	56	56

# SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND

## Förvaltning: Samhällsbyggnadskontor

### VERKSAMHETSBESKRIVNING

Samhällsbyggnadskontorets uppdrag består i huvudsak av att utföra de enligt lag fastställda uppgifterna som beskrivs inom Plan- och bygglagen (PBL) samt delar av Miljöbalken som avser strandskyddet.

Det innebär följande arbetsuppgifter:

- utformning av detaljplaner med tillhörande processer
- hantering av bygglovsärenden
- Tillsyn av bygglovs- och strandskyddsärenden
- ansvar för tillhandahållande och upprättande av kartor
- ansvar för förberedelser för fastighetsbildning
- ansvar för namnsättning av gator, kvarter och fastigheter
- ansvar för nämndens del av arbetet med att revidera kommunöversikten
- ansvar för beslut om bostadsanpassningsbidrag
- ansvar för framtagande av förslag till energieffektivisering i kommunen

Utöver detta har Samhällsbyggnadskontoret ansvar för handläggning av ärenden gällande föreningsbidrag/skötseavtal. Samt ansvar för verksamheten gata/ park och mark

### MÅL

#### Resultatmål budget 2018

- Handläggningen av byggnadslov för ett komplett normalärende får ta max åtta veckor
- Genomföra en fortsatt enkätundersökning gällande bygglovshantering.
- Genomföra en enkätundersökning gällande bostadsanpassningen

Enkätundersökningarna ska visa på hur medborgaren upplever hur beslut och övrig information har ett samband samt är tydligt och relevant.

En sammanställning av medborgarenkäten för åren 2015-2017 är gjord och resultatet visar att bygglovshantering upplevs som väl tillfredställande av kommuninvånarna.

Enkätundersökningen för bostadsanpassningar har haft så låg svarsfrekvensen att ingen utvärdering har kunnat göras.

### VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

Under 2018 är bedömningen att inga större verksamhetsförändringar kommer att ske. Däremot kommer samhällsbyggnadskontoret behöva utvecklas och förstärkas på personalsidan. En ytterligare resurs finns med i budget 2018. Detta för att kunna hantera ärenden som kommer in inom rimlig tid och nå de mål som finns för 2018. Antalet ärenden har under de tre senaste åren ökat med 23 %. Även ansökan om planbesked ökar. Efterfrågan på bostäder kommer att öka även under 2018.

### FRAMTID

Gällande vatten och avloppsplanen (VA-planen) kommer ett fortsatt arbete och förstudie med inriktning på en långsiktig VA-lösning för Kopparhult, Blåvik, Hårdaholmen och Liljeholmen att pågå.

Arbetet med nya detaljplaner över Hårdaholmen, Helgebo 1:1, Boxholm 8:1 och Malexander 1:126 har inletts. Samrådshandlingar gällande Malexander 1:126 kommer att ställas ut för samråd under första kvartalet 2018. Granskningshandlingar är framtagna för Hårdaholmen och kommer att ställas ut för granskning under första kvartalet 2018. Helgebo 1:1, Boxholm 8:1 har inletts, dock har inte samrådshandlingar ställts ut. Målsättningen med detaljplanerna är att få dem antagna under 2018/2019.

Framtagande av ny detaljplan över tågdepåns industriområde finns med i planeringen. Detta är ett första steg i att kunna erbjuda en framtida plats för ny industri i området samt en förberedande åtgärd för att kunna erbjuda möjlighet till etablering av höghastighetsdepå.

## Driftredovisning

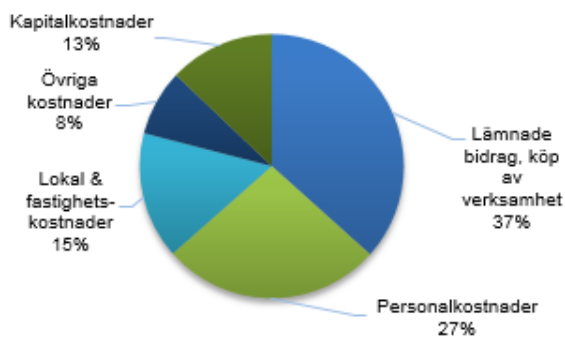
Tkr	Utfall 2016	Budget 2017	Budget 2018	Plan 2019
Intäkter	923	680	2 448	2 497
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	-1 095	-1 071	-6 548	-6 679
Personalkostnader	-1 567	-1 450	-4 794	-4 890
Lokal & fastighetskostnader	-706	-892	-2 776	-2 832
Övriga kostnader	-642	-972	-1 442	-1 471
Kapitalkostnader	-336	-453	-2 305	-2 351
<b>Nettokostnad</b>	<b>-3 423</b>	<b>-4 158</b>	<b>-15 417</b>	<b>-15 725</b>
Rambudget (netto)	-4 096	-4 158	-15 417	-15 725
Budgetavvikelse ram	673			

