



BOXHOLMS KOMMUN

# ÅRSREDOVISNING 2021



*Foto: Lisbeth Wolander*



**BOXHOLM LIGGER BRA TILL**

# Innehållsförteckning

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE OCH KOMMUNDIREKTÖREN HAR ORDET .....	4
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE.....	6
ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING .....	6
KOMMUNEN - FEM ÅR I SAMMANDRAG .....	6
KOMMUNKONCERNEN - FEM ÅR I SAMMANDRAG .....	6
ORGANISATIONSÖVERSIKT .....	7
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING.....	8
OMVÄRLDSANALYS .....	8
HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE .....	10
STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERSAMHETEN .....	11
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING.....	12
BALANSKRAVSRESULTAT .....	15
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN .....	16
PERSONALREDOVISNING .....	16
FÖRVÄNTAD UTVECKLING .....	19
EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS.....	20
DRIFTREDOVISNING .....	30
RÄKENSKAPERNA .....	33
RESULTATRÄKNING .....	33
BALANSRÄKNING .....	34
KASSAFLÖDESANALYS .....	35
NOTFÖRTECKNING .....	36
REDOVISNINGSPRINCIPER .....	44
KOMMUNFULLMÄKTIGE.....	46
KOMMUNREVISION .....	48
VALNÄMND.....	50
KOMMUNSTYRELSE.....	52
KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING .....	52
MÅLTID OCH SERVICE .....	54
BEMANNINGS- OCH REKRYTERINGSENHETEN .....	56
BARN OCH UTBILDNING .....	58
RÄDDNINGSTJÄNST MJÖLBY/BOXHOLM .....	63
SOCIAL OCH MYNDIGHETSÄMND .....	65
ÄLDREOMSORG .....	65
INDIVID OCH FAMILJEOMSORG .....	67

BEHANDLING OCH OMSORG.....	69
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND .....	74
MILJÖNÄMND MJÖLBY-BOXHOLM-ÖDESHÖG .....	76
DEN KOMMUNALA KONCERNEN.....	78
RESULTATRÄKNING.....	80
BALANSRÄKNING .....	81
KASSAFLÖDESANALYS.....	82
NOTFÖRTECKNING.....	83
ORD OCH UTTRYCK .....	91

# KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE OCH KOMMUNDIREKTÖREN HAR ORDET

Den 31 december 2021 var vi totalt 5 512 kommuninvånare i Boxholms kommun vilket betyder att vi har ökat med 71 invånare under året vilket känns fantastiskt bra. Tillväxt är nyckeln och här måste vi alla i Boxholm hjälpas åt. Det är vi tillsammans som främjar inflyttning genom att prata gott om hur bra vi trivs i kommunen, om det vi erbjuder i boende, fritid, arbete, omsorg och skola. Vi har inte allt på hemmaplan men vi har det rätt bra ändå!

Fler och fler söker sig ut till landsbygden efter livskvalitet som kanske inte den stora staden kan erbjuda men som är självklar hos oss. Denna möjlighet måste vi tillvarata. Litenheten gör oss starka i många delar. Frågor kan besvaras snabbt, man säger hej till den man möter på promenaden och lär känna varandra snabbare. Förflyttning kräver sällan bil då det mesta utbudet, främst dagligvaruhandel, finns inom gångavstånd om man inte ska röra sig mellan våra mindre satelliter Åsbo, Malexander, Ekeby och Rinna eller måste shoppa sådant som inte erbjuds på orten eller i kommunen.

## PERSONALFÖRÄNDRINGAR

Under 2021 har kommunens kommunkontor gått igenom en generationsväxling, med anledning av att personal valt att ta pension. Vi har bland annat ny kommundirektör, personalchef, socialchef, ekonomichef samt att kommunstyrelsens ordförande är ny på sin post.

Två nya tjänster har tillkommit på kommunkontoret; en kommunikatör, som kommer ha uppdraget att både internt och externt berätta om vad som händer i och runt Boxholms kommun samt en planarkitekt som bereder för nya tomter för såväl nybyggnation av bostäder som för företag. Totalt är vi ett nästintill helt nytt lag vars uppgift är att tillsammans med övriga anställda och kommuninvånare göra Boxholms kommun till en än bättre plats att bo i, verka i och trivas i.

## FRAMTIDEN

### Nyetableringar

Under det gångna året har kommunstyrelsens ordförande/kommunalråd varit i kontakt med företag som exempelvis Northvolt för att välkomna dem till oss. Svaren har varit positiva men tyvärr ej nått hela vägen. Det senaste har varit Kriminalvårdens förfrågan till kommunerna mellan Norrköping och Jönköping om en etablering av ny anstalt. En sådan möjlighet skulle innebära mellan 300 till 500 nya arbetstillfällen. Vi får hjälpas åt att hålla alla tummar vi har att de väljer vår fantastiska kommun. Oavsett beslut så visar vi att vi vill och kan bjuda upp till dans när tillfälle ges. Här vill vi rikta ett stort tack till Boxholms skogar som möjliggör och tillhandahåller mark när så är aktuellt.

Kommande satsning som är beslutad är en nybyggnation vid Åsbo skola, ett nytt kök och tillhörande matsal. En satsning för framtidens kommande generationer.

Pågående arbete är projektet *nytt äldreboende*. Ett arbete som kräver både mod, förnuft och försiktighet. Frågorna är många. Hur kommer demografin se ut under de kommande 30 åren? Vilka behov kommer uppstå i och med att vi människor lever längre, bor hemma i vårt hus så länge vi orkar och klarar vardagen på ett tillfredställande sätt? Samtidigt ska kommunen bereda för uppkomna behov, ex. demens eller liknande som kanske blir än mer vanligt i hög ålder. Ibland skulle man önska en fungerande spåkula.

Områden för nya tomter som är aktuella framöver är i:

- Bjurholm/Timmerö.
- Leksaksfabriken, ett projekt med rivning av befintliga byggnader mm.
- Utanför Ringvägen, ut mot skogen. Anslutningsväg finns sedan tidigare.
- Åsbo, i närheten av skolan.

Visst är det spännande med utveckling? Utveckling handlar inte bara om det nya man köper. Det innefattar även arbetet med att analysera, ut- eller omvärdera de verksamheter vi ansvarar över och erbjuder våra kommuninvånare så att vi blir än bättre på det vi redan är bra på.

Med detta sagt så tackar vi Er för det gångna året och vi får klappa varandra på axeln och tacka varandra för arbetet som utförts under 2021 med blicken framåt.



*Claes Sjökvist*

Kommunstyrelsens ordförande

*Linda Hammarström*

Kommundirektör

# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

## ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

### KOMMUNEN - FEM ÅR I SAMMANDRAG

	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021
<b>Allmänt</b>					
Antal invånare 1/11	5 449	5 449	5 475	5 443	5 489
Skattesats kommunen kr	21,82	21,82	21,82	21,82	21,82
Skattesats total kommunalskatt kr	33,37	33,37	33,37	33,37	33,37
<b>Resultat</b>					
Årets resultat, tkr	4 567	554 -	14 307	14 659	1 732
Årets resultat, % av skatteintäkter och statsbidrag	1,5%	0,2%	-4,3%	4,3%	0,5%
Skatteintäkter och statsbidrag, tkr *	302 631	320 546	329 024	338 841	351 685
Verksamhetens nettokostnad, tkr *	299 203	322 525	345 708	325 200	351 595
Nettokostnad % av skatteintäkter + statsbidrag *	98,9%	100,6%	105,1%	96,0%	100,0%
Nettokostnad per invånare, kr	54 910	59 190	63 143	59 746	64 054
Nämndernas budgetavvikelse, tkr	-7 763	-10 109	-22 332	8 539	-4 822
<b>Tillgångar och skulder</b>					
Investeringar, tkr	10 520	3 952	14 134	26 704	17 173
Likvida medel, tkr	37 840	32 183	11 954	24 545	15 907
Låneskuld, tkr	44 500	34 500	24 000	33 000	44 000
Låneskuld per invånare, kr	8 167	6 331	4 384	6 063	8 016
Soliditet %	48,6%	46,6%	43,9%	43,4%	42,2%
Soliditet, inklusive pensionsskuld %	-7,0%	-7,3%	-16,1%	-5,7%	-3,8%
Ansvars- och borgensförbindelser, tkr	404 885	401 806	425 049	472 337	467 465

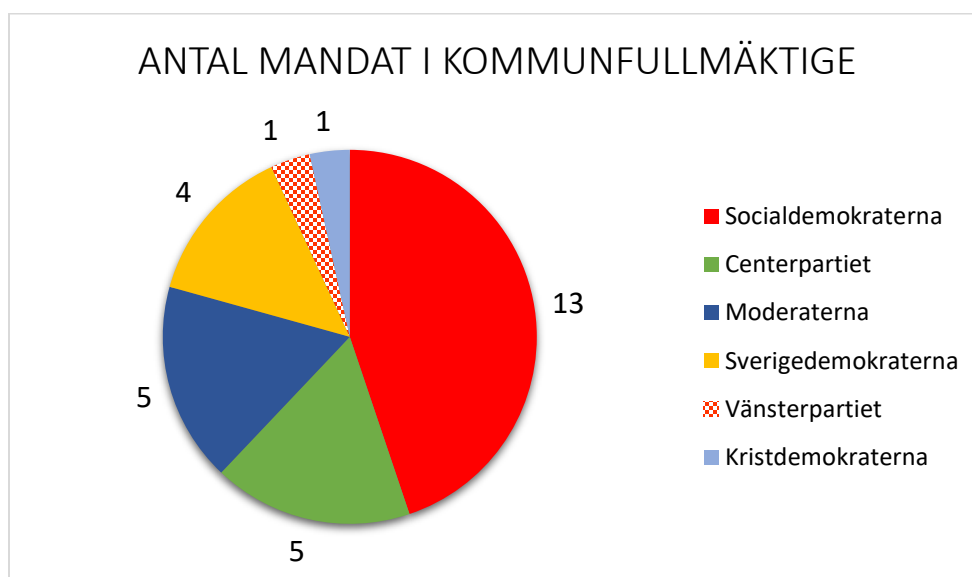
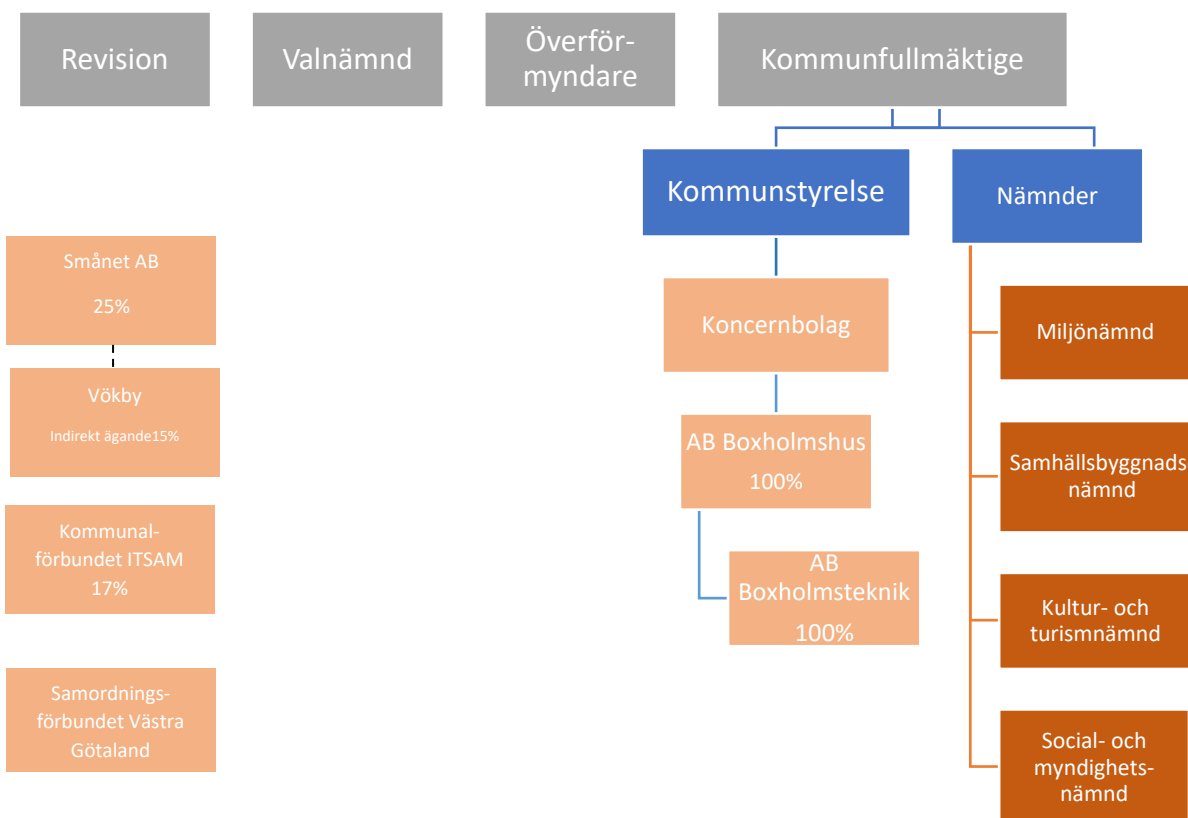
\* För år 2021: Statsbidragen Skolmiljarden och bidraget för att säkerställa en god vård och omsorg om äldre personer kategoriseras som generella bidrag i enlighet med RKR:s rekommendationer

### KOMMUNKONCERNEN - FEM ÅR I SAMMANDRAG

	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021
Resultat (tkr)	12 628	5 125 -	10 161	17 835	7 189
Soliditet %	26,5%	25,7%	22,7%	23,3%	23,7%
Långfristig skuld kr/invånare	52 363	52 388	56 492	65 490	68 072
Ansvarsförbind. kr/invånare	30 702	28 064	25 565	29 359	28 505
Anläggningst. tillg. kr/invånare	77 350	81 510	88 354	93 823	97 404
Eget kapital kr/invånare	24 930	25 080	22 598	26 085	26 938

# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

## ORGANISATIONSÖVERSIKT



# VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

## OMVÄRLDSANALYS

Utdrag ur SKR:s cirkulär 22:06 – 2022-02-17

### HÖG BNP-TILLVÄXT I SVERIGE 2022

BNP-nivån är nu återhämtad i många länder men inte antalet arbetade timmar. Det är problem med jämvikt mellan efterfrågan och utbud på varu- respektive tjänstesidan. Samtidigt har inflationen stigit till höga nivåer i främst USA, där den var 7,5 procent i januari 2022, vilket beror främst på en hög varukonsumtion och efterföljande utbudsproblem samt höga energipriser. Centralbanker och finansiella marknader pratar nu om hur snabbt styrräntan bör höjas och hur snabbt de kvantitativa lättnaderna bör "backas ut". Det är som sagt ett stort problem i USA där inflationen nu måste bringas under kontroll, men även i Eurozonen om än mindre än i USA. I Sverige är det inte något större problem med inflationen om vi räknar bort energipriserna. Här handlar det mer om att den ekonomiska politiken måste bli mindre expansiv allteftersom arbetsmarknaden blir mer ansträngd, ett normalt penningpolitiskt handlande. Omikronvarianten har visat sig vara mindre farlig än tidigare varianter. Smittspridningen har varit väldigt hög men faller nu tillbaka samtidigt som det är färre som ligger på IVA än vid tidigare faser av hög smittspridning. Vi tror att återhämtningen bara blev/blir något begränsad i slutet av 2021 och i början av 2022. Trots vissa negativa effekter av höga energipriser och högre räntor i USA är den globala ekonomiska utvecklingen framöver stark, återhämtningen mot trend fortgår. Speciellt när hushållens konsumtion växlar tillbaka mot tjänstebanscher. Sammantaget tror vi på en lite starkare konjunktur i Sverige 2021 och 2022.

Främst med högre export 2022 och lite lägre konsumtion för hushållen. Vi tror att de utbudsproblem som finns främst i den internationella handeln fortsatt kommer att lättas upp under året. Samtidigt är de höga energipriserna negativa för köpkraften och en ökad osäkerhetsfaktor för hushållen. BNP ökar enligt SKR:s bedömning med 3,6 procent i år och 1,6 procent 2023, samtidigt som arbetslösheten fortsätter att gå tillbaka långsamt. Sysselsättningen fortsätter att stiga, men så gör även arbetsutbudet. Framöver ser vi en normalisering även på arbetsmarknaden, efter en kraftig ökning av antalet arbetade timmar 2022, men även ett starkt 2023. Det bidrar till att skatteunderlaget ökade kraftigt förra året och fortsätter att öka i år (underliggande). Inflationen faller tillbaka under andra halvan av 2022, efter att ha drivits upp av höga energipriser.

### Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin

Procentuell förändring om inte annat anges

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
BNP*	-3,2	4,9	3,6	1,6	1,4	1,8
Sysselsättning, timmar*	-3,8	1,3	3,3	2,3	0,7	0,2
Relativ arbetslöshet, procent	8,6	8,8	7,8	7,5	7,5	7,5
Timlön, Nationalräkenskaperna	4,9	4,3	1,3	1,5	2,6	3,0
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	2,1	2,8	2,5	2,5	2,6	3,0
Inflation, KPIF	0,5	2,4	2,8	1,2	1,7	2,0
Inflation, KPI	0,5	2,2	2,7	1,4	2,1	2,4
Befolkning 15-74 år	0,4	0,0	0,1	0,3	0,3	0,4

\* Kalenderkorrigerad



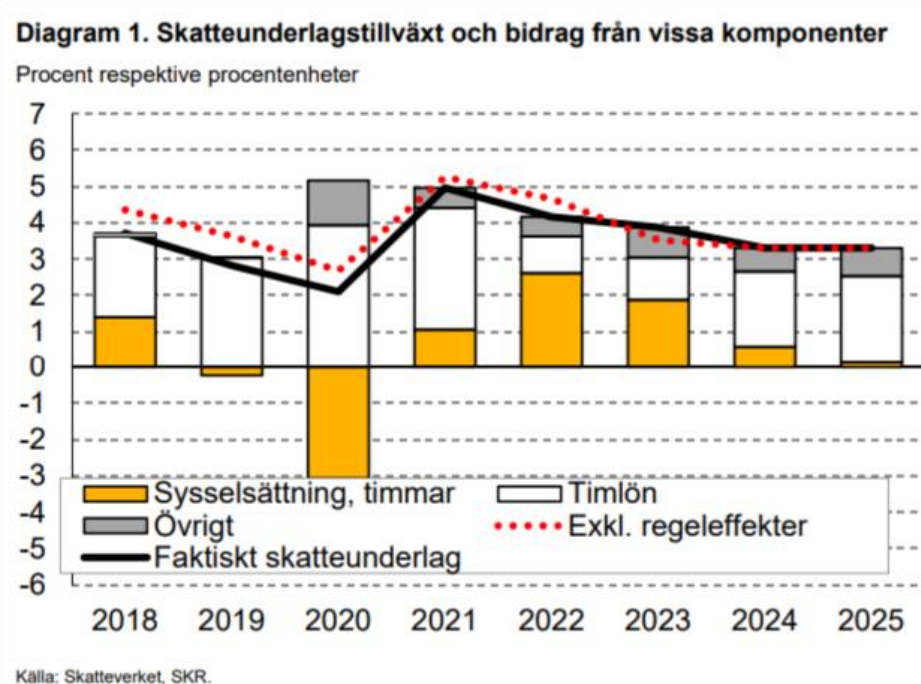
## SKATTEUNDERLAGET HAR ÅTERHÄMTAT SIG

Vår prognos var i december 2021 att skatteunderlaget (underliggande) för 2021 ökade med 4,6 procent. Vi bedömer nu att ökningen blev något större, 5,0 procent. Detta var en kraftig återhämtning efter det svagare 2020. Nu när farten i återhämtningen saktar ner något minskar tillväxttakten i skatteunderlaget. Ökningstakten ligger dock högre 2022 och 2023 än genomsnittet de tio senaste åren. En starkt ökande lönesumma är den viktigaste förklaringen till att vi räknar med stark ökning av skatteunderlaget dessa år. Men även pensionerna bidrar till ökningen. Det är framförallt en effekt av att höjningen av inkomstindex är ovanligt stor. Det gäller framförallt i år, då indexökningen är den största på tio år. Sedan dess har höjningen av de inkomstanknutna pensionerna bara varit i paritet med årets ett par gånger, men då hade man hjälp av att den så kallade bromsen i pensionssystemet lättade.

I år hålls dock skatteunderlagets faktiska ökning tillbaka av en höjning av grundavdragen för personer som fyllt 65 år, i enlighet med den gemensamma budgetreservationen från M+KD+SD som riksdagen antagit. Vårt scenario för 2024–2025 utgår från att arbetsmarknaden når konjunkturell balans under 2023 och att sysselsättningen därefter följer arbetskraftsutbudets utveckling. Detta medför en oförändrad arbetslöshet. Det betyder att arbetade timmar inte längre ökar lika snabbt som under den nu pågående konjunkturuppgången samtidigt som den stramare arbetsmarknaden beräknas medföra snabbare löneökningar. Den sammantagna effekten på löneinkomsterna är att ökningstakten avtar och därav följer att även skatteunderlaget växer i en långsammare, trendmässig, takt. Reallöner och produktivitet beräknas framöver öka måttligt i ett historiskt perspektiv, inte minst då produktivitetstillväxten antas vara relativt svag. Därmed ökar det underliggande skatteunderlaget endast med 3,3 procent som genomsnitt åren 2024–2025, vilket kan jämföras med trendtillväxten de tio senaste åren på 4,1 procent per år.

### Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter

Procent respektive procentenheter



# HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Under 2021 har ett antal förändringar skett på kommunledningskontoret. Nytt kommunalråd och ny kommundirektör har tillträtt under året. Därutöver har ny socialchef, kommusekreterare, personalchef och ekonomichef rekryterats och anställts. En ny tjänst som kommunikatör har inrättats med tillträde i januari 2022.

Med anledning av Corona pandemin har digitaliseringen av arbetsuppgifterna utvecklats under såväl 2020 som 2021 och kommer även att prägla verksamheterna framöver. Införande av nytt digitalt ärendehanteringssystem och inträde i kommunalförbundet Sydarkivera påverkar utvecklingen av nya arbets sätt.

Den internationella utvecklingen är svår att förutspå och är just nu ytterst osäker. Det går inte att dra några tillförlitliga slutsatser om vad som kommer att hända och hur det kommer att påverka Boxholms kommun.

Finansmarknaden som hade en hög tillväxt under 2021 har de första månaderna 2022 fallit tillbaka. SKR prognosticerar dock fortfarande en högre skattetillväxt än tidigare för såväl 2022 som 2023-2024.

Befolkningsantalet i Boxholms Kommun gick upp under 2021 efter en nedgång 2020. Den demografiska förändringen som kommunen har att hantera är som för övriga kommuner och sticker inte ut här på något sätt, men man kan under och efter coronapandemin eventuellt skönja en positiv trend att det blivit både möjligt och mer attraktivt att bosätta sig i en mindre kommun.

Arbetet med Östgötautmaningen "fossilfria transporter" avslutades 2020. En ny programperiod "fossilfria transporter 2030" påbörjas så att kommunen ska kunna bidra till klimatmålen på bästa sätt.

Politiska beslut som påverkar kommunens framtida utveckling är beslut om att exploatera flera områden för försäljning av tomter. Det gäller framförallt områdena som benämns Timmerö/Bjursholm och "Leksaksfabriken". Exploateringen kommer medföra kostnader de närmaste åren men är viktigt för en fortsatt tillväxt av kommunen. Bredbandsutbyggnaden fortsätter och en ny plan har tagits fram för de närmaste åren.

Bostadsmarknaden har under några år varit överhettad vilket inneburit att tillgången på lediga lägenheter varit nära noll. Nu är läget annorlunda och kräver att kommunen är konkurrenskraftig mot grannkommuner med bra bostäder, tomter, arbete, kommunal verksamhet med mera. Det är också viktigt för en fortsatt positiv befolkningsutveckling i kommunen. Det finns framtida planer på att exploatera fler tomter och även genom Boxholmshus bygga flerfamiljshus med hyresrätter.

# STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERSAMHETEN

Kommunens antagna reglemente om intern kontroll syftar till att säkerställa att styrelser och nämnder upprätthåller en tillfredställande intern kontroll, det vill säga de ska med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

- Verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt
- Tillförlitlig ekonomisk rapportering och information om verksamheten
- Efterlevnad av lagstiftning, föreskrifter, riktlinjer och instruktioner är tillfredsställande.

Styrelser och nämnders internkontrollplaner för år 2021 har godkänts av kommunfullmäktige och uppföljningen av dessa rapporteras till kommunfullmäktige under år 2022.

# GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

## **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.

En sammantagen bedömning av resultatet 2021 är att Boxholms kommun inte riktigt når upp till de kriterier som satts för god ekonomisk hushållning. Mer än en tredjedel av resultatmålen uppnås inte under 2021. Till stor del beror detta på coronapandemin där delar av verksamheten tvingats ha restriktioner i sitt utbud och sin service samt behovet att ställa om för att möta de utmaningar som pandemin ställt. Där har Boxholms kommuns chefer uppnått bra resultat, men samtidigt inte haft möjlighet att fokusera på de resultatmål som togs fram före pandemin. Förhoppningsvis kan kommunen återgå till normal verksamhet vilket möjliggör högre grad av måluppfyllelse.

