



BOXHOLMS KOMMUN

# BUDGET 2020

plan 2021-2022



*Foto: Lisbeth Wolander*



**BOXHOLM LIGGER BRA TILL**

# Innehållsförteckning

<b>INLEDNING</b> .....	3
KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET .....	3
ORGANISATIONSÖVERSIKT .....	5
VART GÅR SKATTEPENGARNA? .....	6
FEM ÅR I SAMMANDRAG .....	7
<b>BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR</b> .....	8
OMVÄRLDSANALYS .....	8
EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS .....	13
FINANSIERING .....	15
PERSONAL .....	20
<b>RÄKENSKAPER</b> .....	22
RESULTATRÄKNING .....	22
BALANSRÄKNING .....	23
KASSAFLÖDESANALYS .....	24
DRIFTSBUDGET .....	25
<b>VERKSAMHETERNA</b> .....	28
KOMMUNFULLMÄKTIGE .....	28
KOMMUNREVISION .....	31
VALNÄMND .....	33
ÖVERFÖRMYNDARE .....	35
KOMMUNSTYRELSE .....	37
MÅLTID OCH SERVICE .....	41
BEMANNING- OCH REKRYTERINGSENHETEN .....	44
BARN OCH UTBILDNING .....	47
RÄDDNINGSTJÄNST .....	50
SOCIAL OCH MYNDIGHETSÄMND .....	53
ÄLDREOMSORG .....	53
INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG .....	56
BEHANDLING OCH OMSORG .....	59
KULTUR- OCH TURISMÄMND .....	62
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND .....	65
MILJÖÄMND MJÖLBY-BOXHOLM .....	68
<b>ORD OCH UTTRYCK</b> .....	70

# INLEDNING

## KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

### BUDGET 2020

Så fick vi då en regering efter mycket om och men. Året 2019 har präglats av valet som var 2018. Det tog tid att bilda regering och det påverkade även kommunerna. Sveriges ekonomi ser stabil ut, men kommunerna i stort sett hela Sverige har svåra tider att gå till mötes.

Vi har under 2019 sålt många tomter i Bjursholm (Timmerö) vilket bland annat har genererat flera nyinflyttningar från andra kommuner.

Boxholmshus har byggt 10 stycken nya radhus i Bjursholm som alla var uthyrda innan de var inflyttningsklara. Inflyttningen kommer att ske i etapper och avslutas under våren 2020. Även det ombyggda bankhuset på Storgatan 26 är fullt uthyrt.

För att invånarantalet ska kunna öka så måste vi ha bostäder så att folk kan flytta in i kommunen. Bostadsbyggandet måste fortsätta då Boxholmshus hyresbestånd är fullt uthyrt.

Kommunens invånarantal håller sig på ungefär samma invånarantal, vi var 5 457 invånare i september 2019.

Våra skolor och förskolor fungerar mycket bra. Det är många barn på våra förskolor och det föds glädjande nog fortfarande många barn i kommunen. Samarbetet mellan skola/förskola och kommunstyrelse fungerar bra då vi numera inte har kvar barn- och utbildningsutskottet utan skola/förskola ligger direkt under kommunstyrelsen.

Något som vi även vet är att andelen äldre ökar i vårt samhälle och vi är glada över att vår äldreomsorg och hemsjukvård fungerar så bra. Vår personal på äldreomsorgen/hemsjukvården har ett mycket bra samarbete även med vårdcentralen. Fullmäktigegruppen som arbetar med projektet "Äldreboende 2020" arbetar vidare. Den del av projektet som var en ombyggnation av köket på Trivselhuset Bjursdalen är nu i full gång och beräknas vara klart till sommaren 2020. Det tar tid att få fram ritningar till det nya äldreboendet, men det är viktigt att vi bygger rätt och hållbart för framtida behov.

Något som är viktigt att framhålla är att vi är stolta över att kunna servera god hemlagad mat varje dag till våra äldre. Detta serveras på våra boenden och i restaurangen och de som bor i ordinärt boende får varm mat hemlevererad varje dag.

Fritidsanläggningarna som finns i vår kommun är i gott skick tack vare alla de föreningar som gör ett bra arbete med de medel de har. Det är mycket som ska hållas efter och vi är fullt medvetna om att det finns många önskemål och att medlen är knappa. Vi försöker dock att prioritera och tillmötesgå så gott det går beroende på hur kommunens ekonomi ser ut.

### FRAMTIDEN

Vi arbetar fortfarande med att få en budget i balans. Vi har en summa pengar som ska räcka till alla våra verksamheter, därför får vi jobba tillsammans för att se vilka effektiviseringar som vi kan göra utan att det tär för mycket på våra kärnverksamheter.

Vi har inför budget 2020 enats om att inte höja skatten, utan vi vill se över våra verksamheter tillsammans med tjänstemännen så att vi har en gemensam syn på hur vi tillsammans ska jobba vidare med en god ekonomisk hushållning.

Under de här åren som jag har varit kommunstyrelsens ordförande så kan jag se att vi är inne på rätt väg, vi har alla tillsammans ett gemensamt tänk och jobbar därefter. Vi alla vill att Boxholm ska fortsätta vara en fin och bra kommun att leva och bo i.

Jag känner att vi kan gå framtiden till mötes med stor tillförsikt om vi fortsätter att jobba i den andan.

Den största utmaningen för oss likväl som för andra kommuner i landet kommer att vara kompetensförsörjning.

Till sist vill jag säga att Boxholms kommun är en fantastisk kommun att leva och bo i, vi ligger bra till, vi har nära till allt, som den "världsmetropol" jag tycker att vi är. Tillgänglighet och närvarande är vårt motto.

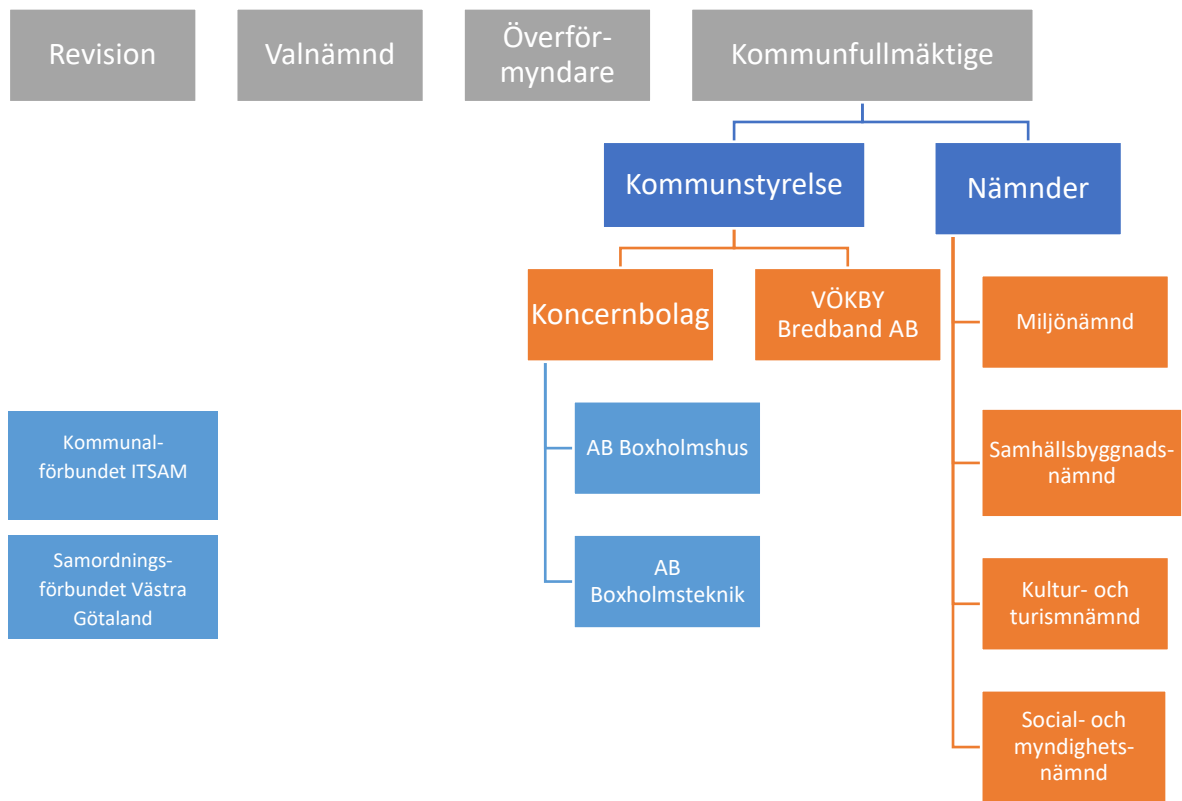
Tack till alla medarbetare och kommuninvånare för det goda arbetet som ni gör för vår fina kommun!



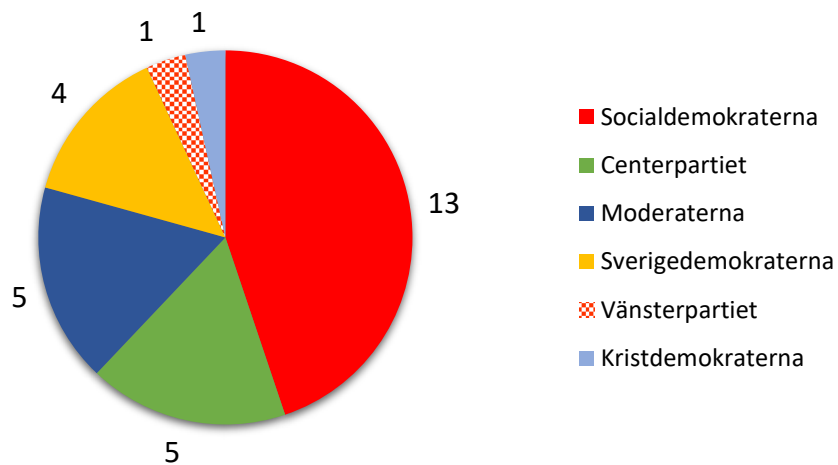
A handwritten signature in black ink, appearing to read "Britt-Marie Johansson".

Britt-Marie Johansson  
Kommunstyrelsens ordförande

# ORGANISATIONSÖVERSIKT



## ANTAL MANDAT I KOMMUNFULLMÄKTIGE



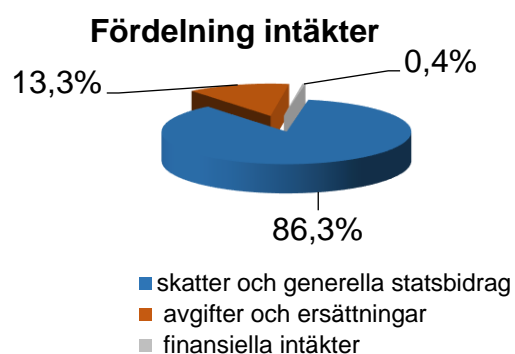
# VART GÅR SKATTEPENGARNA?

## Så här får kommunen sina pengar

**86,3 %** kommer från skatter och generella statsbidrag

**13,3 %** kommer från avgifter och ersättningar som kommunen får för den service kommunen erbjuder

**0,4 %** är finansiella intäkter



## ... och 100 kr i skatt till kommunen planeras i budget 2020 att användas så här:

- 40,03** kronor till barn- och utbildningsverksamhet
- 22,37** kronor till äldreomsorg
- 13,34** kronor till behandling- och omsorgsverksamhet
- 7,36** kronor till kommunövergripande verksamhet
- 5,03** kronor till bygg- och fritidsverksamhet
- 3,98** kronor till måltids- och serviceverksamhet
- 3,11** kronor till individ- och familjeomsorg
- 2,01** kronor till räddningstjänst
- 1,55** kronor till kultur- och turismverksamhet
- 0,35** kronor till kommunfullmäktiges ansvarsområden
- 0,31** kronor till ofördelade budgetmedel
- 0,26** kronor till miljö- och hälsoskyddsverksamhet
- 0,19** kronor till kapitalkostnader årets investeringar
- 0,12** kronor till årets resultat

# FEM ÅR I SAMMANDRAG

	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
<b>Allmänt</b>					
Antal invånare 1/11	5 449	5 486	5 449	5 459	5 469
Skattesats kommunen kr	21,82	21,82	21,82	22,82	22,82
Skattesats total kommunalskatt kr <sup>1)</sup>	32,52	32,52	33,37	34,37	34,37
<b>Resultat</b>					
Årets resultat, tkr	554	-7 923	387	8 203	10 601
Likvida medel, tkr	32 183	19 454	21 483	32 919	45 234
Soliditet %	46,6%	46,9%	42,3%	44,7%	47,4%
Nämndernas budgetavvikelse, tkr	-10 109	-17 880	0	0	0
Verksamhetens nettokostnad, tkr	322 525	339 256	332 976	343 799	350 990
Nettokostnad % av skatteintäkter + statsbidrag	100,6%	103,1%	100,3%	98,0%	97,4%
Nettokostnad per invånare, kr	59 190	61 840	61 108	62 978	64 178
<b>Balans</b>					
Ansvars- och borgensförbindelser, tkr	401 806	428 623	425 535	422 738	419 894
Låneskuld, tkr	34 500	24 000	44 000	44 000	44 000
Låneskuld per invånare, kr	6 331	4 375	8 075	8 060	8 045
Skatteintäkter och statsbidrag, tkr	320 546	328 969	332 115	350 813	360 402
Investeringar, tkr	3 952	9 628	21 757	4 000	4 000

*1) Enbart skatt till kommunen och regionen, inga avgifter. Skattehöjning med 85 öre för regionen år 2020. I beräkningarna för planåren finns en skattehöjning på 1 krona med från år 2021. Politiskt beslut om skattehöjning för planår 2021 saknas.*

# BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR

## OMVÄRLDSANALYS

*Utdrag från SKL, Ekonomirapporten oktober 2019*

### LÅGKONJUNKTUR VÄNTAR 2020

SKL:s prognoser har sedan december 2017 utgått från att högkonjunkturen skulle kulminera 2018 och följas av vikande sysselsättning någon gång under 2019 och 2020. Signalerna blir nu allt tydligare på att konjunkturen mattas av, det framgår både av förtroendeindikatorer och sysselsättningsstatistiken. SKL räknar nu med att Sverige går in i en mild lågkonjunktur under 2020 och att den kommer att fortsätta under 2021. Vår bedömning är att BNP ökar med strax över 1 procent både i år och nästa år och att arbetslösheten stiger till drygt 7 procent, trots att arbetskraftsdeltagandet sjunker något.

Sverige har de senaste åren gynnats av stark export, bland annat tack vare kronförsvagningen. Nu börjar dock världskonjunkturen vika, på grund av den osäkerhet som råder kring bland annat Brexit och handelskrig. Detta drabbar i särskilt hög grad den svenska exportmarknaden, vilket innebär att tillväxten inte har samma förutsättningar att få ett positivt stöd från exporten. I Europa, liksom i Sverige, är penningpolitiken som motmedel i relativt hög grad uttömd. Det gör att staterna måste använda finanspolitiska medel för att stimulera ekonomin. Det osäkra läget samt svaga statsfinanser gör dock att många länder avvaktar. Men svaga statsfinanser gäller inte Sverige, som har en låg Maastrichtskuld och ett positivt offentligfinansiellt sparande under de senaste åren. Dock räknar vi i vår prognos med underskott i den offentliga sektorns finansiella sparande från och med år 2020 och åren därefter. Det beror på att kommunsektorn har ett stort underskott och att staten kommande år i stort sett bara kommer att ha balans mellan inkomster och utgifter. Från och med 2021 räknar vi med bibehållen ersättningsgrad i transfereringssystemen samt att kommunsektorns konsumtion ökar i takt med de demografiska behoven. Vi antar vidare att staten skjuter till statsbidrag så att kommunsektorns resultat uppnår 1 procent av skatter och bidrag.

Trots det finansiella underskottet kommande år ligger Maastrichtskulden kvar på nivån för skuldankaret, 35 procent av BNP. Med tanke på de stora utmaningar som den svenska välfärden står inför är det rimligt att överväga om inte skuldens andel av BNP är ett viktigare mål att följa än målet för det finansiella sparandet. Staten borde därför ha ett visst utrymme att stödja kommuner och regioner i högre grad än vad som tidigare har utlovats, då SKL:s beräkningar visar att skuldens andel av BNP ligger kvar på nivån för skuldankaret, trots det beräkningsantagande som görs om ökade statsbidrag.

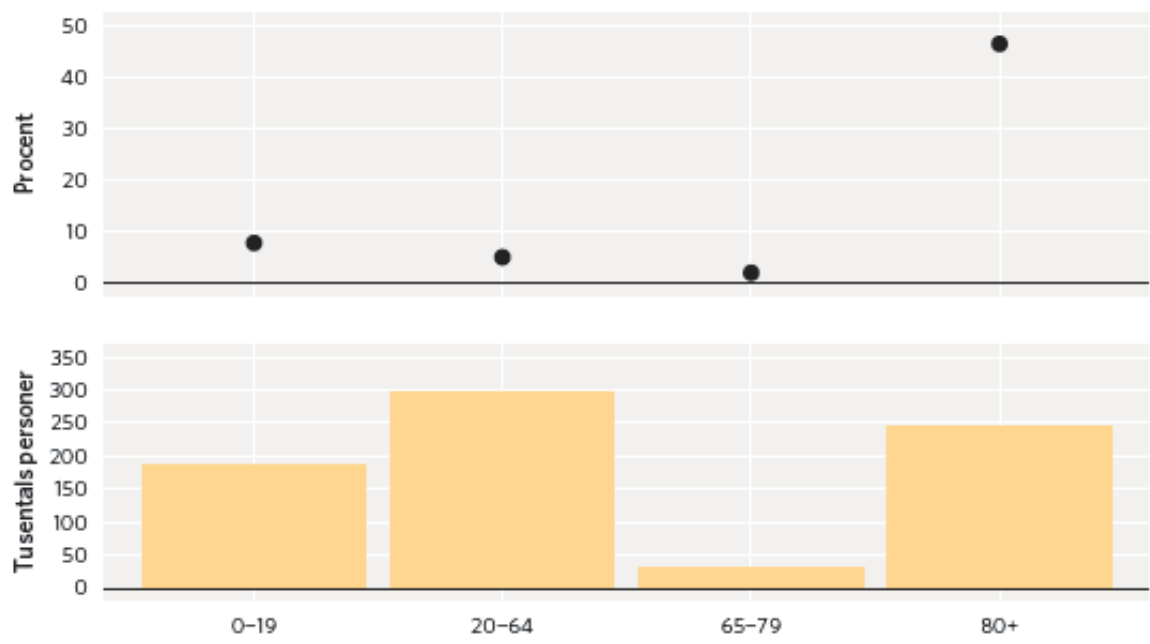
### DEMOGRAFIN STÄLLER HÖGA KRAV PÅ KOMMUNSEKTORNENS FINANSER

I likhet med SKL, har andra prognosinstitut och organisationer konstaterat att befolkningsförändringar ställer höga krav på kommunernas och regionernas finansiering kommande år. I juni presenterade Finansdepartementet en analys som visade att med oförändrat välfärdsåtagande skulle gapet mellan intäkter och kostnader öka till 90 miljarder kronor år 2026. Skälet är att kostnaderna per invånare för barn, unga och äldre är så pass mycket högre än för befolkningen i arbetsför ålder och att det är just de äldre och unga som ökar snabbt under den kommande tioårsperioden. Dessutom kommer största delen av intäkterna från skatt på arbete, och den arbetsföra delen av befolkningen ökar väsentligt långsammare.



## Diagram 1 – Förändring av antal invånare i olika åldersgrupper mellan 2018 och 2028

Antal invånare



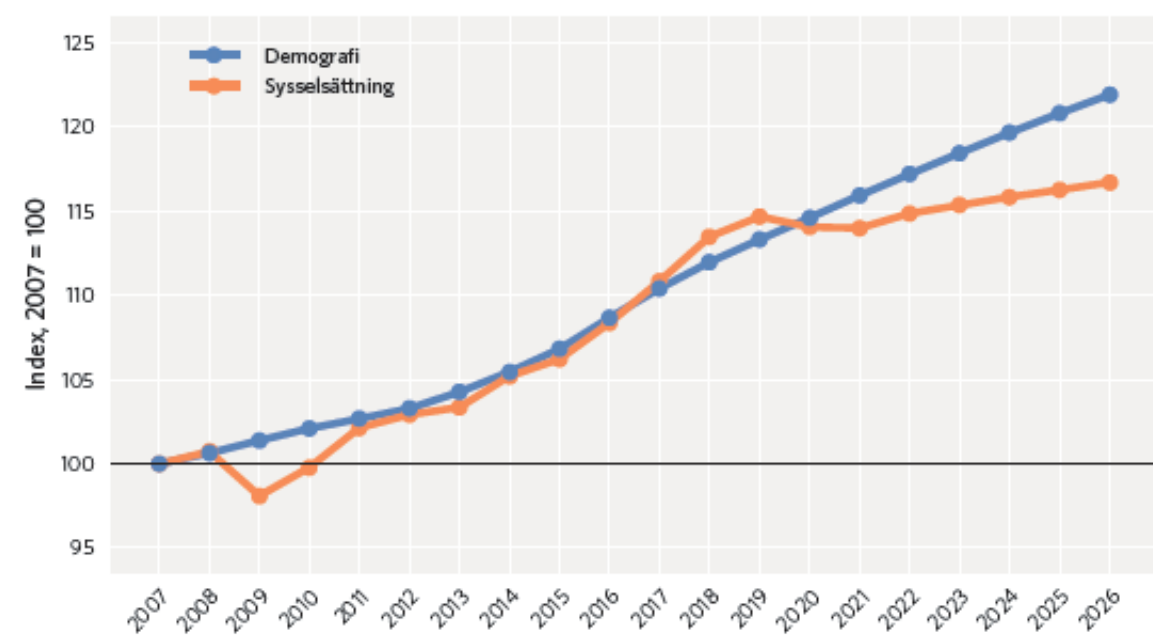
Källa: Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Landsting

Antalet personer över 80 år beräknas öka med 47 procent de kommande tio åren.

Normalt sett sker en tillfällig nedgång av sysselsättningen i samband med ekonomiska kriser, vilket påverkar skatteintäkterna till kommuner och regioner negativt under några år. Sedan finanskrisen 2008–2009 har antalet arbetade timmar utvecklats mycket positivt i förhållande till det demografiska trycket. Kommande år ser vi dock att utvecklingen blir den omvända när det demografiska trycket ökar medan sysselsättningen, av både demografiska och konjunkturella orsaker, inte längre kan växa i samma takt som tidigare.