## Nyckeltal

	Utfall 2016	Budget 2017	Budget 2018	Plan 2019
Nettokostnad kr/invånare	640	779	2 834	2 891
Godkända bygglov	116	80	110	115
Detaljplanerade tomter <i>Not 1</i>	4	15	18	20

1) Avser nya detaljplanerade tomter

## Kostnadsfördelning i %



# KULTUR- OCH TURISMNÄMD

## Förvaltning: Kultur och Turism

### VERKSAMHETSBESKRIVNING

Kultur och turismnämnden arbetar aktivt för att tydliggöra kommunens kultur- och naturvärden samt marknadsföra turist- och besöksmål.

Biblioteksverksamheten följer politiskt antagen plan. Biblioteket verkar för att skapa och stärka läsvanor hos alla barn i kommunen, aktivt stödja vuxenstuderande samt ha en central roll som mötesplats och kulturcentrum.

Musikskoleverksamheten verkar för att erbjuda kommunens invånare musikundervisning med hög kvalitet.

Inom kultur- och turismnämndens organisation ingår:

- Kultur- och turistverksamhet
- Biblioteksverksamhet
- Musikskola
- Reception/telefonväxel
- Stöd till studieorganisationer och bildningsförbund
- Samverkan med andra kommuner, föreningar, organisationer och företag kring kultur- och turistfrågor
- Utse stipendiater, dela ut stipendier samt bidrag till föreningar

### MÅL

#### Resultatmål budget 2018

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

Målet gällande barn och ungdomars kulturprogram, används för att säkerställa att alla barn och ungdomar nås av minst ett program per år.

Målet med minst 15 biblioteksprogram, med totalt lägst 700 besökare, används för att mäta och säkerställa att biblioteket fungerar som en attraktiv mötesplats samt att de allmänkulturella aktiviteterna når den breda allmänheten.

Målet med minst 12 utlånade medier från biblioteket per barn (0-17 år) används för att mäta att

denna målgrupp i god omfattning tar del av bibliotekets utbud.

Målet med att musikskolan genomför minst 11 offentliga framträdanden är viktigt för att utveckla förmågan hos eleverna att uppträda inför publik samt att rekryteringen av elever påverkas positivt.

### VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

Bibliotekets öppettider utökades under 2017 med självservice som omfattar måndag till och med torsdag kl. 08.00-10.00. Under 2017 gjordes en inventering av den konst som ägs av kommunen.

### Driftredovisning

Tkr	Utfall 2016	Budget 2017	Budget 2018	Plan 2019
Intäkter	1 170	1 131	1 275	1 301
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	-103	-102	-104	-106
Personalkostnader	-3 422	-3 649	-3 877	-3 955
Lokal & fastighetskostnader	-384	-414	-410	-418
Övriga kostnader	-1 560	-1 462	-1 593	-1 625
Kapitalkostnader	-788	-174	-166	-169
<b>Nettokostnad</b>	<b>-5 087</b>	<b>-4 670</b>	<b>-4 875</b>	<b>-4 973</b>
Rambudget (netto)	-4 734	-4 670	-4 875	-4 973
Budgetavvikelse ram	-353			





## Nyckeltal

	<b>Utfall 2016</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Plan 2019</b>
Nettokostnad kr/invånare	952	875	896	914
Antal besök turistinfo	600	600	500	450
Antal biblioteksbesök per invånare	9,4	9,5	9,6	9,7

# MILJÖNÄMD MJÖLBY - BOXHOLM

## Förvaltning: Miljökontor

### VERKSAMHETSBESKRIVNING

Miljönämndens uppgift är att skydda miljön och människors hälsa mot skador och olägenheter samt att verka för säkra livsmedel.

Nämnden är sedan 2011 gemensam för Mjölby och Boxholms kommuner. Miljökontoret består av 12 årsarbetstjänster. Miljönämnden planerar sin verksamhet i en treårig verksamhetsplan. I verksamhetsplanen prioriteras hälsoskydd, kontroll av livsmedelsföretag samt tillsyn av miljöfarlig verksamhet. Inventering och uppföljning av enskilda avlopp är ett annat prioriterat område.

Kommunen har en viktig roll i att sköta och värna om värdefulla miljöer. Miljönämnden samordnar den kommunala naturvården. Naturvårdsprogrammet är ett betydelsefullt verktyg i samordningen av den kommunala naturvården. Naturvårdsprogrammet fungerar både som ett samlat kunskapsunderlag om kända naturvärden, och som redogörelse för kommunens mål och ambitioner med naturvården.