Detsamma gäller de finansiella målen, resultatmålet nås inte och soliditetsmålet nås delvis. Soliditeten exklusive ansvarsförbindelse pensioner har försämrats något, medan soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensioner har förbättrats. En mer detaljerad kommentar och analys finns under ekonomisk översikt och analys.

## RESULTATMÅL

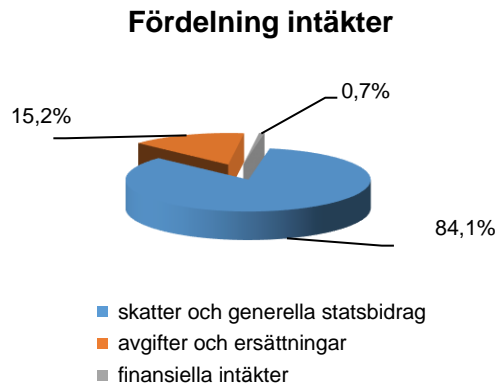
Alla nämnder och utskott arbetar efter egna verksamhetsanpassade mål. Mål och måluppfyllelse finns att läsa om under respektive nämnd/utskotts verksamhetsberättelse.

Nämnder	Antal mål	Uppnådda 2021	Nej, uppnås inte
KF Finansiella mål	2	1	1
KS Kommunövergripande	5	3	2
KS Måltid & Service	4	2	2
KS Bemanningseenheten	2	1	1
KS Barn och utbildning	3	2	1
KS Räddningstjänsten	4	3	1
SMN Äldreomsorg	4	4	0
SMN Individ- och familjeomsorg	2	1	1
SMN Behandling och omsorg	2	2	0
Kultur- o turismnämnd	5	3	2
Samhällsbyggnadsnämnd	5	4	1
Miljönämnd	2	0	2
<b>Summa</b>	<b>40</b>	<b>26</b>	<b>14</b>

## VART GICK SKATTEPENGARNA?

### Så här får kommunen sina pengar

- 84,1%** skatter och generella statsbidrag
- 15,2%** avgifter och ersättningar
- 0,7%** finansiella intäkter



### ... och 100 kr i skatt till kommunen användes under 2021 så här:

- 40,54** kronor till barn och utbildningsverksamhet
- 20,67** kronor till äldre- och omsorgsverksamhet
- 9,00** kronor till behandling och omsorg
- 7,11** kronor till kommunövergripande verksamhet
- 9,62** kronor till individ och familjeomsorg
- 5,01** kronor till samhällsbyggnadsverksamhet
- 3,44** kronor till måltid och service
- 1,99** kronor till räddningstjänst
- 1,48** kronor till kultur och turismverksamhet
- 0,33** kronor till kommunfullmäktiges ansvarsområden
- 0,29** kronor till miljö och hälsoskyddsverksamhet
- 0,51** kronor till årets resultat



# BALANSKRAVSRESULTAT

Om kostnaderna för ett räkenskapsår överstiger intäkterna ska det egna kapitalet enligt kommunallagen återställas under de närmast följande tre åren. Vid årets ingång fanns inga krav på återställande av balanskravsresultat. Det negativa balanskravsresultatet från 2019 återställdes helt 2020. Årets preliminära resultat efter balanskravsjusteringar är positivt och uppgår till 874 tkr.

Balanskravsutredning, tkr	2021	2020	2019	2018	2017
Årets resultat enligt resultaträkning	1 732	14 659	-14 307	554	4 567
- avgår realisationsvinster	- 1 769	-536	-762	-255	-415
- avgår orealiserade vinster och förluster värdepapper	911				
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>874</b>	<b>14 123</b>	<b>- 15 069</b>	<b>299</b>	<b>4 152</b>
<b>IB ackumulerade ej återställda negativa resultat</b>	<b>0</b>	<b>-10 867</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	0	3 256	-15 069		
Synnerliga skäl att inte återställa	0	0	4 202		
Synnerliga skäl för att återställa över längre tid	0	0	4 867		
<b>UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6 000</b>		
UB synnerliga skäl som ska återställas över längre tid	0	0	-4 867		
<b>UB ackumulerade ej återställda negativa resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10 867</b>		
- varav från år 2019, återställs senast 2022	0	0	-6 000		
- varav från år 2019, återställs senast 2024, synnerliga skäl hävdas för att inte återställa inom tre år	0	0	-4 867		

# VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

## PERSONALREDOVISNING

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

Personalavdelningen har arbetat fram och uppdaterat policys samt riktlinjer för att stödja chefer i deras dagliga arbete. En stor del av personalavdelningens resurser har använts för råd och stöd till cheferna i rehabiliteringsarbetet, arbetsmiljöfrågor samt frågeställningar som uppkommit på grund av Covid-19. Personalavdelningen har också stöttat chefer och avdelningar i rekryteringsarbete då en större mängd rekryteringar av nyckelpersonal skett under 2021

Under året har vi fortsatt arbeta med under 2020 införda system såsom KIA, ett system för rapportering och utredning samt uppföljning av arbetsskador och tillbud. Systemet ska underlätta för arbetsgivaren att följa de regler gällande anmälnings- och utredningsskyldighet som finns inskrivet i arbetsmiljölagstiftningen. Medarbetare kan aktivt bidra till förbättringar och det förebyggande arbetsmiljöarbetet genom att dela med sig av riskobservationer, tillbud och olyckor via inrapporteringsystemet.

Det andra systemet som implementerades är NOVI. Ett verktyg som underlättar för cheferna att dokumentera utvecklingssamtal och andra medarbetarsamtal, samt även att dokumentera löpande anteckningar i dialogen med medarbetare.

Friskvård är en viktig del i det hälsofrämjande arbetet. Antalet personer som regelbundet deltar i de olika aktiviteterna- legat nivå med föregående år. Det kan förklaras med att Covid-19 minskade tillgången till friskvårdsaktiviteter. Hälsocoachens uppdrag att uppmuntra och informera vår personal om betydelsen av kost och motion för att förbättra eller bibehålla en god hälsa har under pandemin bidragit till att anställda har ökat sin motion utomhus istället. Personalen erhåller ett friskvårdsbidrag på max 2 000 kronor per person och år.

(mätdatum 20211231)	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<i>Tillsvidare</i>	452	453	456	453	440	449
<i>Vikarier</i>	34	27	23	11	24	30
<i>Timavlönade</i>	104	101	109	105	69	76
<i>Övriga</i>	12	29	28	14	21	24
<i>Summa</i>	602	610	616	583	554	579

Antalet tillsvidareanställda har vart konstant detta kan härledas till att effektiviseringen för en hållbar ekonomi inom verksamheterna behandling och omsorg samt äldreomsorgen skedde 2021.

Covid-19 har påverkat alla verksamheter och medarbetare i stort. Anpassningar av sättet att utföra arbetet på har varit nödvändiga. Kommunen har följt folkhälsomyndighetens rekommendation om att de medarbetare som har möjlighet till arbete hemifrån bör göra det. Chefer och medarbetare har snabbt fått finna nya samarbetslösningar och arbetssätt utifrån de nya förutsättningarna med distansarbete.



## Antal tillsvidareanställda per åldersgrupp

Åldersgrupp	Kvinnor	Kv %	Män	Män %	Totalt
-19år	0	0,0%	0	0,0%	0
20-29 år	34	73,9%	12	26,1%	46
30-39 år	78	78,8%	21	21,2%	99
40-49 år	79	66,4%	25	21,0%	119
50-59 år	110	82,7%	23	17,3%	133
60-69 år	60	85,7%	10	14,3%	70
70- år	0	0,0%	0	0,0%	0
	361	79,9%	91	20,1%	452

## Antal helårsarbetare <sup>1)</sup>

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Tillsvidare	394	399	399	395	387	390

1) exkl. deltidbrandmän

Fördelning av medelåldern i respektive verksamhet ser ut enligt följande

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Alla	45,1	45,3	45,1	45,3	45,8	45,5
Män	43,2	44,5	45,2	43,0	44,7	43,7
Kvinnor	45,5	45,4	44,7	45,6	46	46

## Genomsnittlig sysselsättningsgrad tillsvidareanställda

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Män</b>	96,5	96,6	95,3	94,7	95,5	97,4
<b>Kvinnor</b>	90,5	90,5	91,0	91,4	91,4	91,2

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för män har ökat och uppgick vid årsskiftet till 97,4 %, att jämföra med 95,5 % 2020. Kvinnornas genomsnittliga sysselsättningsgrad har minskat något jämfört med år 2020.

Data	2019		2020		2021	
	Totalt	60 dagar och mer	Totalt	60 dagar och mer	Totalt	60 dagar och mer
Samtliga anställda	5,9%	36,2%	8,8%	36,0%	8,0%	35,6%
Kvinnor	6,0%	33,6%	8,8%	32,8%	8,1%	32,6%
Män	5,8%	48,7%	8,6%	52,7%	7,4%	50,4%
Ålder 0-29 år	6,7%	23,0%	8,7%	24,4%	7,2%	6,7%
Ålder 30-49 år	5,7%	39,0%	8,8%	33,8%	8,4%	31,7%
Ålder 50-99 år	5,9%	38,7%	8,8%	39,2%	7,8%	41,9%

Den totala sjukfrånvaron i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid var jämförbar med föregående år. Kortidssjukfrånvaron har fortsatt vart relativt hög eftersom personalen följde folkhälsomyndigheternas rekommendationer och stannade hemma även vid lätta förkylningssymtom.

Den årliga medarbetarenkäten för 2021 visar övervägande positiva svar. Personalen trivs på sitt arbete och upplever en god arbetsmiljö med bra arbetsvillkor.

## MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål 2021	Ja	Nej
Att personalen upplever att man har bra arbetsvillkor, god arbetsmiljö och goda utvecklingsmöjligheter. Målet mäts genom årliga medarbetarundersökningar där index i frågeområdena ska överstiga 66.	X	
Att kommunen uppfattas som en attraktiv arbetsgivare och att kommunala arbetsplatser uppfattas som attraktiva och utvecklande. Målet mäts genom att vi kan tillsätta vakanta tjänster med rätt kompetens.	X	
Att minst tio praktikanter alltid ska finnas i våra verksamheter.		X

## HUR KLARAR VI FRAMTIDEN?

Personalläget under 2021 har varit ansträngt med anledning av Covid-19. Sjukfrånvaro, övertid, bemanning och personalomsättning har påverkats negativt.

Trots det här så har både personalen och cheferna i olika nivåer gjort ett mycket bra arbete. Vi kan också se att vi som arbetsgivare har ett fortsatt högt förtroende bland våra medarbetare.

Vi har inte kunnat ta emot praktikanter under 2021 mer än i väldigt begränsad omfattning. Det är på grund av Covid-19 och är en åtgärd för att minska smittspridning.

Inför 2022 ser vi att vi kommer kunna gå tillbaka till ett normalläge men med mer sliten personal, främst inom vård och omsorg samt skola och förskola. Det här tittar vi på redan nu för att kunna hantera på bästa sätt. Vi planerar för att personalen ska kunna få den återhämtning som behövs samt planerar för ytterligare insatser framöver så vi inte ligger kvar på höga sjukskrivningstal. Vi kommer även planera semestrar så tidigt som möjligt och också börja rekrytera sommarpersonal tidigt. Detta för att kunna möta behovet av ledighet för vår ordinariepersonal.

Sammantaget så ser vi att vi har möjligheten till att vända de flesta negativa talen under 2022 med insatser som ökad bemanning, friskvårdsaktiviteter och ledarskapsutbildning.

# FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Kommunens nettokostnadsutveckling sjönk år 2020 men var stigande fyra år innan dess. Den positiva nettokostnadsutvecklingen 2020 berodde till största delen på den pandemi som pågått större delen av året och som påverkade både kostnader och intäkter. För år 2021 ökade nettokostnaden igen med 8,1 %. Det blir oerhört viktigt inför framtiden att inte tappa kostnads- och effektiviseringsfokus.

Enligt SKRs prognos i februari 2022 förväntas kommunens skatteintäkter öka med 4 % år 2022 jämfört med året innan. Generella stadsbidrag och utjämningsbidrag minskar däremot med 4,8 % vilket framförallt beror på högre kostnadsutjämningsavgift och LSS-utjämningsbidrag. Skatter, bidrag och utjämningsbidrag tillsammans ökar endast med 2,1 % mot 2021. Fortsatt arbete med kostnadsmedvetenhet och effektivisering krävs för att fortsatt göra ett positivt resultat och på så sätt ha en god ekonomisk utveckling.

Den 1:e november 2021 hade kommunen 5 489 kommuninvånare vilket var 46 personer fler än vad budgeten var beräknad för år 2021. Befolkningstillväxten är det avgörande för kommunens skatteintäkter. För helåret 2021 ökade antalet kommuninvånare med 71 personer, från 5 441 till 5 512. Den största förändringen berodde på att fler personer flyttade till kommunen än personer som flyttade ut. För planåren 2022-2023 har vi räknat med en befolkningsökning på 10 personer per år, 5 499 invånare respektive 5 509, vilket nu redan överstigs. Den sista prognosen från SKR i december gällande skatteunderlaget 2021 gav ökade skatteintäkter mot budget med 9 101 tkr. Bidrag och utjämningsbidrag hamnade på budgeterad nivå.

Uppdaterad skatteprognos från februari 2022 visar redan en ökning jämfört med budget 2022 på 3 750 tkr. Med tanke på nuvarande världsläge bör man hantera prognosen med viss försiktighet, den kan komma att ändras under året.

År 2021	Antal personer
Födda	59
Döda	61
<b>Födelseöverskott</b>	<b>-2</b>
Invandringar	18
Utvandringar	9
<b>Invandringsöverskott</b>	<b>9</b>
Inrikes inflyttningar	340
Inrikes utflyttningar	279
<b>Inrikes flyttningsöverskott</b>	<b>61</b>
<b>Justeringpost</b>	<b>3</b>
<b>Total befolkningsförändring</b>	<b>71</b>

# EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

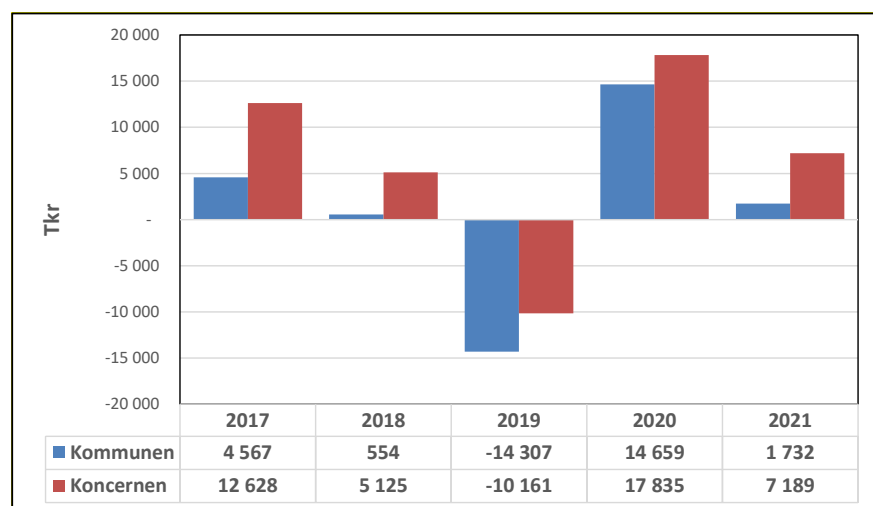
## ÅRETS RESULTAT KOMMUNEN

Årets resultat för Boxholms kommun exklusive koncernbolag uppgår till 1 732 tkr. Det kan jämföras med det budgeterade resultatet på 2 383 tkr vilket ger en negativ avvikelse på 551 tkr. Nämnderna tillsammans gör en negativ budgetavvikelse på minus 4 822 tkr (2020: +8 620 tkr) inklusive kapitalkostnader och finansieringen har en positiv budgetavvikelse på 4 272 tkr (4 780 tkr), inklusive överskottet av "miljonen". Se nämndernas kommentarer för mer detaljer.

## SAMMANSTÄLLD REDOVISNING KOMMUNKONCERNEN

Kommunkoncernen redovisar ett överskott på 7 189 tkr. Koncernföretaget AB Boxholmshus inklusive Boxholmsteknik redovisar en vinst år 2021 på 5 457 tkr (3 176 tkr). Analys av koncernens resultat finns att läsa under kapitlet Den kommunala koncernen.

### Utveckling resultat kommun och kommunkoncern



## UTVECKLING AV INTÄKTER OCH KOSTNADER KOMMUNEN

Resultatet uppgick till 1 732 tkr vilket är 551 tkr sämre än budget. Nämnderna gick 1,4 % sämre än budget vilket motsvarar 4 822 tkr. Finansieringen (inklusive överskott "miljonen") gick 1,3 % bättre än budget, 4 272 tkr. Fyra nämnder/områden avviker negativt mot budget, IFO (individ och familjeomsorg) minus 7 262 tkr, BEOM (behandling och omsorg) minus 1 903 tkr, Barn- och utbildning minus 504 tkr samt miljönämnden minus 129 tkr. Övriga nämnder/områden avviker positivt mot budget. Individ- och familjeomsorg visar den största avvikelsen mot budget. Kostnader för placeringar ökade med 5 500 tkr från 2020 och låg 10 000 tkr högre än budget. Se vidare ekonomikommentarerna till respektive nämnd.

Skatteintäkterna har ökat med 5,2 % mot år 2020. Statsbidrag, utjämnings- och fastighetsavgift har ökat med 0,1 %, dvs ligger kvar på ungefär samma nivå som 2020.

Det långsiktiga finansiella målet att nå 2 % i överskott i förhållande till skatter och bidrag under mandatperioden 2019-2022 sänktes till 0,5 % inför budget 2020. Årets överskott i förhållande till skatter och bidrag är 0,5 % och därmed är resultatkravet uppfyllt. För de tre första åren 2019-2021 i mandatperioden är resultatet 0,2 % av skatter och bidrag.

## Resultat över mandatperioden

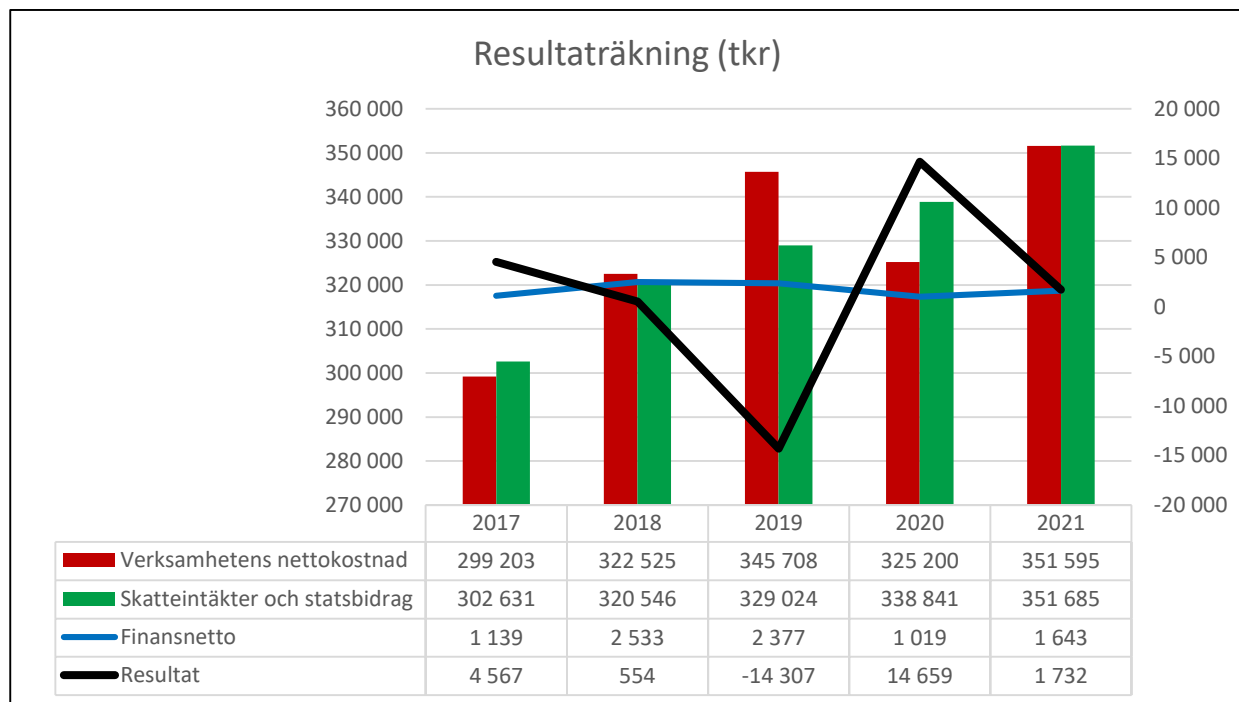
År	Resultat	Skatter och bidrag	Över-/underskott %
2019	-14 307	329 024	-4,3%
2020	14 659	338 841	4,3%
2021	1 732	351 685	0,5%
Akkumulerat	2 084	1 019 549	0,2%

Verksamhetens nettokostnad för 2021 uppgår till 351 595 tkr. Motsvarande siffra för 2020 var 325 200 tkr vilket innebär en ökning med 8,1 %. Året 2020 påverkades positivt av coronapandemin med lägre kostnader och högre bidrag. Pandemin har fortsatt under 2021 men det går inte att se lika stora positiva effekter på ekonomin år 2021. I årets nettokostnad finns en engångspost gällande en extra avsättning till pensionsreserv på 3 923 tkr (påverkan 1,2 % av nettokostnadsökningen).

Relationen mellan verksamhetens nettokostnader och skatteintäkter/statsbidrag visar hur stor andel som måste finansieras på alternativt sätt. Om verksamhetens nettokostnader överstiger 100 % av skatteintäkter och statsbidrag betyder det att den överskjutande delen måste finansieras av egna eller lånade medel. Verksamhetens nettokostnadsandel av skatteintäkter och statsbidrag uppgår 2021 precis till 100,0 % (96,0 % år 2020) vilket är en försämring med 4 %-enheter från 2020.

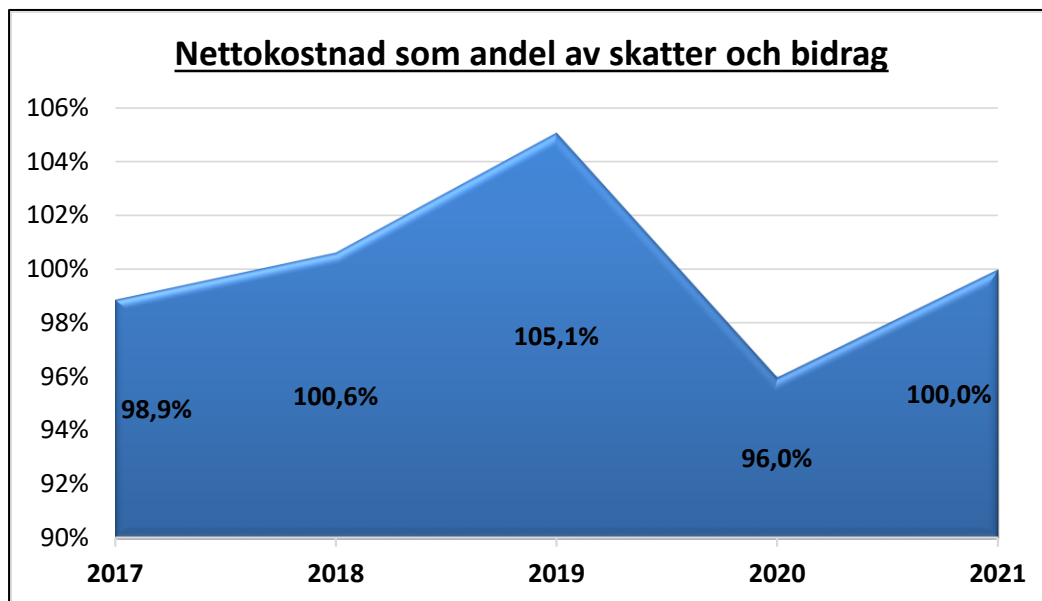
Nedanstående diagram visar nivån av nettokostnader och skatter/bidrag på den vänstra skalan och finansnetto samt resultat på den högra skalan.

Diagram resultaträkning över 5 år, 2017-2021



### **Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning**

Nettokostnad som andel av skatter och bidrag var mellan 2017 och 2020 stigande samtliga år utom 2020. För 2021 ligger nettokostnaderna på samma nivå som skatter och bidrag. Inom den kommunala sektorn används ofta maximalt 98 % som riktlinje vid en förenklad bedömning av hur en kommun förhåller sig till god ekonomisk hushållning. Det motsvarar ett resultatkrav på 2 %. Vid en sådan nivå bedöms att en kommun över tid klarar finansieringen av en normal investeringsnivå. Diagrammet visar att normen 98 % nås endast under ett år av de senaste 5 åren. Ett medelvärde för perioden är 100,1 %, vilket inte är hållbart på sikt för en stabil och robust ekonomi som inte ska belasta kommande generationer. Kommunen behöver därför fortsätta arbeta med effektivisering och kontroll på kostnadsutvecklingen eftersom intäktssidan är svår att styra över. Jämförelser av resursindex i Kolada (RKA:s databas för jämförelser mellan kommuner) visar att det finns möjligheter till effektivisering.