## Diagram 2 – Utveckling av sysselsättningen (timmar) och demografiskt tryck

Index 2007=100



Källa: Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Landsting

Vi går nu in i en period där de demografiska behoven väntas öka snabbare än sysselsättningen i ekonomin, vilken är basen för de kommunala skatteintäkterna. Kostnadstrycket stiger därmed snabbare än vad intäkterna förväntas göra.

### KOMMUNERNAS EKONOMI ÄR ANSTRÄNGD

Kommunerna går nu in i ett allt svårare ekonomiskt läge och arbetar med effektiviserings- och besparingsplaner för att få ihop budget och plan för perioden 2020–2022. Redan 2019 är ett tufft år för många kommuner, och ett nittiotal kommuner beräknas redovisa underskott i år. Dessutom menar 79 procent av de tillfrågade ekonomicheferna i SKL:s enkät att ekonomin kommer att vara ännu kärvare under 2020. Utmaningarna är i år störst inom individ- och familjeomsorg, hemtjänst, ekonomiskt bistånd och särskilt boende. Inom alla dessa verksamhetsområden räknar mer än hälften av kommunerna med att de kommer att ha ett underskott på mer än 1 procent av årets budget. Vi antar att skattesatsen i kommunerna höjs med 5 öre nästa år och enligt enkätsvaren räknar ett drygt tjugotal kommuner med att de måste höja skatten 2020. I debatten framförs ofta att kommunerna redan dragit ned på resurserna till skolorna. I statistiken fram till 2018 går det dock inte att hitta någon grund för att detta generellt skulle vara fallet. Under 2000-talet har kostnaderna per elev i stället ökat, liksom lärartätheten.

### STATLIGA NEDDRAGNINGAR ÖKAR TRYCKET PÅ KOMMUNERNA

Förutom trycket från demografien, framförallt det växande antalet äldre och yngre, måste kommunerna hantera konsekvenserna av att staten drar ned på sina resurser på ett sätt som övervältrar ansvaret till kommunerna. Statens neddragning av Arbetsförmedlingen innan det utarbetats något annat alternativ, gör att kommunerna får ta ett allt större ansvar för arbetsmarknadsfrågor. Dels drar Arbetsförmedlingen ned antalet kontor och dels minskas ersättningen till de arbetsmarknadspolitiska programmen kraftigt. I och med detta dras antalet extratjänster ned, när de precis har börjat användas adekvat i kommunerna som ett sätt att få nyanlända in på arbetsmarknaden. Ytterligare en fråga som försämrar kommunernas ekonomi är Försäkringskassans striktare tolkningar av personlig assistans och den låga uppräkningen av ersättningen för den statliga personliga assistansen, som bland annat kommunerna utför. Detta har

gjort att många kommuner får ta över ett allt större kostnadsansvar för personer med olika funktionsnedsättningar.

## **VERKSAMHETER MÅSTE EFFEKTIVISERAS**

Hur ska man då klara större verksamhetsvolymerna med resurser som ökar långsammare än verksamhetsvolymerna och utan att kvaliteten försämras? Kommuner och regioner måste arbeta med effektiviseringar som ger snabb effekt här och nu samtidigt som de också behöver arbeta långsiktigt. Det betyder exempelvis förebyggande arbete samt omställning till metoder som ny teknik och digitalisering möjliggör. I stort sett alla kommuner och regioner arbetar med effektiviseringar och besparingar på olika sätt. En vanlig metod är att inte kompensera fullt ut för pris- och löneökningar och därmed låta verksamheterna successivt effektivisera. Andra sätt är samverkan mellan kommuner, anställnings- och inköpsstopp, nedläggning av verksamheter och verksamhetsförändringar där man använder digitaliseringens fulla potential. Samtidigt är det svårt att spara eller göra neddragningar i kommuner och regioner då förväntningarna ofta är att verksamheterna ska finnas kvar och fungera som idag. För att lyckas med förnyelse i en allt mer snabbföränderlig värld där framväxande teknologier påverkar alla aspekter av samhället; behov, risker, möjligheter och invånarnas förväntningar på välfärdsleveranser, måste också organisationers förmåga att balansera effektivitet och innovation stärkas.

## **RIKTADE STATS BIDRAG FÖRSVÅRAR EFFEKTIVT EFFEKTIVISERING**

De riktade statsbidragen försvårar på olika sätt effektiviseringar. Dels är de ofta riktade mot verksamheter som kommunerna och regionerna ändå prioriterar och dels gör de att förväntningarna på verksamheten ökar när man från statens sida lovar kortare köer inom sjukvården eller högre personaltäthet i förskolan. Dessutom krävs ofta att medlen nyttjas i verksamheterna på sätt som ökar kostnaderna och minskar krismedvetandet. Problemet kommer när statsbidragen försvinner. Då blir utmaningen desto större, när kostnader som byggts upp måste skäras bort. Ett av de statsbidrag som hindrar kommuner från att kunna effektivisera är likvärdighetsbidraget inom skolan. Det är utformat så att alla effektiviseringar inom skolan bestraffas med uteblivet bidrag.

## **DET FINNS POTENTIAL ATT EFFEKTIVISERA**

Det faktum att antalet anställda i kommuner och regioner ökat med mer än 100 000 sedan 2014 visar att det finns en potential för effektiviseringar. Ett sätt är att med stöd av jämförelser lokalt analysera inom vilka områden potentialen är störst, även om det är svårt att säga exakt hur stor den är. Ett tydligt tecken på att kommuner och regioner haft relativt gott om resurser är den kraftiga ökningen av antalet handläggare inom administration. Ökningen av handläggare kan också vara ett tecken på de ökade krav på dokumentation och uppföljning som statliga myndigheter ålagt kommunsektorn. Men också att det har blivit fler ärenden och utökade grupper som kommunerna ansvarar för. En viktig uppgift kommande år är att arbeta med förenkling och effektivisering av de administrativa uppgifterna.

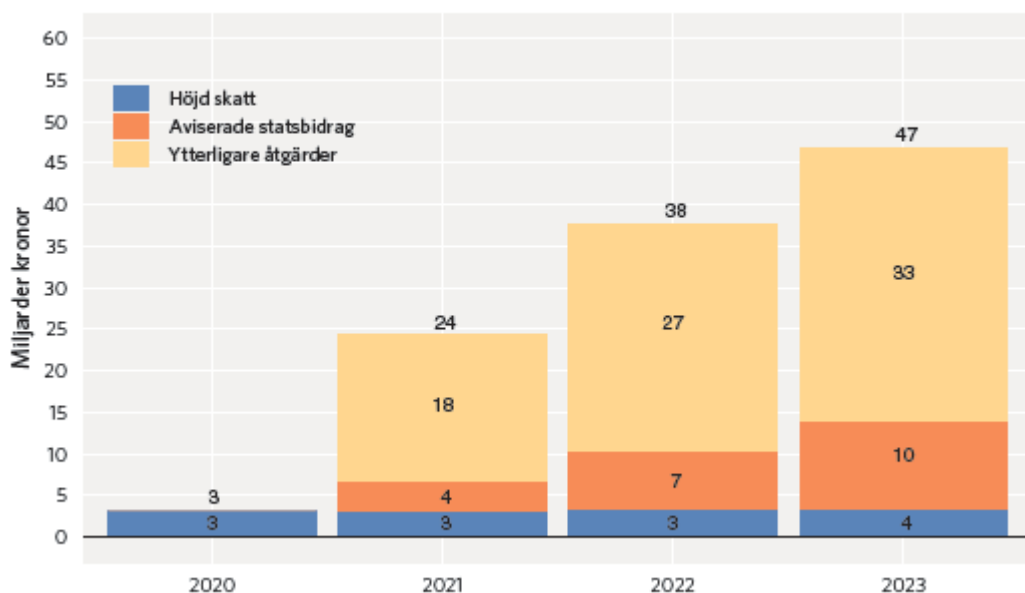
## **KOMMUNSAMMANSLAGNINGAR OCH FÖRSTATLIGANDE LÖSER INTE UTMANINGARNA**

Ibland hörs röster om att kommunsammanslagningar eller förstatligande skulle öka effektiviteten och kvaliteten i skolan eller vården. Det glöms ofta bort att det finns en logik med lokal förankring på orten för vissa verksamheter, exempelvis äldreomsorg och skola. Det är också där som kunskapen finns om lokala behov och utmaningar. Att samla olika verksamheter i en kommun är effektivt, då det finns behov av samverkan mellan exempelvis socialtjänst, fritidsverksamhet, förskola, men även med samhällsbyggnadsfrågor, för placering av skollokaler och byggande av infrastruktur och samhälle. Förutom detta är en viktig grundläggande tanke med lokal demokrati och val till kommuner och regioner att man i dessa val ska kunna påverka inriktningen mellan nivån på utbudet av olika verksamheter, deras inriktning och kommunens eller regionens skattesats. I länder som exempelvis Danmark, England

och Nederländerna har kommunsammanslagningar eller huvudmannaskapsförändringar gjorts. Detta är länder som av geografiska skäl borde ha bättre förutsättningar än Sverige att kunna hämta hem stordriftsfördelar. Dock visar studier att de ekonomiska vinster som var planerade att hämtas hem inte gick att realisera. Studierna visar också stora risker för ökade kostnader i samband med huvudmannaskapsförändringar.

### Diagram 3 – Gapet ökar mellan kostnader och intäkter

Miljarder kronor



Källa: Sveriges Kommuner och Landsting

SKL räknar med en genomsnittlig skattehöjning på 13 öre, varav 5 öre i kommunerna år 2020. Vi har också antagit att kommuner och regioner fått den ökning av statsbidragen som låg i budgetpropositionen. Trots detta ökar gapet kraftigt kommande år. I diagrammet antar vi att det enbart är kommunerna (och inte regionerna), som liksom 2020, får ökade generella statsbidrag och att dessa ökar med 3,5 miljarder kronor per år. Förutom de intäkter som kommer från förväntade skattehöjningar 2020 och ökningen av de generella statsbidragen till kommunerna måste åtgärder vidtas motsvarande ytterligare 33 miljarder år 2023.

Sammanfattningsvis kan sägas att om kommuner och regioner ska kunna fortsätta att utveckla och leverera en god välfärd även i framtiden, måste staten:

- Minska detaljstyrningen och de riktade statsbidragen.
- Respektera finansieringsprincipen och fullt ut finansiera reformer.
- Stödja kommunsektorn genom långsiktiga planeringsvillkor och finansiering.
- Ta ansvar för kompetensförsörjningen genom att erbjuda de utbildningar som behövs inom välfärden.
- Ansvara för att standarder och infrastruktur byggs ut för att möjliggöra digitalisering.

Kommuner och regioner behöver dessutom:

- Effektivisera verksamheten.
- Förändra arbetssättet med hjälp av till exempel digitalisering och förebyggande hälsoarbete.
- Öka sysselsättningsgraden för anställda och förlänga arbetslivet.

# EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

## GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

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

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

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

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

## RESULTATUTVECKLING

För det första året i mandatperioden 2019-2022 finns ett prognostiserat resultat på minus 7 923 tkr. Dyra kostnader för placeringar samt engångsposter gällande ensamkommande barn förklarar stora delar av resultatet. Det negativa resultatet måste återställas inom tre år vilket gör att det ekonomiska läget är tufft för kommunen kommande år.

År	Resultat tkr	Över- / underskott
Prognos 2019	-7 923	-2,4%
Budget 2020	387	0,1%
Plan 2021 (skattehöjning 1 kr)	8 203	2,3%
Plan 2022	10 601	2,9%
<b>Akkumulerat 2019 - 2022</b>	<b>11 268</b>	<b>0,8%</b>

För att få en budget i balans och ett positivt resultat för år 2020 har det krävts många budgetberedningar, ända in i november månad. Det har varit tvunget att beslutats om flera besparingar. De största besparingarna uppgår tillsammans till cirka 11 000 tkr. I jämförelse med närliggande kommuner är kostnaderna för hemtjänst och förskola höga i Boxholm. Ett arbete har startats med att se över dessa verksamheter. Arbetssätten behöver förändras och bli mer effektiva.

Finansieringen ökar netto med 4 507 tkr, 1,4 %, jämfört med budget 2019 men endast 0,4 % mot prognosen för 2019. Driftsramarna för kommunens nämnder ökar med 9 798 tkr mot budget 2019, 3,1 %. Jämfört med prognosen för 2019 är uppräknningen däremot minus 2,5 %. Detta då prognostiserat

resultat för 2019 är negativt. De besparingar som fanns med i budget 2019 har inte kunnat genomföras fullt ut. För att få en budget i balans för år 2020 har det varit många budgetberedningar där olika sparförslag har diskuterats. Antagna sparförslag känns realistiska och genomförbara. Arbetet med att få ihop en budget för planåren 2021 och 2022 återstår dock. Ytterligare besparingar kommer att krävas för att nå det finansiella målet på 0,5 % i överskott av skatter och bidrag. I resultaten för dessa år ingår en skattehöjning med 1 krona år 2021. Detta är dock inget som har beslutats politiskt.

### Resultatutveckling, tkr

	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Nettointäkt finansieringen	317 936	325 593	326 950	344 105	355 360
Utfall/budget nämnder	317 382	333 516	326 563	335 902	344 759
<b>Totalt</b>	<b>554</b>	<b>-7 923</b>	<b>387</b>	<b>8 203</b>	<b>10 601</b>
Procent av skatter och utjämningsar	0,2%	-2,4%	0,1%	2,3%	2,9%

En skatteväxling skedde år 2014 med 25 öre då hemsjukvården togs över från regionen. År 2015 höjdes den totala skatten med 3 öre. Skatteväxling skedde i samband med bildandet av Region Östergötland men den kommunala skattesatsen förändrades inte. Skattesatsen har inte förändrats sedan dess och för år 2020 är den kommunala skattesatsen fortsatt oförändrad. Se mer under avsnitt "statsbidrag, utjämningsar och skattesats" nedan.

### KÄNSLIGHETSANALYS

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

Parameter	Förändring	Påverkan +/- tkr (cirka)
Befolkning	20 personer	1 032
Skattesats	50 öre	5 700
Ränteförändring <i>Not 1</i>	0,5%	220
Ramar förvaltningar	1%	3 249

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

### Nyckeltal

	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Årets resultat, tkr	554	-7 923	387	8 203	10 601
Årets kassaflöde, tkr	-5 657	-12 729	2 029	11 436	12 315
Soliditet	46,6%	46,9%	42,3%	44,7%	47,4%
Pensionsåtaganden, tkr	107 818	105 335	102 247	99 450	96 606
Soliditet inkl. pensionsskuld	-7,3%	-13,0%	-9,9%	-4,1%	2,4%
Resultatmål 0,5 % av skatter och bidrag	0,2%	-2,4%	0,1%	2,3%	2,9%
Nettokostnadsandel av skatter & bidrag	100,6%	103,1%	100,3%	98,0%	97,4%

# FINANSIERING

## STATSBIDRAG, UTJÄMNING OCH SKATTESATS

När det gäller skatteintäkter får kommunen dessa för det invånarantal som är folkbokförda i kommunen per den 1:e november föregående år. Således beräknas skatteintäkter för år 2020 på det befolkningsunderlag som SCB redovisar den 1:e november 2019. De kommunalekonomiska utjämningsarna beräknas efter olika invånarantal. En del beräknas efter 1:e november och andra efter 1:e januari. Då intäkterna bygger på ett prognostiserat invånarantal finns därmed en risk att prognosen avviker från faktiska intäkter.

Efter politiskt beslut kommer den kommunala skattesatsen att vara oförändrad 2020. Skattesatsen till regionen kommer däremot att höjas med 85 öre till år 2020. Satsningar på den nära vården, på utveckling av e-tjänster samt goda arbetsvillkor är några av regionens fokusområden 2020-2022. Region Östergötlands ekonomi är ansträngd och kostnaderna beräknas fortsätta öka de närmaste åren till följd av stora investeringar, ökande behov hos befolkningen och högre pensionskostnader. En rad åtgärder genomförs för att dämpa kostnadsutvecklingen. För att stärka intäkterna har regionfullmäktige beslutat att en skattehöjning genomförs 2020. Skattesatserna för 2020 uppgår till oförändrade 21,82 kr i kommunalskatt och till 33,37 kr för den totala kommunalskattesatsen.

Prognosen för skatteintäkterna 2019 innefattar även slutskatteavräkningar som beräknas uppgå till minus 2 501 tkr netto, plus 240 tkr för föregående år och minus 2 741 tkr för innevarande år.

## Skatteintäkter, bidrag och utjämnings (inklusive fastighetsavgift)

Tkr	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Budget 2020 mot		
				prognos 2019	Plan 2021	Plan 2022
Skatteintäkter	237 031	244 782	<b>247 959</b>	1,3%	264 749	272 512
Statsbidrag & utjämnings	68 473	68 728	<b>68 520</b>	-0,3%	70 427	72 255
Fastighetsavgift	15 042	15 458	<b>15 636</b>	1,2%	15 636	15 636
<b>Totalt</b>	<b>320 546</b>	<b>328 968</b>	<b>332 115</b>	<b>1,0%</b>	<b>350 812</b>	<b>360 403</b>

## PENSIONSÅTAGANDEN OCH FÖRVALTNING AV PENSIONSMEDEL

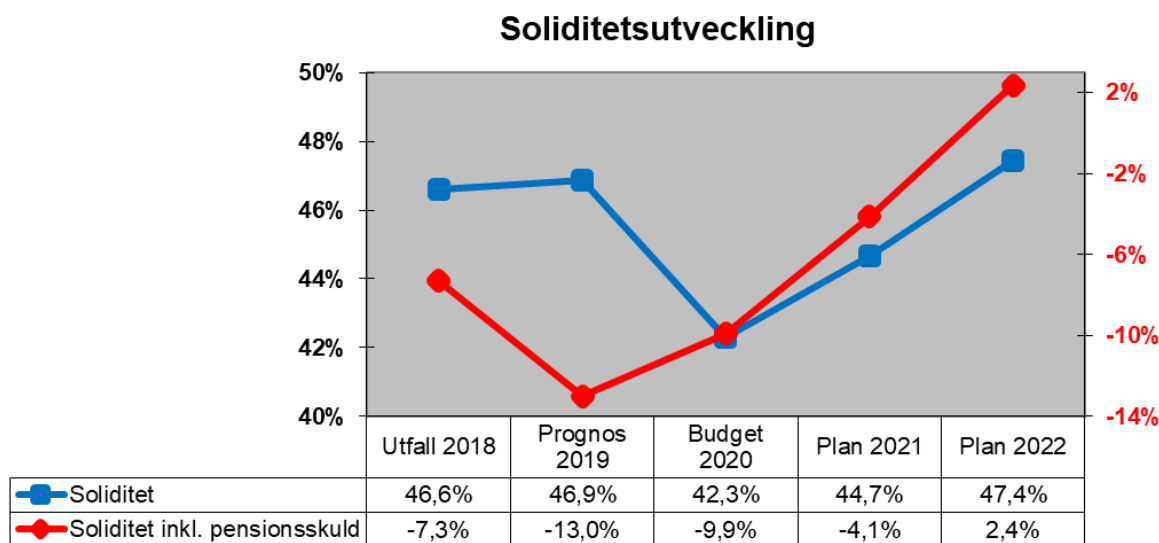
Pensionsskulden är den sammanlagda skuld för pensioner som arbetsgivaren har till sina anställda. En gång i framtiden ska den anställda få ut sina pengar i form av en kommunal pension, vilket arbetsgivaren lovat i pensionsavtalet. För kommunen sker beräkningen enligt den metod som rekommenderas av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR). Beräkningen följer även de rekommendationer och anvisningar som Rådet för kommunal redovisning (RKR) ger ut. Pensionsskulden beräknas uppgå till 102 247 tkr vid utgången av år 2020 och bokförs som en ansvarsförbindelse.

## SOLIDITET

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

Det budgeterade resultatet för 2020 är 387 tkr vilket betyder att eget kapital ökar med motsvarande summa. Investeringsbudgeten för 2020 uppgår till 21 757 tkr. För att kunna möta detta behov behöver

kommunen låna uppskattningsvis 20 000 tkr vilket gör att soliditeten sjunker rejält 2020. Budgeterad soliditet för 2020 är 42,3 %, vilket är en minskning med 4,6 % mot prognos 2019. Soliditeten inklusive pensionsförpliktelsen uppgår till minus 9,9 %. Se även pensionsåtagandet ovan.



#### LIKVIDA MEDEL, INVESTERINGAR OCH UPPLÅNINGSBEHOV

Vid delårsrapporten 2019 uppgick likvida medel till 17 848 tkr, vilket är en minskning med 14 335 tkr sedan årsskiftet 2018/2019. Årsprognosen för 2019 är ett negativt resultat på 7 923 tkr. Några nya lån har inte tagits upp under 2019. Däremot har ett lån amorterats av helt under våren vilket har finansierats med förfall av en finansiell placering samt slutamortering av ett utlämnat lån till koncernbolag. Fram till oktober 2019 har investeringar gjorts på sammanlagt 7 628 tkr. Det är den löpande verksamheten samt investeringar som gjort att de likvida medlen har minskat.

Investeringsnivån för 2020 innebär ett ökat lånebehov som uppskattas till 20 000 tkr. Likviditeten har sjunkit under 2019 vilket gör att befintlig likviditet inte kommer att räcka till önskade investeringar. Kommunen har i dag två lån på sammanlagt 24 000 tkr, ett förfaller i december 2020 och ett i september 2021. Investeringar beräknas uppgå till 21 757 tkr år 2020 vilket är en hög nivå för kommunen historiskt sett. För planåren 2021-2022 har det beräknats att de totala investeringarna uppgår till 4 000 tkr per år. Stora investeringar som är budgeterade 2020 är fiberutbyggnad i Malexander 16 517 tkr, asfaltering 1 500 tkr samt en arbetsmaskin till gata/park 1 200 tkr. Det planeras för ytterligare två fiberutbyggnader men enligt senaste prognosen blir det förmodligen först efter planår 2022. Det gäller områdena Kulla – Stekanäs samt Blåvik – Torpön.

Nämnd/område	Budget 2020		Planår 2021		Planår 2022	
	Investerings- belopp	Kapital- kostnad	Investerings- belopp	Kapital- kostnad	Investerings- belopp	Kapital- kostnad
KS Barn och utbildning	450	30	0	52	0	52
KS Kommunövergripande	17 317	249	0	865	0	865
KS Måltid och service	450	46	50	74	0	67
KS Räddningstjänsten	190	12	115	25	0	25
Samhällsbyggnadsnämnden	3 150	210	0	358	0	358
SMN Äldreomsorg	200	25	200	67	100	110
Uppskattade tillkommande investeringar			3 635		3 900	
<b>TOTALT, tkr</b>	<b>21 757</b>	<b>572</b>	<b>4 000</b>	<b>1 441</b>	<b>4 000</b>	<b>1 477</b>



## ANSVAR- OCH BORGENSFÖRBINDELSE

Vid delårsrapporten 2019 uppgick de totala ansvars- och borgensförbindelserna till 428 623 tkr. Det inkluderar även pensionsåtagandet på 107 134 tkr.