Miljönämndens arbete finansieras genom budgetanslag, statliga bidrag och intäkter. Intäkterna består till största delen av fasta årliga tillsyns- och kontrollavgifter, timavgifter samt ansöknings- eller anmälningsavgifter enligt taxor fastställda av kommunfullmäktige.

### MÅL

#### Resultatmål budget 2018

- Miljönämnden ska bidra till en hållbar tillväxt och ett gott företagsklimat genom att fortsätta arbetet med utvecklingsplan för förbättrat näringslivsklimat.
- Miljönämnden ska bidra till att skapa god service genom att arbeta med förebyggande rådgivning och kvalitetsdeklarationer.
- Miljönämnden ska bidra till grön omställning och hållbar framtid genom att arbeta aktivt med åtgärdsdelen av Naturvårdsprogrammet
- Miljönämnden ska bidra till grön omställning och en hållbar framtid genom att inventera och ställa krav på åtgärder av enskilda avlopp samt tillsyn av kommunala avloppsreningsverk.
- Miljönämnden ska bidra till grön omställning och en giffri vardag genom att informera och bedriva tillsyn av förskolor med syftet att minska barns exponering för skadliga kemikalier.

### VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

För 2018 har miljönämnden fått en ramökning för att kunna anställa en inspektör till. Miljönämnden har behov av att förstärka en rad områden som exempelvis förbättrad information på hemsidan, ta fram metoder för effektivare handläggning av olika typer av klagomål och remisser.

### Driftredovisning

Tkr	Utfall	Budget	Budget	Plan
	2016	2017	2018	2019
Intäkter	3 630	3 351	3 095	3 157
Personalkostnader	-6 646	-6 758	-6 849	-6 986
Lokal & fastighetskostnader	-406	-396	-400	-408
Övriga kostnader	-952	-881	-635	-648
Kapitalkostnader	-85	-45	-65	-66
<b>Nettokostnad</b>	<b>-4 459</b>	<b>-4 729</b>	<b>-4 854</b>	<b>-4 885</b>
<b>Varav Mjölby</b>	<b>-3 738</b>	<b>-4 002</b>	<b>-4 105</b>	<b>-4 121</b>
<b>Varav Boxholm</b>	<b>-721</b>	<b>-727</b>	<b>-749</b>	<b>-764</b>
Rambudget (netto)	-720	-727	-749	-764
Budgetavvikelse ram	-1			

### Nyckeltal

	Utfall	Utfall	Budget	Plan
	2016	2017	2018	2019
Utförda utvecklingsåtgärder för förbättrat näringslivsklimat	-	-	10	-
Arbeta med förebyggande rådgivning och ta fram kvalitetsdeklarationer	2	-	2	-
Utförda åtgärder enligt naturvårdsprogrammet	4	4	4	4
Inventerade fastigheter med inriktning på enskilda avlopp	113	100	100	100
Genomförda inspektioner med inriktning på förskolor och kemiska produkter	27	-	25	-

# ORD OCH UTTRYCK

## Ekonomiska ord och uttryck

- Balansräkningen visar vilka tillgångar och skulder kommunen har.
- Eget kapital visar skillnaden mellan tillgångar och skulder och består av två delar: rörelsekapital och anläggningsskapital. Rörelsekapitalet är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Anläggningsskapitalet är skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.
- Kassaflödesanalysen 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.
- Likviditet är ett mått på kortsiktig betalningsförmågan.
- Nettoinvesteringar visar skillnaden mellan inköp av anläggningstillgångar och finansiella tillgångar minskat med årets försäljning av tillgångar.
- Resultaträkningen visar årets intäkter och kostnader samt hur resultatet uppkommit.
- 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).

## Förklaring förkortningar och uttryck

- BNP – Bruttonationalprodukt
- ESV – Ekonomistyrningsverket
- HSL – Hälso- och sjukvårdslagen
- HVB – Hem för vård och boende
- IFO – Individ och familjeomsorg
- KPI – Konsumentprisindex
- KS – Kommunstyrelsen
- LEAN – En företagsfilosofi om hur man hanterar resurser, att identifiera och eliminera alla faktorer som inte skapar värde för slutkunden.
- LSS – Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade.
- LVM – Lag om vård av missbrukare i vissa fall
- LVU – Lag med särskilda bestämmelser om vård av unga
- NPÖ – Nationell patientöversikt
- PBL – Plan- och bygglag
- PKV – Prisindex kommunal verksamhet
- RKR – Rådet för kommunal redovisning
- SCB – Statistiska centralbyrån
- SKL – Sveriges Kommuner och Landsting
- SoL – Socialtjänstlagen
- VA-plan – Vatten- och avloppsplan