### **BUDGETUPPFÖLJNING OCH PROGNOSE**

Kommunens planeringsprocess består av en årsbudget som beslutas i december året innan så att ramar ska vara kända av förvaltningarna/nämnderna när året startar. Därutöver görs en helårsprognos i samband med delårsrapport 08. Uppföljningsprocessen i kommunen består av månatliga uppföljningar av respektive nämnds/områdes personalkostnader samt kortare kommentarer från förvaltningscheferna. Efter månaderna mars, maj, oktober görs en mer omfattande uppföljning av hela ekonomin för förvaltningarna/nämnderna. Därutöver görs en delårsrapport i samband med delårsbokslut 08 och en årsredovisning efter årsbokslutet. Från och med hösten 2022 kommer månadsbokslut för de flesta månader att tillämpas med analys av såväl personalkostnader som de andra delarna av ekonomin för att få en mer frekvent och kontinuerlig uppföljning. Delårsrapport 08 inklusive helårsprognos och årsredovisning kommer att genomföras på sedvanligt sätt, vilket också innefattar revision av sakkunniga revisorer.

## Avvikelse mot årsbudget per nämnd 2021, tkr

Belopp i Tkr

Nämnd/område	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse
Kommunfullmäktige	1 208	1 126	82
Kommunledningskontoret	25 057	24 202	855
Måltid och service	12 571	11 707	864
Barn och utbildning	137 393	137 897	- 504
Räddningstjänsten	6 931	6 763	169
Äldreomsorgen	72 507	70 323	2 183
Individ och familjeomsorg	25 458	32 720	- 7 262
Behandling och omsorg	28 700	30 603	- 1 903
Kultur och turismnämnden	5 281	5 045	236
Samhällsbyggnadsnämnden	17 642	17 055	587
Miljönämnden	865	994	- 129
<b>Summa nämnder/områden</b>	<b>333 613</b>	<b>338 435</b>	<b>- 4 822</b>
Finansieringen (inkl ofördel budgetmedel )	335 896	340 168	- 4 272
<b>Resultat</b>	<b>2 283</b>	<b>1 732</b>	<b>551</b>

## Avvikelser intäkter och kostnadsslag för förvaltningar/nämnder

Belopp i Tkr

Intäkter & kostnader	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Bokslut 2021	Avvikelse mot budget, tkr	Avvikelse mot frg år, tkr	Avvikelse mot frg år, procent	Avvikelse mot prognos, tkr
Intäkter	61 068	53 429	60 343	69 010	15 580	7 939	13,0%	8 667
Lämnade bidrag, köp av verk	64 943	64 947	72 468	73 312	- 8 364	- 8 369	-12,9%	- 844
Personalkostnader	225 333	235 262	240 280	237 823	- 2 589	- 12 487	-5,5%	2 457
Lokal & fastighetskostnader	36 886	37 487	38 164	39 014	- 1 527	- 1 872	-5,1%	- 850
Övriga kostnader	42 240	40 889	42 396	48 034	- 7 145	- 6 086	-14,4%	- 5 637
Kapitalkostnader	8 739	8 457	8 574	9 261	- 804	- 487	-5,6%	- 687
<b>Summa nämnder</b>	<b>317 073</b>	<b>333 613</b>	<b>341 540</b>	<b>338 435</b>	<b>- 4 822</b>	<b>- 21 363</b>	<b>-6,7%</b>	<b>3 105</b>

## Avvikelser intäkter och kostnadsslag Finansieringen

Finansieringen genererar totalt (exklusive "miljonen") ett överskott på 3547 tkr, dvs 1,1 % bättre än budget (inklusive överskott miljonen plus 4 272 tkr). Skatteintäkterna är 9 101 tkr högre än budget och beror på ett högre antal invånare än budgeterat. Såväl slutskatteavräkningen för år 2020 som skatteprognos 2021 påverkar utfallet positivt. Statsbidrag, utjämnings- och fastighetsavgift ligger i nivå med budget om statsbidragen skolmiljarden och säkerställa god vård och omsorg om äldre räknas med. Totalt är statsbidrag och utjämnings- och fastighetsavgift bättre än budget.

Pensionskostnaderna har en avvikelse mot budget som beror på en retroaktiv engångsjustering av pensionsavsättning för förtroendevald.

Övriga personalkostnader beror bland annat på kostnad för arbetsmarknadsförsäkring. Finansnettot har ett positivt utfall som beror på vinst för försäljning av finansiella tillgångar.

	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Bokslut 2021	Avvikelse mot budget, tkr	Avvikelse mot frg år, tkr	Avvikelse mot frg år, procent	Avvikelse mot prognos, tkr
<b>Intäkter &amp; kostnader</b>								
Skatteintäkter	243 818	247 462	254 624	256 563	9 101	12 745	5,2%	1 939
Statsbidrag & utjämnings*	79 214	76 334	73 441	73 440	-2 894	-5 774	-7,3%	-1
Fastighetsavgift	15 809	18 929	18 197	18 327	-602	2 518	15,9%	130
Pensionskostnader	-11 073	-8 721	-12 068	-11 413	-2 692	-340	3,1%	655
Övriga personalkostnader	409	-56	-16	-406	-350	-815	-199,3%	-390
Finansnetto	2 747	2 611	1 762	3 497	886	750	27,3%	1 735
Övriga kostnader & intäkter	806	62	1 856	160	98	-646	-80,1%	-1 696
<b>Summa</b>	<b>331 730</b>	<b>336 621</b>	<b>337 796</b>	<b>340 168</b>	<b>3 547</b>	<b>8 438</b>	<b>2,5%</b>	<b>2 372</b>

\* Statsbidrag om 3 355 tkr som över nämndernas verksamhet ("Säkerställa god vård och omsorg om äldre" samt "Skolmiljarden") ska enligt förändrade direktiv under 2021 från regeringskansliet, RKR och SKR redovisas som generella statsbidrag. Det innebär att de redovisningsmässigt flyttas från klass 3 verksamhetens intäkter till klass 8 skatter, utjämnings och generella bidrag. I tabellen ovan som visar Finansieringen exkluderas de eftersom de är inkluderade i respektive förvaltnings resultat. I totala resultaträkningen redovisas de under skatter och generella bidrag. Beskedet kom alltför sent för att kunna kompensera med beslut om förändrade ramar

### Ofördelade budgetmedel – "miljonen"

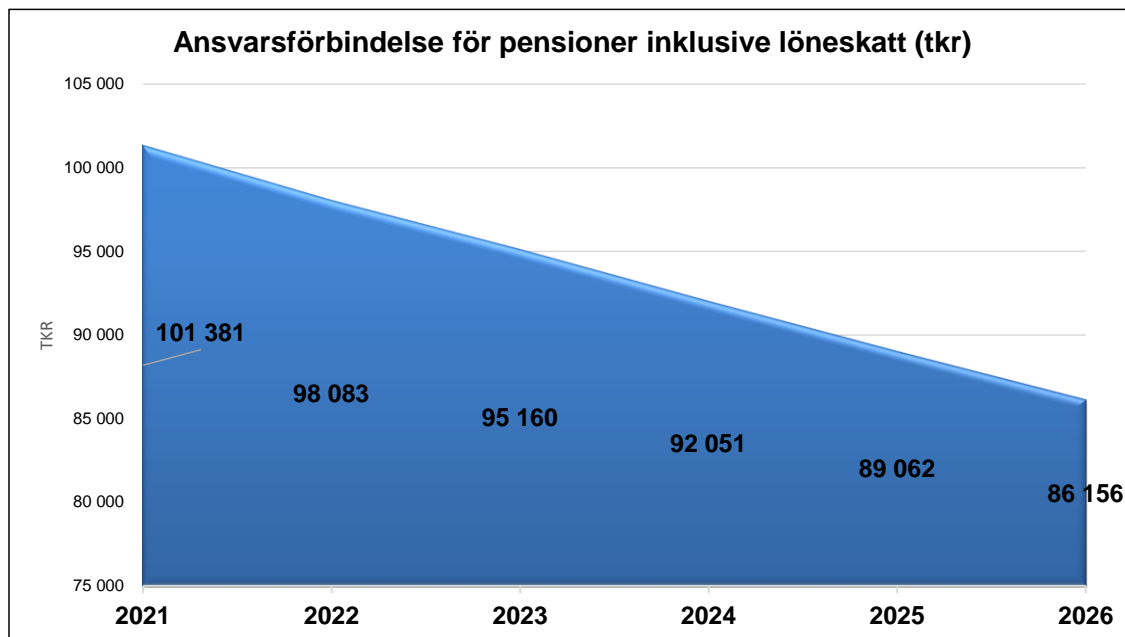
De ofördelade budgetmedlen, "miljonen" fördelades enligt nedan. Beslut togs att medel motsvarande 800 tkr skulle användas av samhällsbyggnadsförvaltningen för miljöbedömning och sanering av den så kallade Leksaksfabriken (framtida exploatering). Då aktiviteterna försenades kunde enbart 90 tkr användas för ändamålet.

Utfall ofördelade budgetmedel	Tkr
<b>Budgeterat belopp 2021</b>	<b>1 000</b>
har fördelats till:	
Övrig politisk verksamhet (Boxholms II)	75
Samhällsbyggnadsförvaltningen	90
Räddningstjänsten	40
Föreningsbidrag, övriga	70
<b>Ej fördelade budgetmedel 2021</b>	<b>725</b>

### 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 anställde. Pensionsåtagandet per den 31 december 2021 uppgår till 110 559 tkr varav ansvarsförbindelsen uppgår till 101 381 tkr (103 320 tkr). Ansvarsförbindelsen minskar med i snitt 3045 tkr fram till år 2026. Boxholms kommun har en aktualiseringsgrad hos KPA på 98,0 %, se avsnittet för redovisningsprinciper.



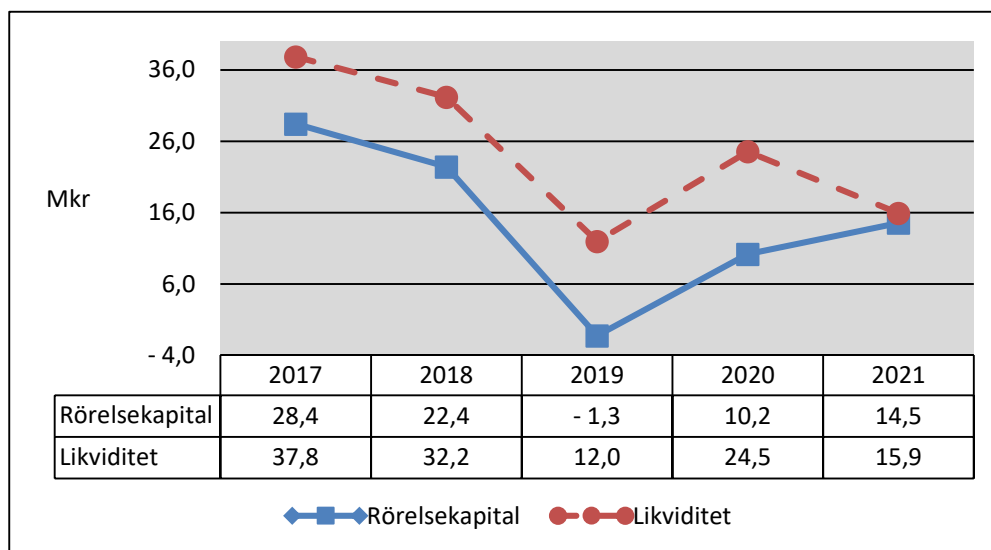


### KASSAFLÖDE, RÖRELSEKAPITAL OCH LIKVIDITET

De likvida medlen minskade med 8 638 tkr under året enligt fördelningen nedan. Detaljerad kassaflödesanalys finns under kapitlet räkenskaper.

Löpande verksamhet	-78
Investeringsverksamheten	-8 560
Finansieringsverksamheten	0
<b>Förändring av likvida medel:</b>	<b>-8638</b>

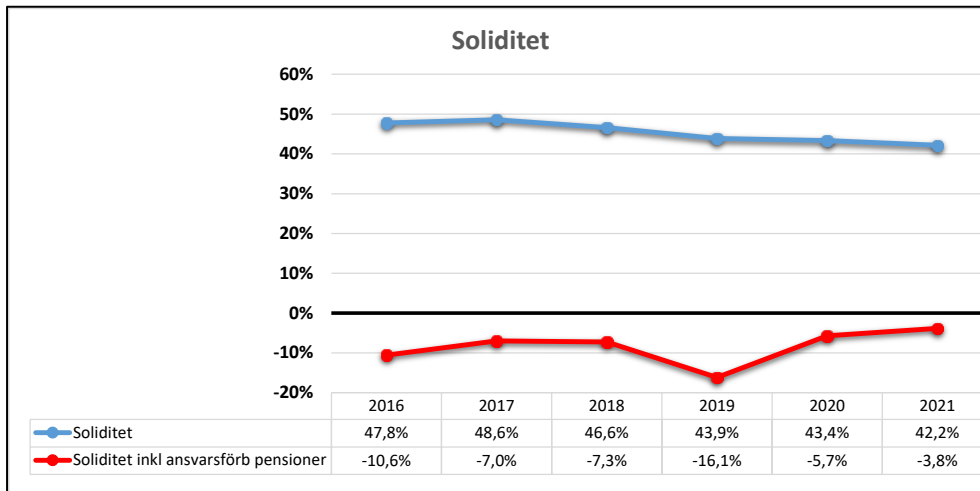
### Rörelsekapital och likviditet



Rörelsekapitalet och likviditeten är ett mått på den ekonomiska styrkan på kort sikt. Ett starkt rörelsekapital möjliggör en hög grad av självfinansiering utav investeringar.

## SOLIDITET KOMMUNEN

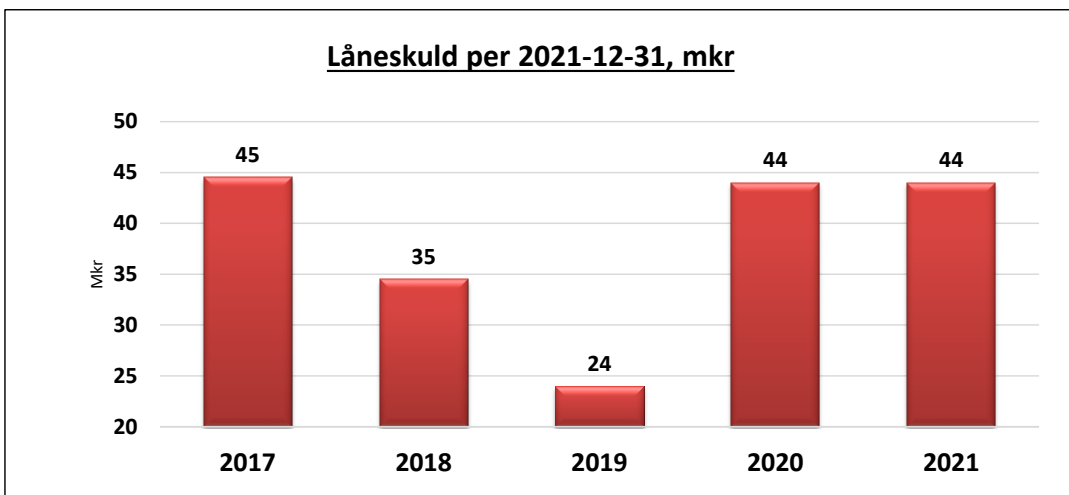
Soliditeten visar hur stor andel av kommunens totala tillgångar som finansierats med eget kapital. Måttet visar ekonomisk styrka på lång sikt. Soliditeten för kommunen 2021 uppgår till 42,2 % vilket innebär en försämring med 1,2 %-enheter jämfört med föregående år. Det egna kapitalet har ökat med 1,9 % och balansomslutningen har ökat med 4,7 %, vilket gör att soliditeten minskar mot året innan. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensioner är minus 3,8 % vilket är en förbättring med 1,9 %-enheter mot tidigare år. Pensionsskulden ingår i kommunens ansvarsförbindelse och ligger utanför balansräkningen då Boxholms kommun redovisar enligt blandmodellen. Pensionsskulden har minskat med 1 939 tkr och fortsätter att minska i takt med att pensionsutbetalningar sker.



## LÅNESKULD KOMMUNEN

Kommunens långfristiga låneskuld uppgår vid årsskiftet till 44 mkr vilket är samma nivå som 2020. Ett av lånen som uppgår till 11 mkr förföll under hösten 2021 och omsattes till nytt långfristigt lån. För att finansiera kommunens investeringar i fibernät togs ett nytt lån på 20 mkr upp 2020.

Kommunen har sedan fem år tillbaka en checkkredit på 10 mkr. Checkkrediten har dock inte behövt utnyttjats sedan den togs upp utan finns som en buffert.



## AVSTÄMNING FINANSIELLA MÅL

Resultatmål 2021	Ja	Nej
Resultatet i relation till skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning ska uppgå till minst 0,5 procent. Detta ska uppnås över mandatperioden 2019-2022.		X
I en jämförelse över planperioden ska soliditeten öka från periodens ingång för att motsvara en god ekonomisk hushållning. Soliditeten uppgick per 181231 till 46,6 %. Inklusiv pensionsskuld var soliditeten minus 7,3 %.	X	

Resultatet för år 2021 är positivt och uppgår till 0,5 % av skatter och utjämnings. Resultatet för 2020 var positivt medan 2019 visade ett stort underskott. Totala resultatet för de första tre åren i mandatperioden uppgår till 0,2 % av skatter och bidrag. Beslutat resultatkrav av kommunfullmäktige uppgår till 0,5 % av skatter och bidrag från och med budget 2020. Tidigare beslutat resultatkrav var 2 %.

Soliditeten exklusive ansvarsförbindelse pensioner uppgår till 42,2 % har försämrats något de tre första åren i mandatperioden jämfört med utgången av 2018. Däremot har soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensioner förbättrats och vi bedömer den som ett viktigare mått och därför målet som uppnått. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensioner är dock fortfarande negativ och uppgår till minus 3,8 %.

## BORGENSÅTAGANDE OCH ÖVRIGA ANSVARSFÖRBINDELSER

Kommunens totala ansvarsförbindelser uppgår till 467 465 tkr. Borgensåtagandet gentemot dotterbolaget AB Boxholmshus uppgår på bokslutsdagen till 311 002 tkr och har minskat med 850 tkr mot året innan. Borgensåtagandet gentemot föreningar är 7 302 tkr.

Bland kommunens totala ansvarsförbindelser finns även pensionsåtagandet och den solidariska borgen för lån tagna hos Kommuninvest. Dessa uppgår till 101 381 tkr respektive 44 000 tkr. Se not 19 för ytterligare detaljer.

## INVESTERINGS- OCH EXPLOATERINGSVERKSAMHET

För 2022 uppgår kommunens investeringar till 17 173 tkr, mot budgeterade 11 971 tkr. Investeringar som pågår även under nästa år uppgår till 7 839 tkr. I pågående investeringar finns fiberutbyggnad Malexander och Stekanäs-Kulla fiber. Planen är att investeringarna kan avslutas under 2022.

Årets investeringar	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget, tkr
Fiber Malex EU fastboende	4 200	10 809	-6 609
Inventarier samhällsbyggnadsnämnden	1 800	0	1 800
Asfaltering 2021	1 300	1 307	-7
Fiber Ekeby-Rinna	1 000	86	914
Fiber område "Pölen"	800	212	588
Akuta investeringar	476	0	476
Inventarier barn & utbildning	460	0	460
Blåviks parkering	400	39	361
Inventarier äldreomsorgen	225	169	56
Julbelysning 2021	200	102	98
Belysningsarmatuerer gata	200	207	-7
Inventarier räddningstjänsten	165	120	45
Inventarier Åsbo skola	150	74	77
Biblioteksdisk	120	117	3
Serveringslinje Parketten	115	116	-1
Lastbil Gata/park	100	125	-25
Skötbord förskola	80	53	27
Åkgräsklippare gata/park	70	64	6
Inventarier musikskolan	60	48	12
Rehab IT nätverk	50	51	-1
Mark Leksaksfabriken	0	27	-27
Brandlarmanläggning	0	81	-81
Fällhagen dränering	0	101	-101
Möbler Kommuhuset	0	104	-104
Fiber Malex fritidsboende	0	163	-163
Komhall toaletter	0	191	-191
Sättertörpsvägen, breddning/asfaltering	0	279	-279
Stekanäs-Kulla Fiber	0	396	-396
Blåvik ångbåtsbrygga	0	941	-941
Blåvik fiber	0	1 194	-1 194
<b>Summa årets investeringar</b>	<b>11 971</b>	<b>17 173</b>	<b>-5 202</b>

Varav pågående projekt	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget, tkr
Fiber Malex EU fastboende	4 200	7 443	-3 243
Stekanäs-Kulla Fiber	0	396	-396
<b>Summa årets investeringar</b>	<b>4 200</b>	<b>7 839</b>	<b>-3 639</b>

## EXPLOATERINGSOMRÅDEN

För närvarande har Boxholms kommun fyra aktiva exploateringsområden Fällhagen, Dalen, Blåvik samt Djursholm. I dessa områden finns exploaterad mark för nybyggnation.

Under januari till december har fyra tomter sålts i Bjursholm. Det finns ytterligare sex stycken tomter för avstyckning. Det kommer att ske i samband med att den nya detaljplanen vinner laga kraft. I Blåvik finns per 31 december 2021 två tomter kvar till försäljning. I Dalen har inga tomter sålts under perioden. Per 31 december 2021 finns elva tomter kvar till försäljning.

## FÖRVALTADE STIFTELSE

Specifikation (tkr) av förvaltad kapital i stiftelser per 2021-12-31, (1 514 tkr år 2020):

Stiftelsen C O W Burén och hans fru L Buréns donationsfond	0
Stiftelsen Simon Appelmans donation	37
Stiftelsen Boxholms skolors samfond	247
Stiftelsen Sociala samfonden	286
Stiftelsen Syskonen Holmqvists minnesfond	970
<b>SUMMA</b>	<b>1 528</b>

Stiftelsen C O W Burén och hans fru L Buréns donationsfond avslutades per 2021-12-31. Ingen avkastning genererades för Simon Appelmans donation.

Avkastningen i Stiftelsen Syskonen Holmqvist Minnesfond uppgick till 42 tkr för år 2021. Resultat efter värdering av finansiella tillgångar uppgick till 220 tkr. Utdelning för 2021 kommer att göras under 2022 med ett belopp på 24 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 2021-12-31 1 280 tkr.