## FINANSIELLA MÅL

### Resultatmål budget 2020

Resultatet i relation till skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning ska uppgå till minst 0,5 procent. Detta ska uppnås över mandatperioden 2019-2022.

I en jämförelse över planperioden ska soliditetens utveckling vara stigande för att motsvara en god ekonomisk hushållning. Soliditeten uppgick per 181231 till 46,6 %. Inklusiv pensionsskuld var soliditeten minus 7,3 %.

1 000 tkr av årets skatteintäkter och kommunalekonomiska utjämning ska avsättas till ofördelade budgetmedel. Dessa medel får kommunstyrelsen sedan använda och fördela under innevarande år.

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

Det första finansiella målet har reviderats ner från ett resultat på 2 % till 0,5 %. Ett överskottsmål på 2 % är inte rimligt med tanke på prognosen för år 2019 samt de beräkningar som gjorts för kommande tre år.

Fördelning av budgetramar för år 2020 har gjorts enligt den princip som infördes 2015. Full täckning har getts för befintlig personal, hyres- och driftsavtal för fastigheter samt kapitalkostnader. För övriga intäkter och kostnader har snittkostnaden för de senaste tre åren används som fördelningsgrund dock utan någon uppräknings enligt PKV (prisindex kommunal verksamhet). Uppräknings har inte varit möjlig då ekonomin är ansträngd och det har varit svårt att få ihop budgetramarna för 2020. Inköpsstopp infördes i kommunen oktober 2019 vilket lett till att justeringar gjorts på samtliga kostnader där det varit möjligt, exempelvis kostnader för konsulter, kurser, resor och diverse inköp. Hänsyn har även tagits till engångskostnader och verksamhetsförändringar, tillkommande eller avslutad verksamhet. För att kunna använda budgeten som ett bra styrdokument är det viktigt med verksamhetsbaserade budgetar som stämmer väl överens med verkligheten. Arbetet med verksamhetsbaserade budgetar ska fortsätta samt utvecklas.

## Driftsbudget finansieringen

Tkr	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Budget 2020 mot prognos 2019	Plan 2021	Plan 2022
Skatteintäkter	237 031	244 782	<b>247 959</b>	1,3%	264 749	272 512
Statsbidrag & utjämning	68 473	68 728	<b>68 520</b>	-0,3%	70 427	72 255
<b>Summa skatteintäkter och statsbidrag</b>	<b>305 504</b>	<b>313 510</b>	<b>316 479</b>	<b>0,9%</b>	<b>335 176</b>	<b>344 767</b>
Fastighetsavgift	15 042	15 458	<b>15 636</b>	1,2%	15 636	15 636
Pensionskostnader	-6 900	-7 156	<b>-7 800</b>	9,0%	-9 254	-7 588
Övriga personalkostnader	-76	-47	<b>-65</b>	38,3%	-56	-56
Finansnetto	4 147	3 942	<b>2 782</b>	-29,4%	2 689	2 689
Övriga kostnader & intäkter	219	-120	<b>-82</b>	-31,7%	-86	-88
<b>Summa övriga poster</b>	<b>12 432</b>	<b>12 077</b>	<b>10 471</b>	<b>-13,3%</b>	<b>8 929</b>	<b>10 593</b>
<b>Nettointäkt finansiering</b>	<b>317 936</b>	<b>325 594</b>	<b>326 950</b>	<b>0,4%</b>	<b>344 105</b>	<b>355 360</b>

## RESULTATMÅL

Utifrån kommunfullmäktiges inriktningsmål har nämnderna arbetat fram egna verksamhetsanpassade mål. Målen finns att läsa om under respektive nämnds verksamhetsberättelser.

Nämnd/område	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020
KF Finansiella mål	3	3	3
KS Kommunövergripande	5	7	6
KS Måltid och service	-	3	3
KS Rekrytering & bemanning	-	-	3
KS Barn och utbildning	6	3	4
KS Räddningstjänsten	4	4	4
SMN Äldreomsorg	3	3	3
SMN Individ- och familjeomsorg	3	4	4
SMN Behandling och omsorg	3	3	3
Kultur- o turismnämnd	4	5	5
Samhällsbyggnadsnämnd	3	6	6
Miljönämnd	5	7	6
<b>Summa</b>	<b>39</b>	<b>48</b>	<b>50</b>

## BEFOLKNINGSUTVECKLING

Befolkningsutvecklingen som helhet har stor betydelse för kommunens skatteintäkter. En vikande befolkning gör att skatteintäkterna förändras i snabb takt. Även utvecklingen i olika ålderskategorier har betydelse. Det ställer krav på anpassning av ramar eftersom demografiska förutsättningar påverkar förvaltningarnas kostnader och hur de bör anpassas till förändringar. En förändring av skatteintäkter ställer också krav på, det kanske allra viktigaste, att de totala kostnaderna anpassas till intäkterna.

Under 2016 ökade befolkningen med 35 personer från 1:e november året innan och uppgick till 5 351 personer. År 2017 ökade befolkningen med hela 98 personer och uppgick till 5 449 personer den 1:e november 2017. Den stora befolkningsökningen 2017 gjorde att intäkterna ökade mer än tidigare år vilket fick till följd att budgeten för år 2018 kunde göras utan några besparingskrav. Våren 2018 beställdes en befolkningsprognos som stöd för budgetarbetet gällande år 2019. Enligt denna prognos skulle Boxholms invånare öka till 5 486 personer innan utgången av 2018. Så blev inte fallet. Befolkningsökningen mellan åren 2017 och 2018 blev noll.

Per sista september 2019 uppgick antalet invånare till 5 457 personer vilket innebär en negativ avvikelse på 29 personer mot hur intäkterna är beräknade för år 2019. Under 2019 års första nio månader har kommunen ökat med åtta personer; födelseöverskottet är minus sex personer, invandringsöverskottet är plus en person och inrikes flyttningsöverskott är plus tretton personer. Budgeterade intäkter för år 2020 är beräknat på oförändrat antal invånare, 5 449 personer. I planåren 2021-2022 är det beräknat med en befolkningsökning på tio personer per år.

### Antal invånare 1:e november

År	Invånare	Förändring mot året innan
2014	5 310	42
2015	5 316	6
2016	5 351	35
2017	5 449	98
2018	5 449	0

# PERSONAL

## **PERSONALHÄLSA, FRISKVÅRD OCH PERSONALUTVECKLING**

Genom medarbetarsamtal, arbetsplatsträffar och enkäter kan vi konstatera att anställda i Boxholms kommun i allt väsentligt upplever sin arbetsmiljö som bra och säker.

Arbetsmiljöfrågorna kommer fortsättningsvis få större uppmärksamhet då personalenheten fått ett tillskott i form av en HR-konsult som bland annat kommer att arbeta med dessa frågor. HR-konsulten kommer även att bistå våra chefer i rehabiliterings- och anpassningsfrågor.

Under året har personalenheten genomfört en arbetsrättsutbildning för våra chefer. Utbildningen handlade både om chef och medarbetares rättigheter och skyldigheter i anställningen och hur man hanterar exempelvis misskötsamhet. Vi tror att våra chefer, efter utbildningen, har fått en ökad kunskap om personalfrågor ur ett arbetsrättsligt perspektiv och därav kan hantera dessa frågor på ett mer korrekt sätt.

En lönekartläggning har genomförts under året. Kartläggningen syftar till att uppmärksamma osakliga löneskillnader som beror på kön. Eventuella korrigeringar kommer att övervägas i samband med nästa löneöversynsförhandling.

Friskvården för våra anställda bidrar till bättre hälsa och välbefinnande. Ungefär hälften av vår personal deltar kontinuerligt i någon form av friskvård. För att öka medvetandet om friskvårdens positiva effekter har kommunen anställt en hälsocoach på 25 %. Detta har varit möjligt tack vare ett bidrag från Samordningsförbundet Västra Östergötland. Hälsocoachen finns ute på våra arbetsplatser och tar initiativ till olika hälsoprojekt som handlar om både hälsa, kost och motion.

Jämfört med 2018 har den totala sjukfrånvaron ökat från 5,2 % till 5,9 %. Ett antal långa sjukfall har bidragit till den utvecklingen.

Antalet tillsvidareanställda har jämfört med förra året ökat med två personer, från 456 stycken till 458 stycken.

Fördelningen män och kvinnor är densamma som föregående år, 81 % kvinnor och 19 % män.

## **Attraktiv arbetsgivare**

Trots kommunens ansträngda ekonomiska läge är det viktigt att fortsätta med åtgärder som gör att vi uppfattas som en attraktiv arbetsgivare. Kommunen erbjuder förmånerna nedan:

- En gemensam personalpool för att effektivare tillgodose vikariebehov och öka antalet tillsvidareanställda i stället för timanställda.
- Erbjuder högre sysselsättningsgrader
- Erbjuder ett bra löneläge
- Erbjuder friskvårdsbidrag till alla anställda
- Erbjuder lönevaxling mot pension
- Erbjuder semesterlönevaxling till förmån för extra semesterdagar
- Gratis kaffe och te på alla arbetsplatser och lunch till rabatterat pris
- Flexitid och 39 timmars vecka för administrativ personal
- Kommunens arbete med att minska så kallade delade turer fortsätter samt att schemalagd personal bara skall arbeta var tredje helg

## FRAMTIDEN

Under 2020 och flera år framåt kommer den stora utmaningen vara att kunna rekrytera utbildad personal inom i stort sett alla yrkeskategorier. Det är därför av stor vikt att vi behåller de förmåner och policys som gör att vi uppfattas som en attraktiv arbetsgivare.

Bemannings- och rekryteringsenheten har funnit sina arbetsformer på ett utmärkt sätt och kommer att bli en stor tillgång i jakten på arbetskraft. Vi kommer att fortsätta rekrytera genom sociala medier vilket visat sig vara ett bra komplement till traditionell annonsering.

För att öka intresset för arbete i kommunen har vi satt upp som mål att verksamheterna årligen skall ta emot minst 10 stycken praktikanter.

## MÅL

### Resultatmål budget 2020

Att personalen upplever att man har bra arbetsvillkor, god arbetsmiljö och goda utvecklingsmöjligheter

Att kommunen uppfattas som en attraktiv arbetsgivare och att kommunala arbetsplatser uppfattas som attraktiva och utvecklande.

Att minst 10 praktikanter alltid ska finnas i våra verksamheter

Målen kommer att mätas genom medarbetarundersökningar och utvecklingssamtal. Målet gällande praktikanter stäms av med verksamheterna årsvis.

# RÄKENSKAPER

## RESULTATRÄKNING

Belopp i tkr

	<u>Utfall</u> <u>2018</u>	<u>Prognos</u> <u>2019</u>	<u>Budget</u> <u>2020</u>	<u>Plan</u> <u>2021</u>	<u>Plan</u> <u>2022</u>
Verksamhetens intäkter	75 751	65 267	54 184	55 268	56 373
Verksamhetens kostnader	-391 760	-397 722	-380 185	-391 790	-400 107
Avskrivningar	-6 516	-6 801	-6 974	-7 277	-7 256
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD</b>	<b>-322 525</b>	<b>-339 256</b>	<b>-332 975</b>	<b>-343 799</b>	<b>-350 990</b>
Skatteintäkter	237 031	244 783	247 959	264 749	272 512
Generella statsbidrag och utjämning	83 515	84 186	84 155	86 064	87 890
<b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>	<b>-1 979</b>	<b>-10 287</b>	<b>-861</b>	<b>7 014</b>	<b>9 412</b>
Finansiella intäkter	2 807	2 658	1 520	1 520	1 520
Finansiella kostnader	-274	-294	-272	-331	-331
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>	<b>554</b>	<b>-7 923</b>	<b>387</b>	<b>8 203</b>	<b>10 601</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>554</b>	<b>-7 923</b>	<b>387</b>	<b>8 203</b>	<b>10 601</b>

# BALANSRÄKNING

Belopp i tkr

	<u>Utfall</u> <u>2018</u>	<u>Prognos</u> <u>2019</u>	<u>Budget</u> <u>2020</u>	<u>Plan</u> <u>2021</u>	<u>Plan</u> <u>2022</u>
Materiella anläggningstillgångar	89 946	93 145	107 928	104 651	101 395
Finansiella anläggningstillgångar	38 030	24 139	24 139	24 139	24 139
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>	<b>127 976</b>	<b>117 284</b>	<b>132 067</b>	<b>128 790</b>	<b>125 534</b>
Exploateringsfastigheter	4 841	4 041	7 211	7 031	8 350
Övriga kortfristiga fordringar	35 185	35 185	35 185	35 185	35 185
Kassa och bank	32 183	19 454	21 483	32 919	45 234
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>	<b>72 209</b>	<b>58 680</b>	<b>63 879</b>	<b>75 135</b>	<b>88 769</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>200 185</b>	<b>175 964</b>	<b>195 946</b>	<b>203 925</b>	<b>214 303</b>
Årets resultat	554	-7 923	387	8 203	10 601
Övrigt eget kapital	92 729	90 392	82 469	82 856	91 059
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>93 283</b>	<b>82 469</b>	<b>82 856</b>	<b>91 059</b>	<b>101 660</b>
Pensionsavsättning inkl. löneskatt	7 192	6 545	6 339	6 314	6 290
Övriga avsättningar	14 530	14 430	14 330	14 230	14 130
<b>AVSÄTTNINGAR</b>	<b>21 722</b>	<b>20 975</b>	<b>20 669</b>	<b>20 544</b>	<b>20 420</b>
Långfristiga skulder	24 877	25 020	44 921	44 822	44 723
Kortfristiga skulder	60 303	47 500	47 500	47 500	47 500
<b>SKULDER</b>	<b>85 180</b>	<b>72 520</b>	<b>92 421</b>	<b>92 322</b>	<b>92 223</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>200 185</b>	<b>175 964</b>	<b>195 946</b>	<b>203 925</b>	<b>214 303</b>
<b>Soliditet</b>	<b>46,6%</b>	<b>46,9%</b>	<b>42,3%</b>	<b>44,7%</b>	<b>47,4%</b>
<b>Soliditet inklusive pensionsskuld, del av ansvarförbindelsen</b>	<b>-7,3%</b>	<b>-13,0%</b>	<b>-9,9%</b>	<b>-4,1%</b>	<b>2,4%</b>

# KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i tkr

	<u>Utfall</u> <u>2018</u>	<u>Prognos</u> <u>2019</u>	<u>Budget</u> <u>2020</u>	<u>Plan</u> <u>2021</u>	<u>Plan</u> <u>2022</u>
<b><u>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</u></b>					
Årets resultat	554	-7 923	387	8 203	10 601
Justering för avskrivningar	6 516	6 801	6 974	7 277	7 256
Justering förändring pensionsavsättning	-383	-647	-206	-25	-24
Justering förändring övriga avsättningar	10 133	-100	-100	-100	-100
Justering för övr. ej likviditetspåverkande poster	-255	-	-	-	-
Poster som bokförts direkt mot eget kapital	-4 311	-2 891	-	-	-
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	12 254	-4 760	7 055	15 355	17 733
+/- Försäljning/inköp exploateringsfastigheter	-3 482	800	-3 170	180	-1 319
+/- Minskning/ökning övriga kortfristiga fordringar	-564	0	0	0	0
- Minskning skuld för kostnadsersättn. & inv.bidrag	0	-99	-99	-99	-99
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	4 401	-2 303	0	0	0
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>12 609</b>	<b>-6 362</b>	<b>3 786</b>	<b>15 436</b>	<b>16 315</b>
<b><u>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</u></b>					
Investering i fastigheter & inventarier	-3 867	-10 000	-21 757	-4 000	-4 000
Försäljning av fastigheter & inventarier	6 490	-	-	-	-
Ökning skuld för kostnadsersättn. & inv.bidrag	93	242	-	-	-
Investering i aktier & andelar	-12 800	-	-	-	-
Försäljning av aktier & andelar	1 800	2 891	-	-	-
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-8 284</b>	<b>-6 867</b>	<b>-21 757</b>	<b>-4 000</b>	<b>-4 000</b>
<b><u>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</u></b>					
<b>Utlåning</b>					
Försäljning av placeringar	-	8 000	-	-	-
Amortering av långfristiga fordringar	18	3 000	-	-	-
<b>Upplåning</b>					
Nyupptagna långfristiga lån	-	-	20 000	-	-
Amortering långfristiga lån	-10 500	-	-	-	-
Ökning kortfristiga lån	500	-	-	-	-
Minskning kortfristiga lån	-	-10 500	-	-	-
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-9 982</b>	<b>500</b>	<b>20 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-5 657</b>	<b>-12 729</b>	<b>2 029</b>	<b>11 436</b>	<b>12 315</b>
Likvida medel vid årets början	37 840	32 183	19 454	21 483	32 919
Likvida medel vid årets slut	32 183	19 454	21 483	32 919	45 234

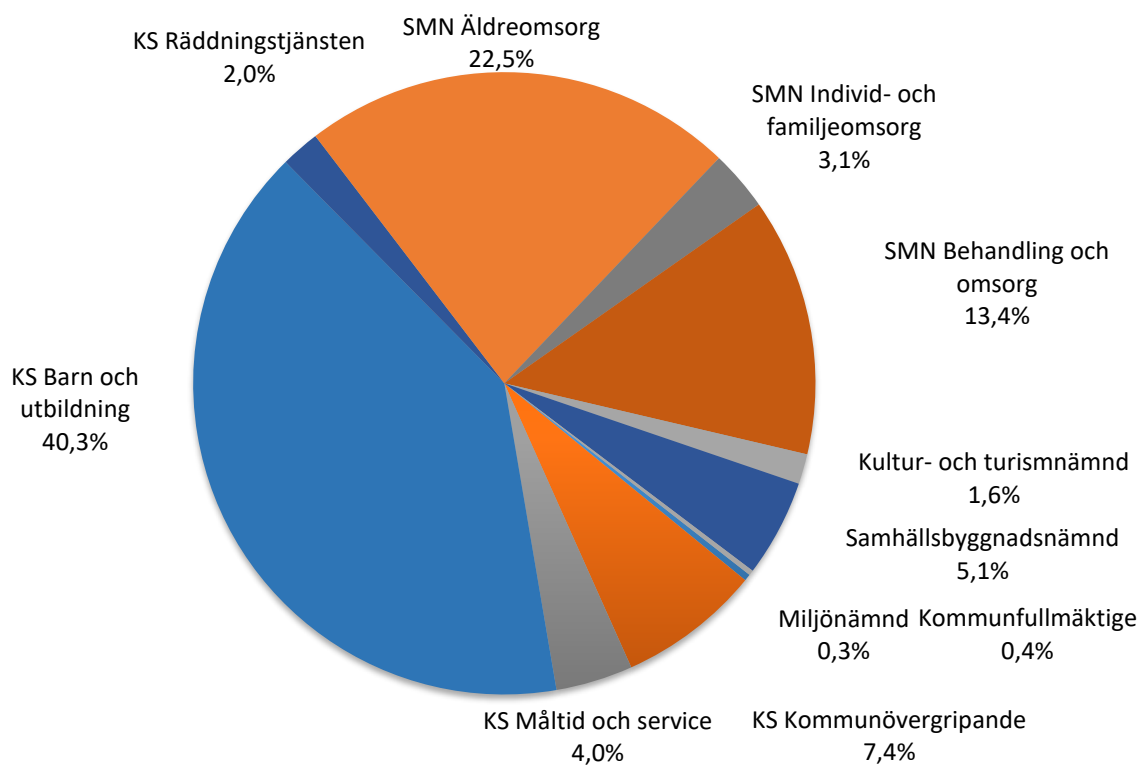


# DRIFTSBUDGET

## UTFALL OCH BUDGET PER NÄMND/OMRÅDE

Tkr	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Kommunfullmäktige	1 103	1 310	1 139	1 168	1 196
KS Kommunövergripande	23 686	23 748	24 058	24 725	25 379
KS Måltid och service	12 151	13 506	13 012	13 418	13 812
KS Barn och utbildning	132 594	132 672	130 881	134 526	138 100
KS Räddningstjänsten	6 474	6 751	6 565	6 735	6 903
SMN Äldreomsorg	71 850	76 398	73 131	75 300	77 413
SMN Individ- och familjeomsorg	9 230	11 421	10 170	10 455	10 734
SMN Behandling och omsorg	38 094	45 384	43 602	44 902	46 168
Kultur- och turismnämnd	4 807	4 841	5 075	5 226	5 373
Samhällsbyggnadsnämnd	16 242	16 199	16 446	16 842	17 236
Miljönämnd	1 121	883	856	873	891
<b>Summa driftsbudget</b>	<b>317 382</b>	<b>333 112</b>	<b>324 935</b>	<b>334 169</b>	<b>343 205</b>
<b>Kapitalkostnader investeringsbudget</b>		<b>395</b>	<b>627</b>	<b>732</b>	<b>553</b>
<b>Ofördelade budgetmedel</b>		<b>10</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Finansiering, netto</b>	<b>317 936</b>	<b>325 594</b>	<b>326 950</b>	<b>344 105</b>	<b>355 360</b>
<b>Resultat</b>	<b>554</b>	<b>-7 923</b>	<b>388</b>	<b>8 204</b>	<b>10 602</b>
<b>Procent av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning</b>	<b>0,2%</b>	<b>-2,4%</b>	<b>0,1%</b>	<b>2,3%</b>	<b>2,9%</b>