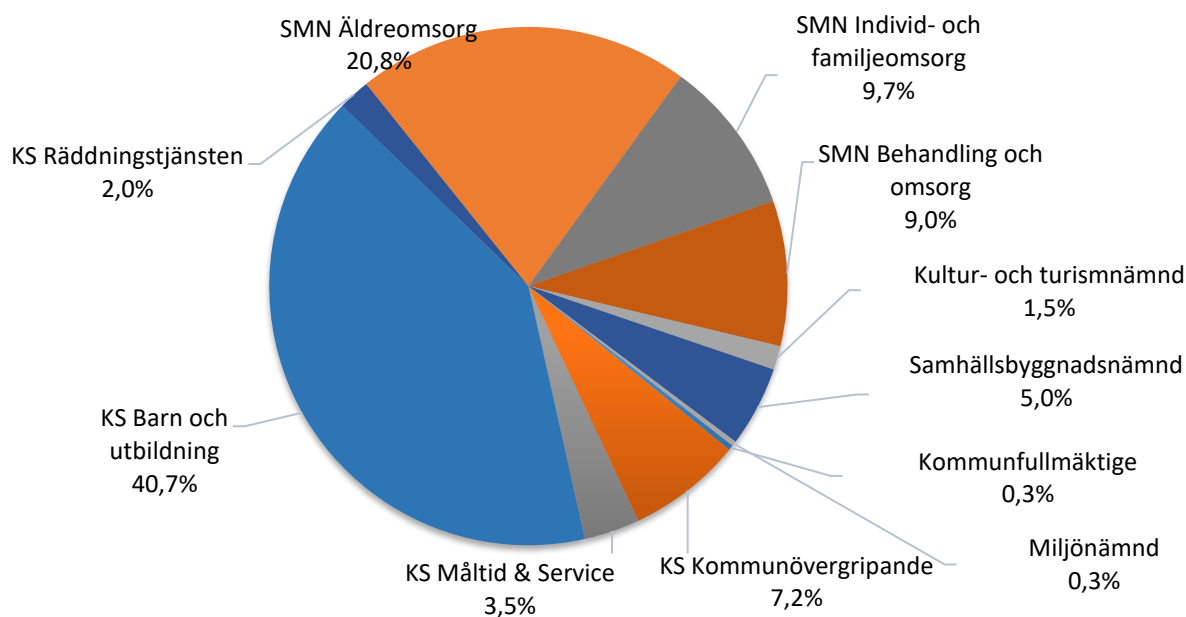
# DRIFTREDOVISNING

## UTFALL PER NÄMND/UTSKOTT

Tkr	Utfall 2020	Budget 2021	Utökad budget	Utfall 2021	Avvikelse mot budget, tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Kommunfullmäktige	1 111	1 208		1 126	82	7%	-1%
KS Kommunövergripande	23 725	24 912	145	24 202	710	3%	-2%
KS Måltid & Service	12 878	12 571		11 707	864	7%	9%
KS Barn och utbildning	130 303	137 393		137 897	-504	0%	-6%
KS Räddningstjänsten	6 622	6 891	40	6 763	128	2%	-2%
SMN Äldreomsorg	67 656	72 507		70 323	2 184	3%	0
SMN Individ- och familjeomsorg	24 663	25 458		32 720	-7 262	-29%	0
SMN Behandling och omsorg	28 494	28 700		30 603	-1 903	-7%	-7%
Kultur- och turismnämnd	4 955	5 281		5 045	236	4%	-2%
Samhällsbyggnadsnämnd	15 809	17 552	90	17 055	497	3%	-8%
Miljönämnd	856	865		994	-129	-15%	-16%
<b>Summa driftsbudget</b>	<b>317 071</b>	<b>333 338</b>	<b>275</b>	<b>338 435</b>	<b>-4 822</b>	<b>-1,4%</b>	<b>-7%</b>
<i>varav generella statsbidrag inkluderade i verksamhetens utfall*</i>				3 355	-3 355		
<b>Summa driftsbudget netto</b>	<b>317 071</b>	<b>333 338</b>	<b>275</b>	<b>341 790</b>	<b>-8 177</b>	<b>-2%</b>	
Kapitalkostnader investeringsbudget (budget 901 tkr, omfört till resp förvaltning under året)							
<b>Ofördelade budgetmedel</b>		<b>725</b>			<b>725</b>	<b>87%</b>	
<b>Finansiering *</b>	<b>331 730</b>	<b>336 621</b>		<b>340 168</b>	<b>3 547</b>	<b>1%</b>	
<b>Resultat</b>	<b>14 659</b>	<b>2 283</b>		<b>1 732</b>	<b>-551</b>		
<b>Procent av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning</b>	<b>-4,3%</b>	<b>0,1%</b>		<b>4,3%</b>			

\* Statsbidrag om 3 355 tkr som över nämndernas verksamhet ("Säkerställa god vård och omsorg om äldre" samt "Skolmiljarden") ska enligt förändrade direktiv under 2021 från regeringskansliet, RKR och SKR redovisas som generella statsbidrag. Det innebär att de redovisningsmässigt flyttas från klass 3 verksamhetens intäkter till klass 8 skatter, utjämning och generella bidrag. I tabellen ovan inkluderas de i respektive verksamhet. I resultaträkningen redovisas de under skatter och generella bidrag. Beskedet kom alltför sent för att kunna kompensera med beslut om förändrade ramar

## UTFALL I PROCENT (%) PER NÄMND UTSKOTT

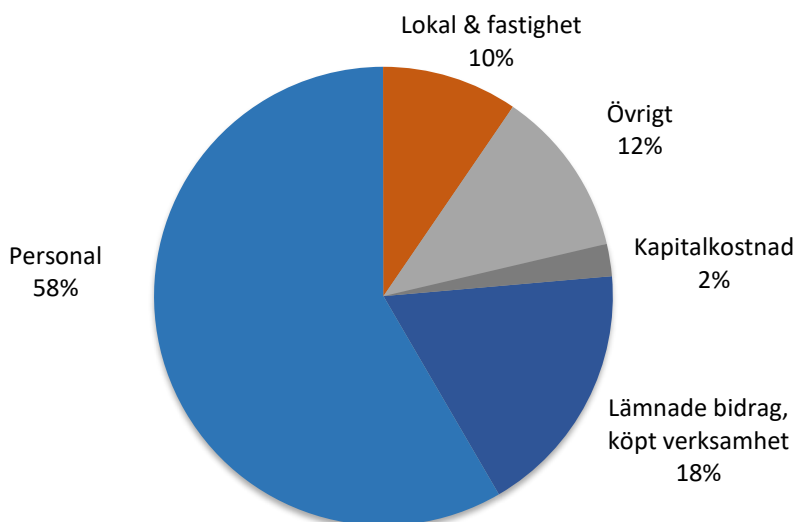


## INTÄKTER OCH KOSTNADER PER NÄMND/UTSKOTT

Bokslut 2021							
Tkr	Intäkter	Lämnade bidrag, köpt verksamhet	Personal	Lokal & fastighet	Övrigt	Kapital kostnad	Netto
Kommunfullmäktige	0	0	414	0	711	0	1 126
KS Kommunövergripande	10 564	2 263	16 033	3 123	9 762	3 585	24 202
KS Måltid & Service	5 440	23	11 675	72	5 299	79	11 707
KS Barn och utbildning	19 462	30 663	92 868	17 570	15 649	611	137 897
KS Räddningstjänsten	492	1 369	3 457	1 171	704	553	6 763
SMN Äldreomsorg	11 464	2 522	60 242	10 153	7 585	1 285	70 324
SMN Individ och familjeomsorg	7 810	25 706	11 985	747	2 086	7	32 720
SMN Behandling och omsorg	8 579	2 602	31 227	2 982	2 331	41	30 603
Kultur- och turismnämnd	1 450	122	4 124	581	1 512	156	5 045
Samhällsbyggnadsnämnd	3 748	7 049	5 799	2 615	2 396	2 944	17 055
Miljönämnd	0	994	0	0	0	0	994
<b>SUMMA *</b>	<b>69 009</b>	<b>73 312</b>	<b>237 823</b>	<b>39 014</b>	<b>48 034</b>	<b>9 261</b>	<b>338 435</b>

\* Inkluderar statsbidrag om 3 355 tkr som över nämndernas verksamhet ("Säkerställa god vård och omsorg om äldre" samt "Skolmiljarden") ska enligt förändrade direktiv under 2021 från regeringskansliet, RKR och SKR redovisas som generella statsbidrag. Det innebär att de redovisningsmässigt flyttas från klass 3 verksamhetens intäkter till klass 8 skatter, utjämning och generella bidrag. I tabellen ovan inkluderas de i respektive verksamhet. I resultaträkningen redovisas de under skatter och generella bidrag. Beskedet kom alltför sent för att kunna kompensera med beslut om förändrade ramar

## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2021



## NETTOKOSTNAD I KRONOR PER INVÅNARE

Tabellen nedan visar genomsnittskostnad för att bedriva kommunal verksamhet till den egna befolkningen, oavsett om det är utfört i egen regi eller köpt från andra, och ska finansieras med hjälp av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Nämnd/område	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget 2021
Kommunfullmäktige	244	204	222	204	18
KS Kommunövergripande	4 328	4 360	4 572	4 391	181
KS Måltid & Service	2 473	2 367	2 307	2 124	183
KS Barn och utbildning	24 386	23 948	25 214	25 018	197
KS Räddningstjänsten	1 228	1 217	1 265	1 227	38
SMN Äldreomsorg	13 877	12 434	13 306	12 758	548
SMN Individ- och familjeomsorg	2 381	3 911	4 672	5 936	-1 264
SMN Behandling och omsorg	9 006	5 517	5 267	5 552	-285
Kultur- o turismnämnd	875	911	969	915	54
Samhällsbyggnadsnämnd	2 929	2 906	3 221	3 094	127
Miljönämnd	157	157	159	180	-22
<b>Total nettokostnad per invånare</b>	<b>61 883</b>	<b>57 932</b>	<b>61 174</b>	<b>61 400</b>	<b>-226</b>





# RÄKENSKAPERNA

## RESULTATRÄKNING

Resultaträkning, tkr	Utfall 2021	Prognos 2021	Budget 2021	Utfall 2020	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot före- gående år	Avvikelse mot prognos
Verksamhetens intäkter	<b>66 260</b>	60 946	53 630	64 105	12 630	2 154	5 314
Verksamhetens kostnader	<b>-410 367</b>	-406 409	-388 138	-382 176	-22 229	-28 191	-3 958
Avskrivningar	<b>-7 488</b>	-6 903	-6 986	-7 130	-502	-358	-585
Varav jämförelsestörande post not 1	<b>-3 923</b>	0	0	0	-3 923	-3 923	-3 923
<b>Verksamhetens nettokostnader</b> not 2	<b>-351 595</b>	<b>-352 366</b>	<b>-341 494</b>	<b>-325 200</b>	<b>-10 101</b>	<b>-26 395</b>	<b>771</b>
Skatteintäkter not 3	<b>256 563</b>	254 624	247 462	243 818	9 101	12 745	1 939
Gen statsbidrag och utjämningsar not 4	<b>95 122</b>	91 638	95 263	95 022	-141	100	3 484
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>90</b>	<b>-6 104</b>	<b>1 231</b>	<b>13 640</b>	<b>-1 141</b>	<b>-13 551</b>	<b>6 194</b>
Finansiella intäkter not 5	<b>2 940</b>	2 939	1 493	1 381	1 447	1 559	1
Finansiella kostnader not 6	<b>-1 297</b>	-1 266	-441	-363	-856	-935	-31
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>1 732</b>	<b>-4 431</b>	<b>2 283</b>	<b>14 659</b>	<b>-551</b>	<b>-12 927</b>	<b>6 163</b>
<b>Periodens resultat</b>	<b>1 732</b>	<b>-4 431</b>	<b>2 283</b>	<b>14 659</b>	<b>-551</b>	<b>-12 927</b>	<b>6 163</b>

# BALANSRÄKNING

Balansräkning, tkr		2021-12-31	2020-12-31
<b><u>TILLGÅNGAR</u></b>			
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>			
Immateriella anläggningstillgångar	not 7	117	167
<b><u>Materiella anläggningstillgångar</u></b>			
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	not 8	115 644	105 188
Maskiner och inventarier	not 9	11 878	12 733
Övriga materiella anläggningstillgångar	not 10	983	850
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>128 504</b>	<b>118 770</b>
Finansiella tillgångar	not 11	26 066	28 201
<b>SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>154 687</b>	<b>147 138</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>			
Förråd m.m.	not 12	1 085	1 365
Fordringar	not 13	48 848	37 474
Kassa och bank	not 14	15 907	24 545
<b>SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>65 840</b>	<b>63 383</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>220 527</b>	<b>210 521</b>
<b><u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u></b>			
<b>EGET KAPITAL</b>			
Årets resultat		1 732	14 659
Övrigt eget kapital		91 281	76 622
<b>SUMMA EGET KAPITAL</b>	not 15	<b>93 013</b>	<b>91 281</b>
<b>AVSÄTTNINGAR</b>			
Avsättningar för pensioner		10 459	6 443
Andra avsättningar		14 131	14 376
<b>SUMMA AVSÄTTNINGAR</b>	not 16	<b>24 590</b>	<b>20 819</b>
<b>SKULDER</b>			
Långfristiga skulder	not 17	51 689	34 211
Kortfristiga skulder	not 18	51 235	64 210
<b>SUMMA SKULDER</b>		<b>102 924</b>	<b>98 421</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>220 527</b>	<b>210 521</b>
<b><u>ANSVARSFÖRBINDELSER</u></b>			
Ansvars- och borgensförbindelser:	not 19	467 465	472 337

# KASSAFLÖDESANALYS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b><u>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</u></b>		
Årets resultat	1 732	14 659
Justering för avskrivningar	7 488	7 130
Just. för förändring pensionsavsättning inkl. löneskatt	4 016	-147
Just. för förändring avsättning avfallsanläggning	-245	-46
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster som ingår i årets resultat	0	-321
Poster som bokförts direkt mot eget kap.	0	419
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	12 990	21 694
+/- Försäljn/inköp exploateringsfastigheter	280	1 424
+/- Minskn/ökn övriga kortfrist. fordr.	-11 374	-2 115
+/- Ökn/minskn övriga kortfristiga skulder	-1 975	1 841
<b><i>Kassaflöde från den löpande verksamheten</i></b>	<b>-78</b>	<b>22 844</b>
<b><u>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</u></b>		
Investering i fastigheter o inventarier	-17 173	-26 704
Försäljning av fastigheter o inventarier	0	321
Ökning skuld för kostn.ers. & inv.bidrag	6 478	191
Investering i aktier o andelar	0	-4 061
Försäljning av aktier o andelar	2 136	0
<b><i>Kassaflöde från investeringsverksamheten</i></b>	<b>-8 560</b>	<b>-30 253</b>
<b><u>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</u></b>		
<b>Utlåning</b>		
Försäljning av placeringar	-	-
Amortering av långfristiga fordringar	-	-
<b>Upplåning</b>		
Nyupptagna långfristiga lån	11 000	33 000
Amortering långfristiga lån	0	-11 000
Ökning kortfristiga lån	-	-
Minskning kortfristiga lån	-11 000	-2 000
<b><i>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</i></b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>
<b><i>Årets kassaflöde</i></b>	<b>-8 638</b>	<b>12 591</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>24 545</b>	<b>11 954</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>15 907</b>	<b>24 545</b>

# NOTFÖRTECKNING

## NOTER TILL RESULTATRÄKNING

belopp i tusen kr

### Not 1 Jämförelsestörande post (tkr)

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Jämförelsestörande kostnader	3 923	0
<b>Summa jämförelsestörande kostnader</b>	<b>3 923</b>	<b>0</b>

Avser justering av pensionsavsättning på grund av alltför låga avsättningar från tidigare år.

### Not 2 Verksamhetens nettokostnader (tkr)

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Verksamhetens intäkter exklusive realisationsposter	66 162	63 570
Realisationsvinster	98	536
Summa verksamhetens intäkter	66 260	64 105
Verksamhetens driftskostnader	410 367	382 176
Avskrivningar	7 488	7 130
Summa verksamhetens kostnader	417 855	389 306
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>351 595</b>	<b>325 200</b>
<b>Kostnader för räkenskapsrevision</b>	<b>108</b>	<b>100</b>

### Not 3 Skatteintäkter (tkr)

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Allmän kommunalskatt	249 436	249 065
Skatteavräkning	7 127	-5 247
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>256 563</b>	<b>243 818</b>

### Not 4 Generella statsbidrag och utjämningsbidrag (tkr)

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Inkomstutjämningsbidrag	60 395	61 068
Införandebidrag	0	170
Regleringsbidrag	16 182	5 605
Kostnadsutjämningsbidrag	0	0
Bidrag för LSS-utjämningsbidrag	836	2 412
Kommunal fastighetsavgift	18 327	15 808
Generella bidr från staten	3 355	11 394
Kostnadsutjämningsavgift	-3 973	-1 434
<b>Summa generella statsbidrag och utjämningsbidrag</b>	<b>95 122</b>	<b>95 022</b>

#### Not 5 Finansiella intäkter (tkr)

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Utdelning aktier & andelar	141	263
Vinst vid försäljning av finansiella anläggningstillgångar	1 701	0
Ränteintäkter	7	25
Borgensåtagande	1 091	1 093
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>2 940</b>	<b>1 381</b>

#### Not 6 Finansiella kostnader (tkr)

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Förlust vid försäljning av finansiella anläggningstillgångar	30	
Nedskrivning finansiella tillgångar	911	0
Räntekostnader	287	294
Bankkostnader och övriga finansiella kostnader	69	69
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>1 297</b>	<b>363</b>

## NOTER TILL BALANSRÄKNING

belopp i tusen kr

### Not 7 Immateriella tillgångar

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	871	871
Årets inköp	0	0
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>871</b>	<b>871</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-704	-655
Årets avskrivningar	-49	-49
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-753</b>	<b>-704</b>
<b>Utgående balans</b>	<b>117</b>	<b>166</b>

### Not 8 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	194 653	170 344
Årets inköp	15 635	24 309
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>210 288</b>	<b>194 653</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-89 465	-85 139
Årets avskrivningar	-5 179	-4 326
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-94 643</b>	<b>-89 465</b>
<b>Utgående balans</b>	<b>115 645</b>	<b>105 188</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjande period</b>	<b>17</b>	<b>20</b>

## Not 9 Maskiner och inventarier

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	42 886	40 652
Årets inköp	1 230	2 461
Årets försäljningar	0	-227
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>44 116</b>	<b>42 886</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-30 153	-27 552
Årets avskrivningar	-2 085	-2 828
Årets försäljningar	0	227
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-32 238</b>	<b>-30 153</b>
<b>Utgående balans</b>	<b>11 878</b>	<b>12 733</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjande period</b>	<b>14</b>	<b>10</b>
<b>Operationell leasing</b>		
<i>Framtida minimileasingavgifter förfaller enligt följande:</i>		
Inom 1 år	872	765
Senare än 1 år men inom 5 år	299	438
Senare än 5 år	0	0

## Not 10 Övriga materiella anläggningstillgångar

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 755	2 596
Årets inköp	309	159
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>3 064</b>	<b>2 755</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 906	-1 754
Årets avskrivningar	-176	-152
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-2 082</b>	<b>-1 906</b>
<b>Utgående balans</b>	<b>983</b>	<b>850</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjande period</b>	<b>11</b>	<b>12</b>

## Not 11 Finansiella tillgångar

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
<b><u>Aktier:</u></b>		
Sv. Kommuner & Regioner	1	1
Inera AB	43	43
AB Boxholmshus	19 900	19 900
Rederi Ab S/S Boxholm II	50	50
VÖKBY Bredband AB	0	1 350
SmåNet AB	4 061	4 061
Östsvenska Yrkehögskolan	50	50
Värdereglering aktier andelar	-911	-126
<b>Summa aktier</b>	<b>23 193</b>	<b>25 329</b>
<b><u>Andelar:</u></b>		
Föreningen Folkets hus, B	36	36
Stf Boxholms Bruksmuseum	50	50
Kommuninvest ek. förening	2 787	2 787
<b>Summa andelar</b>	<b>2 872</b>	<b>2 872</b>
<b><u>Långfristiga fordringar:</u></b>		
Förlagslån Kommuninvest	0	0
<b>Summa långfristiga fordringar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summa finansiella tillgångar:</b>	<b>26 066</b>	<b>28 201</b>

## Not 12 Förråd med mera

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Ingående balans	1 365	2 789
Upparbetade exploateringsinkomster	-312	-695
Marknadsvärdering	0	-1 317
Omklassificering	0	0
Upparbetade exploateringsutgifter	32	587
<b>Utgående balans</b>	<b>1 085</b>	<b>1 365</b>

## Not 13 Fordringar

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Kundfordringar	5 501	2 810
Fastighetsavgiftsfordran	19 584	16 689
Momsfordringar	4 786	4 953
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18 350	11 126
Övriga fordringar	626	1 896
<b>Utgående balans</b>	<b>48 848</b>	<b>37 474</b>



## Not 14 Kassa och bank

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Kassa	2	3
Swedbank <sup>1)</sup>	15 905	24 541
<b>Utgående balans</b>	<b>15 907</b>	<b>24 544</b>

1) Härutöver finns en checkkredit om 10 mkr, vilken inte är utnyttjad på balansdagen.

## Not 15 Eget kapital

<b><u>Anläggningsskapital:</u></b>	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Anläggningstillgångar	154 687	147 138
Långfristiga skulder inklusive kortfristigt lån	-44 000	-44 000
Kostnadsersättningar och investeringsbidrag	-7 689	-1 211
Summa avsättningar	-24 590	-20 819
<b>Summa anläggningsskapital</b>	<b>78 408</b>	<b>81 107</b>
<b><u>Rörelsekapital:</u></b>		
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	1 085	1 365
Omsättningstillgångar	64 755	62 018
Kortfristiga skulder exkl. kortfristig lånedel	-51 235	-53 210
<b>Summa rörelsekapital</b>	<b>14 605</b>	<b>10 174</b>
<b>Summa anläggningsskapital + rörelsekapital</b>	<b>93 013</b>	<b>91 281</b>
<b><u>Förändring av eget kapital:</u></b>		
Eget kapital 1/1	91 281	76 203
Justering eget kapital *)	0	419
Periodens resultat	1 732	14 659
<b>Summa eget kapital 31/12</b>	<b>93 013</b>	<b>91 281</b>

## Not 16 Avsättningar

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-01-31</u>
Avsatt till pensioner	7 386	4 154
Avsatt till särskild löneskatt på pensioner	1 792	1 008
Avsatt till individuella pensionslösningar inkl. löneskatt	1 281	1 281
Avsättning för borgensåtaganden	1 500	1 500
Avsättning för täckande av avfallsanläggning Åsbodalen	12 631	12 876
<b>Utgående balans</b>	<b>24 590</b>	<b>20 819</b>

## Not 17 Långfristiga skulder

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-01-31</u>
Ingående balans lån kreditinstitut	33 000	11 000
Nyupplåning		33 000
Omklassificering från kort till långt lån	11 000	-11 000
<b>Utgående balans</b>	<b>44 000</b>	<b>33 000</b>
Skuld för kostnadsersättningar och investeringsbidrag	7 689	1 211
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>51 689</b>	<b>34 211</b>

## Not 18 Kortfristiga skulder

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-01-31</u>
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	40	11 037
Leverantörsskulder	9 450	6 009
Moms och särskilda punktskatter	8	0
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	3 885	4 235
Övriga kortfristiga skulder	45	1 050
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	37 808	41 878
<b>Utgående balans</b>	<b>51 235</b>	<b>64 210</b>

## Not 19 Ansvarförbindelser

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-01-31</u>
Pensionsåtaganden <sup>1)</sup>	101 381	103 320
Borgensåtaganden AB Boxholmshus	311 002	312 538
Borgensåtaganden Kommunalförbundet ITSAM	3 780	3 174
Borgensåtaganden föreningar	7 302	9 305
Engagemang Kommuninvest <sup>2)</sup>	44 000	44 000
<b>Summa ansvarförbindelser</b>	<b>467 465</b>	<b>472 337</b>

1) Löneskatt på pensionsåtaganden inräknat

2) Boxholms kommun har i augusti 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner och regioner som per 2021-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har 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.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Boxholms kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966 138 tkr och totala tillgångar till 518 679 716 tkr. Boxholms kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 388 064 tkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 394 377 tkr.

## Not 20 Specifikation av ej likviditetspåverkande poster

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-01-31</u>
Justering för vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	0	-321
<b>Summa ej likviditetspåverkande poster</b>	<b>0</b>	<b>-321</b>

# REDOVISNINGSPRINCIPER

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR 2018:597). Boxholms kommun följer god redovisningssed och tillämpliga delar av de rekommendationer som Rådet för kommunal redovisning (RKR) ger ut.

## 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 100 år. På mark och pågående projekt görs ingen avskrivning. Boxholms kommun följer RKR:s rekommendation gällande redovisning av investeringsbidrag. Icke offentliga bidrag till investeringar intäktsförs direkt vid utbetalningstillfället. Offentliga investeringsbidrag bruttoredo visas och upplöses i samma takt som 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
Stomme, grund	100
EI, VVS	50
Markarbeten, utemiljö	40
Fasad, balkong, yttertak	40
Fönster, ytterdörrar	40
Snickerier	40
Tekniska installationer, ventilation, maskiner, bredbandsutbyggnad	20
Ytskikt	20
Mark	0

## 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. Kostnad för täckning beräknas enligt senaste utredningen uppgå till cirka 13 000 tkr. Kostnadens storlek beror mycket på tillgång av sluttäckningsmaterial vilket är svårt att få tag på.

## FINANSIELLA TILLGÅNGAR

Samtliga kommunens finansiella anläggningstillgångar är bokförda till anskaffningsvärdet. Större delen av de finansiella tillgångarna som finns avser aktier och andelar i koncernbolag, ekonomiska föreningar samt intressebolag och intresseföreningar.

## GENERELLA STATS BIDRAG

Generella statsbidrag redovisas linjärt över året från den månad då de beslutats av regeringen.

## **INTÄKTER**

Slutavräkningen för skatteintäkter följer RKR:s rekommendation R2. Det innebär att Boxholms kommun använder SKR:s decemberprognos för slutskatteavräkning.

## **INVESTERINGSBIDRAG OCH ANSLUTNINGSAVGIFTER**

Boxholms kommun följer RKR:s rekommendation gällande redovisning av investeringsbidrag. Icke offentliga bidrag till investeringar intäktsförs direkt vid utbetalningstillfället. Offentliga investeringsbidrag bruttoredovisas och upplöses i samma takt som avskrivningskostnaderna. Anslutningsavgifter för bredbandsnätet intäktsförs vid faktureringstillfället.

## **JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER**

När det förekommer jämförelsestörande poster särredovisas de i not till respektive post i resultaträkningen. Som jämförelsestörande betraktas poster som förekommer och som uppgår till minst 500 tkr.

## **KONCERNREDOVISNING / SAMMANSTÄLLDA RÄKENSKAPER**

I den kommunala koncernen ingår Boxholmshus där kommunen har ett 100 % ägande. AB Boxholmshus äger i sin tur 100 % av AB Boxholmsteknik.

Smånet är ett bolag där Boxholms kommun har ett ägande tillsammans med Vadstena, Ydre samt Ödeshögs kommuner. Kommunens andel av SmåNet AB uppgår till 25 %, där SmåNet i sin tur äger 60% av Vökby. Det indirekta ägandet i VÖKBY AB uppgår till 15 procent, med 12,5 procents inflytande. VÖKBY AB har därför utelämnats ur den sammanställda redovisningen. SmåNet ABs verksamhet är mycket liten i förhållande till kommunkoncernen varför även detta bolag utelämnats.

Kommunens andel av kommunalförbundet ITSAM uppgår till 17 %. Sammanställda räkenskaper ITSAM ingår ej i den sammanställda redovisningen i årsredovisningen då dess ekonomiska betydelse är utan större betydelse för kommunen.

## **LEASING**

Leasingavtal med ett värde som understiger ett prisbasbelopp eller har en nyttjandeperiod upp till 3 år klassificeras som operationell leasing. För leasingavtal som överstiger ett prisbasbelopp och nyttjande överstiger 3 år sker en bedömning av i vilken omfattning de ekonomiska riskerna och fördelarna överförs till kommunen. Samtliga leasingavtal i kommunen klassificeras som operationella och inget aktuellt avtal överstiger 3 år.

## **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.

## **SEMESTERLÖNESKULD**

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

# VERKSAMHETSBERÄTTELSE

## KOMMUNFULLMÄKTIGE

### ÅRETS HÄNDELSER

Kommunfullmäktige beslutar i ärenden av principiell beskaffenhet eller andra ärenden av större vikt för kommunen.