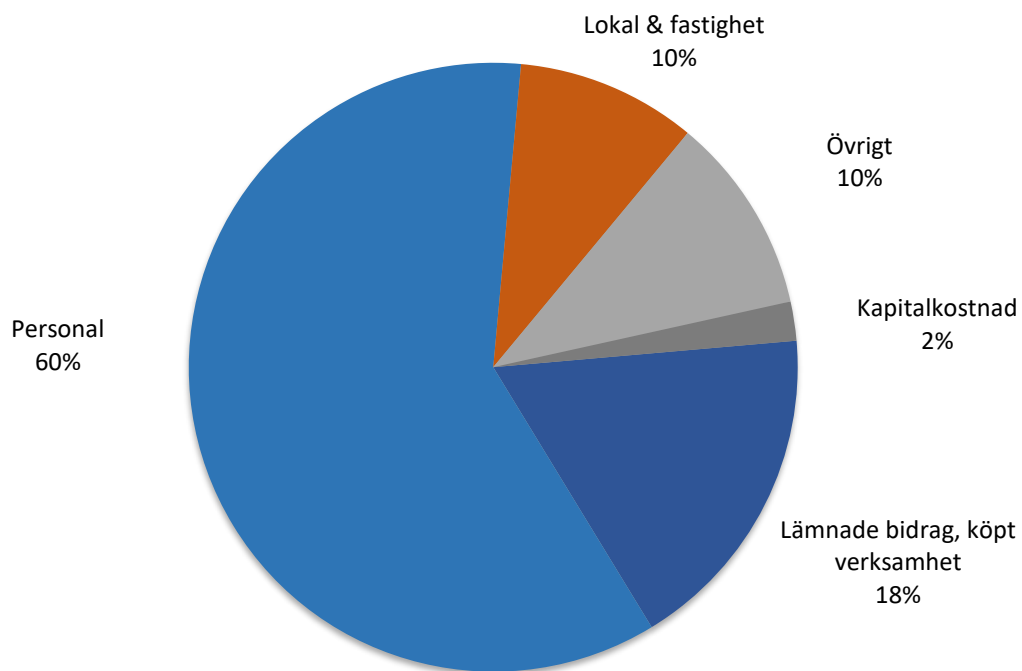
## BUDGET I PROCENT (%) PER NÄMND/OMRÅDE



## INTÄKTER OCH KOSTNADER PER NÄMND/OMRÅDE

Tkr	Intäkter	Lämnade bidrag, köpt verksamhet	Personal	Lokal & fastighet	Övrigt	Kapital kostnad	Netto
Kommunfullmäktige	0	0	503	6	630	0	<b>1 139</b>
KS Kommunövergripande	5 772	1 838	15 489	2 450	7 520	2 535	<b>24 058</b>
KS Måltid och service	5 297	0	12 171	771	5 285	82	<b>13 012</b>
KS Barn och utbildning	17 191	33 304	85 608	16 193	12 462	506	<b>130 881</b>
KS Räddningstjänsten	226	1 357	3 228	1 098	532	576	<b>6 565</b>
SMN Äldreomsorg	5 309	2 999	58 849	9 037	6 257	1 297	<b>73 131</b>
SMN Individ- och familjeomsorg	4 107	5 755	6 815	492	1 201	13	<b>10 170</b>
SMN Behandling och omsorg	11 526	13 620	35 634	3 492	2 338	45	<b>43 602</b>
Kultur- och turismnämnd	1 281	103	4 108	431	1 569	145	<b>5 075</b>
Samhällsbyggnadsnämnd	3 208	7 137	5 558	2 293	2 010	2 656	<b>16 446</b>
Miljönämnd	0	856	0	0	0	0	<b>856</b>
<b>SUMMA</b>	<b>53 916</b>	<b>66 968</b>	<b>227 963</b>	<b>36 262</b>	<b>39 803</b>	<b>7 855</b>	<b>324 935</b>

## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) BUDGET 2020



## 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 stadsbidrag.

Nämnd/område	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kommunfullmäktige	202	239	209	214	219
KS Kommunövergripande	4 347	4 329	4 415	4 529	4 641
KS Måltid och service	2 230	2 462	2 388	2 458	2 526
KS Barn och utbildning	24 334	24 184	24 019	24 643	25 251
KS Räddningstjänsten	1 188	1 231	1 205	1 234	1 262
SMN Äldreomsorg	13 186	13 926	13 421	13 794	14 155
SMN Individ- och familjeomsorg	1 694	2 082	1 866	1 915	1 963
SMN Behandling och omsorg	6 991	8 273	8 002	8 225	8 442
Kultur- o turismnämnd	882	882	931	957	982
Samhällsbyggnadsnämnd	2 981	2 953	3 018	3 085	3 152
Miljönämnd	206	161	157	160	163



# VERKSAMHETERNA

## KOMMUNFULLMÄKTIGE

### VERKSAMHETSBESKRIVNING

Fullmäktiges uppgift enligt 5:e kapitlet 1 § kommunallagen (2017:725) är att besluta i ärenden av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt för kommunen. Främst avses mål och riktlinjer, budget, skatt och andra viktiga ekonomiska frågor. Kommunfullmäktige tillsätter kommunstyrelse och de nämnder som behövs för att fullgöra kommunens uppgifter enligt särskilda författningar och för verksamheten i övrigt.

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

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

Enligt 11:e kapitlet 1 § kommunallagen (2017:725) ska kommunen ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom annan juridisk form. Fullmäktige ska besluta om riktlinjerna i Boxholms kommun för god ekonomisk hushållning. Dessa riktlinjer är att med hög effektivitet och minsta möjliga slöseri med resurser skapa nytta för kommuninvånarna när den efterfrågas. Genom att göra rätt saker på rätt sätt i rätt tid skapas utrymme för de stora satsningar kommunen vill göra för att bli en tillväxtkommun.

### INRIKTNINGSMÅL

Inriktningsmålen är förenliga med nationella och regionala mål och ska ligga till grund för kommunens årliga resultatmål. Verksamheterna har uppdraget att ta fram årliga resultatmål som presenteras och beslutas i kommunens budgetdokument. De årliga resultatmålen kan följas upp i internkontrollen samt årsbokslutet.

#### 1. Bra kommunal verksamhet

Boxholms kommuns huvuduppdrag är att ge god service och bra tjänster till invånarna. Alla medarbetare ska därför bidra till att kommunens verksamheter håller en god kvalitet. Detta uppnås genom att alla behandlas väl och får ett gott bemötande med utgångspunkt i kommunens värdegrund som vilar på dialog, öppenhet och tillit för varandra.

Praktiskt sker kommunens kvalitetsarbete främst genom tillämpning av LEAN-filosofin, vilken innebär att vi bara arbetar med sådant som är värdeskapande för såväl kommuninvånarna som anställda, de som vi är till för. Huvudsyftet med Lean är att åstadkomma mer av det man vill uppnå med mindre resurser och ansträngning.

#### 2. Goda livsvillkor för Boxholms kommuns invånare och anställda

Invånare i Boxholms kommun ska ha goda förutsättningar att tillvarata sina förmågor och forma sina liv, samt delta i samhällets omvandling. Detta gäller utbildning, arbete, fritid, social samvaro, boendemiljöer, levnadsvanor, kulturaktiviteter m.m. Kommunens invånare ska inte utsättas för hälsorisker av olika slag.

Alla anställda ska ges goda förutsättningar att tillvarata sina förmågor och forma sina liv när det gäller utbildning, arbete, fritid, social samvaro med mera.

### 3. Ett lokalt näringsliv som utvecklas

Boxholm ligger bra till och har goda förutsättningar för en fortsatt gynnsam tillväxt, inte minst inom de gröna näringarna och turistnäringen. Vi skapar möjligheter för ett flexibelt och robust näringsliv, som tillvaratar möjligheter och står starkt vid förändringar. Kommunen ska också eftersträva en hög och lika sysselsättningsgrad för kvinnor som för män liksom låg arbetslöshet.

Företag ska kunna rekrytera den arbetskraft de behöver och se kommunen som attraktiv för utveckling och investering.

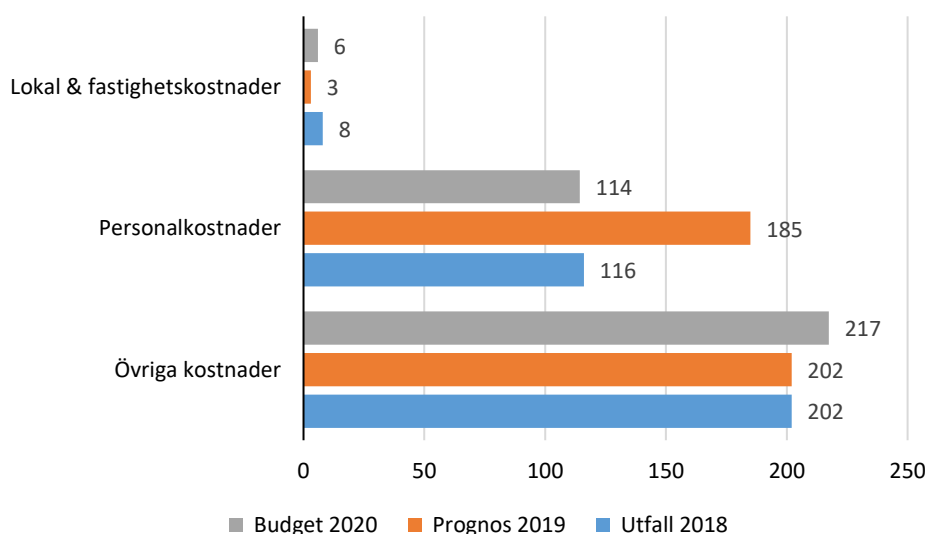
### 4. Hållbart nyttjande av naturens resurser

Kommunens bebyggelse, transporter, konsumtion, produktion och tekniska system ska utvecklas på ett sådant sätt att negativ miljöpåverkan, både inom och utanför kommunen, minimeras. Användningen av förorenade ämnen ska vara låg och kontrollerad och så låg som möjligt med sikte på framtida nollvision. Kommunen tar i sitt arbete aktivt hänsyn till de nationella miljömålen vilket bland annat innebär att eventuella ingrepp på åkermark ska begränsas och skyddet för biologiskt värdefulla områden ska värderas högt. Genom en aktiv dialog med de gröna näringarna verka för ett långsiktigt uthålligt brukande av Boxholms kommuns naturresurser.

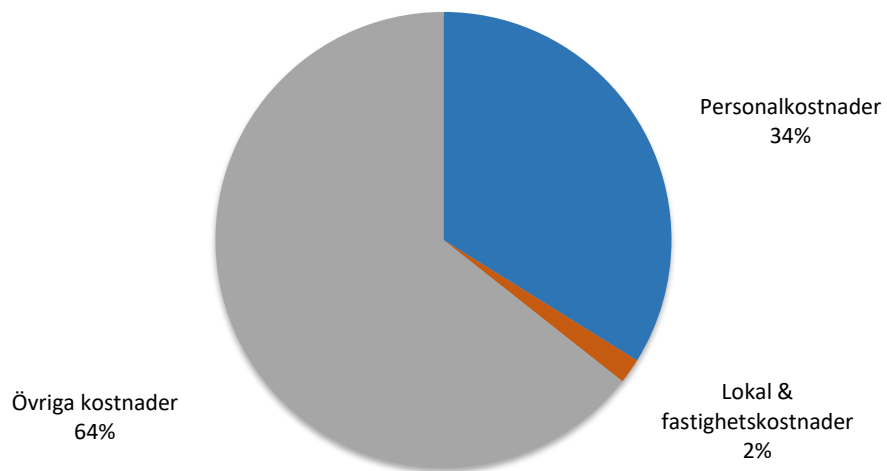
### BUDGET I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Budget 2020 mot prognos 2019	Plan 2021	Plan 2022
Personalkostnader	116	185	114	-38,2%	118	122
Lokal & fastighetskostnader	8	3	6	100,0%	6	6
Övriga kostnader	202	202	217	7,6%	222	226
<b>Nettokostnad</b>	<b>326</b>	<b>390</b>	<b>338</b>	<b>-13,4%</b>	<b>346</b>	<b>354</b>

### BUDGET MOT JÄMFÖRBARA ÅR



## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) BUDGET 2020



# KOMMUNREVISION

## VERKSAMHETSBESKRIVNING

Revisionen är ett demokratiskt samt oberoende kontrollinstrument med uppdrag att granska den verksamhet som bedrivs i kommunen samt pröva ansvarstagandet.

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 granskar även donationsfonder, stiftelser och samordningsförbund.

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

## FRAMTID

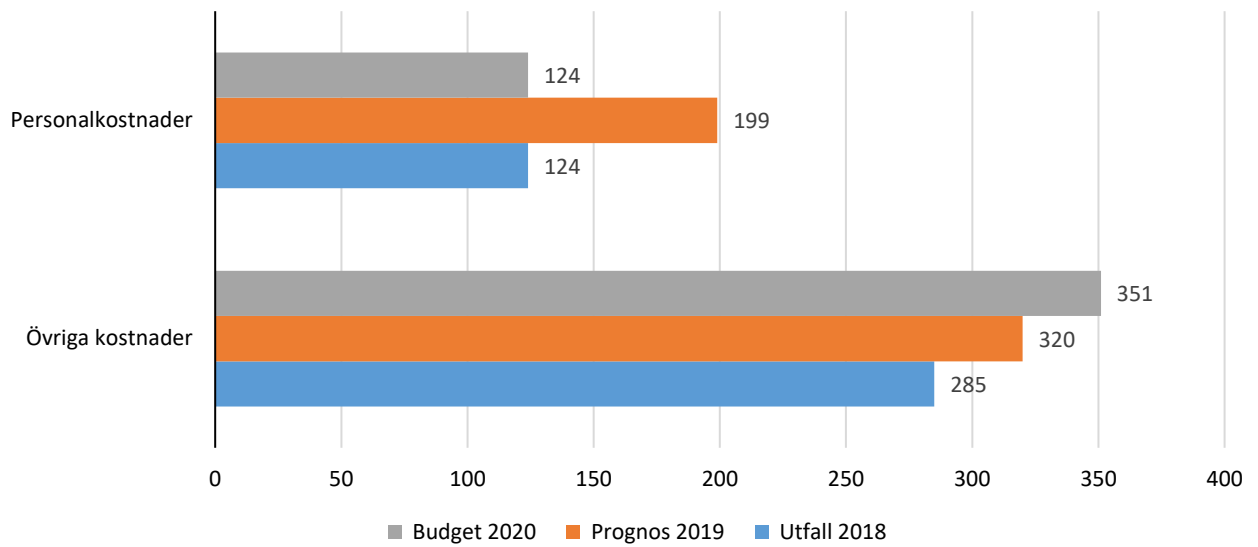
Revisorerna kommer att under verksamhetsåret 2020 ha en fortlöpande dialog med kommunfullmäktiges presidium. Nämndernas och styrelsens verksamheter kommer att följas genom att revisorerna tar del av handlingar och protokoll.

Revisorerna kommer under våren 2020 fastställa de granskningar som ska genomföras under året.

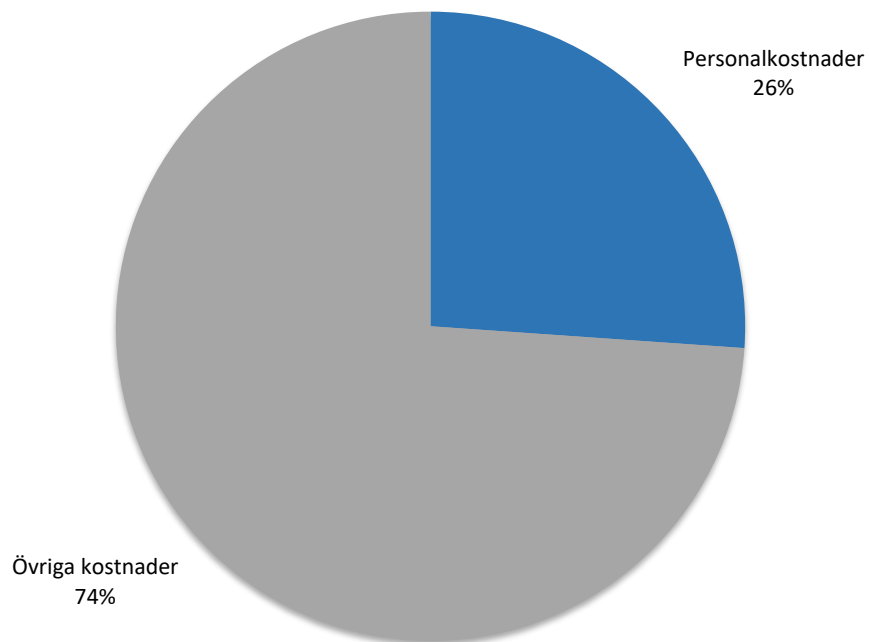
## BUDGET I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Budget 2020		
				mot prognos 2019	Plan 2021	Plan 2022
Personalkostnader	124	199	<b>124</b>	-37,7%	128	132
Övriga kostnader	285	320	<b>351</b>	9,7%	358	365
<b>Nettokostnad</b>	<b>409</b>	<b>519</b>	<b>475</b>	<b>-8,5%</b>	<b>486</b>	<b>497</b>

## BUDGET MOT JÄMFÖRBARA ÅR



## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) BUDGET 2020





# VALNÄMND

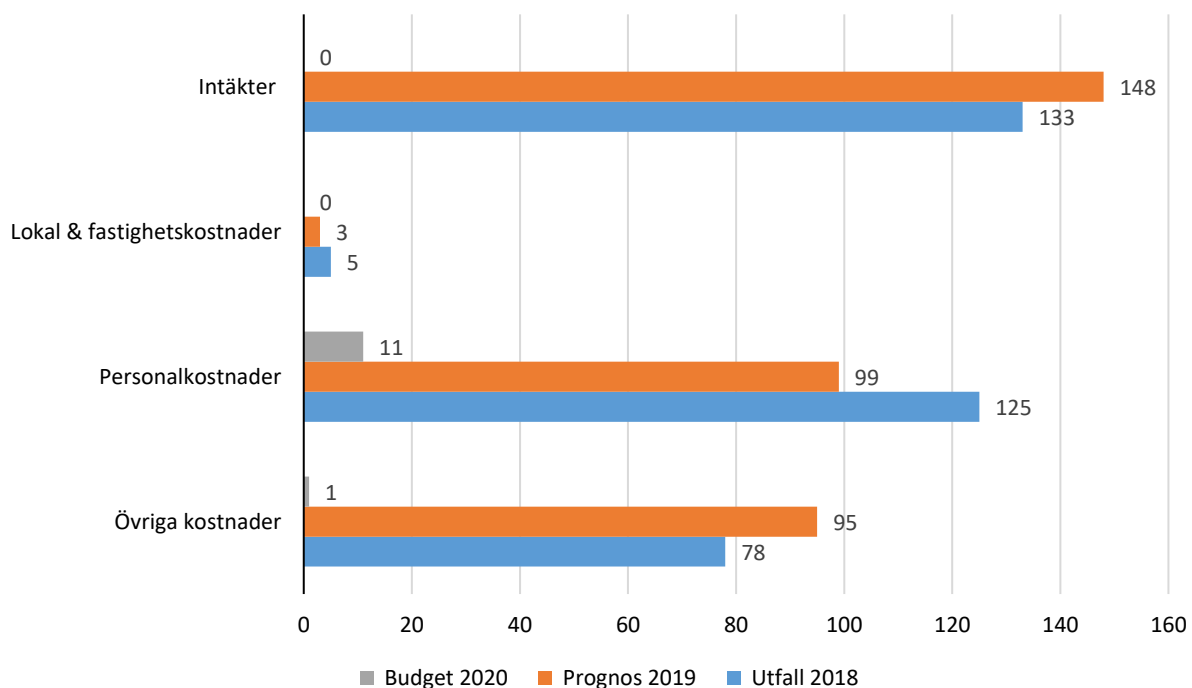
## VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

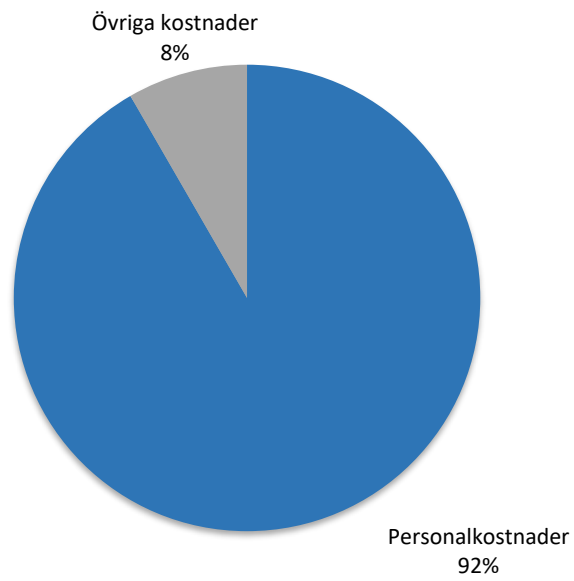
## BUDGET I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Budget 2020 mot prognos 2019	Plan 2021	Plan 2022
Intäkter	133	148	-	-100,0%	-	-
Personalkostnader	125	99	11	-88,9%	11	12
Lokal & fastighetskostnader	5	3	-	-100,0%	-	-
Övriga kostnader	78	95	1	-98,9%	1	1
<b>Nettokostnad</b>	<b>75</b>	<b>49</b>	<b>12</b>	<b>-75,5%</b>	<b>12</b>	<b>13</b>

## BUDGET MOT JÄMFÖRBARA ÅR



## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) BUDGET 2020



# ÖVERFÖRMYNDARE

## VERKSAMHETSBESKRIVNING

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

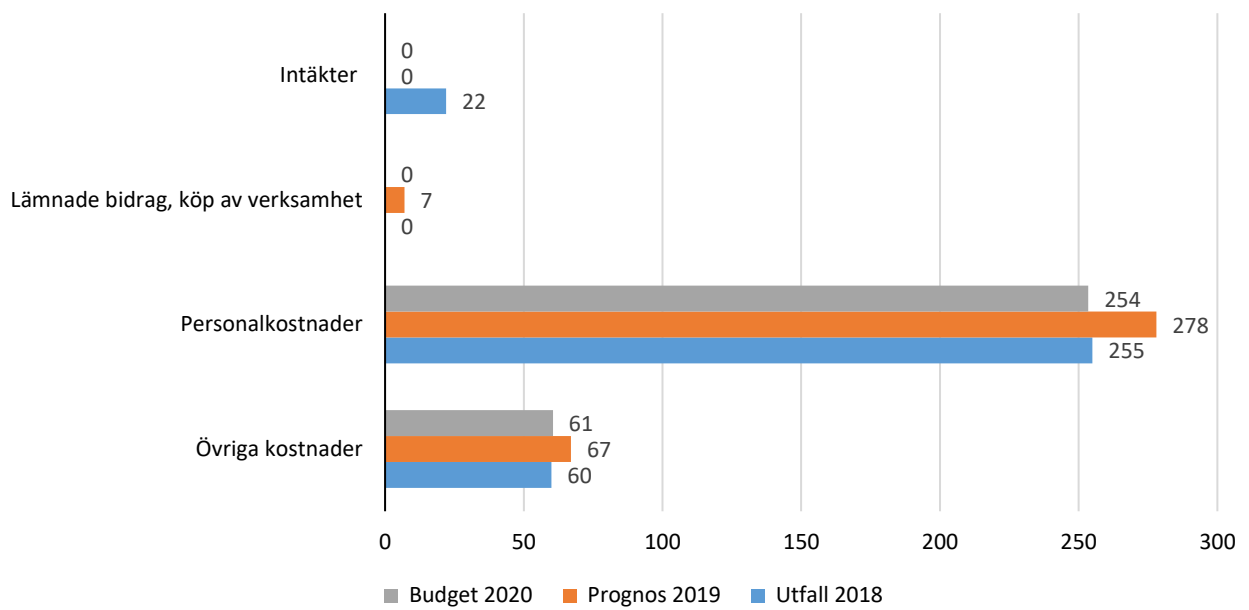
Personer med behov av god man ökar stadigt i alla åldersgrupper. Arbetet med att hitta lämpliga personer för detta uppdrag pågår kontinuerligt. Det finns svårighet i att hitta gode män till ärenden där huvudmännen har ekonomiska problem. Andelen ensamkommande barn som har en god man via kommunen bedöms under 2020 vara ett färre antal eftersom antalet ensamkommande barn totalt sett har minskat.

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

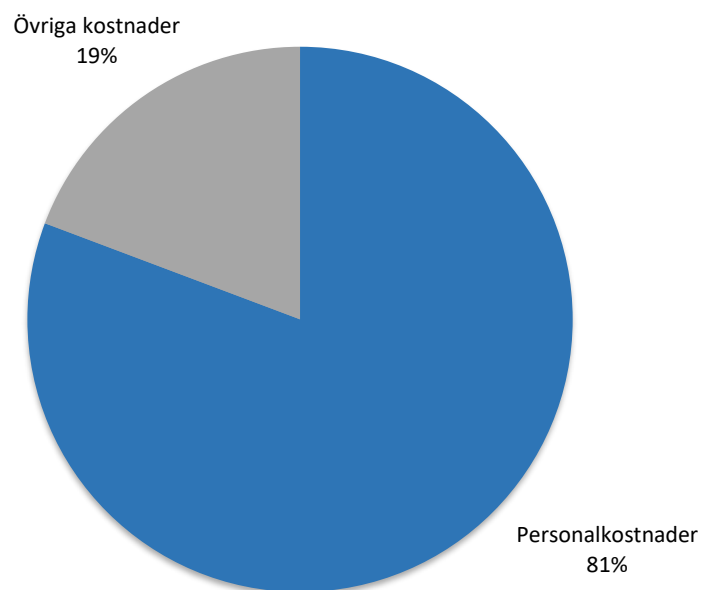
## BUDGET I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Budget 2020 mot		
				prognos 2019	Plan 2021	Plan 2022
Intäkter	22	-	-	-	-	-
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	-	7	-	-100,0%	-	-
Personalkostnader	255	278	<b>254</b>	-8,8%	262	269
Övriga kostnader	60	67	<b>61</b>	-9,7%	62	63
<b>Nettokostnad</b>	<b>293</b>	<b>352</b>	<b>314</b>	<b>-10,8%</b>	<b>323</b>	<b>332</b>

## BUDGET MOT JÄMFÖRBARA ÅR



## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) BUDGET 2020



# KOMMUNSTYRELSE

## VERKSAMHETSBEKRIVNING

Närmare föreskrifter om kommunstyrelsen och övriga nämnder finns i 6 kap. Kommunallagen (2017:725). Där framgår att styrelsen leder och samordnar förvaltningen av kommunens angelägenheter och ska ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Styrelsen ska även ha uppsikt över sådan avtalssamverkan som sker enligt 9 kap. 37 § eller enligt annan lag eller författning. Styrelsen ska också ha uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i annan juridisk form såsom kommunalförbund eller i bolagsform. Utöver det som enligt kommunallagen direkt ligger på styrelsen kan fullmäktige med stöd av 8 § ge styrelsen befogenheter att besluta i särskilt angivna frågor som normalt rör nämndernas verksamhet i de fall det inte rör myndighetsutövning.

Styrelsen har också skyldighet att följa frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Vidare ska styrelsen bereda ärenden som beslutas av fullmäktige, handha den ekonomiska förvaltningen och verkställa fullmäktiges beslut. Styrelsen ska dessutom fullgöra alla de uppdrag som fullmäktige har lämnat över till styrelsen.

## MÅL

### Resultatmål budget 2020

Minst två nya nyckeltal för varje nämnd/område

Starta en analysverkstad för äldreomsorgen

Öka kommuninvånarnas möjlighet till digitalisering

För att kommunfullmäktiges inriktningsmål ska realiseras och styrelsen lyckas med sina egna resultatmål krävs att övriga verksamheter också lyckas med sina uppdrag. Bra kommunal verksamhet kräver allas medverkan. Det ligger därför på styrelsens ansvar att samordna och följa upp verksamheternas arbete så att de överensstämmer med kommunfullmäktiges inriktningsmål. Styrelsens viktigaste uppgifter är därför att bereda frågor om resursfördelning mellan verksamheterna på ett bra och verkningfullt sätt. I praktiken sker detta främst genom uppföljning av hur verksamheterna fullgör sitt uppdrag och i budgetarbetet som styrelsen också har ansvar för.

Målet två nyckeltal, ett som mäter behoven och ett som mäter resurserna, syftar till att ge en bra resursfördelning mellan verksamheterna. Målet följs upp genom att jämföra standardkostnader.

Målet en "analysverkstad" som i år har äldreomsorg i fokus ska ge en fördjupad och framförallt gemensam kunskap om verksamheten. Att en handlingsplan tagits fram och att syftet uppnåtts ska följas upp i internkontrollen 2020.

Målet ökad kommunal digitalisering syftar till att ge mindre administration och bättre service. Målet följs upp genom att mäta antalet pappersutskick och digital tjänster.

## VERKSAMHETSFRÄNDRINGAR

Den nya politiska organisationen har under 2019 följts upp med en översyn av kommunens verksamheter. Det har medfört en större omorganisation, framförallt inom sociala myndighetsnämndens verksamhetsområden.

Organisationen och alla tjänster är på plats och kvar återstår att göra en översyn av kommunens författningssamling, delegationer och övriga styrdokument så att allt överensstämmer med den nya

organisationen. Arbetsättet att först noga analysera vad som behöver göras och sedan genomföra det har varit framgångsrikt.

Arbetsuppgifterna som pensionerad vaktmästare utfört på skolan gick över till Komhall och gata/park under 2019. Lösningen blev inte optimal för verksamheterna därför har en annan lösning tagits fram som kommer att prövas under 2020.

De ekonomiska utmaningar kommunen hanterat under 2019 har medfört att minskning av personal blivit nödvändig. Detta har genomförts i huvudsak genom omplaceringar och naturliga avgångar.

Kommunikationsoperatörsavtalet med VÖKBY Bredband AB går ut 2020-12-31.

## **FRAMTID**

Planeringen som påbörjades redan 2016 med att få fart på byggandet har varit framgångsrikt och medfört att planerade områden snart är färdigbyggda. Under 2019 beslutades därför att kommunen skulle förvärva ny mark centralt vid Svartån. Inköpt område med bästa tänkbara läge i Boxholm kommer att bidra till en fortsatt tillväxt. Arbetet med att planera området är prioriterat under 2020-2021.

Stora investeringar i fibernätet är gjorda och stora investeringar planeras även under 2020. Kommunens IT-infrastrukturplan fortlöper i princip enligt plan men med ett viktigt undantag, kostnaden för kommunen riskerar att skjuta i höjden om beslutade finansieringsbidrag uteblir. Investeringarna är en viktig pusselbit för att göra hela kommunen mer attraktiv.

Boxholms kommun har under många år haft en stabil ekonomi. Det förväntade minusresultatet för 2019 har hela tiden funnits med i budgetarbetet för 2020. Det är viktigt att vi fortsätter att bedriva bra kommunal verksamhet. Samarbetet mellan engagerade politiker och duktiga tjänstemän gör att vi hittar bra och genomförbara lösningar till nytta för kommuninvånarna.

Arbetet med nytt kök på Bjursdalen kommer att bli klart 2020. Arbetet med köket har fortskridit så långt att planeringen för nytt äldreboende 2020 har kunnat återupptas med förhoppningen att ett färdigt förslag finns framtaget 2020. Merparten av detta arbete hanteras idag av AB Boxholmshus som har fått i uppdrag att projektera arbetet.

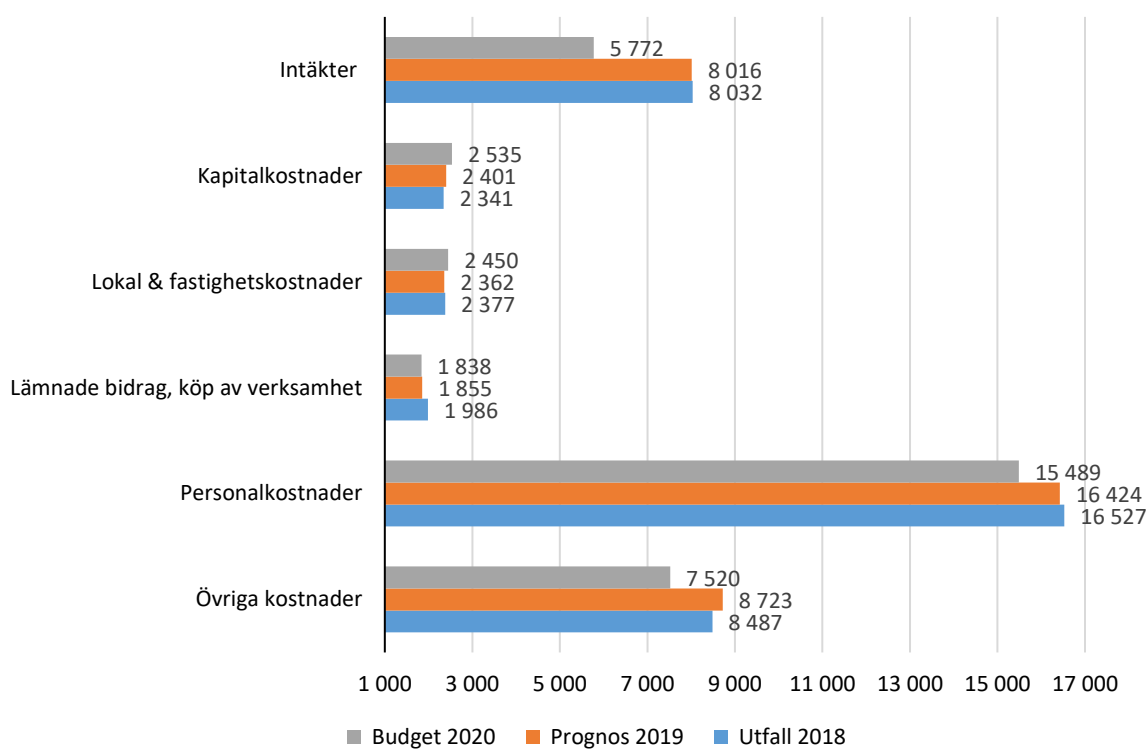
Kommunen hade 2018 lägst arbetslöshet i Östergötland vilket vi tillskrev ett bra företagsklimat. Den stora försämringen av företagsklimat 2019 verkar inte ha påverkat arbetslöshetssiffrorna vilket bör leda till slutsatsen att det inte finns någon koppling mellan Svenskt näringslivs undersökning och arbetslöshetssiffror. Oavsett hur det förhåller sig med detta är medborgarnas möjlighet att hitta bra boende och sysselsättning viktigt för kommunen som helhet.

Kommunen arbetar vidare med omställning till fossilfria och energisnåla transporter 2030 genom kommunens engagemang i projektet Östgötautmaningen. År 2020 kommer fler eluttag för laddning av elbilar sättas upp.

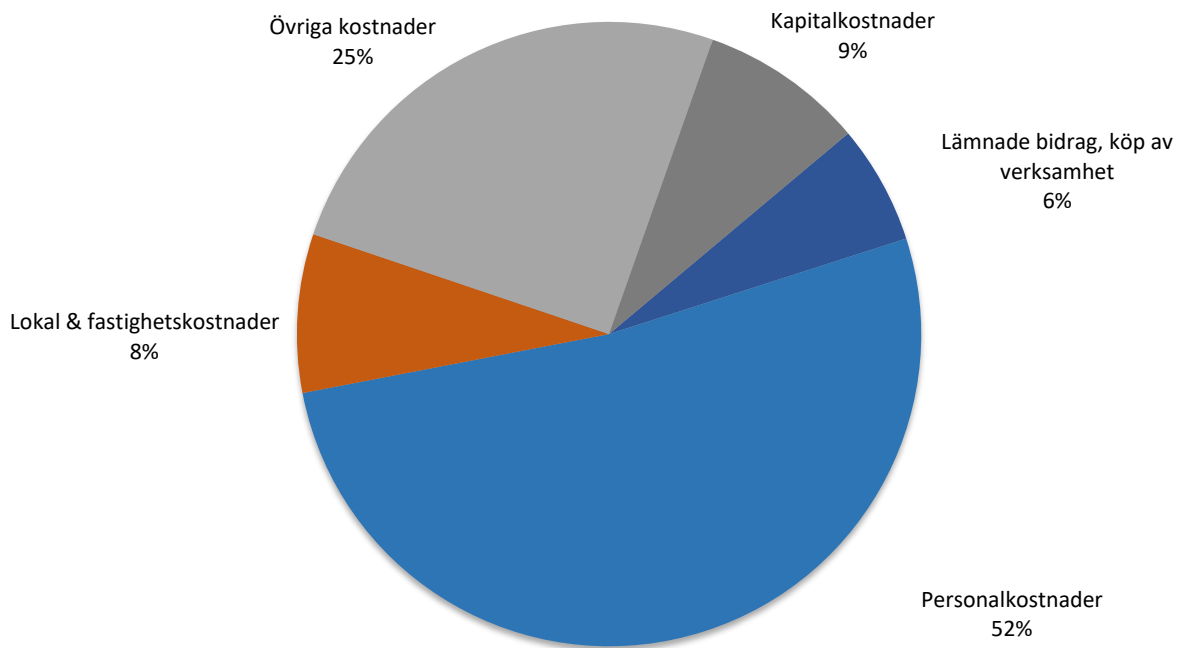
## BUDGET I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Budget 2020 mot prognos 2019	Plan 2021	Plan 2022
Intäkter	8 032	8 016	<b>5 772</b>	-28,0%	5 887	6 005
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	1 986	1 855	<b>1 838</b>	-0,9%	1 874	1 912
Personalkostnader	16 527	16 424	<b>15 489</b>	-5,7%	15 984	16 464
Lokal & fastighetskostnader	2 377	2 362	<b>2 450</b>	3,7%	2 498	2 548
Övriga kostnader	8 487	8 723	<b>7 520</b>	-13,8%	7 670	7 823
Kapitalkostnader	2 341	2 401	<b>2 535</b>	5,6%	2 585	2 637
<b>Nettokostnad</b>	<b>23 686</b>	<b>23 748</b>	<b>24 058</b>	<b>1,3%</b>	<b>24 725</b>	<b>25 379</b>

## BUDGET MOT JÄMFÖRBARA ÅR



## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) BUDGET 2020





# MÅLTID OCH SERVICE

## VERKSAMHETSBESKRIVNING

Mat och måltider berör alla – för välbefinnande, som källa till glädje, som mötesplats och kulturbärare.

Måltid och service ansvarar idag för två områden:

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

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

Boxholms kommun arbetar med konceptet Food for Life. Konceptet arbetar efter tanken att använda lokalproducerade råvaror i så stor utsträckning som möjligt. Det innebär också att måltiden utnyttjas som en resurs när det gäller lärande. Genom en profilering mot närproducerat och konceptet Food for Life möjliggörs att god mat med hög kvalitet blir tillgänglig för alla våra matgäster i kommunen. De gröna näringarna omkring oss involveras och människor ges på så sätt kunskap om var maten kommer ifrån, hur den odlas/produceras och sedan tillagas. Vår mat är en otrolig källa till kunskap och måltiden ska vara en självklar del av den pedagogiska verksamheten.

Inom vård och omsorg läggs stort vikt vid brukarens behov av energi och näringsämnen för att ge rätt förutsättningar för en god hälsa. Måltiden ska upplevas trivsamt och glädjefyllt.

## MÅL

Övergripande mål med måltidsverksamheten är först och främst nöjda matgäster.

### Resultatmål budget 2020

Att i enighet med Östergötlands livsmedelsstrategi nå målet att 2020 ska minst 60 % av våra inköpta livsmedel vara producerade i Sverige och minst 30 % ska vara lokalproducerade

Att alla årskurser inom grundskolan ska få minst en Food for Life-aktivitet/år

Kartlägga hur mycket matsvinn vi har nu och ta fram en handlingsplan för att minska matsvinnet

## VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

Organisationen måltid och service startade under 2016. Verksamheten är fortfarande under utveckling.

## FRAMTID

Det finns brister i köken, vilket gör att arbetsmiljön inte är säker och lättarbetad. Ett nytt kök på Bjursdalen är planerat att vara färdigbyggt juni 2020. Fler kök är i behov av renovering och alla kök behöver kontinuerligt underhållas.

Inom ramen för Food for Life bör man arbeta med måltidspedagogik i förskolan. Under 2019 har måltidspedagoger från kök och förskola utbildats.

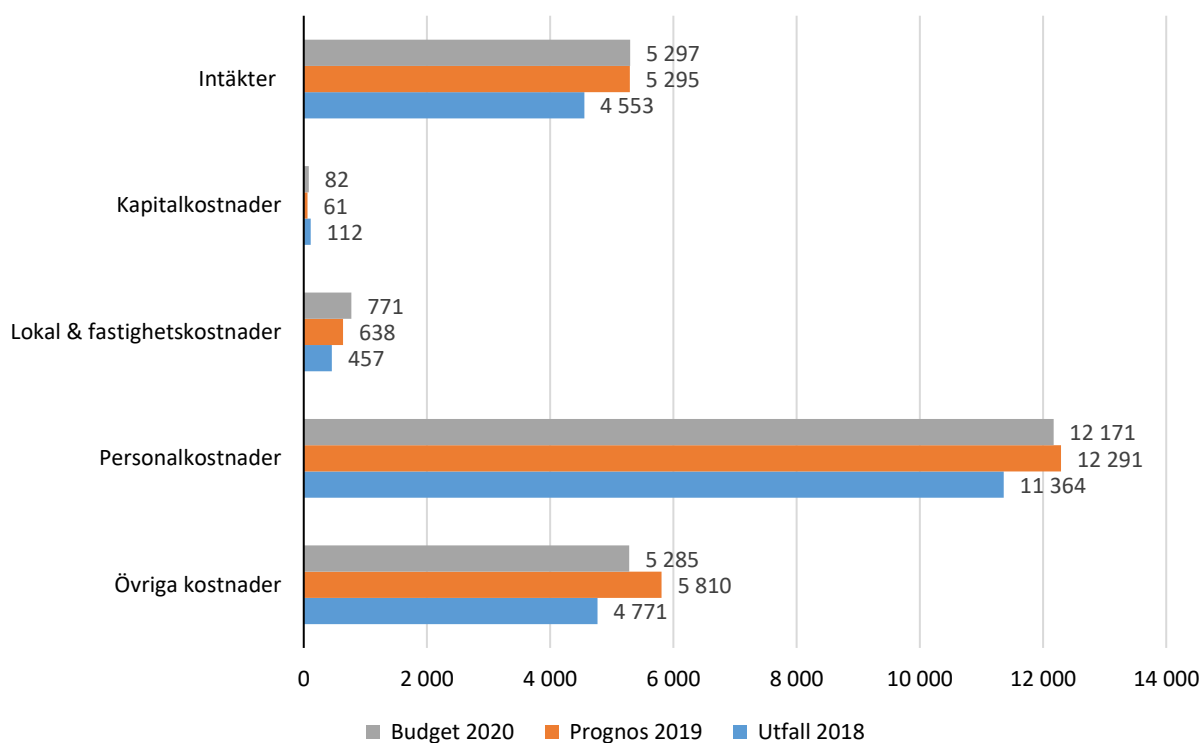
Det är klimatsmart att minska matsvinnet och det kommer att läggas stor vikt vid det i framtida arbeten. Det är också i linje med "Agenda 2030" som innefattar målet om halverat matsvinn.

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

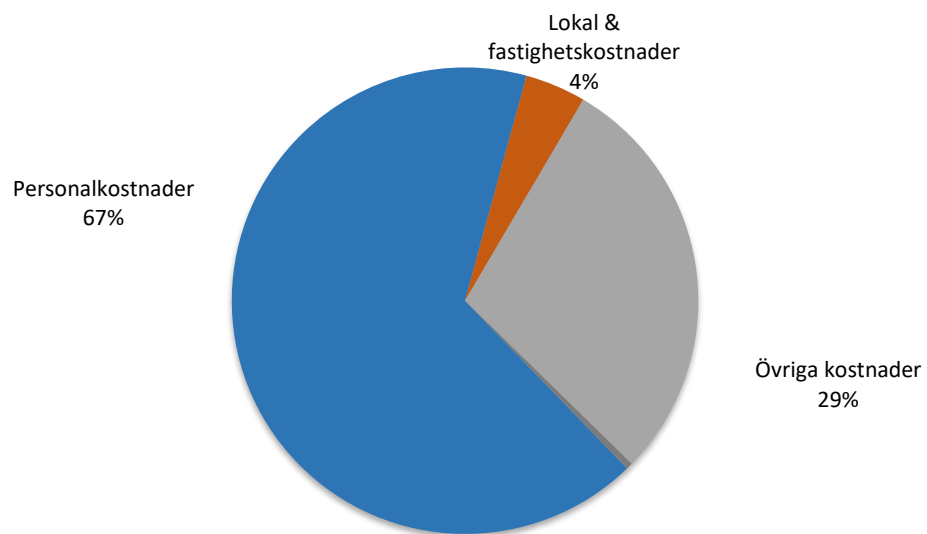
## BUDGET I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Budget 2020 mot prognos 2019	Plan 2021	Plan 2022
Intäkter	4 553	5 295	<b>5 297</b>	0,0%	5 403	5 511
Personalkostnader	11 364	12 291	<b>12 171</b>	-1,0%	12 560	12 937
Lokal & fastighetskostnader	457	638	<b>771</b>	20,8%	786	802
Övriga kostnader	4 771	5 810	<b>5 285</b>	-9,0%	5 391	5 499
Kapitalkostnader	112	61	<b>82</b>	33,4%	84	85
<b>Nettokostnad</b>	<b>12 151</b>	<b>13 506</b>	<b>13 012</b>	<b>-3,7%</b>	<b>13 418</b>	<b>13 812</b>

## BUDGET MOT JÄMFÖRBARA ÅR



## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) BUDGET 2020



# BEMANNING- OCH REKRYTERINGSENHETEN

## VERKSAMHETSBESKRIVNING

Bemanning- och rekryteringsenhetens uppdrag består dels i att säkerställa resurs- och vikariebehovet som uppstår i verksamheterna samt att ansvara för rekryteringar i alla kommunens verksamheter.