Beslutade ärenden under året har exempelvis varit:

- Beslut rörande ägandet i Vökby Bredband AB, SmåNet AB samt beslut om försäljning av aktier i Vökby Bredband AB till Utsikt Bredband AB
- Samarbete gällande överförmyndarkansli/nämnd
- Detaljplan Malexander 1:1 del av – antagande
- Policy mot trakasserier och kränkande särbehandling
- Investeringar – Regelverk för Boxholms kommun
- Förslag på ny organisation för hantering av kommunens samverkan kring brottsförebyggande och trygghetsskapande arbete
- Reviderat reglemente för kommunrevisionen
- Förbundsordning Sydarkivera 2022
- Nytt stall och tillbyggnad av ridhus
- Motioner och medborgarförslag

De större verksamheterna har under det gångna året redovisat för kommunfullmäktige om hur uppdragen har fullgjorts. Redovisning sker bland annat genom delårsrapport och årsredovisning. Enligt 11 kapitlet i Kommunallag (2017.725) ska kommunen ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom annan juridisk form.

Kommunfullmäktige 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 satsningarna kommunen vill göra för att bli en tillväxtkommun.

### EKONOMI

Kommunfullmäktige visar en positiv budgetavvikelse med 84 tkr. Avvikelsen beror på att sammanträdesarvodena samt arvoden för god man var lägre än budgeterade.

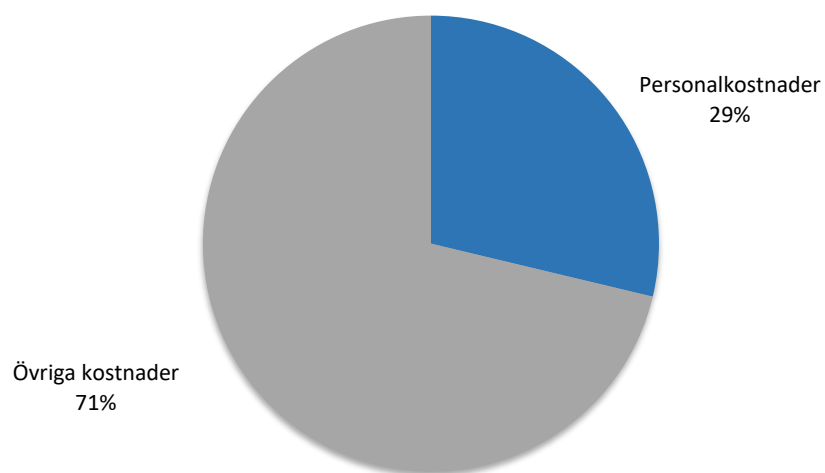
### FRAMTID

Under året 2022 vidtas flera tillväxtfrämjande åtgärder, exempelvis har en ny tjänst som kommunikatör inrättats. En ny översiktsplan kommer att tas fram. Det exploateras cirka 30 nya tomter i kommunen. Dessa är belägna nära Boxholms centrum i området Timmerö (Bjursholm , G:a Leksaksfabriken). Även ett antal flerbostadshus planeras i området Dalen.

## UTFALL I SAMMANDRAG (tkr)

Intäkter & kostnader	Utfall 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Personalkostnader	79	92	<b>75</b>	17	18%	5%
Lokal & fastighetskostnader	0	4	<b>0</b>	4	100%	0%
Övriga kostnader	254	192	<b>186</b>	6	3%	27%
<b>Nettokostnad</b>	<b>333</b>	<b>288</b>	<b>261</b>	<b>27</b>	<b>9%</b>	<b>22%</b>

## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2021



# KOMMUNREVISION

## ÅRETS HÄNDELSER

Den kommunala revisionen är ett lokalt demokratiskt kontrollinstrument med uppdrag att granska den verksamhet som sker i kommunen och bedöma ansvarstagandet. Den kommunala revisionen är oberoende och granskar på kommunfullmäktiges uppdrag och därigenom också för medborgarna.

Revisorernas uppgift är att årligen granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas och kommunstyrelsens verksamhetsområden. Revisorerna ska pröva om verksamheterna är ändamålsenliga och effektiva, om styrningen är tillräcklig, om den interna kontrollen är tillfredställande och om räkenskaperna är rättvisande. Lekmannarevisorerna granskar den verksamhet som bedrivs i kommunala bolag.

Revisorerna genomför en ansvarsprövning av styrelse och nämnder som redogörs i den årliga revisionsberättelsen och som behandlas av kommunfullmäktige i samband med bokslutet och årsredovisningen. Revisorerna bedömer om ansvarsfrihet ska tillstyrkas, avstyrkas eller om anmärkning ska riktas.

Revisorernas ansvarsprövning redogörs i den årliga revisionsberättelsen som behandlas av kommunfullmäktige i samband med hantering av årsbokslutet.

Revisorerna har under verksamhetsåret haft dialog med kommunfullmäktiges presidium. Nämndernas och styrelsens verksamheter har följts genom att revisorerna har tagit del av handlingar och protokoll samt genom nämndsdialoger/hearings. Revisorerna har genomfört följande granskningar:

- Granskning av kommunens delårsredovisning
- Granskning av kommunens årsredovisning
- Granskning av kommunens kontroll av anställdas bisysslor

## FRAMTID

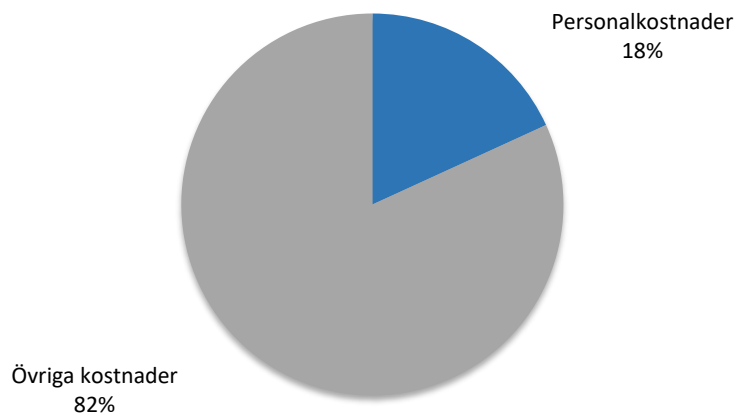
Revisorerna kommer under verksamhetsår 2022 ha en fortlöpande dialog med kommunfullmäktiges presidium. Nämndernas och styrelsens verksamheter kommer att följas genom att revisorerna tar del av handlingar och protokoll. Revisorerna kommer att under våren 2022 fastställa de granskningar som ska genomföras under året.



## UTFALL I SAMMANDRAG (tkr)

Intäkter & kostnader	Utfall 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Personalkostnader	78	125	<b>104</b>	21	17%	-33%
Övriga kostnader	397	448	<b>468</b>	-20	-5%	-18%
<b>Nettokostnad</b>	<b>475</b>	<b>573</b>	<b>572</b>	<b>1</b>	<b>0%</b>	<b>-21%</b>

## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2021



# VALNÄMND

## ÅRETS HÄNDELSER

Sveriges kommuner ansvarar för att allmänna val till riksdag, region- och kommunfullmäktige genomförs vart fjärde år. De ansvarar också för valet till Europaparlamentet som hålls vart femte år, samt för folkomröstningar och eventuella extra val. Valnämnden har till uppgift att genomföra valen på ett rättssäkert och smidigt sätt. Valnämnden ska bland annat utse och utbilda röstmottagare. Den ska se till att det finns vallokaler och har ansvaret för förtidsröstning i kommunen. Valnämnden ansvarar också för den preliminära räkningen av rösterna dels på valkvällen och dels under onsdagen, veckan efter valdagen.

Valnämnden har genomfört två stycken sammanträden samt i september deltagit i en valkonferens.

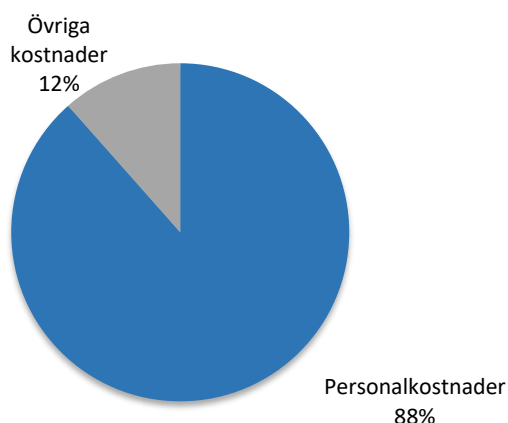
## EKONOMI

Budgetavvikelsen för valnämnden visar ett positivt resultat på 5 tkr.

## UTFALL I SAMMANDRAG (tkr)

Intäkter & kostnader	Utfall 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Personalkostnader	14	20	18	2	8%	-31%
Lokal & fastighetskostnader	1	0	0	0	0%	100%
Övriga kostnader	2	6	2	4	60%	-20%
<b>Nettokostnad</b>	<b>17</b>	<b>26</b>	<b>21</b>	<b>5</b>	<b>20%</b>	<b>-22%</b>

## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2021



# ÖVERFÖRMYNDARE

## ÅRETS HÄNDELSE

Huvudmän som behöver gode män och förvaltare har ökat något mot 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. Tolk för gode män i ärenden med huvudman ökar. Inga ensamkommande barn som behöver god man via Boxholms kommun finns vid årets slut. Marianne Karlsson har slutat som överförmyndarsättare och har ersatts av Kjell Håkansson.

## FRAMTID

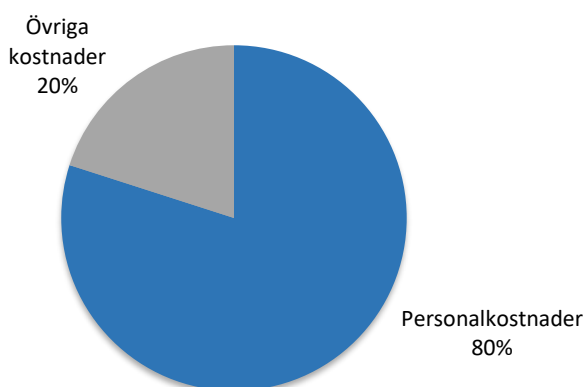
Antalet godmanskap bedöms öka av flera anledningar. Inflyttning av människor med hjälpbehov, dels ökar medellivslängden samt att yngre människor med olika sjukdomar är i behov av godmanskap, vilket medför att förvaltar- och godmanskap behövs över längre tid. Därmed ökar även arvoden till förvaltare och godemän för utförda uppdrag på grund av att huvudmännen blir yngre och saknar egna medel att betala arvode till sina förvaltare och godemän.

Mottagandet av ensamkommande barn till kommunens bedöms vara bli lågt under 2022.

## UTFALL I SAMMANDRAG (tkr)

Intäkter & kostnader	Utfall 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	0	7	0	7	100%	0%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	0	13	0	13	0%	0%
Personalkostnader	239	255	217	38	15%	9%
Övriga kostnader	46	61	54	6	10%	-17%
<b>Nettokostnad</b>	<b>286</b>	<b>321</b>	<b>271</b>	<b>50</b>	<b>15%</b>	<b>5%</b>

## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2021



# KOMMUNSTYRELSE

## KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING

### ÅRETS HÄNDELSER

Liksom 2020 så har även 2021 präglats av ett fortsatt arbete med pandemin för att förhindra smittspridning, skydda våra riskgrupper och främja en hög vaccinationsgrad. Boxholm har genom ett hårt och idogt arbete av alla medarbetare lyckats väl i detta arbete och kunnat fortsätta bedriva verksamheterna på ett gott sätt.

Under 2021 har kommunens kommunkontor gått igenom en generationsväxling, med anledning av att personal valt att ta pension. Vi har bland annat ny kommundirektör, personalchef, socialchef, ekonomichef samt att kommunstyrelsens ordförande är ny på sin post.

Två nya tjänster har tillkommit på kommunkontoret; en kommunikatör, som kommer ha uppdraget att både internt och externt berätta om vad som händer i och runt Boxholms kommun samt en planarkitekt som bereder för nya tomter för såväl nybyggnation av bostäder som för företag.

### MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål 2021	Ja	Nej
Förvaltningscheferna ska ta fram två nyckeltal för sin nämnd/område. Nyckeltalen ska ge en bra kostnadsjämförelse mot jämförbara kommuner. Nyckeltalen ska vara klara till mål- och budgetdagen våren 2021.	X	
Kommunens mål är att 90 % av kommunens invånare ska ha tillgång till fiber/bredband med en hastighet på 100 mbit till år 2022.		X

Bredbandsutbyggnaden fortgår kontinuerligt och fler och fler hushåll får tillgång till fiber/bredband, men vi kommer inte att uppnå målet till slutet av 2022.

### EKONOMI

Kommunstyrelsen har en positiv budgetavvikelse på 855 tkr på sista raden.

Intäkterna är högre än budget då anslutningsavgifter fakturerats för bredband. Samtidigt har kostnader blivit högre för återetablering av fibernät och aktiv utrustning vid installation av bredband. Även utfallet för den gemensamma löpande IT kostnaden är betydligt högre än budget. Personalkostnaderna är lägre än budgeterat, men ökat med 2% jämfört med föregående år. Kostnaderna för lokaler är högre än budget vilket till stor del beror på fler städtillfällen då pandemin pågått även under 2021.

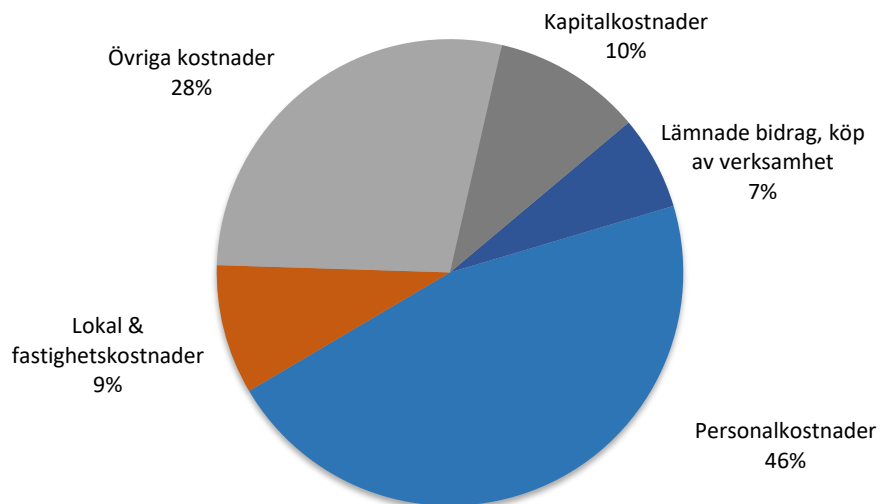
### FRAMTID

Framtiden för Boxholm ser god ut med en ökande tillväxt gällande invånarantal och blomstrande företag. Planerna på att bygga, både i privat och offentlig regi, garanterar en fortsatt gynnsam tillväxt. Ett omfattande arbete med en arbetsmarknadsenhet har startats för att få våra medborgare så självständiga som möjligt utifrån de förutsättningarna som finns. Målsättningen med vårt arbete är att tillsammans med övriga anställda och kommuninvånare göra Boxholms kommun till en än bättre plats att bo, verka och trivas i.

## UTFALL I SAMMANDRAG (tkr)

Intäkter & kostnader	Utfall 2020	Budget 2021	Utökad Budget	Utfall 2021	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	6 962	6 729	0	<b>10 301</b>	3 572	53%	48%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	1 751	1 809	0	<b>2 263</b>	-454	-25%	-29%
Personalkostnader	15 674	16 709	0	<b>16 033</b>	676	4%	-2%
Lokal & fastighetskostnader	2 628	2 707	0	<b>2 961</b>	-254	-9%	-13%
Övriga kostnader	7 969	7 230	145	<b>9 682</b>	-2 307	-32%	-21%
Kapitalkostnader	2 666	3 186	0	<b>3 564</b>	-378	-12%	-34%
<b>Nettokostnad</b>	<b>23 725</b>	<b>24 912</b>	<b>145</b>	<b>24 202</b>	<b>855</b>	<b>3%</b>	<b>-2%</b>

## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2021



# MÅLTID OCH SERVICE

## ÅRETS HÄNDELSE

Vi har glädjande nog kunnat öppna restaurang Kristallen efter ett drygt år av pandemi.

Samverkansavtal har ingåtts med Vadstena kommun gällande kostchef.

Digitalisering av den interna beställningsprocessen är genomförd.

Kostprojektet tillsammans med vår omsorgs verksamhet är påbörjad.

Upphandling av grönsaks-, mejeri- och huvudgrossist är publicerad.

## MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål budget 2021	Ja	Nej
Att i enighet med Östergötlands livsmedelsstrategi nå målet att 2021 ska minst 60 % av våra inköpta livsmedel vara producerade i Sverige och minst 30 % ska vara lokalproducerade	X	X
Att alla årskurser inom grundskolan ska få minst en Food for Life-aktivitet per år	X	
Kartlägga hur mycket matsvinn vi har nu och ta fram en handlingsplan för att minska matsvinnet	X	
Ett aktivitetsprogram tas fram för Food For Life inom äldreomsorg, samt att alla våra brukare får vara med på minst fyra Food for life aktiviteter per år		X

Vi har uppnått vårt mål med 60% svenskproducerade livsmedel men däremot inte 30 % närproducerat där vi bara nått upp till ca 20%. Inför 2022 håller vi nu på med en ny livsmedelsupphandling där målet är att vi ska öka våra chanser att nå målet för närproducerat.

På grund av pandemirestriktionerna har vi inte kunnat genomföra food för life aktiviteter för äldreomsorgen som var planerade. Däremot har ett förslag på aktivitetsprogram tagits fram.

## EKONOMI

Vi har under 2021 ökat våra intäkter. Det beror till största delen på att vi under slutet av 2020 genomförde en genomlysning av vår verksamhet och då upptäckte att vi missat att internfakturera vissa delar. Vi upptäckte också att vi låg på en allt för låg prisbild. När det gäller den minskade personalkostnaden så beror det på en generöst tilltagen vikariebudget för 2021 som inte utnyttjats.

## FRAMTID

Vår digitaliseringsresa fortsätter och nästa steg är vår beställningsrutin för matlådor till ordinärt boende. Vi kommer under våren 2022 börja leverera kylda matlådor istället för som idag varma. Detta efter ett beslut i socialnämnden. Ökad samverkan med Vadstena kommun inom måltidsverksamheten.

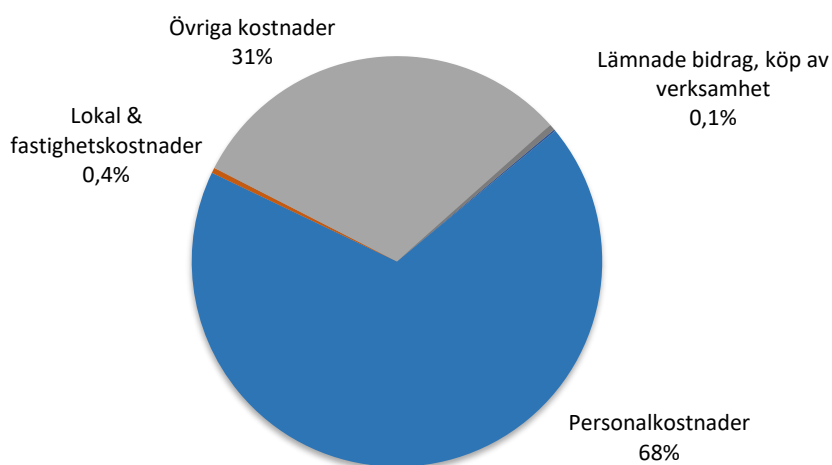
Under 2022 kommer det genomföras en stor renovering av Dalens förskola där även köket ingår. Det innebär att vi flyttar vår verksamhet / personal till Bjursdalen under byggtiden.

Planering av nytt kök / matsal i Åsbo går in i nästa steg och förhoppningen är byggstart under hösten 2022.

## UTFALL I SAMMANDRAG (tkr)

Intäkter & kostnader	Utfall 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	4 814	5 038	<b>5 440</b>	402	8%	13%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	230	0	<b>23</b>	-23	0%	90%
Personalkostnader	11 523	11 990	<b>11 675</b>	316	3%	-1%
Lokal & fastighetskostnader	855	68	<b>72</b>	-4	-6%	92%
Övriga kostnader	5 012	5 487	<b>5 299</b>	189	3%	-6%
Kapitalkostnader	72	64	<b>79</b>	-15	-23%	-10%
<b>Nettokostnad</b>	<b>12 878</b>	<b>12 571</b>	<b>11 707</b>	<b>864</b>	<b>7%</b>	<b>9%</b>

## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2021



# BEMANNINGS- OCH REKRYTERINGSENHETEN

## ÅRETS HÄNDELSER

Under perioden har viss personalomsättning skett i poolgrupperna. Det har varit mer svårrekryterat under pandemin med att hitta rätt kompetens. Just nu finns vakanta tjänster i poolen där rekrytering pågår.

Högre frånvaro i verksamheterna har under vissa perioder ställt stora krav med omfördelning av personal från bemanningen, och även gett mer övertid.

Planeringen och bemanningen inför sommaren var mer långdragen och mer komplicerad än tidigare år. Det har varit många sökande till sommarvikariat men efterfrågad kompetens/erfarenhet har saknats i högre grad.

Rekryteringar av timvikarier har pågått dock under andra former och tillvägagångssätt. Det har skapats andra rutiner med anledning av pandemirestriktioner.

En förhoppning inför 2022 är att sänka timvikariekostnaderna. Rekryteringar av övriga tjänster har pågått som vanligt. Det har varit flertalet rekryteringar i kommunen under 2021.

Samarbetet med enhetscheferna har ökat under perioden. Bemanningseenheten med sin centrala roll, har haft högre belastning under pandemin.

## MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål 2021	Ja	Nej
Poolverksamheten ska ha minst 80 % utlagd arbetstid i verksamheterna	X	
Vakanser som är verksamhetskritiska ska lösas inom två timmar		X

## EKONOMI

Resultatet för perioden visar en negativ avvikelse när det gäller personalkostnader på cirka 1 200 tkr. Främst beroende av fyllnadstid, övertidsersättning och ob-ersättning. Den kraftigt sänkta vikariebudgeten för året har gett följden att vikariekostnaderna avviker negativt med 2 500 tkr. I jämförelse med föregående år avviker vikariekostnaderna positivt med 1 660 tkr. Övriga kostnader för bemanningseenheten har en positiv budgetavvikelse 179 tkr. Det beror till största delen på bidrag för Covid-19.

## FRAMTID

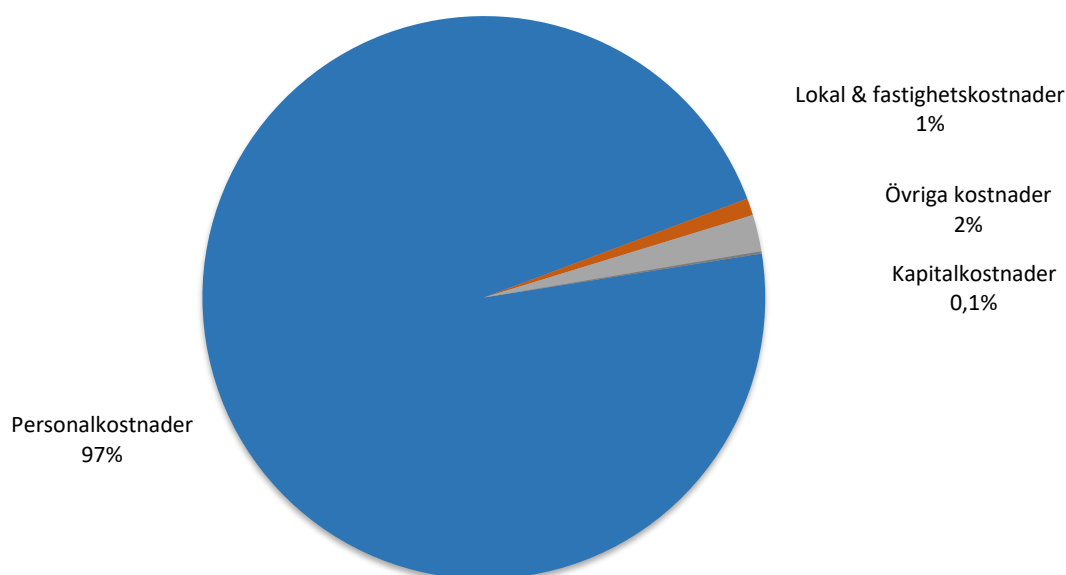
Arbetet fortsätter med planerade inriktningsmål, samt utökning av kompetens i poolgrupper genom introduktion. Under rådande pandemi är det dock svårt att påskynda processen. Rekryteringar pågår kontinuerligt med nya timvikarier. Rekryteringar i övrigt pågår som vanligt. Möten med enhetschefer sker kontinuerligt. Ett nytt lokalt poolavtal blir aktuellt under våren 2022.



## UTFALL I SAMMANDRAG (tkr)

Intäkter & kostnader	Utfall 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	0	0	<b>264</b>	264	0%	0%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	0	0	<b>0</b>	0	0%	0%
Personalkostnader	14 089	14 774	<b>15 976</b>	-1202	-8%	-13%
Lokal & fastighetskostnader	159	166	<b>162</b>	4	2%	-2%
Övriga kostnader	257	259	<b>348</b>	-89	-34%	-35%
Kapitalkostnader	21	21	<b>21</b>	0	0%	0%
<b>Nettokostnad</b>	<b>14 526</b>	<b>15 220</b>	<b>16 243</b>	<b>-1023</b>	<b>-7%</b>	<b>-12%</b>

## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2021



# BARN OCH UTBILDNING

## ÅRETS HÄNDELSER

Under slutet av augusti genomfördes en omorganisation inom förskolan där en rektorstjänst blev två biträdande rektorer på 50 % vardera.