Vikarietillsättning sker genom kommunens poolverksamhet samt timanställda. Poolverksamheten består av fast anställd personal som verkar inom äldreomsorg, barnomsorg/grundskola, måltid- och service samt behandling- och omsorg. Utöver poolpersonalen består enheten av bemanningssamordnare och enhetschef.

Bemanning- och rekryteringsenhetens totala budget fördelas ut på de verksamheter som nyttjar enhetens resurser.

## MÅL

### Resultatmål budget 2020

Uppföljningsmöte med varje enhetschef minst 2 gånger per år

Poolverksamheten ska ha minst 85 % utlagd arbetstid i verksamheterna

Vakanser som är akuta ska lösas inom 2 timmar

## VERKSAMHETSFÖRÄNDRING

Bemanning- och rekryteringsenheten fanns tidigare som enskilda vakanspooler inom respektive förvaltning. I oktober 2018 slogs vakanspoolerna ihop och en enhet bildades. I samband med sammanslagningen har översyn av poolresursernas kompetens och arbetsordning skett under 2019 och inför kommande år sker vissa förändringar. Syftet med detta är att resurserna ska arbeta inom fler områden än ett, därmed ökar flexibiliteten ytterligare.

Under den senare delen av 2019 har återbesättning av några pooltjänster varit vilande på grund av kommunens ansträngda ekonomiska läge, dock räknar vi med att tjänsterna tillsätts 2020.

Sedan sammanslagningen ser vi ett mer effektivt resursnyttjande. Tillgängligheten har ökat, öppettiderna är utökade samt att färre antal personer sköter bokningar. Vi har en större överblick efter sammanslagningen samt att ingen av poolpersonalen behöver ansvara för anskaffning av vikarier under helgerna, eftersom enheten har öppet alla dagar i veckan.

## FRAMTID

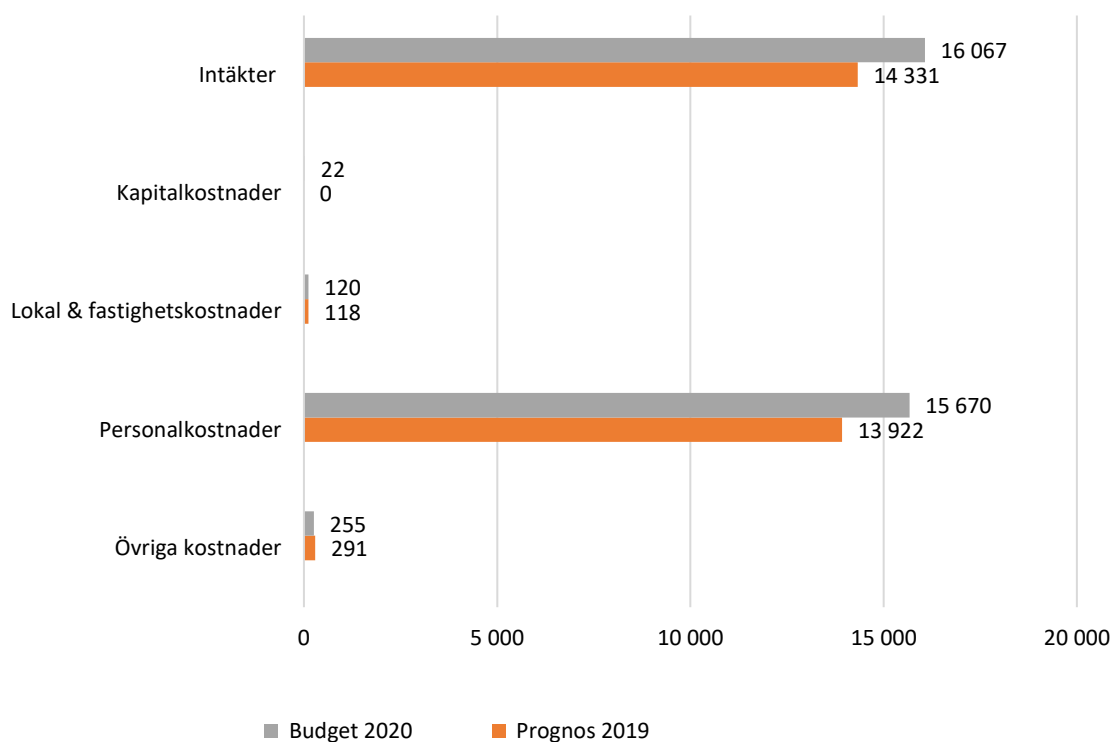
Genom att öka flexibiliteten ytterligare inför 2020 sker en kompetenshöjning i enhetens poolgrupper. Satsningen påbörjas i en av grupperna och fortsätter med resterande efterhand när en utvärdering har genomförts. Arbetet med kompetenshöjning under 2020 kommer innefatta inlärning genom introduktion samt att gå bredvid. Utmaningen och utvecklingen med kompetenshöjningen är att arbeta över gränserna och i och med det minska timvikariekostnaderna.

När det gäller rekryteringar kommer sociala medier och andra kanaler att användas för att attrahera de mest svårrekryterade yrkesgrupperna.

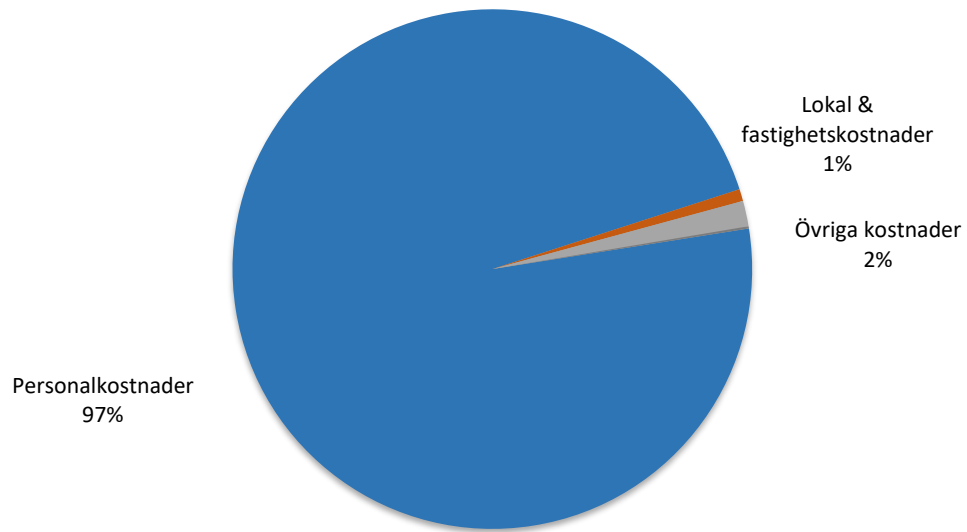
## BUDGET I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Budget 2020 mot prognos 2019	Plan 2021	Plan 2022
Intäkter	-	14 331	<b>16 067</b>	12,1%	16 576	17 070
Personalkostnader	-	13 922	<b>15 670</b>	12,6%	16 171	16 657
Lokal & fastighetskostnader	-	118	<b>120</b>	1,7%	122	125
Övriga kostnader	-	291	<b>255</b>	-12,4%	260	265
Kapitalkostnader	-	-	<b>22</b>	0,0%	22	23
<b>Nettokostnad</b>	-	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## BUDGET MOT JÄMFÖRBARA ÅR



## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) BUDGET 2020



# BARN OCH UTBILDNING

## VERKSAMHETSBESKRIVNING

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

Barn- och utbildningsverksamheten ansvarar därmed för:

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

## MÅL

**Det övergripande målet är:**

Lustfyllt lärande, olika är normen, alla kan lyckas.

### Resultatmål budget 2020

Stärka samarbetet med Individ- och familjeomsorg samt Behandling- och omsorg

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

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

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

## VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

Under vårterminen 2019 tillsattes en ny skolchef på 50 % ur befintlig rektorsgrupp. Rektorsuppdraget i kommunen minskades med 50 % och en ny organisation beslutades.

En ny grundsärskola, år 7-9, har startats upp på Stenbockskolan och personal har rekryterats.

För att klara tilldelad budgetram 2020 kommer det krävas organisatoriska förändringar.

## FRAMTID

Mycket arbete kommer de närmaste åren läggas på att göra en bra skola bättre med fokus på en god och trygg lärmiljö. Vår överenskommelse med Östergötlands Idrottsförbund och dess *Rörelsesatsning i skolan* kommer hjälpa oss att bygga en trygg lärmiljö.

Prioriterat utvecklingsområde för skola och fritidshem i Boxholms kommun är att skapa: Samsyn inom och mellan skolenheterna gällande skolans uppdrag: En likvärdig utbildning där *"skolan har ett särskilt ansvar för de elever som av olika anledningar har svårigheter att nå målen för utbildningen"* (Lgr11, kap 1).

För att möta upp elevers behov kommer skolans och lärarnas utvecklingsarbete innebära kollegialt arbete med *Specialpedagogik för lärande*, vilket är en webbaserad utbildning från Skolverket.

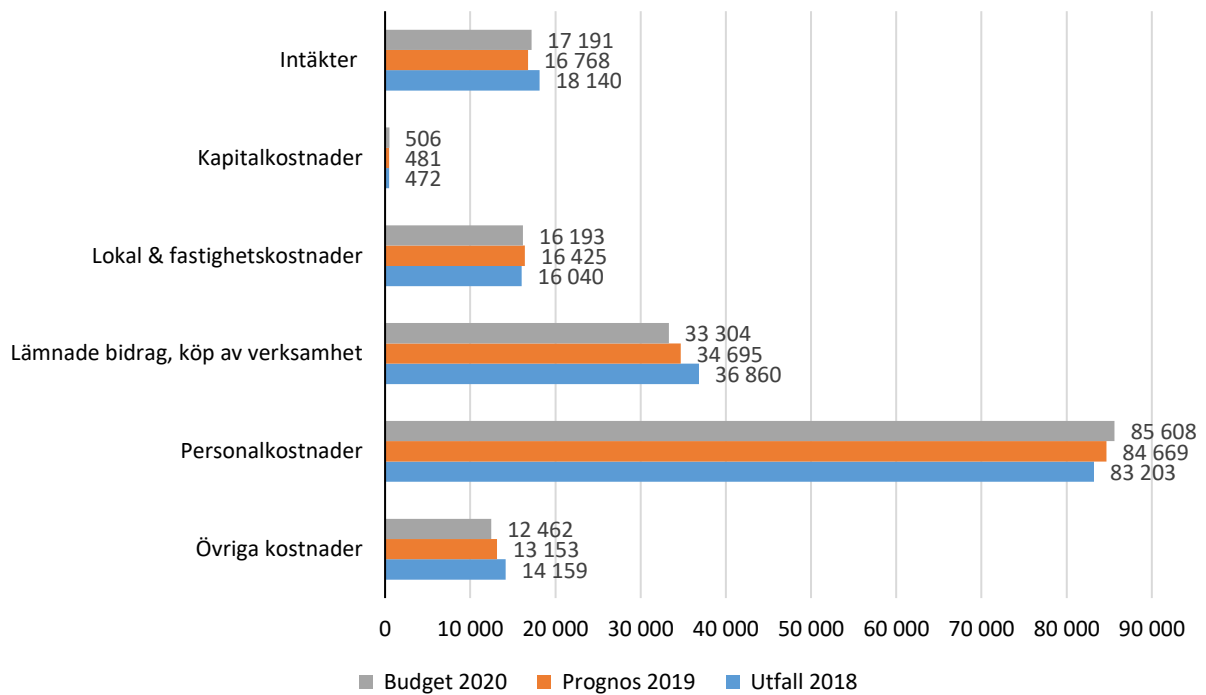
Att rekrytera personal med adekvat utbildning blir allt svårare och lönekostnaderna blir till följd av detta allt högre. För att klara framtida personalförsörjning måste kommunen ständigt arbeta för att vara en attraktiv arbetsgivare.

## BUDGET I SAMMANDRAG

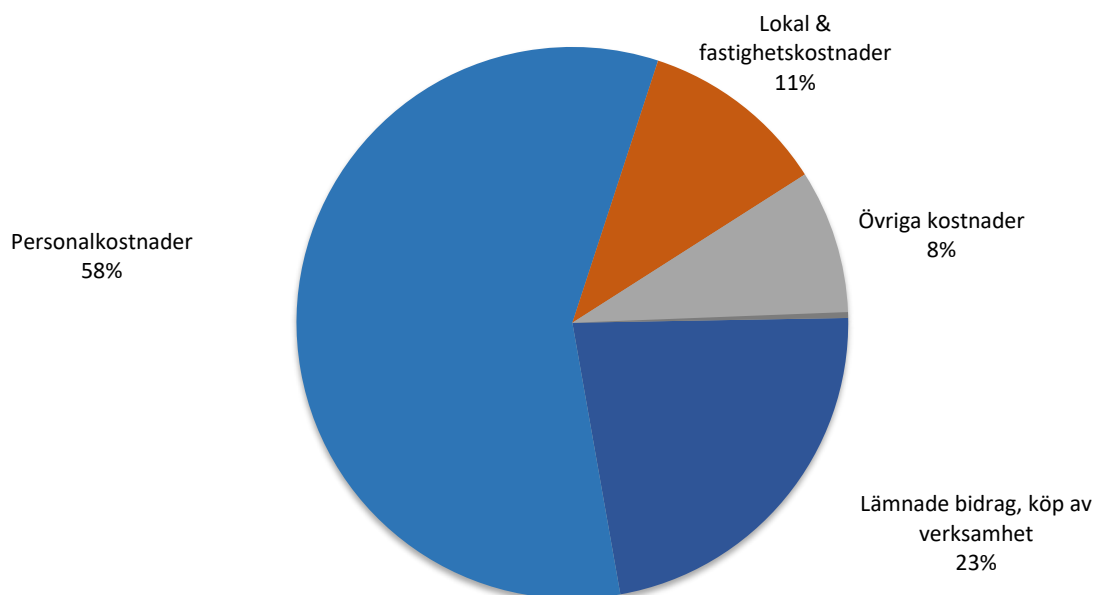
Intäkter & kostnader	Utfall	Prognos	Budget	Budget 2020		
	2018	2019		2020	Budget mot prognos 2019	Plan 2021
Intäkter	18 140	16 768	<b>17 191</b>	2,5%	17 535	17 886
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	36 860	34 695	<b>33 304</b>	-4,0%	33 970	34 649
Personalkostnader	83 203	84 669	<b>85 608</b>	1,1%	88 347	90 998
Lokal & fastighetskostnader	16 040	16 425	<b>16 193</b>	-1,4%	16 517	16 847
Övriga kostnader	14 159	13 153	<b>12 462</b>	-5,3%	12 711	12 965
Kapitalkostnader	472	481	<b>506</b>	5,2%	516	526
<b>Nettokostnad</b>	<b>132 594</b>	<b>132 656</b>	<b>130 881</b>	<b>-1,3%</b>	<b>134 526</b>	<b>138 100</b>



## BUDGET MOT JÄMFÖRBARA ÅR



## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) BUDGET 2020



# RÄDDNINGSTJÄNST

## VERKSAMHETSBESKRIVNING

Räddningstjänsten ska genom förebyggande arbete och operativa åtgärder skydda och rädda människor, egendom och miljö. I förebyggande syfte genomförs tillsyn, utbildningar och informationsinsatser. I det operativa arbetet tjänar räddningstjänsten till att rädda, säkra och skydda alla som vistas i kommunen vid eventuell brand, olycka, krissituationer eller extraordinära händelser i fred och under höjd beredskap.

## MÅL

### Resultatmål budget 2020

Att genomföra tillsyner enligt fastslagen plan för 2020

Att samtliga 6-åringar ska erhålla brandskyddsinformation

Att samtliga elever i årskurs 7 ska erhålla en 3-timmars teoretisk och praktisk brandskyddsutbildning

Att målplanen för räddningstjänstens övningsverksamhet följs och att samtlig operativ personal får minst 50 övningstimmar

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

## VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

Räddningstjänstutredningen SOU 2018:54 "En effektivare kommunal räddningstjänst" föreslår att i lag (2003:778) om skydd mot olyckor införa ett krav på att kommunal räddningstjänst, i sitt ledningssystem, ska ha förmåga till ständig övergripande ledning av räddningstjänsten dygnet runt. Mjölby och Boxholms kommuner har för avsikt att arbeta för att räddningstjänsten ansluter till bakre ledning RC Lambohov under 2020. Utöver bakre ledning förs dialog med grannkommunerna när det gäller utökad samverkan kring både operativa och olycksförebyggande resurser. Syftet är att på ett kostnadseffektivt sätt skapa så god förmåga som möjligt för den regionala verksamheten räddningstjänst.

## FRAMTID

Kommunens *Handlingsplan för trygghet och säkerhet 2019-2022 Delprogram Räddningstjänst* beskriver en rad processmål inom räddningstjänstens hela verksamhetsområde. Syftet med målen är att de ska bidra till att kommunens övergripande mål inom området trygghet och säkerhet, *Boxholms kommun ska vara trygg och säker*, uppnås.

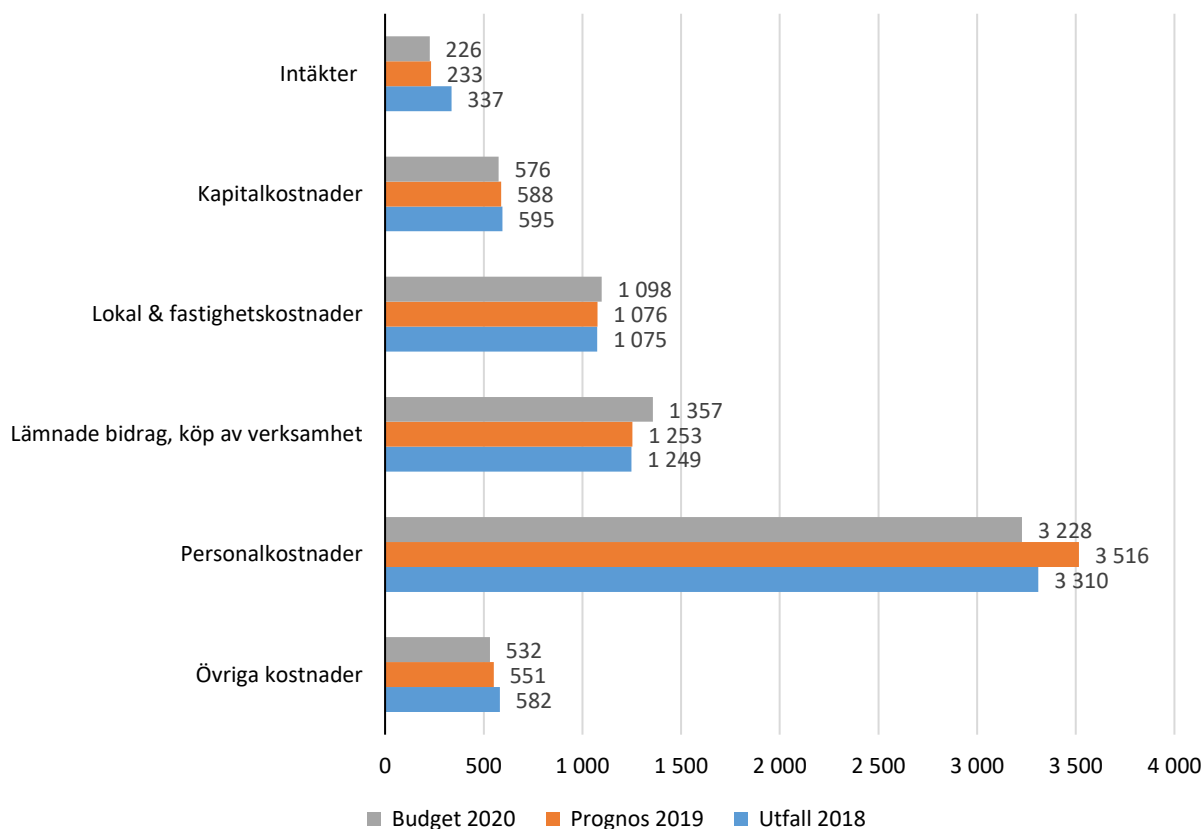
Räddningstjänsten fortsätter att fokusera på att ge allt bättre och snabbare service till invånarna oavsett om det gäller operativa insatser, information, utbildning eller myndighetsutövning. Inriktningen på aktiviteterna inom ramen för räddningstjänstens processmål styrs av händelser och genom omvärldsbevakning vilket innebär en kontinuerlig anpassning efter samhällets behov.

Genom olycksundersökningar skapas förutsättningar till lärande av inträffade händelser genom att kartlägga och analysera olyckans orsak, förlopp samt räddningsinsatsens utförande.

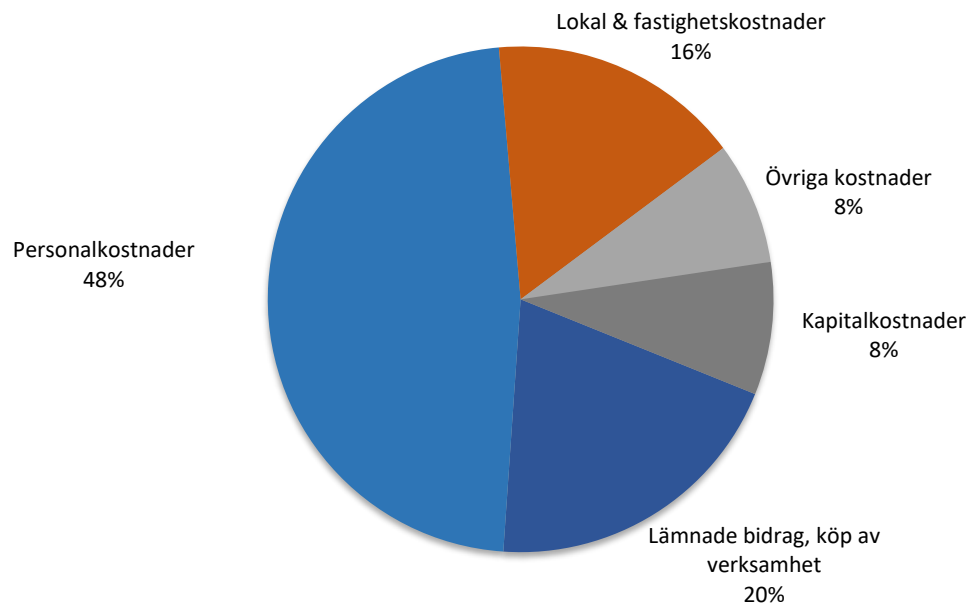
## BUDGET I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Budget 2020 mot prognos 2019	Plan 2021	Plan 2022
Intäkter	337	233	<b>226</b>	-3,0%	231	235
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	1 249	1 253	<b>1 357</b>	8,3%	1 384	1 412
Personalkostnader	3 310	3 516	<b>3 228</b>	-8,2%	3 331	3 431
Lokal & fastighetskostnader	1 075	1 076	<b>1 098</b>	2,0%	1 120	1 142
Övriga kostnader	582	551	<b>532</b>	-3,4%	543	553
Kapitalkostnader	595	588	<b>576</b>	-2,0%	588	599
<b>Nettokostnad</b>	<b>6 474</b>	<b>6 751</b>	<b>6 565</b>	<b>-2,8%</b>	<b>6 735</b>	<b>6 903</b>

## BUDGET MOT JÄMFÖRBARA ÅR



## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) BUDGET 2020



# SOCIAL OCH MYNDIGHETSÄMND

## ÄLDREOMSORG

### VERKSAMHETSBESKRIVNING

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

Inom äldreomsorgens organisation ingår:

- Särskilt boende med 55 platser varav 10 korttidsplatser med rehabiliterande inriktning.
- Hemtjänst bestående av cirka 135 ärenden, 160 trygghetslarm och matdistribution.
- Legitimerad personal i form av en egen organisation som ansvarar för att omsorgsverksamhetens alla grenar får hälso- och sjukvård efter behov.
- En administrativ enhet på Bjursdalens trivselhus bestående av tre enhetschefer och en IT-strateg samt en socialchef med övergripande ansvar för kommunens samtliga omsorgsverksamheter.

### MÅL

#### Resultatmål budget 2020

Personalen ska alltid möta brukaren på ett bra sätt

Brukaren ska, med de beslutade insatser i form av hjälp och stöd som äldreomsorgen ger, uppleva sitt boende tryggt

Brukaren ska sammantaget vara nöjd med de insatser som äldreomsorgen ger

### VERKSAMHETSÄRÄNDRINGAR

Under 2020 kommer det att pågå ett stort arbete i hemtjänsten för att optimera och effektivisera bemanningen. Det har sitt ursprung i att hemtjänsten är en dyr verksamhet i jämförelse med andra kommuner. Arbetet kommer att inledas med att strukturera brukarschema och personalschema, följt av att granska myndighetsutövningen och de beslut som fattas där.

Ett arbete kommer att inledas gällande ett mer effektivt samarbete internt och externt för att få en mer förberedd och säker hemgång från sjukhus. Det är nödvändigt eftersom hemgång sker allt snabbare och ställer höga krav på snabb och effektiv samverkan.

### FRAMTID

Kommunerna i Östergötland har kommit överens med Regionen om "Nära Vård" samt "Trygg och effektiv utskrivning från slutenvården". Det här har, tillsammans med att Regionen har brist på slutenvårdsplatser, fått som följd att kommunen har ett mycket högt tryck på korttidsplatser och hemtjänst. Personer i behov av omfattande omvårdnad, rehabilitering, samt behov av allt mer avancerad hälso- och sjukvård, tas emot i kommunens verksamheter.

Personalförsörjningen är ett tilltagande problem oavsett profession. Det blir allt svårare att hitta personal med adekvat utbildning. Problemet gäller såväl personer för tillsvidareanställningar som för vikariat. Utbildningsnivån bland baspersonalen har de senaste åren sjunkit, likaså har antalet personer som vill arbeta i äldreomsorgen blivit färre.

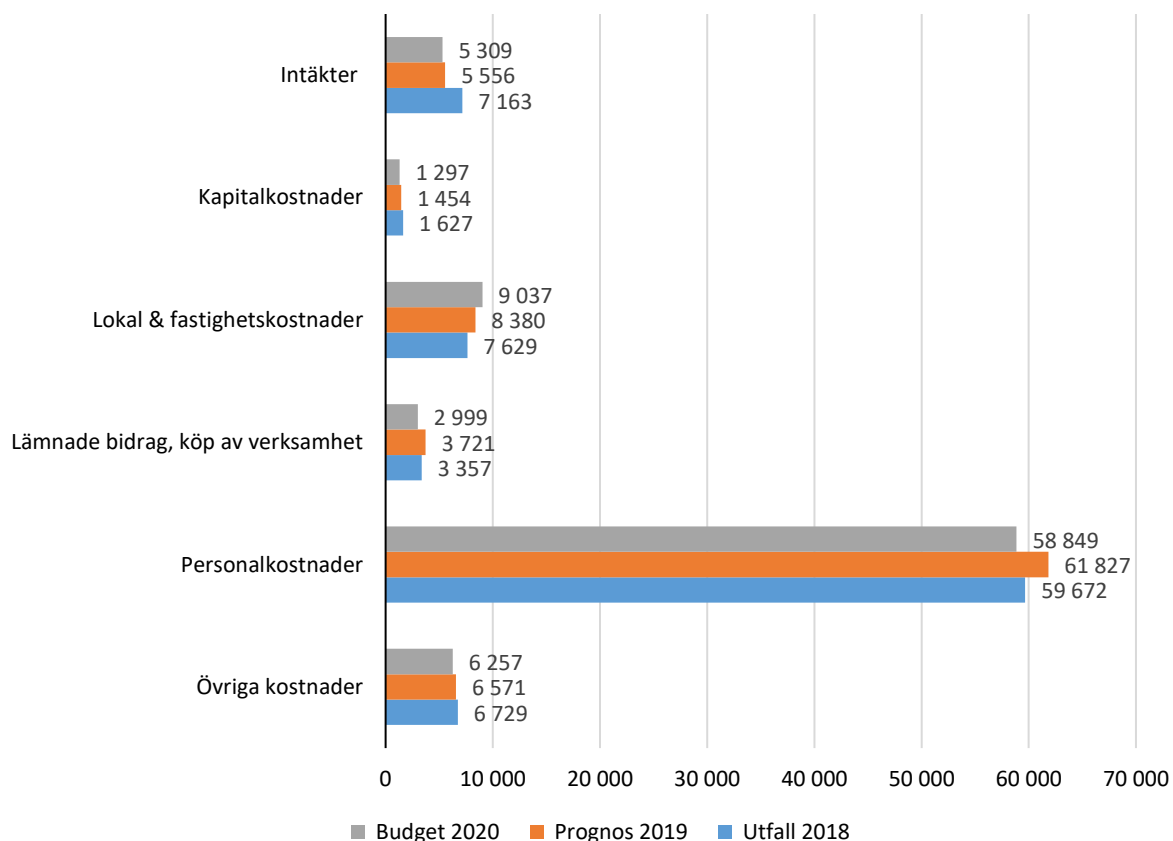
Äldreomsorgen står inför stora utmaningar. Antalet äldre kommer inom några få år att öka och kommunens mål och insatser för de äldre måste ses över. Äldreomsorgen deltar i ett EU-projekt 2019-2020, EVIKOMP, som har syftet att öka kompetensen bland vårdpersonalen.

Ett nytt äldreboende med demensinriktning planeras. Målet är att det nya boendet bättre ska leva upp till de krav som ställs på ett bra äldreboende, såväl för de boende som för personalen.

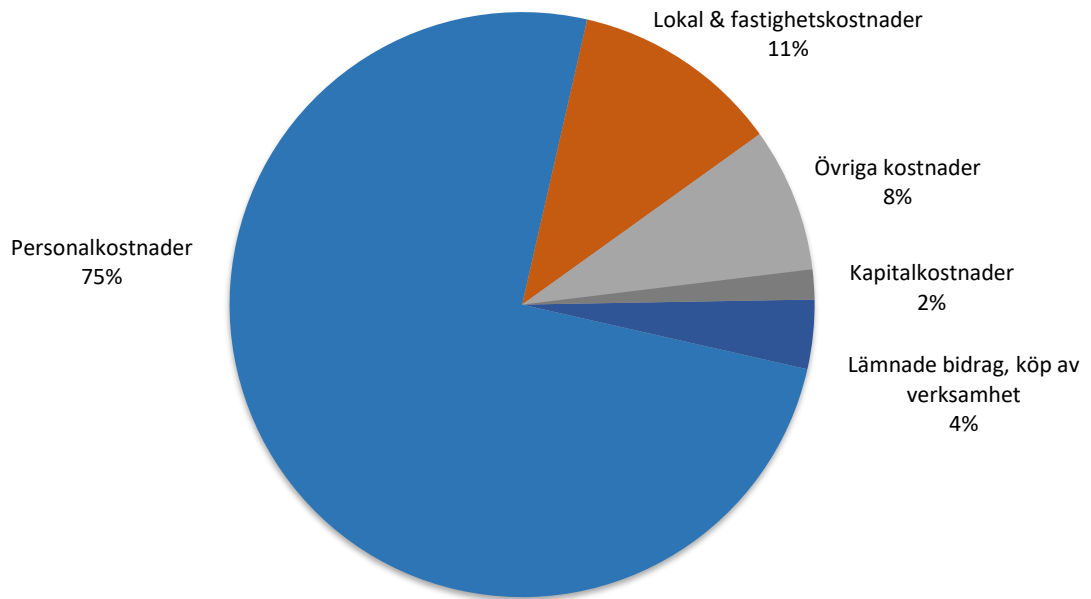
## BUDGET I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Budget 2020 mot prognos 2019	Plan 2021	Plan 2022
Intäkter	7 163	5 556	5 309	-4,5%	5 414	5 522
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	3 357	3 721	2 999	-19,4%	3 059	3 120
Personalkostnader	59 672	61 827	58 849	-4,8%	60 732	62 554
Lokal & fastighetskostnader	7 629	8 380	9 037	7,8%	9 218	9 402
Övriga kostnader	6 729	6 571	6 257	-4,8%	6 382	6 510
Kapitalkostnader	1 627	1 454	1 297	-10,8%	1 323	1 349
<b>Nettokostnad</b>	<b>71 850</b>	<b>76 398</b>	<b>73 131</b>	<b>-4,3%</b>	<b>75 300</b>	<b>77 413</b>

## BUDGET MOT JÄMFÖRBARA ÅR



## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) BUDGET 2020



# INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG

## VERKSAMHETSBESKRIVNING

Enligt socialtjänstlagens portalparagraf 1 kap 1 § är individ- och familjeomsorgens (IFO) främsta uppgift att på demokratins och solidaritetens grund främja människornas:

- Ekonomiska och sociala trygghet
- Jämlikhet i levnadsvillkor
- Aktiva deltagande i samhällslivet

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

Verksamheten ska bygga på respekt för människors självbestämmanderätt och integritet.

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

## MÅL

### Resultatmål budget 2020

85 % av de klienter under 30 år som beviljas försörjningsstöd ska ha en meningsfull och kompetenshöjande sysselsättning

Vid varje barn- och ungautredning ska barnet erbjudas enskilt samtal vid minst två tillfällen

Personalen på IFO ska minst fyra gånger per år informera om sitt uppdrag i andra verksamheter

Att ha en god samverkan mellan IFO, BEOM och barn- och utbildningsförvaltningen

## VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

Under 2020 kommer förvaltningen arbeta med att strukturera och organisera myndighetskontoret. IFO kommer att bli en enad myndighetsenhet där alla socialsekreterare och biståndshandläggare är samlade. Detta för att komma till en fungerande samverkan och en effektiv och rättssäker handläggning. Under 2019 har en förste socialsekreterare anställts och målsättning med detta är att myndighetsutövarna ska kunna få kontinuerlig handledning i ärenden samt att arbeta framåt med en rättssäker och effektiv handläggning.

## FRAMTID

IFO är en verksamhet där behoven kan se väldigt olika ut och varierar över tid. Ett ärende kan ta stora insatser och resurser i anspråk varför det är viktigt att arbeta med framförhållning och planering i alla ärenden. Detta för att komma framåt i ärende samt att främja den enskildes möjlighet till delaktighet och självständighet.

För att kunna uppnå en effektivitet blir det allt viktigare att samverka och samarbeta över gränser både internt och externt. Samverkan med externa aktörer syftar dels till att den lilla kommunen ges möjlighet att kunna tillgodose de behov som finns då detta kan vara svårt att klara ensam. Det syftar också till att kunna bedriva en proaktiv verksamhet där man uppmärksammar och förebygger olika problemområden. Samverkan internt syftar till att personer ska få den hjälp och de insatser som den har behov av för att kunna uppnå en meningsfull vardag och kunna leva ett så självständigt liv som möjligt.

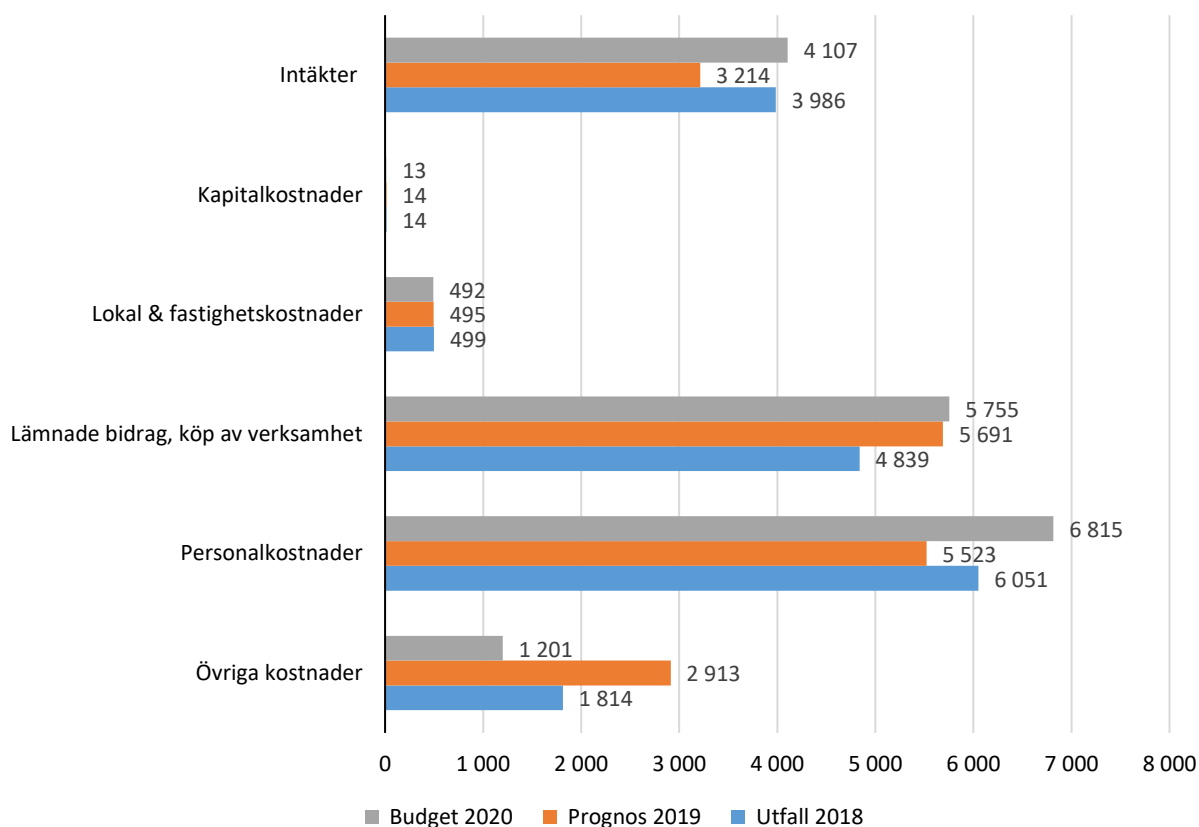


Enligt beslut från Länsstyrelsen ska Boxholms kommun, utifrån anvisningslagen, ta emot tre anvisningar under 2020.

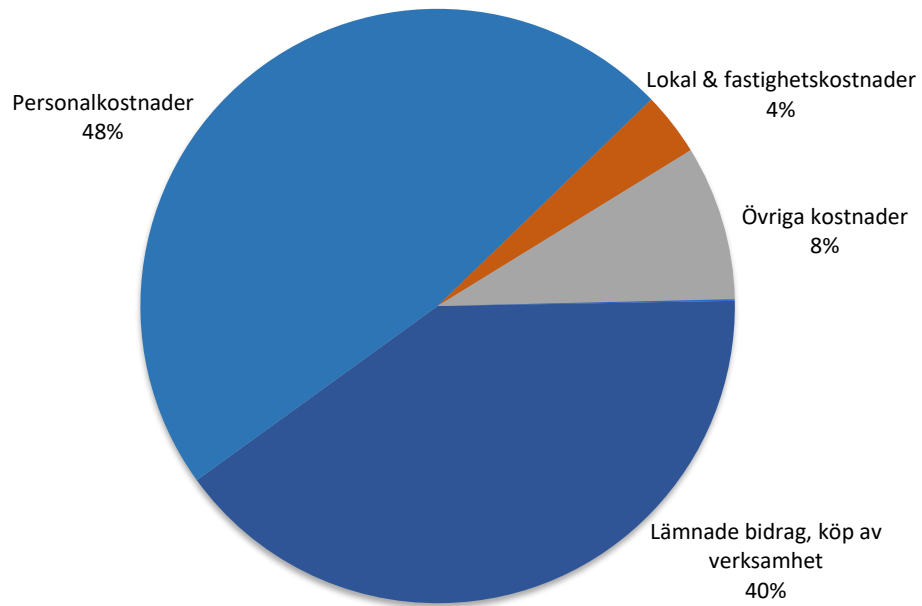
## BUDGET I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Budget 2020 mot prognos 2019	Plan 2021	Plan 2022
Intäkter	3 986	3 214	<b>4 107</b>	27,8%	4 189	4 273
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	4 839	5 691	<b>5 755</b>	1,1%	5 870	5 988
Personalkostnader	6 051	5 523	<b>6 815</b>	23,4%	7 033	7 244
Lokal & fastighetskostnader	499	495	<b>492</b>	-0,6%	502	512
Övriga kostnader	1 814	2 913	<b>1 201</b>	-58,8%	1 225	1 250
Kapitalkostnader	14	14	<b>13</b>	-7,1%	13	14
<b>Nettokostnad</b>	<b>9 230</b>	<b>11 421</b>	<b>10 170</b>	<b>-11,0%</b>	<b>10 455</b>	<b>10 734</b>

## BUDGET MOT JÄMFÖRBARA ÅR



## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) BUDGET 2020



# BEHANDLING OCH OMSORG

## VERKSAMHETSBESKRIVNING

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

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

## MÅL

### Resultatmål budget 2020

Att alla familjer/brukare med insatsbeslut ska ha en aktuell individuell genomförandeplan

Att beslut verkställs skyndsamt, senast inom tre månader

Att ha en god samverkan mellan IFO, BEOM samt barn- och utbildningsförvaltningen

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

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

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

Samverkan mellan IFO, BEOM samt barn- och utbildningsförvaltningen är viktigt för att i ett tidigt skede kunna identifiera behov av stöd hos barn. För att stärka detta område kommer en samverkansgrupp inrättas, med representanter från respektive verksamhet.

Samtliga mål kontrolleras via datastöd samt genom internkontroll.

## VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

Boxholms kommun har under våren 2019 stängt den sista verksamheten för ensamkommande barn, vilket var ett stödboende. Inom personlig assistans har mängden arbetstimmar minskat kraftigt på grund av att brukare har avlidit eller flyttat. Personalen i dessa grupper har sagts upp och då möjlighet funnits också omplacerats.

## FRAMTID

Behandling och omsorg har inlett stora förändringsarbeten under hösten. Dagverksamheten Träffpunkten kommer att halvera sina öppettider. Resterande tid kommer personalen därifrån arbeta på Utslussen som nu även utför boendestödsuppdrag. På detta sätt sparas en och en halv heltidstjänst.

Avlastningshemmet Stjärnan kommer att stänga efter nyår. Anledningen till detta är att antalet barn med insats där har minskat. Enheten räknar med att kunna verkställa alla beslut om korttidsvistelser på Virvelvinden. Här blir besparingen ca 4,5 heltidstjänst.

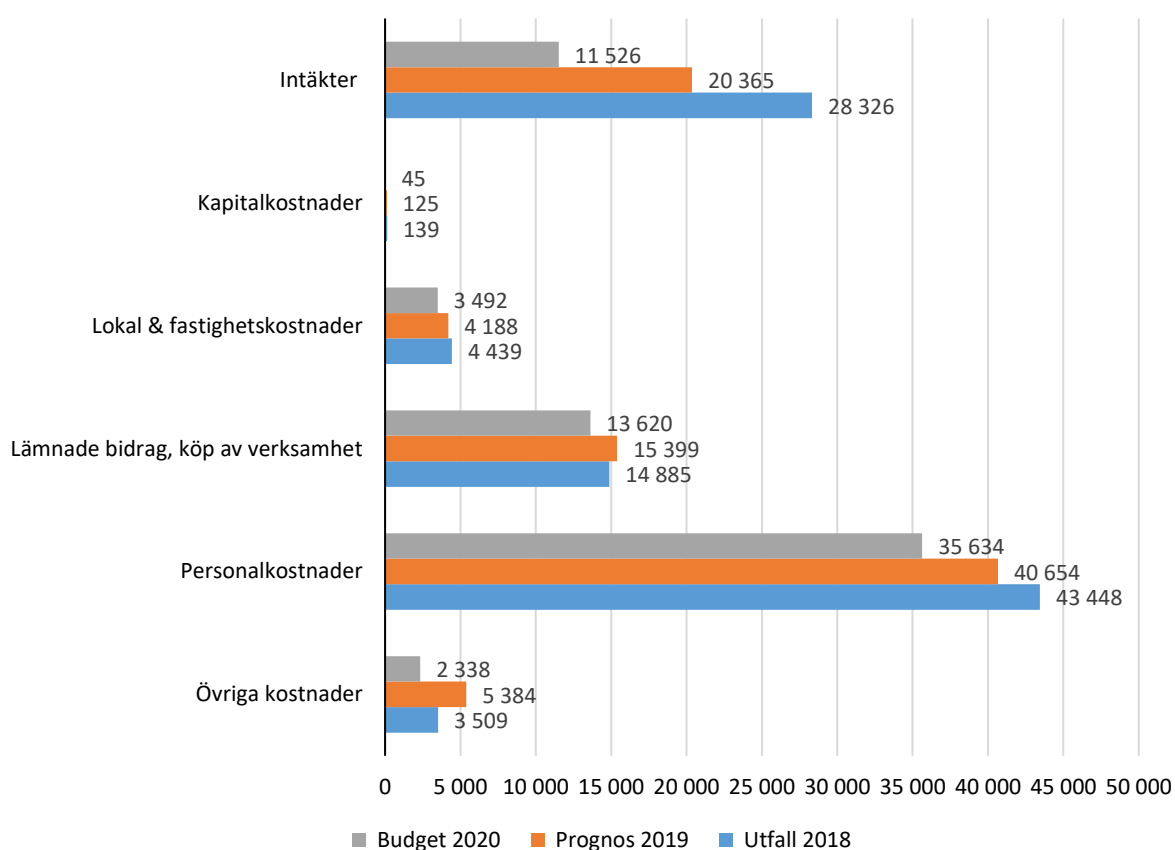
Utöver detta minskas Helhetsteamet med en tjänst, och administrationen på BEOM minskas med en tjänst. Sammantaget är det en stor påverkan på verksamheterna, utifrån att det är många personalgrupper som förändras. Under eventuella uppsägningstider finns risk för viss övertalighet med ökad kostnad som följd.