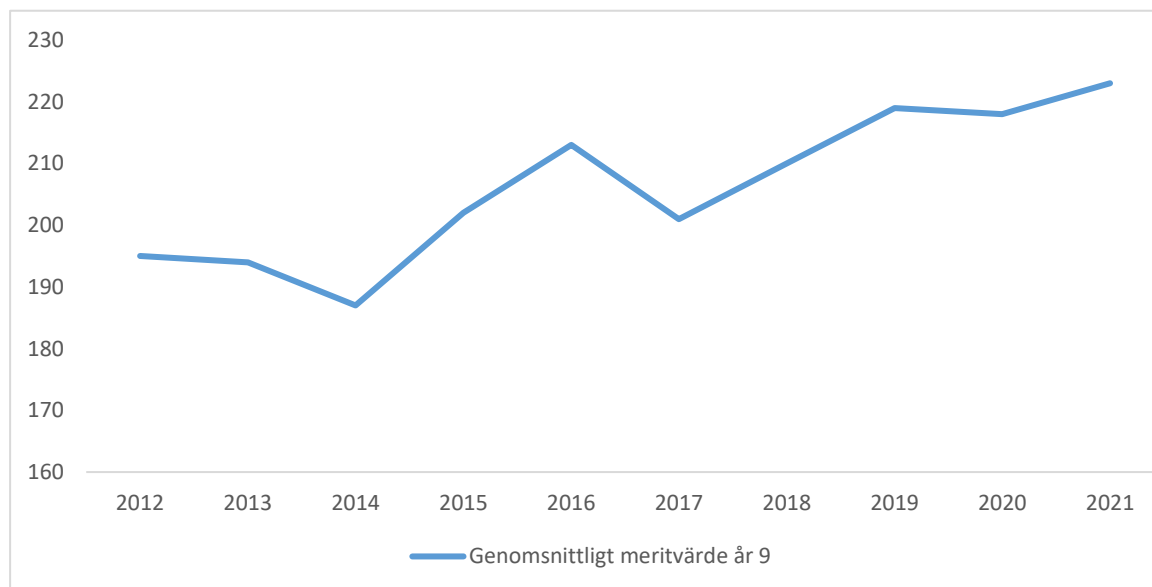
Med hjälp av statsbidrag sker en utökning av rektorsuppdrag inom grundskolan under läsåret 21/22. Biträdande rektor på 50 % tillsätts för Stenbockskolan F-3 och skolchef utökas då till 100 %. Skolchef har kunnat ta över ansvarsuppgifter från rektorerna samt kunnat delta i strategiska frågor rörande regionen.

## MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål budget 2021	Ja	Nej
En ökad måluppfyllelse med minskade skillnader i statistiska resultat vad gäller ämnen, grupper och könstillhörighet i årskurs 9.		X
Vid en jämförelse med samma elevgrupp, under en treårsperiod, ska andelen elever i årskurs 3, 6 och 9 som ännu inte når godtagbara kunskaper minska.	X	
Vid en jämförelse med samma elevgrupp, under en treårsperiod, ska andelen elever i årskurs 3, 6 och 9 som når mer än godtagbara kunskaper öka.	X	

### En ökad måluppfyllelse med minskade skillnader i statistiska resultat vad gäller ämnen, grupper och könstillhörighet i årskurs 9

Meritvärdet har ökat från 218 till 223 poäng för årskurs 9 under vårterminen 2021 (se diagram 1). Flickornas meritvärde är fortsatt högre än pojkarnas, 240 respektive 201 poäng. 94,2% av eleverna är behöriga till ett nationellt program på gymnasiet.



**Vid en jämförelse med samma elevgrupp, under en treårsperiod, ska andelen elever i årskurs 3, 6 och 9 som ännu inte når godtagbara kunskaper minska**

Ökning av godtagbara kunskaper har ökat i alla årskurser och ämnen utom i årskurs 3 och 6 där andelen minskat i ämnena svenska och matematik.

**Måluppfyllelse årskurs 6 vårterminen 2021 (andelen godkända betyg i %)**

Skolenhet	Antal elever	Antal SVA elever	Svenska/SVA	Engelska	Matematik
Stenbockskolan	41	0	90,0	95,1	85,4
Åsbo skola	14	0	100,0	100,0	100,0
Totalt	55	0	92,7	96,4	89,1

**Vid en jämförelse med samma elevgrupp, under en treårsperiod, ska andelen elever i årskurs 3, 6 och 9 som når mer än godtagbara kunskaper öka**

Andelen elever som når en högre måluppfyllelse har ökat i alla årskurser och ämnen.

**Måluppfyllelse årskurs 9 vårterminen 2021 (andelen godkända betyg i %)**

Skolenhet	Antal elever	Antal SVA elever	Svenska/SVA	Engelska	Matematik
Stenbockskolan	52	5	96,2	98,1	96,2

## **EKONOMI**

Barn och utbildning har totalt en negativ budgetavvikelse på 504 tkr (0,4 %). Förskolan har totalt en positiv budgetavvikelse på 1 135 tkr (3,0 %) och skolan en negativ avvikelse på 1 638 tkr (1,6 %).

Kostnad för skolskjuts är 2 236 tkr dyrare än budget. Ökningar för 2021 jämfört med 2020 är 1 014 tkr (15,3 %). Inför läsåret 21/22 är det en skolskjutstur mindre än läsåret 20/21.

Personalkostnaden för barn och utbildning avviker positivt med 696 tkr. Personalkostnader i förskolan går bättre än budget för perioden med 2 099 tkr (6,1 %), medan personalkostnaden i grundskola och grundsärskola går 1 403 tkr (2,4 %) sämre än budgeterat. Anledningen till förskolans positiva utfall är att alla vakanser inte har tillsatts av vikarier. I grundskola och grundsärskola har inflyttningar lett till ökade personalkostnader, där interkommunala elever ger en intäkt som inte syns i personalbudgeten. Det finns också personalkostnad som täcks av statsbidrag för läxhjälp samt skolmiljarden.

Intäkterna för Barn och utbildning avviker positivt med 206 tkr. Förskolan har en positiv avvikelse på 348 tkr (7,8 %), medan grundskolan står för en negativ avvikelse på 142 tkr (1,0 %).

Lämnade bidrag och köp av verksamhet avviker positivt med 2 127 tkr (6,6 %). Kostnaderna för gymnasieskola och gymnasiesärskola har minskat och visar en positiv avvikelse på 1 807 tkr (6,8 %). Detta beror på att elevantalet har minskat inom gymnasiesärskolan, samt att våra elevers gymnasieplats är billigare än budgeterat. Vuxenutbildningen visar ett positivt resultat med 1 297 tkr (133,8 %). Anledningen till det positiva resultatet är bidrag från andra kommuner.

## **FRAMTID**

Elevantalet minskar i förskolan och förvaltningen har påbörjat arbetet med halvering av antalet dagbarnvårdare i Strålsnäs. Även lokalen *Röda villan* i Strålsnäs som dagbarnvårdarna nyttjar kommer att avvecklas.

Elevantalet i grundskolan har ökat med 50 elever under en tre års period och kommer fortsatt att öka.

Utifrån HÖK 2022 arbetar barn- och utbildningsförvaltningen tillsammans med de fackliga representanterna med att ta fram en "Strategisk kompetensförsörjningsplan". Svårrekryterade

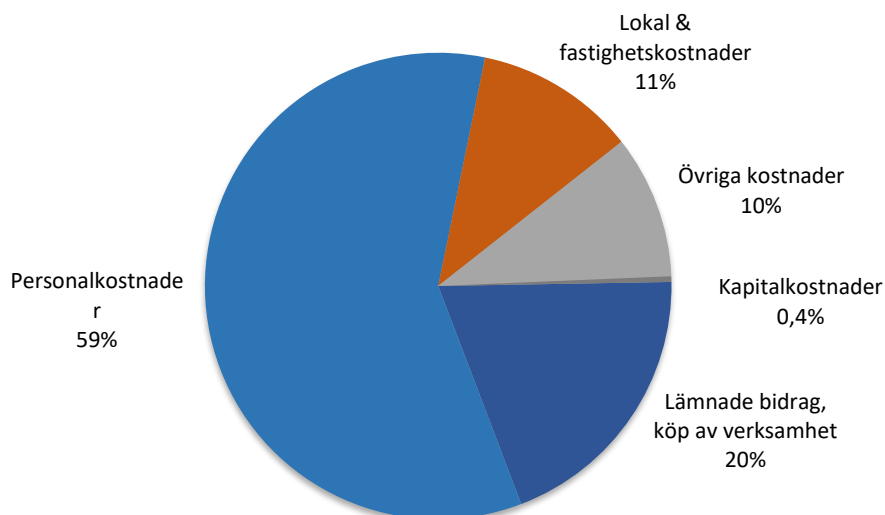
yrkesgrupper kan komma att kräva olika insatser som ändrade arbetstidsavtal samt vidareutbildning av egen personal.

Dalens förskola står inför en större renovering där tre avdelningar behöver flyttas till en temporär lokal. På Åsbo skola planeras det för en nybyggnation. Syslöjdsalar på Stenbocksolan genomgår en arbetsmiljöutredning där svaren presenteras under 2022.

### UTFALL I SAMMANDRAG (tkr)

Intäkter & kostnader	Utfall 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	20 795	19 256	<b>19 462</b>	206	1%	-6%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	31 078	32 387	<b>30 663</b>	1 725	5%	1%
Personalkostnader	88 661	93 564	<b>92 868</b>	697	1%	-5%
Lokal & fastighetskostnader	16 350	17 006	<b>17 570</b>	-564	-3%	-7%
Övriga kostnader	13 893	13 110	<b>15 649</b>	-2 539	-19%	-13%
Kapitalkostnader	1 115	582	<b>611</b>	-29	-5%	45%
<b>Nettokostnad</b>	<b>130 303</b>	<b>137 393</b>	<b>137 897</b>	<b>-504</b>	<b>0%</b>	<b>-6%</b>
* varav generella stadsbidrag		0	<b>596</b>	596		
Nettokostnad exklusive generella bidrag	130 303	137 393	<b>138 493</b>	-1 100	0%	-6%

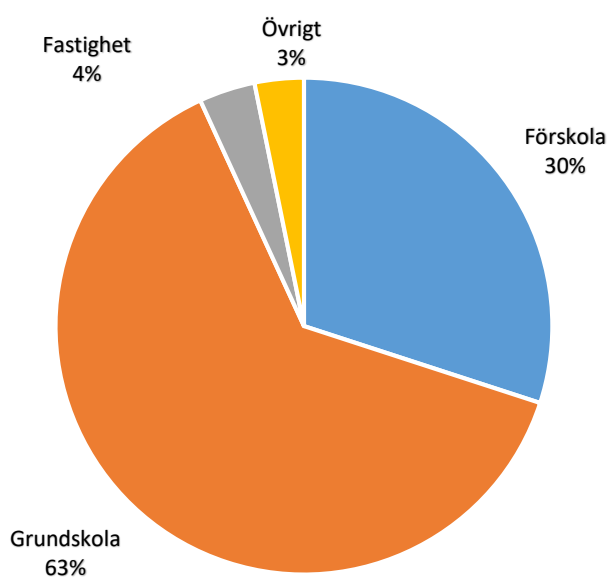
### PER KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2021



## PERIODENS RESULTAT – EGEN VERKSAMHET (tkr)

Intäkter & kostnader	Utfall 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Förskola	29 588	35 391	<b>33 877</b>	1 514	4%	14%
Grundskola	61 066	66 336	<b>71 276</b>	-4 940	-7%	-17%
Fastighet	5 455	5 857	<b>4 125</b>	1 732	30%	-24%
Övrigt	8 604	2 079	<b>3 612</b>	-1 533	-74%	58%
<b>Nettokostnad</b>	<b>104 713</b>	<b>109 663</b>	<b>112 890</b>	<b>-3 227</b>	<b>-3%</b>	<b>-8%</b>

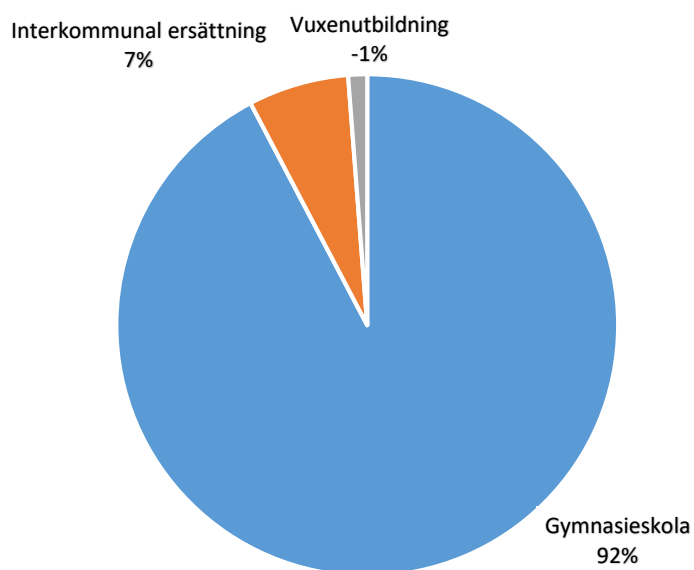
## PER KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2021



## PERIODENS RESULTAT – KÖPT VERKSAMHET (tkr)

Intäkter & kostnader	Utfall 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Gymnasieskola	24 945	26 612	<b>24 805</b>	1 807	7%	-1%
Interkommunal ersättning	938	1 613	<b>1 742</b>	-129	-8%	-86%
Vuxenutbildning	457	969	<b>-328</b>	1 297	134%	172%
<b>Nettokostnad</b>	<b>26 340</b>	<b>29 194</b>	<b>26 219</b>	<b>2 975</b>	<b>10%</b>	<b>0%</b>

## PER KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2021



# RÄDDNINGSTJÄNST MJÖLBY/BOXHOLM

## ÅRETS HÄNDELSER

Verksamheten följde fastställd årsplanering för den operativa verksamheten medan den förebyggande verksamheten påverkades hårt av coronapandemin. Extern utbildning kunde bedrivas i mycket liten omfattning och myndighetsutövningen tillsyn blev begränsad.

I juni fattade kommunstyrelsen beslut att avböja inbjudan till medlemskap i RTÖG. Beslutet innebar att planering och arbete med ett mera långsiktigt perspektiv kunde återupptas.

Hulje övningsfält fick en ansiktslyftning och modernisering med syftet att kunna fungera som ett utbildningscenter för all extern utbildning oavsett om den är platsbunden med praktik eller ska ske digitalt.

Under sommaren togs ett nytt släckfordon i bruk. Tidigare reservsläckbilen placerades hos brandvärdet i Malexander vilket innebar en väsentlig modernisering av såväl fordon som räddningsutrustning.

## MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål 2021	Ja	Nej
Att genomföra tillsyner enligt fastslagen plan för 2021		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 övningstimmar	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.

Beroende på pandemin kunde inte myndighetsutövning i form av tillsyner genomföras fullt ut som planerat.

Utbildning för elever i årskurs 7 och brandskyddsinformation till 6-åringar genomfördes i anpassad form. Snittövningstiden uppgick till 55 timmar/person inklusive IVPA-repetitionsutbildning

## EKONOMI

Totalt för året blev resultatet 168 tkr bättre än budget. Störst påverkan hade lyckad fordonsförsäljning samt lägre kostnader för personalutbildningar än beräknat.

## FRAMTID

Räddningstjänsten arbetar ständigt med förbättringar och effektiviseringar för att ge allt bättre och snabbare service till invånare och verksamheter oavsett om det gäller operativa insatser, information, utbildning eller myndighetsutövning. Under 2022 införs Dynamisk resurshantering, DRH, vilket är en utlarmningsteknik som innebär att närmsta räddningsresurs larmas direkt till händelse oavsett kommuntillhörighet.

Ett pågående arbete är att digitalisera delar av utbildnings- och informationsutbudet. Syftet är att

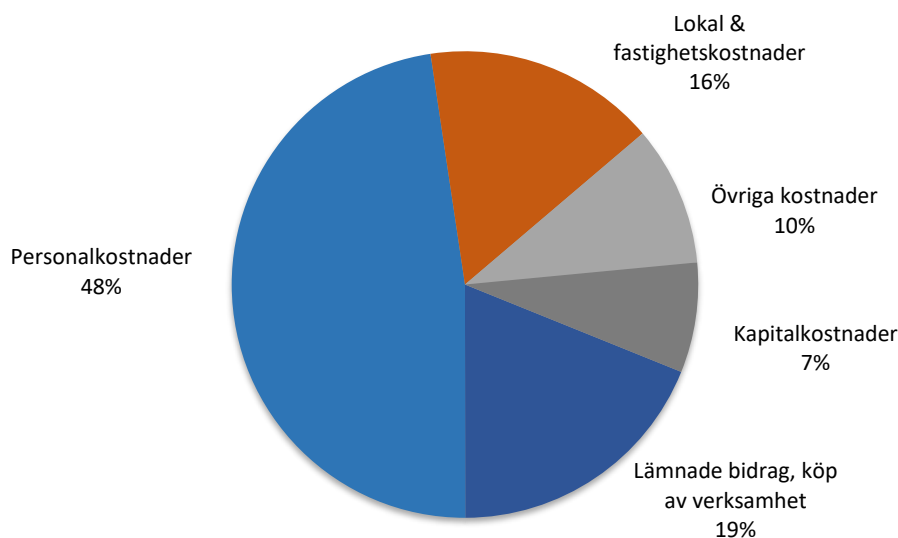
underlätta för såväl enskilda som verksamheter att tillgodogöra sig kunskaper som kan förhindra brand och andra olyckor.

Som en del i översynen av de operativa rutinerna pågår ett projekt "Skogsbrandsdepå". Stora skogsbränder blir allt vanligare och kan innebära kostsamma insatser och att stora värden går till spillo. För att säkerställa räddningstjänstens förmåga och öka uthålligheten för insatser i skogen ska en depå av utrustning skapas. Depån ska täcka det material behov som krävs innan förstärkande styrkor och utrustning ansluter. Projektet drivs i samverkan med Räddningstjänsten Ödeshög och ska vara klart innan sommaren.

#### UTFALL I SAMMANDRAG (tkr)

Intäkter & kostnader	Utfall 2020	Budget 2021	Utökad budget	Utfall 2021	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	186	235	0	492	257	109%	164%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	1 328	1 378	0	1 369	9	1%	-3%
Personalkostnader	3 226	3 506	0	3 457	49	1%	-7%
Lokal & fastighetskostnader	1 107	1 124	0	1 171	-47	-4%	-6%
Övriga kostnader	563	581	40	704	-83	-14%	-25%
Kapitalkostnader	583	537	0	553	-16	-3%	5%
<b>Nettokostnad</b>	<b>6 622</b>	<b>6 891</b>	<b>40</b>	<b>6 763</b>	<b>168</b>	<b>2%</b>	<b>-2%</b>

#### KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2021





# SOCIAL OCH MYNDIGHETSNÄMND

## ÄLDREOMSORG

### ÅRETS HÄNDELSE

Året har präglats av ett intensivt arbete med Covid -19 och åtgärder för att förhindra smittspridning i våra verksamheter vilket har lyckats väldigt väl. Inom äldreomsorgen precis som i övriga verksamheter i social- och myndighetsnämnden har en rad åtgärder vidtagits med anledning av detta. Det beställdes löpande skyddsmaterial och läkemedel. Under året har tydliga rutiner och gott om skyddsutrustning hjälpt till att minimera smittspridning.

Under året har arbetet fortsatt med att försöka fullfölja besparingar i hemtjänst genom att följa brukarbehovet och planera personalens schema utefter vårdtyngd/beläggning. För att ytterligare kunna hålla kontroll på budget och planering av verksamheter har det genomförts ett arbete med planeringsverktyget JoTib. Det förväntas kunna ge en bättre kunskap och vara ett verktyg för att planera verksamheterna utifrån given budgetram.

Under 2021 har bristen på särskilt boendeplatser tydligt märkts av och följden har varit att allt fler personer stannar kvar på korttids i väntan på en plats på särskilt boende. Detta har medfört att kön till särskilt boende fortsatt att öka och arbete pågår med planering för det ökade trycket på platser. Det i sig har också speglats av sig inom hemtjänst. I nuläget finns flertalet brukare med stora omvårdnadsbehov som också kräver dubbelbemanning flera gånger per dygn. Flera brukare med biståndsbeslut på hemtjänst i det egna hemmet väntar också på att få en plats på särskilt boende.

Viss verksamhetsutveckling inom äldreomsorgen har kunnat genomföras under det gångna året trots pågående pandemi. Digital signering av delegerade hälso- och sjukvårdsinsatser har införts via APPVA, digital nattillsyn via kamera har börjat användas inom ordinärt boende och digitala läkemedelsskåp har införts på våra särskilda boenden.

Förarbete har gjorts för att kunna starta upp ett "trygg-hemgångsteam" under våren 2022.

### MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål 2021	Ja	Nej
Målsättningen ska vara att kunna bo kvar i ordinärt boende så länge som möjligt och kunna tillgodose brukarnas önskemål om kvarboende i ordinärt boende till livets slut.	X	
Beslut ska verkställas skyndsamt och inom tre månader	X	
Alla brukare med insatsbeslut ska ha en aktuell individuell genomförandeplan som följs upp löpande	X	
Att vara en av Östergötlands läns kommuner i framkant när det gäller Socialstyrelsens brukarundersökningar	X	

### EKONOMI

2021 års resultat visar en positiv avvikelse på 2183 tkr som till stor del beror på de stimulansmedel vi rekvirerat från staten.

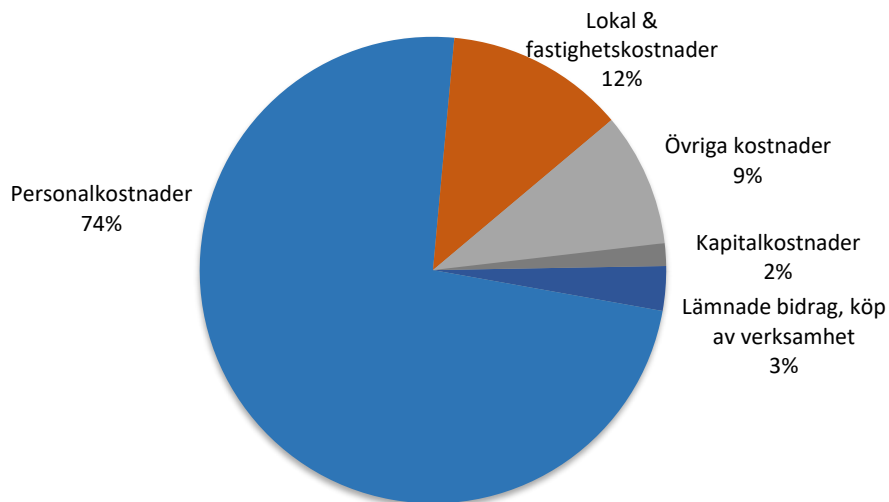
## FRAMTID

Ett fortsatt arbete med bemanning och ekonomi kommer att ske med hjälp av tätt samarbete med vår ekonom för att följa budgetarbetet och prognosarbetet samt verktyget Jotib. Jotib ger en god möjlighet att kontrollera och planera ekonomin resurseffektivt. År 2022 kommer innebära ett fortsatt arbete med restriktionerna kring pandemin och att gemensamt förhindra smittspridning. Vi kommer arbeta fram en boendestrategi för både Äldreomsorgen och Behandling- och omsorg. Detta för att följa demografin och ha en god framförhållning gällande eventuell omstrukturering eller nybyggnation.

## UTFALL I SAMMANDRAG (tkr)

Intäkter & kostnader	Utfall 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	8 951	5 565	<b>11 464</b>	5 899	51%	28%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	2 333	2 977	<b>2 522</b>	455	18%	-8%
Personalkostnader	56 885	57 529	<b>60 242</b>	-2 713	-5%	-6%
Lokal & fastighetskostnader	9 223	9 865	<b>10 153</b>	-288	-3%	-10%
Övriga kostnader	6 809	6 432	<b>7 585</b>	-1 153	-15%	-11%
Kapitalkostnader	1 357	1 269	<b>1 285</b>	-16	-1%	5%
<b>Nettokostnad</b>	<b>67 656</b>	<b>72 507</b>	<b>70 324</b>	<b>2 183</b>	<b>3%</b>	<b>-4%</b>

## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2021



# INDIVID OCH FAMILJEOMSORG

## ÅRETS HÄNDELSER

Under året 2021 har inflödet av kommuninvånare med en tyngre social problematik ökat.

Samtidigt har personer i behov av särskilt boende äldre ökat generellt under sista halvåret. Personer inom samsjuklighetsområdet har ökat. Inom IFO:s verksamhet inom utförardelen behövs kompetenshöjande insatser för att tillgodose individernas behov fullt ut. Arbetet pågår med att stärka kompetenserna med hemmaplanslösningar.

Kostnaderna för ekonomiskt bistånd har ökat något, vilket följer rikets utveckling. IFO-kontoret har arbetat aktivt med att minimera smittspridning av covid-19 genom tydliga åtgärder i handlingsplanen.

## MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål 2021	Ja	Nej
85 % av de klienter under 30 år som beviljas försörjningsstöd ska ha en meningsfull och kompetenshöjande sysselsättning		X
Vid varje barn och unga utredning ska barnets behov beaktas och tydligt framkomma genom att barnsamtal genomförs	X	

## EKONOMI

Externa placeringar har ökat under året, vilket påverkat budgeten negativt. Samt att kostnaderna för ekonomiskt bistånd ökat. Resultat för 2021 visar på ett negativt resultat på 7 262 tkr.

## FRAMTID

En satsning ska göras på ökad kompetens inom utförarsidan så att hemmaplanslösningar kan utföras internt.

Arbetsmarknadsenheten kommer bidra till en positiv utveckling av att få personer som uppbär ekonomiskt bistånd till egen försörjning.

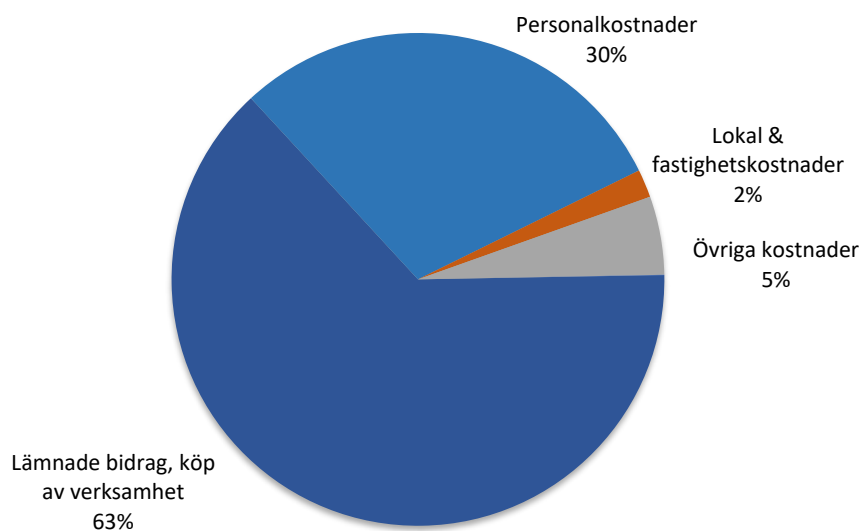
Kompetenshöjande åtgärder för social- och myndighetsnämnden samt för medarbetarna på IFO anordnas under våren. Det är viktigt att ha en gemensam grund att stå på.

Det pågår ett arbete med att bredda samverkan med närliggande kommuner och påbörja juridisk handledning i specifika grupper såsom biståndshandläggning äldre samt biståndshandläggning LSS. Övriga uppbyggda samverkansform vidareutvecklas. Arbetet pågår med befattningsbeskrivningar för samtliga medarbetare för att tydliggöra innehållet i arbetet och höja kvaliteten på utförda insatser för kommunens invånare.

## UTFALL I SAMMANDRAG (tkr)

Intäkter & kostnader	Utfall 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter *	4 342	2 678	<b>7 810</b>	5 132	192%	80%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	17 204	15 217	<b>25 706</b>	-10 489	-69%	-49%
Personalkostnader	9 609	10 891	<b>11 985</b>	-1 094	-10%	-25%
Lokal & fastighetskostnader	943	937	<b>747</b>	190	20%	21%
Övriga kostnader	1 240	1 084	<b>2 086</b>	-1 002	-92%	-68%
Kapitalkostnader	10	7	<b>7</b>	0	0%	30%
<b>Nettokostnad</b>	<b>24 663</b>	<b>25 458</b>	<b>32 720</b>	<b>-7 262</b>	<b>-29%</b>	<b>-33%</b>
* varav generella stadsbidrag		0	<b>2 759</b>	2 759		
Nettokostnad exklusive generella bidrag	24 663	25 458	<b>35 479</b>	-10 021	-39%	-44%

## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2021



# BEHANDLING OCH OMSORG

## ÅRETS HÄNDELSER

Året har präglats av ett intensivt arbete kring Covid -19 och åtgärder för att förhindra smittspridning i våra verksamheter vilket har lyckats väldigt väl. Precis som i övriga verksamheter i social- och myndighetsnämnden har en rad åtgärder vidtagits med anledning av detta. Förra årets nedstängningar av bland annat daglig verksamhet pågick fram till maj månad i år. Sedan dess har verksamheterna varit öppna igen. Dagverksamheten Träffpunkten öppnades efter sommaren, i samband med att matsal och simhall öppnades för allmänheten igen.

Personalen inom behandling och omsorg har under det hårda arbetet med bland annat Covid-19 visat prov på en stor flexibilitet och lojalitet för arbetet.

Det beställdes tidigt och löpande skyddsmaterial och läkemedel. Det har under året inte varit någon brist på det.

Samverkan mellan polis, skola och öppenvård har fortsatt under året.

Cheferna inom verksamheterna arbetar vidare med planeringsverktyget JoTib. Det förväntas kunna ge en bättre kunskap och vara ett verktyg för att planera verksamheterna utifrån given budgetram. Det underlättar även för bemanningsplaneringen.

## MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål 2021	Ja	Nej
Alla familjer/brukare med insatsbeslut ska ha en aktuell individuell genomförandeplan som följs upp löpande	X	
Beslut ska verkställas skyndsamt och inom tre månader	X	

## EKONOMI

Behandling och omsorg visar ett negativt resultat 1903 tkr. Det negativa resultatet beror till stor del på att vi inte har kunnat sälja platser som planerat på gruppbostäderna. På grund av förändrat arbete i samband med Covid-19 har daglig verksamhet hållits stängd och det ger ett positivt resultat. Övriga verksamheter håller sig till största del inom budgetramen. Det finns någon enhet som sticker ut negativt och även det förklaras av omständigheterna runt Covid-19, då man har behövt sätta in extrapersonal i hemmet eftersom daglig verksamhet har hållit stängt.

## FRAMTID

Ett fortsatt arbete med bemanning och ekonomi kommer att ske med hjälp av JoTib. Planeringsverktyget ger en tydlig bild av resurserna samt en möjlighet till att arbeta proaktivt med prognoser. Det ger en bra möjlighet till att kontrollera och planera budgeten. Det finns en utmaning i att bemanna verksamheterna och arbetet med det kommer att fortgå. Det har visat sig vara svårare än tidigare att rekrytera personal, både till tillsvidarejänster samt till vikariat.

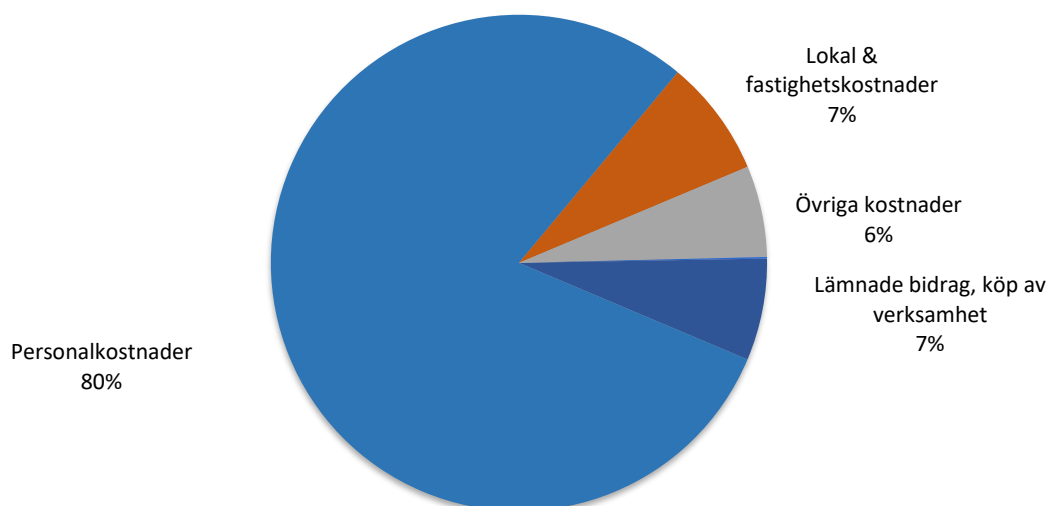
År 2022 kommer innebära ett fortsatt arbete med restriktionerna kring pandemin och att undvika samt förhindra smittspridning på bästa sätt. Bemanningen samt drift av verksamhet kommer att anpassas efter pandemiläget, enligt överenskommen planering.

Helhetsteamet kommer att minskas i personalresurs, från tre till två heltidstjänster.

## UTFALL I SAMMANDRAG (tkr)

Intäkter & kostnader	Utfall 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	9 847	9 673	<b>8 579</b>	-1 094	-11%	-13%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	3 201	2 630	<b>2 602</b>	29	1%	19%
Personalkostnader	30 048	30 635	<b>31 227</b>	-592	-2%	-4%
Lokal & fastighetskostnader	2 999	2 906	<b>2 982</b>	-76	-3%	1%
Övriga kostnader	2 050	2 173	<b>2 331</b>	-158	-7%	-14%
Kapitalkostnader	43	29	<b>41</b>	-12	-41%	5%
<b>Nettokostnad</b>	<b>28 494</b>	<b>28 700</b>	<b>30 603</b>	<b>-1 903</b>	<b>-7%</b>	<b>-7%</b>

## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2021



# KULTUR- OCH TURISMNÄMND

## ÅRETS HÄNDELSER

Förvaltningen har följt Folkhälsomyndighetens rekommendationer gällande coronaviruset. Det har bland annat inneburit anpassningar av verksamheten och att många evenemang och aktiviteter har ställts in, exempelvis valborgsmässofirandet och nationaldagsfirandet i Folkets Park.

Camilla Dahlson utsågs till kulturstipendiat 2021.

Kultur- och turismnämnden har beviljat ett bidrag på 20 000 kr till en revyföreställning om Boxholms Mejeri.

Ny besökskarta för 2021/2022 angående turismen har tagits fram.

## Bibliotek

Biblioteket har haft anpassade öppettider och "take-away" tjänst gällande utlåning av böcker. "Take-away" innebär att böckerna bokas och hämtas vid entrén. Anpassade aktiviteter som följde riktlinjerna genomfördes av biblioteket, bland annat utomhusaktiviteter och digitala aktiviteter.

En ny bibliotekschef tillträdde sin tjänst den första november 2021.

Ett gemensamt projekt med biblioteket i Mjölby och Vadstena har startats under hösten. Syftet med projektet är att nå ut till barn och vuxna med fokus på digitalt skapande, källkritik och läsförmedling verksamhet.

Biblioteket har investerat i en ny biblioteksdisk.

## Musikskola

Musikskolans spellektioner har viss tid ägt rum via distans. Musikskolan har fått tillgång till grundskolans digitala undervisningssystem, Google Classroom. Där kan läraren lägga in speluppgifter som noter, inspelningar, film och så vidare. Eleverna kan också lägga in resultatet efter övning samt ha en kontinuerlig dialog med läraren.

Carl Tryggers klassorkester har på grund av restriktioner genomfört undervisning med teori. Övrig orkesterverksamhet och ensembler har varit inställda. Carl Tryggers stipendiestiftelse beviljade ansökan om Carl Tryggers klassorkester även för läsåret 2021/2022.

Byte av musikskolans undervisningslokaler, från Stenbockskolan till Parketten, har genomförts. Detta har ägt rum inför höstens terminsstart på grund av barn- och utbildningsverksamhetens ändrade behov av lokaler. Viss anpassning av musikskolans nya lokaler på Parketten har ägt rum.

## MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål 2021	Ja	Nej
Alla barn och ungdomar (förskola till högstadium) ska årligen erbjudas minst ett kulturprogram	X	
Minst 20 biblioteksprogram med totalt lägst 700 besökare	X	
Minst 225 aktiva låntagare, barn 7-17 år		X
Musikskolan genomför minst elva offentliga framträdanden		X
Behålla alternativt öka antalet elever i musikskolan	X	

Den främsta anledningen till att flera av målen ej har uppnåtts är på grund av Coronapandemin.

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 20 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 225 aktiva låntagare (barn 7-17 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. Att behålla alternativt öka antal elever i musikskolan är bland annat viktigt för god orkesterverksamhet och för att uppnå en långsiktig positiv utveckling.

## EKONOMI

Utfallet visar på en positiv budgetavvikelse på 236 tkr. De främsta anledningarna är vakant tjänst, sjukskrivningar samt färre evenemang och aktiviteter.

## FRAMTID

En ansökan till Carl Tryggers stipendiestiftelse om en förlängning av Carl Tryggers klassorkester är planerad att inlämnas under våren.

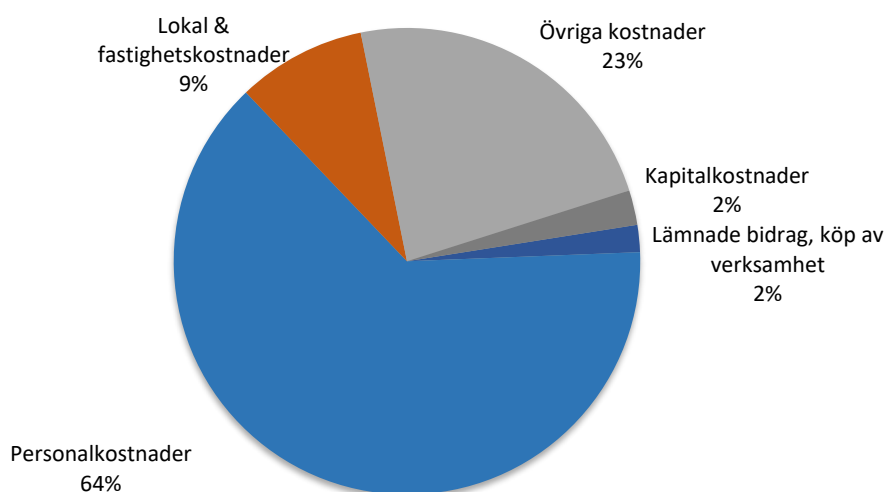
Biblioteket planerar att genomföra en undersökning om ungas önskemål om aktiviteter på biblioteket, med stöd från kulturrådet. Undersökningen är planerad att påbörjas under första halvåret 2022.



## UTFALL I SAMMANDRAG (tkr)

Intäkter & kostnader	Utfall 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	1 611	1 308	<b>1 450</b>	142	11%	-10%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	106	106	<b>122</b>	-16	-15%	-15%
Personalkostnader	4 058	4 238	<b>4 124</b>	114	3%	-2%
Lokal & fastighetskostnader	485	474	<b>581</b>	-107	-23%	-20%
Övriga kostnader	1 749	1 642	<b>1 512</b>	130	8%	14%
Kapitalkostnader	167	129	<b>156</b>	-27	-21%	7%
<b>Nettokostnad</b>	<b>4 955</b>	<b>5 281</b>	<b>5 045</b>	<b>236</b>	<b>4%</b>	<b>-2%</b>

## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2021



# SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND

## ÅRETS HÄNDELSER

Ny detaljplan över Malexander 1:1 har antagits och vunnit laga kraft. Detaljplanens syfte är att möjliggöra fortsatt verksamhet för camping.

Nytt detaljplaneförslag för Bjursholm är framtagen och har varit ute för samråd. Det har varit stor efterfrågan i området och tomterna är slut. Det nya området är en förlängning av det gamla och ger ca 15 nya fastigheter.

Nytt detaljplaneförslag för Timmerö 1:27, 1:100 är framtagen och har varit ute för samråd. Kommunen förvärvade området i syfte att tillskapa attraktiva tomter i centrumnära läge. Området är tänkt att ge 14 st. nya fastigheter.

Nytt detaljplaneförslag för Boxholm 8:1 är framtaget och har varit utställt för samråd. Syftet med detaljplanen är att tillskapa möjlighet för flerfamiljsbostäder. Beställare är AB Boxholms hus.

Ny detaljplan för Helgebo 1:1 har ställts ut för samråd. Syftet med detaljplanen är att tillskapa ett fåtal nya fastigheter samt att möjliggöra större byggrätt för området. Ett flertal yttrande har inkommit vilket gjort att arbetet inte kunnat framskrida som planerat. Ett flertal utredningar kommer att krävas för att komma vidare i arbetet.

## MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål 2021	Ja	Nej
Framtagande av ny översiktsplan under mandatperioden		X
Ha god framförhållning i detaljplanearbetet för nya bostäder och ny industrimark	X	
Handläggningen av ett normalt bygglovsärende får max ta åtta veckor	X	
Snö- och halkbekämpning inom 48 timmar efter att jourutringning skett	X	
Vid felanmälan ska en åtgärdsplan finnas inom 48 timmar	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 6 veckor i ett normalärende.

## EKONOMI

Samhällsbyggnadsnämnden lämnar en positiv budgetavvikelse på 587 tkr. Den största positiva avvikelsen är på detaljplaner/ kartor vilket blev 348 tkr bättre än budget. Anledningen är att kostnaden för översiktsplanens arbete ligger under denna verksamhet, kostnaden för planarkitekts lön hamnar under administrationen. Bygglov ger en större intäkt än budgeterat, vilket speglar den positiva utvecklingen när det gäller nyproduktionerna av bostadshus i kommunen. Den största negativa avvikelsen är Svartåvallen som översteg budget med 183 tkr detta pga. krav på omhändertagandet av granulaten. Gata/parkavdelningen fortsätter att ge stora samordningsvinster för kommunen. Gata/parkavdelningens utfall blev 302 tkr bättre än budget.

## FRAMTID

Gällande vatten- och avloppsplanen (VA-planen) så kommer den att fortsätta under 2022. Coronapandemin har satt stopp för vidare utredning under 2021 och utredningen kommer att fortsätta under 2022. 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 och är tidkrävande. En inventering

av befintliga avloppslösningar i området har dock utförts och är sammanställd. Detta ger ett bra underlag inför kommande beslut i ärendet. Förhoppningen är att få ett inriktningsbeslut under våren/ sommaren 2022.

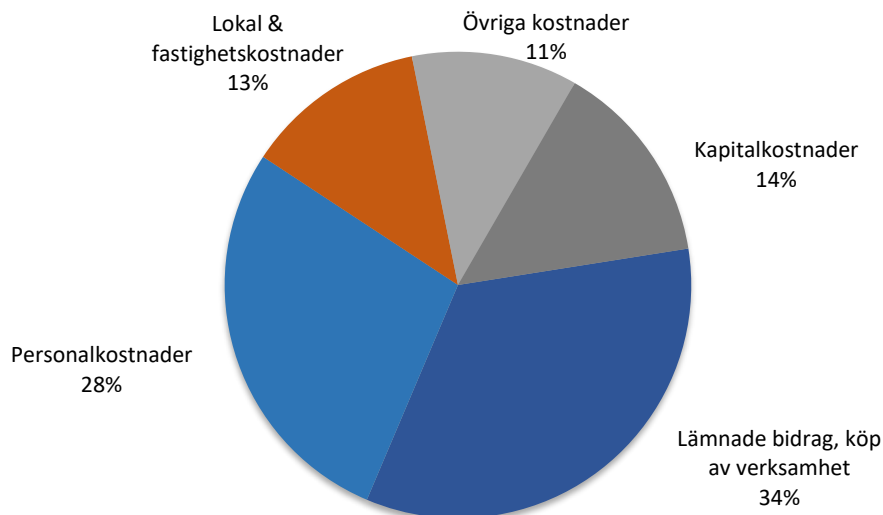
Arbetet med ny översiktsplan har påbörjats. En projektplan för genomförandet är framtagen och politiskt godkänd. Arbetet med intagande av offerter för utredningar mm är påbörjat. I projektplanen är tiden för antagande av översiktsplan satt till hösten 2023.

Ett nytt område för bostäder är planerat vid Timmerö 3:1, här möjliggörs ytterligare ett 20-tal nya tomter.

#### UTFALL I SAMMANDRAG (tkr)

Intäkter & kostnader	Utfall 2020	Budget 2021	Utökad Budget	Utfall 2021	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	3 562	2 941	0	<b>3 748</b>	807	27%	5%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	6 856	7 566	0	<b>7 049</b>	517	7%	-3%
Personalkostnader	5 243	5 709	0	<b>5 799</b>	-90	-2%	-11%
Lokal & fastighetskostnader	2 580	2 306	90	<b>2 615</b>	-219	-9%	-1%
Övriga kostnader	1 929	2 257	0	<b>2 396</b>	-139	-6%	-24%
Kapitalkostnader	2 764	2 655	0	<b>2 944</b>	-289	-11%	-7%
<b>Nettokostnad</b>	<b>15 809</b>	<b>17 552</b>	<b>90</b>	<b>17 055</b>	<b>587</b>	<b>3%</b>	<b>-8%</b>

#### KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2021



# MILJÖNÄMND MJÖLBY-BOXHOLM-ÖDESHÖG

## ÅRETS HÄNDELSER

Miljönämndens uppgift är att skydda miljön och människors hälsa mot skador och olägenheter samt att verka för säkra livsmedel. Miljönämnden samordnar den kommunala naturvården.

Miljönämndens arbete finansieras genom budgetanslag och intäkter i form av fasta årliga tillsyns- och kontrollavgifter, timavgifter samt ansöknings- eller anmälningsavgifter enligt taxor fastställda av kommunfullmäktige i respektive kommun.

Både nämnd och förvaltning är gemensamma för Mjölby, Boxholms och Ödeshögs kommuner.

Från och med 2021 utökades samverkan på miljöområdet till att även omfatta Ödeshögs kommun

## MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål budget 2021	Ja	Nej
Miljönämnden ska genom tillsyn och kontroll säkerställa god miljö på förskolor och skolor		X
Miljönämnden ska genom samverkan sänka kostnaderna för myndighetsutövning inom miljö- och hälsoskydd		X

Målvärdet för tillsyn och kontroll av **alla** verksamheter kopplade till förskola och skola planerades under 2021. Miljökontoret har inte uppfyllt målet utan har prioriterat tillsyn och kontroll enligt ordinarie verksamhetsplanering som bygger på att verksamheter får tillsyn och kontroll med olika intervall, intervallet baseras på risk och klassning.

Beräknat medelvärde för nettokostnaden för miljö- och hälsoskydd för Mjölby, Boxholms och Ödeshögs kommuner bygger på utfall av samverkansavtalet. Kostnaderna för miljönämndens verksamhet ökade under 2021 eftersom miljönämnden har fått tilläggsanslag för att kunna halvera årliga avgifter inom miljöbalkstillsyn, som ett led i att stötta det lokala näringslivet under pandemin.

## EKONOMI

Miljökontoret har under år 2021 haft både högre intäkter och högre utgifter än budgeterat:

Miljönämnden har fått icke budgeterade intäkter för naturvårdsprojekt, intäkterna motsvaras även av en kostnad för att genomföra projekten.

Miljönämnden har fått statlig kompensation för tillsyn av tillfälliga smittskyddsföreskrifter på serveringsställen.

Under 2021 halverade miljönämnden de årliga avgifterna för tillsyn enligt miljöbalken i syfte att kompensera näringslivet under corona-pandemin.

## FRAMTID

Nedan redogörs för beslut från centrala myndigheter som bedöms påverka miljökontorets verksamhet framåt i tiden.

### ***Nationell strategi för tillsyn enligt miljöbalken***

Hösten 2021 tog Naturvårdsverket, Folkhälsomyndigheten, Jordbruksverket, Havs-och vattenmyndigheten beslut om en ny nationell strategi för tillsyn enligt miljöbalken. Strategin ska öka förutsättningarna för att reglerna i miljöbalken följs.

I många fall är dagens tillsyn välfungerande men det finns också brister. Den nationella strategin är en viktig del i att stärka tillsynen men fler åtgärder behöver ske i samverkan för att utveckla miljöbalkstillsynen.

### ***Ny modell för riskklassning av livsmedelsverksamheter***

Livsmedelverkets har tagit fram en ny modell för fastställande av kontrollfrekvens för regelbunden riskbaserad offentlig kontroll. Motivet till den nya modellen är förändrad lagstiftning med fokus på kontroll i tidigare led där det finns risk för avsiktliga överträdelse, kontroll av material i kontakt med livsmedel samt där det finns möjlighet till reducerad kontrollfrekvens genom tredjepartscertifiering.

### **UTFALL I SAMMANDRAG (tkr)**

<b>Intäkter &amp; kostnader</b>	<b>Utfall 2020</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Utfall 2021</b>	<b>Avvikelse mot budget, tkr</b>	<b>Avvikelse mot budget %</b>	<b>Avvikelse mot frg år %</b>
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	856	865	994	-129	-15%	-16%
<b>Nettokostnad</b>	<b>856</b>	<b>865</b>	<b>994</b>	<b>-129</b>	<b>-15%</b>	<b>-16%</b>

# DEN KOMMUNALA KONCERNEN

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.

## Risker och möjligheter i leverantörskedjan

AB Boxholmshus är beroende av och anlitar varje år ett 50-tal upphandlade leverantörer inom främst ramavtalsupphandlingar. Både ur leveranssynpunkt och i affärsetiskt avseende utgör leverantörer en riskfaktor. Om en underleverantör uppträder oetiskt inom ramen för vad som anses juridiskt/etiskt sägs avtalet upp eller på annat sätt ej uppfyller de krav som ställts. Med leverantörsrisk avses leverantörens förmåga att hålla ingångna åtaganden vilket i sin tur avgörs av leverantörens finansiella styrka, personalresurser, förmåga att införskaffa material samt administrativa kompetens. I många upphandlade projekt förhandskvalificeras leverantörer utifrån ett antal givna villkor som ställs innan avtal ingås.

## KONCERNRESULTAT

Kommunkoncernens resultat för 2021 uppgår till 7 189 tkr vilket är en försämring med minus 10 646 tkr mot föregående års resultat. Koncernresultatet fördelar sig enligt följande:

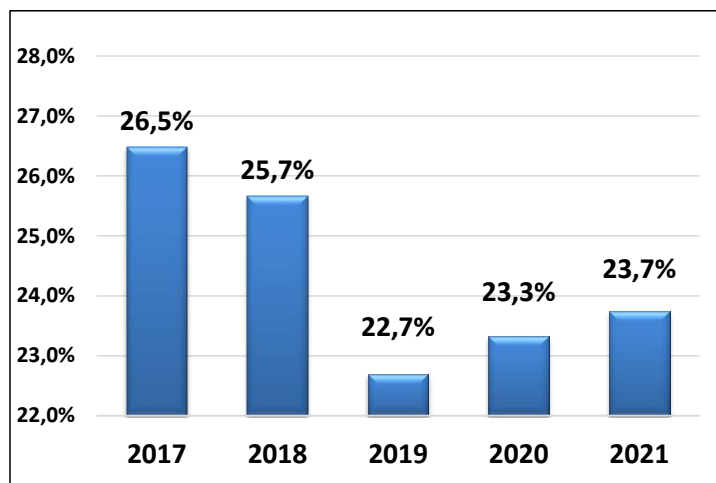
(tkr)

Boxholms kommun	1 732
AB Boxholmshus koncern	5 457
<b>Koncernens resultat</b>	<b>7 189</b>

Koncernens nettokostnader uppgår till 343 883 tkr vilket är en ökning med 24 527 tkr från 2020. Koncernen har för 2021 ett totalt negativt kassaflöde om minus 13 091 tkr (2020: plus 26 771 tkr).

Koncernens balansomslutning uppgår till 622 646 tkr och har ökat med 13 808 tkr mot året innan. På tillgångssidan har materiella anläggningstillgångarna ökat med 23 973 tkr. Omsättningstillgångarna har minskat med 10 165 tkr där kassa bank står för 13 091 av minskningen. På skuldsidan har eget kapital ökat med 5 882 tkr och skulderna har ökat med 4 154 tkr. Avsättningarna har ökat med 3 771 tkr.

## SOLIDITET 2017-2021



Solviteten för kommunkoncernen uppgår 2021 till 23,7 %, vilket är en ökning med 0,4 procentenheter mellan 2020 och 2021. Inkluderas även ansvarsförbindelsen för pensioner hamnar solviteten på 7,5 %.

## AB BOXHOLMSHUS

Årets resultat för 2021 uppgår i koncernen till 5 457 kkr (2020: 3 176 kkr). Moderbolagets resultat efter finansiella poster uppgår till 6 036 tkr (2020: 4 039 tkr) mot budgeterat resultat 4 400 tkr. Under perioden har extern upplåning skett med 0 mkr (2020: 27 mkr) samtidigt som räntekostnaderna minskat med 325 tkr. Intäkterna uppgår till 87 272 tkr vilket är en minskning med 0,8%.

I ägardirektivet framgår att bolaget skall verka för att före 2020 uppnå det finansiella målet minst 15% soliditet. Soliditeten uppgår per 2021-12-31 till 17,6% (2020: 16,8%).

Under 2021 har en hel del underhålls- och reparationsåtgärder genomförts. Det mest omfattande arbetet under året var stamrening av Dalgårdsgatan 6. Vidare har källarlokalerna och förrådsutrymmen renoverats på Bjursdalsvägen 17-19. På Malexandervägen har stamventiler i källaren och radiatorventiler i samtliga lägenheter bytts. I Strålsnäs och Mjölbyvägen har en förhållandevis ny åtgärd testats med att tvätta och behandla takpannorna för att avslutningsvis belägga dem med ett nytt ytskikt. På Åsbovägen har uteplatserna renoverats samt en ny gemensam uteplats tillskapats. Åsbogården har fått förstärkt belysning samt badrum/wc renoverat. Åsbo skola har fått två nya borrhål för ny värmepumpsanläggning som installeras under 2022. I stort sett samtliga lekplatser har fått kompletterande fallskyddssand och en upprustning av lekutrustningen. På Domherren har ett projekt med armaturbyte genomförts. Likaså har en ny brandlarmcentral installerats. Stenbockskolan har fått två skolsalar renoverade. Kontoret på Storgatan 28 och Folkets hus har fått sina fönster målade.

Energibesparande åtgärder som utförts är fortsatt arbete med att byta ut belysningsarmaturer mot mer energisnåla varianter och fasa ut kvicksilverlampor. ECO-piloten har monterats i Storgatan 25 vilket ska medföra att huset blir mer "intelligent" och direktstyrt och detta med hjälp av prognoser, direktavläsning och styrning till vårt befintliga styrsystem. Vidare har ytterligare fönster bytts på Mjölbyvägen och Åsbovägen.

Säkerhetshöjande åtgärder har utförts på området Parken, dvs Dalgårdsgatan 2-12 där lägenhetsdörrarna har bytts ut mot nya säkerhetsdörrar. Reparationerna har ökat många vattenskador har åtgärdats under året.

Under året har hyresförhandlingar ägt rum som resulterat i att hyrorna höjdes med 1,52% (2020: 2,37%) i snitt, hyrorna gäller 1/4-31/3.

Under 2020 genomfördes en ramavtalsupphandling vilket resulterade i att vi knutit till oss entreprenörer inom 10 olika avtalsområden fram till år 2021 med option på förlängning till år 2022.

För sim- och sporthall inleddes året med att större delen av verksamheten var helt stängd pga av pandemin vilket i sin tur ledde till intäktsbortfall. En del av personalstyrkan lånades ut till kommunen under början av året.

# RESULTATRÄKNING

Resultaträkning, tkr		Kommunen 2021	Koncernen 2021	Kommunen 2020	Koncernen 2020	Avvik mot fg. år kommunen	Avvik mot fg. år koncernen
Verksamhetens intäkter		66 260	115 432	64 105	115 004	2 154	428
Verksamhetens kostnader	not 1	-410 367	-434 938	-382 176	-410 942	-28 191	-23 997
Avskrivningar		-7 488	-24 377	-7 130	-23 419	-358	-958
Jämförelsestörande post	not 2	-3 923	-3 821	0	-430	-3 923	-3 391
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	not 3	<b>-351 595</b>	<b>-343 883</b>	<b>-325 200</b>	<b>-319 356</b>	<b>-26 395</b>	<b>-24 527</b>
							<b>0</b>
Skatteintäkter	not 4	256 563	256 563	243 818	243 818	12 745	12 745
Gen statsbidrag och utjämningar	not 5	95 122	95 122	95 022	95 022	100	100
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>90</b>	<b>7 802</b>	<b>13 640</b>	<b>19 484</b>	<b>-13 551</b>	<b>-11 683</b>
							<b>0</b>
Finansiella intäkter	not 6	2 940	1 995	1 381	383	1 559	1 611
Finansiella kostnader	not 7	-1 297	-2 607	-363	-2 033	-935	-574
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>1 732</b>	<b>7 189</b>	<b>14 659</b>	<b>17 835</b>	<b>-12 927</b>	<b>-10 646</b>
							<b>0</b>
<b>Periodens resultat</b>		<b>1 732</b>	<b>7 189</b>	<b>14 659</b>	<b>17 835</b>	<b>-12 927</b>	<b>-10 646</b>

I sammanställda räkenskaper för koncernen ingår Boxholmshus och Boxholmsteknik 100%



# BALANSRÄKNING

Balansräkning, tkr		Kommunen 2021-12-31	Koncernen 2021-12-31	Kommunen 2020-12-31	Koncernen 2020-12-31	Avvikelse mot frg. år kommun	Avvikelse mot frg. år koncernen
<b>TILLGÅNGAR</b>							
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>							
Immateriella anläggningstillgångar	not 8	117	1 439	167	1 489	-49	-49
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>							
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	not 9	115 644	500 968	105 188	474 705	10 456	26 263
Maskiner och inventarier	not 10	11 878	21 365	12 733	22 143	-855	-778
Övriga materiella anläggningstillgångar	not 11	983	983	850	850	133	133
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>128 504</b>	<b>523 315</b>	<b>118 770</b>	<b>497 697</b>	<b>9 734</b>	<b>25 618</b>
Finansiella tillgångar	not 12	26 066	9 898	28 201	11 493	-2 136	-1 596
<b>SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>154 687</b>	<b>534 652</b>	<b>147 138</b>	<b>510 679</b>	<b>7 549</b>	<b>23 973</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>							
Förråd m.m.	not 13	1 085	1 279	1 365	1 559	-280	-280
Fordringar	not 14	48 848	49 354	37 474	46 148	11 374	3 206
Kassa och bank	not 15	15 907	37 361	24 545	50 453	-8 637	-13 091
<b>SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>65 840</b>	<b>87 994</b>	<b>63 383</b>	<b>98 159</b>	<b>2 457</b>	<b>-10 165</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>220 527</b>	<b>622 646</b>	<b>210 521</b>	<b>608 838</b>	<b>10 006</b>	<b>13 808</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>							
<b>EGET KAPITAL</b>							
Årets resultat		1 732	7 189	14 659	17 835	-12 927	-10 646
Övrigt eget kapital		91 281	140 673	76 622	124 145	14 659	16 528
<b>SUMMA EGET KAPITAL</b>	not 16	<b>93 013</b>	<b>147 862</b>	<b>91 281</b>	<b>141 980</b>	<b>1 732</b>	<b>5 882</b>
<b>AVSÄTTNINGAR</b>							
Avsättningar för pensioner		10 459	10 459	6 443	6 443	4 016	4 016
Andra avsättningar		14 131	18 181	14 376	18 426	-245	-245
<b>SUMMA AVSÄTTNINGAR</b>	not 17	<b>24 590</b>	<b>28 640</b>	<b>20 819</b>	<b>24 869</b>	<b>3 771</b>	<b>3 771</b>
<b>SKULDER</b>							
Långfristiga skulder	not 18	51 689	373 646	34 211	254 488	17 478	119 158
Kortfristiga skulder	not 19	51 235	72 498	64 210	187 501	-12 975	-115 003
<b>SUMMA SKULDER</b>		<b>102 924</b>	<b>446 144</b>	<b>98 421</b>	<b>441 989</b>	<b>4 503</b>	<b>4 154</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>220 527</b>	<b>622 646</b>	<b>210 521</b>	<b>608 838</b>	<b>10 006</b>	<b>13 808</b>
<b>STÄLLDA SÄKERHETER</b>	not 20	<b>0</b>	<b>13 441</b>	<b>0</b>	<b>13 441</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANSVARSFÖRBINDELSER</b>	not 20	<b>467 465</b>	<b>156 463</b>	<b>472 337</b>	<b>159 799</b>	<b>-4 872</b>	<b>-3 336</b>

# KASSAFLÖDESANALYS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b><u>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</u></b>		
Årets resultat	7 189	17 835
Justering för avskrivningar	24 337	23 419
Just. för förändring pensionsavsättning inkl. löneskatt	4 016	-147
Just. för förändring avsättning avfallsanläggning	-245	-46
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster som ingår i årets resultat	2 434	-1 276
Poster som bokförts direkt mot eget kap.	-1 307	419
	Not 20	
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	36 424	40 204
+/- Försäljn/inköp exploateringsfastigheter	280	1 433
+/- Minskn/ökn övriga kortfrist. fordr.	-3 206	-11 434
- Minskning skuld för kostn.ers. & inv.bidrag		
+/- Ökn/minskn övriga kortfristiga skulder	-2 323	412
<b><i>Kassaflöde från den löpande verksamheten</i></b>	<b>31 174</b>	<b>30 615</b>
<b><u>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</u></b>		
Investering i fastigheter o inventarier	-52 918	-47 297
Försäljning av fastigheter o inventarier	0	2 077
Ökning skuld för kostn.ers. & inv.bidrag	6 478	191
Investering i aktier o andelar	0	-3 954
Försäljning av aktier o andelar	2 175	90
<b><i>Kassaflöde från investeringsverksamheten</i></b>	<b>-44 265</b>	<b>-48 893</b>
<b><u>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</u></b>		
<b>Utlåning</b>		
Försäljning av placeringar	0	0
Amortering av långfristiga fordringar	0	0
<b>Upplåning</b>		
Nyupptagna långfristiga lån	0	60 000
Amortering långfristiga lån	0	-114 996
Ökning kortfristiga lån	0	100 045
Minskning kortfristiga lån		
<b><i>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</i></b>	<b>0</b>	<b>45 049</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-13 091</b>	<b>26 771</b>
Likvida medel vid årets början	50 452	23 681
Likvida medel vid årets slut	37 361	50 452

# NOTFÖRTECKNING

## NOTER TILL KONCERNRESULTATRÄKNING

belopp i tusen kr

### Not 1 Verksamhetens kostnader

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Skattekostnader avseende bolagsskatt	-853	-1 177
<b>Summa skattekostnader</b>	<b>-853</b>	<b>-1 177</b>

### Not 2 Jämförelsestörande post

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Jämförelsestörande intäkter	102	1 193
Jämförelsestörande kostnader <sup>1)</sup>	-3 923	-1 623
<b>Summa jämförelsestörande poster</b>	<b>-3 821</b>	<b>-430</b>

1) Avser justering av pensionsavsättning på grund av alltför låga avsättningar från tidigare år.

### Not 3 Verksamhetens nettokostnader

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Verksamhetens externa intäkter	115 334	114 015
varav jämförelsestörande post	102	1 193
Realisationsvinster	98	989
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>115 432</b>	<b>115 004</b>
Verksamhetens externa kostnader exkl. avskrivningar	-434 789	-410 942
varav jämförelsestörande post	-3 821	-1 623
varav realisationsförluster	0	-405
Avskrivningar	-24 377	-23 253
Nedskrivningar/utrangeringar	0	-166
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-459 166</b>	<b>-434 361</b>
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-343 734</b>	<b>-319 357</b>

### Not 4 Skatteintäkter

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Allmän kommunalskatt	249 436	249 065
Skatteavräkning	7 127	-5 247
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>256 563</b>	<b>243 818</b>

## Not 5 Generella statsbidrag och utjämningsbidrag

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Inkomstutjämningsbidrag	60 395	61 068
Införandebidrag	0	170
Regleringsbidrag	16 182	5 605
Kostnadsutjämningsbidrag	0	-
Bidrag för LSS-utjämningsbidrag	836	2 412
Kommunal fastighetsavgift	18 327	15 808
Generella bidrag från staten	3 355	11 394
Kostnadsutjämningsavgift	-3 973	-1 434
<b>Summa generella statsbidrag och utjämningsbidrag</b>	<b>95 122</b>	<b>95 022</b>

## Not 6 Finansiella intäkter

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Utdelning aktier & andelar	143	263
Vinst vid försäljning av finansiella anläggningstillgångar	1 701	-
Ränteintäkter	151	120
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>1 995</b>	<b>383</b>

## Not 7 Finansiella kostnader

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Förlust vid försäljning av finansiella anläggningstillgångar	-30	-
Nedskrivning finansiella tillgångar	-911	-
Räntekostnader	-1 597	-1 964
Bankkostnader och övriga finansiella kostnader	-69	-69
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-2 607</b>	<b>-2 033</b>

## NOTER TILL KONCERNBALANSRÄKNING

belopp i tusen kr

### Not 8 Immateriella tillgångar

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 193	2 193
Årets inköp	-	-
Årets utrangeringar	0	0
Årets försäljningar	0	0
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>2 193</b>	<b>2 193</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-704	-655
Årets avskrivningar	-49	-49
Årets utrangeringar	0	0
Årets försäljningar	0	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-753</b>	<b>-704</b>
<b>Utgående balans</b>	<b>1 439</b>	<b>1 488</b>

### Not 9 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	756 400	684 640
Årets inköp	15 859	30 441
Årets omklassificeringar	18 323	52 415
Årets utrangeringar	-225	-9 919
Årets försäljningar	-	-
Erhållna bidrag	0	0
Erhållen apportegendom	0	0
Årets aktiveringar	0	-1 177
Årets kostnadsföringar/rättelser	0	0
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>790 357</b>	<b>756 400</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-268 906	-257 065
Årets avskrivningar	-20 363	-17 845
Årets utrangeringar	102	6 004
Årets försäljningar	0	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-289 166</b>	<b>-268 906</b>
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-19 500	-19 334
Återförda nedskrivningar	0	2 834
Omklassificering	0	-3 000
Årets nedskrivningar	0	0
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-19 500</b>	<b>-19 500</b>

### Pågående projekt

Ingående anskaffningsvärden	6 711	42 401
Årets inköp	33 738	29 700
Årets utrangeringar	-21 171	0
Omklassificering	0	-65 390
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>19 278</b>	<b>6 711</b>
<b>Utgående balans</b>	<b>500 969</b>	<b>474 705</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod kommunen</b>	<b>17</b>	<b>17</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod Boxholmshus</b>	<b>20</b>	<b>20</b>

## Not 10 Maskiner och inventarier

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	67 328	66 149
Årets inköp	3 012	3 533
Årets utrangeringar	0	-2 180
Omklassificeringar	0	53
Årets försäljningar	0	-227
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>70 340</b>	<b>67 328</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-45 185	-43 062
Årets avskrivningar	-3 790	-4 489
Årets utrangeringar	0	2 139
Årets försäljningar	0	227
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-48 975</b>	<b>-45 185</b>
<b>Utgående balans</b>	<b>21 365</b>	<b>22 143</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod kommunen</b>	<b>12</b>	<b>12</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod Boxholmshus</b>	<b>6,5</b>	<b>6,5</b>
<b>Operationell leasing</b>		
<i>Framtida minimileasingavgifter förfaller enligt följande:</i>		
Inom 1 år	872	1 212
Senare än 1 år men inom 5 år	299	625
Senare än 5 år	0	0

**Not 11 Övriga materiella anläggningstillgångar**

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 755	2 596
Årets inköp	309	159
Årets utrangeringar	0	0
Årets försäljningar	0	0
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>3 064</b>	<b>2 755</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 906	-1 754
Årets avskrivningar	-176	-152
Årets utrangeringar	0	0
Årets försäljningar	0	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-2 082</b>	<b>-1 906</b>
<b>Utgående balans</b>	<b>983</b>	<b>850</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjande period</b>	<b>11</b>	<b>12</b>

**Not 12 Finansiella tillgångar**

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
<b><u>Aktier:</u></b>		
Sv. Kommuner & Regioner	1	1
Inera AB	43	43
Rederi Ab S/S Boxholm II	50	50
VÖKBY Bredband AB	0	1 350
SmåNet AB	4 061	4 061
Vökby	0	0
Östsvenska Yrkes högskolan	50	50
Värdereglering aktier andelar	-911	-126
<b>Summa aktier</b>	<b>3 293</b>	<b>5 429</b>
<b><u>Andelar:</u></b>		
Husbyggnadsvaror HBV	40	40
Sabo F	4	4
Sinfra	5	5
Försäljning	-4	
Föreningen Folkets hus, B	36	36
Stf Boxholms Bruksmuseum	50	50
Kommuninvest ek. förening	2 787	2 787
<b>Summa andelar</b>	<b>2 917</b>	<b>2 922</b>
<b><u>Långfristiga fordringar:</u></b>		
Förlagslån Kommuninvest	-	-
<b>Summa långfristiga fordringar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Uppskjuten skatt</b>	<b>3 687</b>	<b>3 143</b>
<b>Summa finansiella tillgångar:</b>	<b>9 898</b>	<b>11 493</b>

### Not 13 Förråd med mera

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Exploateringsområden	1 085	1 365
Bränslelager	194	194
<b>Utgående balans</b>	<b>1 279</b>	<b>1 559</b>

### Not 14 Fordringar

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Kundfordringar	5 075	2 753
Fastighetsavgiftsfordran	19 584	16 689
Momsfordringar	4 786	11 726
Skattefordran	615	993
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17 074	12 123
Övriga fordringar	2 219	1 864
<b>Utgående balans</b>	<b>49 354</b>	<b>46 148</b>

### Not 15 Kassa och bank

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Kassa	6	6
Swedbank <sup>1)</sup>	15 941	24 579
Danske Bank	21 414	25 867
<b>Utgående balans</b>	<b>37 361</b>	<b>50 452</b>

1) Härutöver finns en checkkredit om 10 mkr, vilken inte är utnyttjad på balansdagen.

### Not 16 Eget kapital

<b><u>Anläggningsskapital:</u></b>	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Anläggningstillgångar	534 652	510 679
Långfristiga skulder inklusive kortfristigt lån	-366 057	-368 250
Kostnadsersättningar och investeringsbidrag	-7 689	-1 211
Summa avsättningar	-28 640	-24 869
<b>Summa anläggningsskapital</b>	<b>132 267</b>	<b>116 348</b>
<b><u>Rörelsekapital:</u></b>		
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	1 279	1 559
Omsättningstillgångar	86 715	96 600
Kortfristiga skulder exkl. kortfristig lånedel	-72 398	-72 527
<b>Summa rörelsekapital</b>	<b>15 596</b>	<b>25 632</b>
<b>Summa anläggningsskapital + rörelsekapital</b>	<b>147 863</b>	<b>141 980</b>
<b><u>Förändring av eget kapital:</u></b>		
Eget kapital 1/1	141 980	123 725
Justering eget kapital *)	-1 307	419
Periodens resultat	7 189	17 835
<b>Summa eget kapital 31/12</b>	<b>147 862</b>	<b>141 980</b>



## Not 17 Avsättningar

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Avsatt till pensioner	7 386	4 154
Avsatt till särskild löneskatt på pensioner	1 792	1 008
Avsatt till individuella pensionslösningar inkl. löneskatt	1 281	1 281
Avsättning för borgensåtaganden	1 500	1 500
Avsättning VA-fond	3 000	3 000
Avsättning för täckande av avfallsanläggning Åsbodalen	13 681	13 926
<b>Utgående balans</b>	<b>28 640</b>	<b>24 869</b>

## Not 18 Långfristiga skulder

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Ingående balans lån kreditinstitut	253 277	308 273
Nyupplåning	0	58 040
Omklassificering från kort till långt lån	112 680	
Omklassificering från långt till kort lån		-113 036
<b>Utgående balans</b>	<b>365 957</b>	<b>253 277</b>
Skuld för kostnadsersättningar och investeringsbidrag	7 689	1 211
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>373 646</b>	<b>254 488</b>

## Not 19 Kortfristiga skulder

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	100	114 973
Leverantörsskulder	16 897	13 783
Moms, bolagsskatt och särskilda punktskatter	531	-
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	4 243	4 953
Övriga kortfristiga skulder	1 007	756
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	49 721	53 035
<b>Utgående balans</b>	<b>72 498</b>	<b>187 501</b>

## Not 20 Ansvarförbindelser och ställda säkerheter

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Pensionsåtaganden <sup>1)</sup>	101 381	103 320
Borgensåtaganden Kommunalförbundet ITSAM	3 780	3 174
Borgensåtaganden föreningar	7 302	9 305
Engagemang Kommuninvest	44 000	44 000
<b>Summa ansvarförbindelser</b>	<b>156 463</b>	<b>159 799</b>

1) Löneskatt på pensionsåtaganden inräknat

<b>Fastighetsinteckningar</b>	<b>13 441</b>	<b>13 441</b>
-------------------------------	---------------	---------------

## Not 21 Specifikation av ej likviditetspåverkande poster

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Taxefinansierad verksamhet	102	-1 193
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	2 332	0
Justering för vinst/förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	0	-1 276
<b>Summa ej likviditetspåverkande poster</b>	<b>2 434</b>	<b>-2 469</b>

# ORD OCH UTTRYCK

## EKONOMISKA ORD OCH UTTRYCK

- **Resultaträkningen** visar årets intäkter och kostnader samt hur resultatet uppkommit
- 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
- **Balansräkningen** visar vilka tillgångar och skulder kommunen har
- Balansomslutning är summan av tillgångssidan (eller skuldsidan) i balansräkningen  
Tillgångar består av omsättningstillgångar (till exempel kontanter, kortfristiga fordringar och varulager) och anläggningstillgångar (till exempel fastigheter, inventarier, aktier och långfristiga fordringar)
- Anläggningsskapitalet är skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder
- 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).
- Rörelsekapitalet är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.
- Eget kapital visar skillnaden mellan tillgångar och skulder och består av två delar: rörelsekapital och anläggningsskapital.
- Skulder är dels kortfristiga (ska betalas inom ett år) och långfristiga
- Soliditet är eget kapital i förhållande till det totala kapitalet
- **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.

## FÖRKORTNINGAR, FÖRKLARING OCH UTTRYCK

- BEOM – Behandling och omsorg
- BNP – Bruttonationalprodukt
- 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
- KIA – System för rapportering vid utredningar
- KPI - Konsumentprisindex
- KPA Pension – föreningen Kommunernas Pensionsanstalt
- LSS – Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade.
- MAS – Medicinskt ansvarig sjuksköterska
- NOVI – Dokumentverktyg
- RIPS07 – Riktlinjer för pensionsskultsberäkning
- RKR – Rådet för kommunal redovisning
- SCB – Statistiska centralbyrån
- SKR – Sveriges Kommuner och Regioner
- SOU – Statens Offentliga Utredningar
- VA-plan – vatten och avloppsplan-
- RTÖG – Räddningstjänsten Östra Götaland