Samordningsförbundet har minskat bidragen till Boxholms kommun. Det finns också ett större krav på redovisning av hur dessa medel ska användas. Mot denna bakgrund behöver enheten se över Gröna Projektet, vilken fram till idag finansieras av Samordningsförbundet. Gröna Projektet kommer att drivas vidare i oförändrad form fram till sommaren, och därefter eventuellt ombildas.

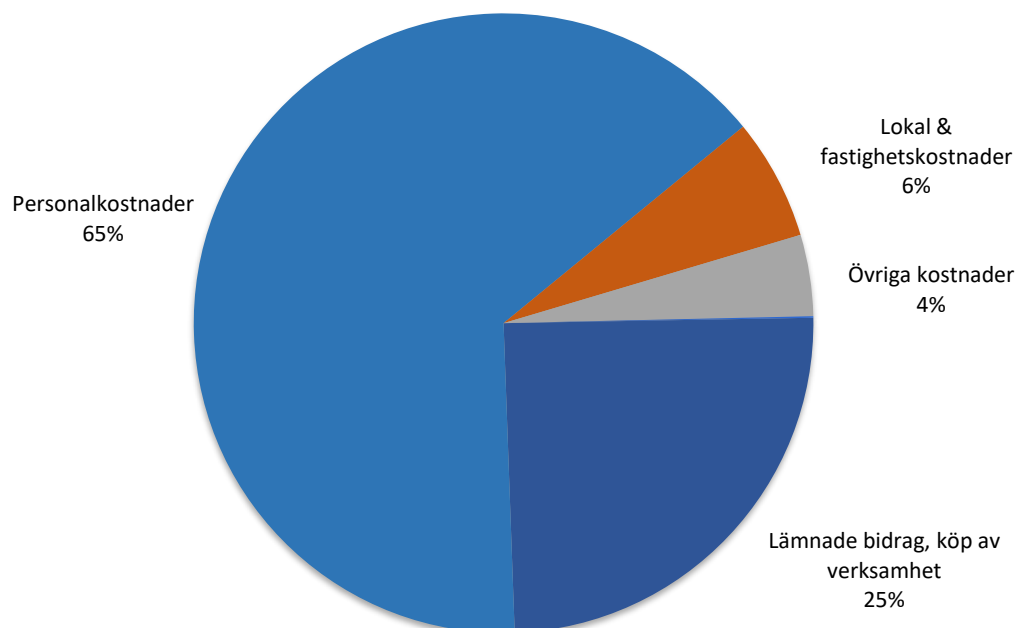
## BUDGET I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Budget 2020 mot prognos 2019	Plan 2021	Plan 2022
Intäkter	28 326	20 365	<b>11 526</b>	-43,4%	11 756	11 991
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	14 885	15 399	<b>13 620</b>	-11,6%	13 892	14 170
Personalkostnader	43 448	40 654	<b>35 634</b>	-12,3%	36 774	37 877
Lokal & fastighetskostnader	4 439	4 188	<b>3 492</b>	-16,6%	3 562	3 633
Övriga kostnader	3 509	5 384	<b>2 338</b>	-56,6%	2 385	2 432
Kapitalkostnader	139	125	<b>45</b>	-64,0%	46	47
<b>Nettokostnad</b>	<b>38 094</b>	<b>45 384</b>	<b>43 602</b>	<b>-3,9%</b>	<b>44 902</b>	<b>46 168</b>

## BUDGET MOT JÄMFÖRBARA ÅR



## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) BUDGET 2020



# KULTUR- OCH TURISMNÄMND

## VERKSAMHETSBESKRIVNING

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

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

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

Inom kultur- och turismnämndens organisation ingår:

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

## MÅL

### Resultatmål budget 2020

Alla barn och ungdomar (förskola till högstadium) ska årligen erbjudas minst ett kulturprogram

Minst 20 biblioteksprogram med totalt lägst 700 besökare

Minst 225 aktiva låntagare, barn 7-17 år

Musikskolan genomför minst 11 offentliga framträdanden

Behålla alternativt öka antalet elever i musikskolan

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 långsiktigt positiv utveckling.

## VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

Bidrag från Kulturrådet har medfört investeringar i biblioteket gällande ljud/bild och nya möbler. En omstrukturering av böckernas placering har gjorts för att underlätta för besökaren.

Bidrag från Carl Tryggers stipendie- och understödsfond har inneburit att musikskolan kunde starta klassorkesterverksamhet höstterminen 2019 i årskurs 3.

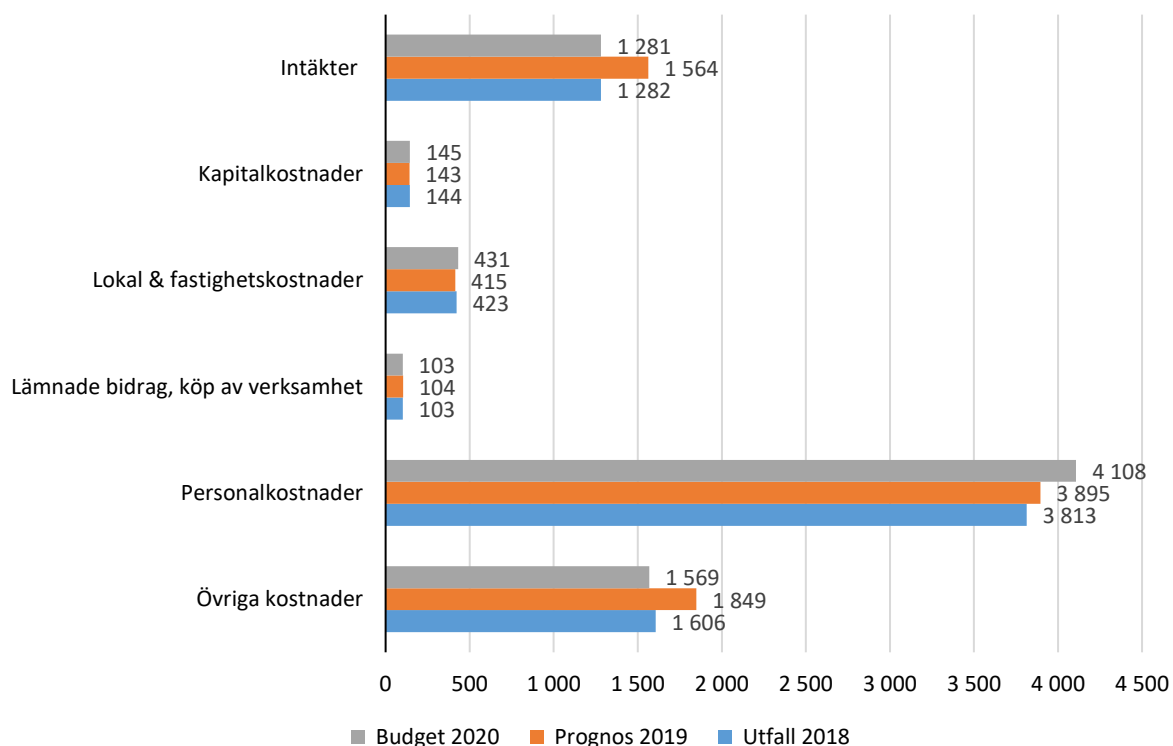
## FRAMTID

Klassorkesterverksamheten har bidrag från Carl Tryggers stipendie- och understödsfond till och med vårterminens slut 2020.

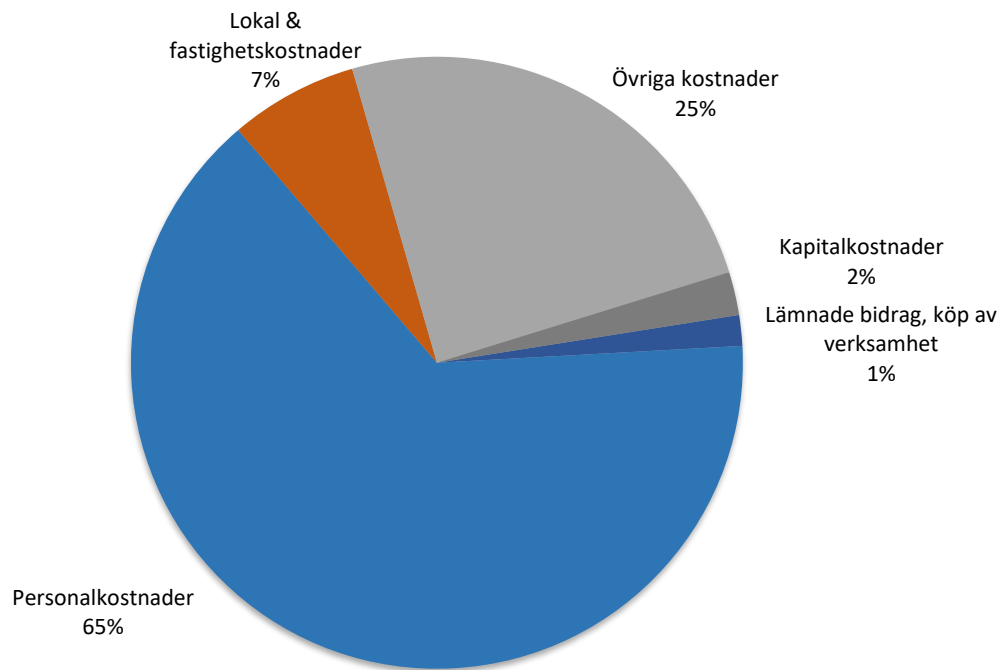
## BUDGET I SAMMANDRAG

	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Budget 2020 mot prognos 2019	Plan 2021	Plan 2022
<b>Intäkter &amp; kostnader</b>						
Intäkter	1 282	1 564	<b>1 281</b>	-18,1%	1 307	1 333
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	103	104	<b>103</b>	-1,0%	105	107
Personalkostnader	3 813	3 895	<b>4 108</b>	5,5%	4 239	4 367
Lokal & fastighetskostnader	423	415	<b>431</b>	4,0%	440	448
Övriga kostnader	1 606	1 849	<b>1 569</b>	-15,1%	1 600	1 632
Kapitalkostnader	144	143	<b>145</b>	1,8%	148	151
<b>Nettokostnad</b>	<b>4 807</b>	<b>4 841</b>	<b>5 075</b>	<b>4,8%</b>	<b>5 226</b>	<b>5 373</b>

## BUDGET MOT JÄMFÖRBARA ÅR



## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) BUDGET 2020





# SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND

## VERKSAMHETSBESKRIVNING

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

Det innebär ansvar för kommunens uppgifter inom samhällsplanering, byggande, bostadsanpassningsbidrag, upprättande av kartor, ansvar för framtagande av förslag till energieffektivisering. Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar även för gata/parkavdelningen vars huvudansvarsområden är skötsel och drift av vägar, parker och grönområden. Samhällsbyggnadsnämnden är också myndighetsnämnd inom samma områden och svarar för tillsyn och kontroll av verksamheter och byggnationer inom kommunen. Bland annat verksamheter som skolor, förskolor, äldreboenden, särskilda boenden, fastigheter och storkök. Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar även för detaljplanering, översiktsplanering bygglov, strandskydd, namnsättning av gator, kvarter och fastigheter samt regional trafikplanering i kommunen.

Verksamheten syftar till att tillgodose medborgarnas behov genom att ge förutsättningar för hållbar utveckling, ge god service och information och därmed skapa goda förutsättningar för utveckling och att leva och bo i Boxholms kommun.

Utöver detta har samhällsbyggnadskontoret ansvar för handläggning av ärenden gällande föreningsbidrag och skötselavtal.

## MÅL

### Resultatmål budget 2020

Framtagande av ny översiktsplan under mandatperioden

Ha god framförhållning i detaljplanearbetet för nya bostäder och ny industrimark

Handläggningen av ett normalt bygglovsärende får max ta åtta veckor

Snö- och halkbekämpning inom 48 timmar

Felanmälan åtgärdsplan inom 48 timmar

Hållbart nyttjande av naturens resurser genom att byta diesel mot förnyelsebara drivmedel

## VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

Under 2020 är bedömningen att inga större förändringar kommer att genomföras.

Planering för att utveckla verksamheten bör finnas med då antal ärenden hela tiden ökar. Efterfrågan på bostäder bedöms att öka även under 2020.

## FRAMTID

VA-utredningen kommer under perioden att fortsätta. VA-utredningens syfte är att hitta en långsiktig slutgiltig VA-lösning för Kopparhult, Blåvik, Hårdaholmen och Liljeholmen.

Arbetet med nya detaljplaner över Helgebo 1:1, Boxholm 8:1, Malexander 1:94 och Malexander 1:1 har inletts. Samrådshandlingar är framtagna för Helgebo 1:1 och har varit utställda. På grund av ett flertal yttrande från framförallt myndigheter så kommer samrådsförfarandet att göras om. Detta kommer att ske efter att naturvärdesinventering och VA-utredning för området utförts.

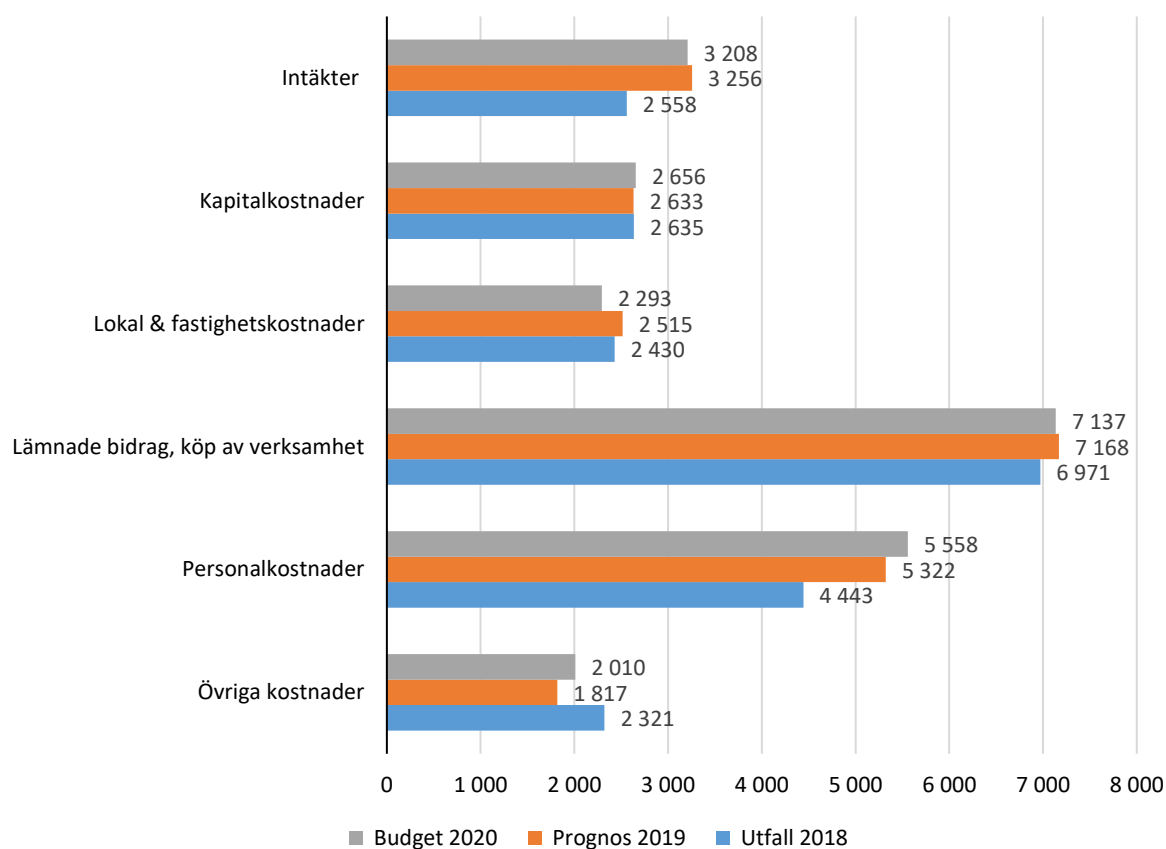
Samrådshandling kommer att ställas ut under vintern/våren 2020 för Malexander 1:94, Åsbo 2:1 och Malexander 1:1. Målsättningen med detaljplanerna är att få dem antagna under 2021.

Ett nytt exploateringsområde för bostäder har förvärvat, fastigheterna Timmerö 1:100 och Timmerö 1:27, där syftet är att tillskapa ett tiotal nya tomter i attraktiv miljö.

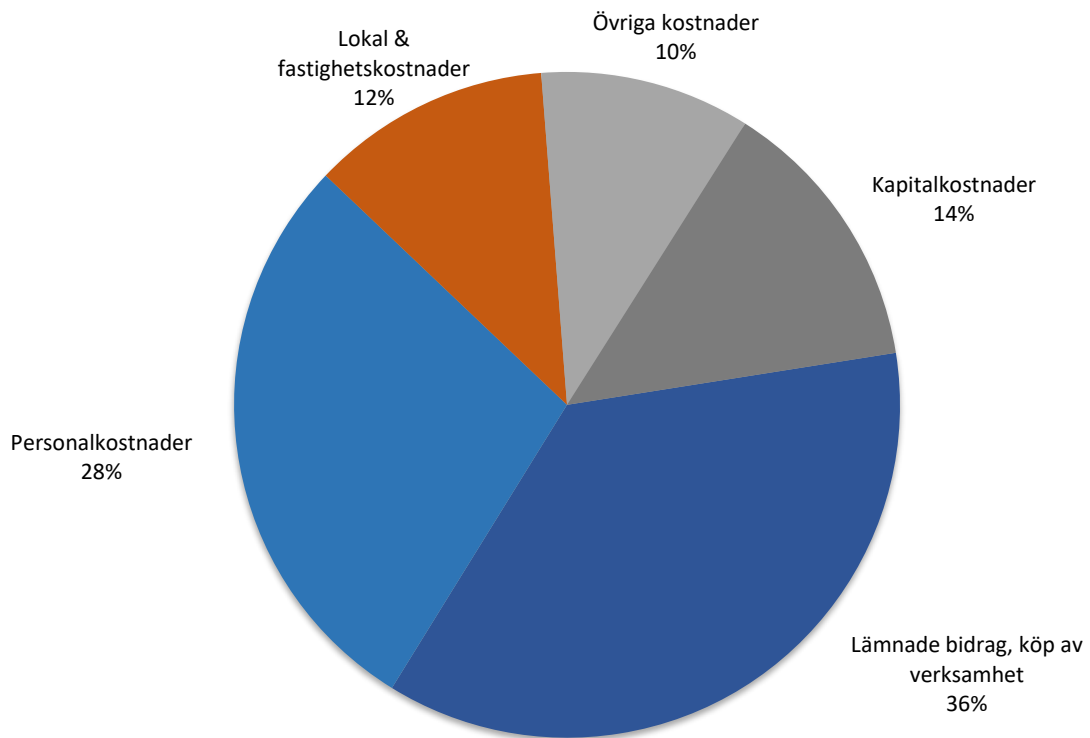
## BUDGET I SAMMANDRAG

	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Budget 2020 mot prognos 2019	Plan 2021	Plan 2022
<b>Intäkter &amp; kostnader</b>						
Intäkter	2 558	3 256	<b>3 208</b>	-1,5%	3 272	3 338
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	6 971	7 168	<b>7 137</b>	-0,4%	7 280	7 425
Personalkostnader	4 443	5 322	<b>5 558</b>	4,4%	5 736	5 908
Lokal & fastighetskostnader	2 430	2 515	<b>2 293</b>	-8,8%	2 339	2 386
Övriga kostnader	2 321	1 817	<b>2 010</b>	10,6%	2 050	2 091
Kapitalkostnader	2 635	2 633	<b>2 656</b>	0,9%	2 709	2 763
<b>Nettokostnad</b>	<b>16 242</b>	<b>16 199</b>	<b>16 446</b>	<b>1,5%</b>	<b>16 842</b>	<b>17 236</b>

## BUDGET MOT JÄMFÖRBARA ÅR



## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) BUDGET 2020



# MILJÖNÄMND MJÖLBY-BOXHOLM

## VERKSAMHETSBESKRIVNING

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.

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

## MÅL

### Resultatmål budget 2020

Miljönämnden ska bidra till attraktiva boendemiljöer genom att arbeta med stadsnära naturvård och beakta miljö- och hälsoskydd vid fysisk planering.

Miljönämnden ska bidra till förbättrad folkhälsa genom tillsyn av rökfria skolmiljöer.

Miljönämnden ska bidra till en hållbar tillväxt och ett gott företagsklimat genom att arbeta med förebyggande information i form av branschträffar med tema att minska uppkomst av avfall. Träffarna genomförs tillsammans med service- och teknik förvaltningen/Boxholmshus och näringslivskontoren.

Miljönämnden ska bidra till grön omställning och en hållbar framtid genom att arbeta aktivt med de allmänna hänsynsreglerna vid tillsyn enligt miljöbalken.

Miljönämnden ska bidra till grön omställning och en hållbar framtid genom tillsyn av avloppsreningsverk och ledningsnät samt genom att inventera och ställa krav på åtgärder av enskilda avlopp för att minska utsläpp av främst fosfor och kväve.

Miljönämnden ska arbeta aktivt för att behålla tillsvidareanställd personal.

## VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

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.

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

## FRAMTID

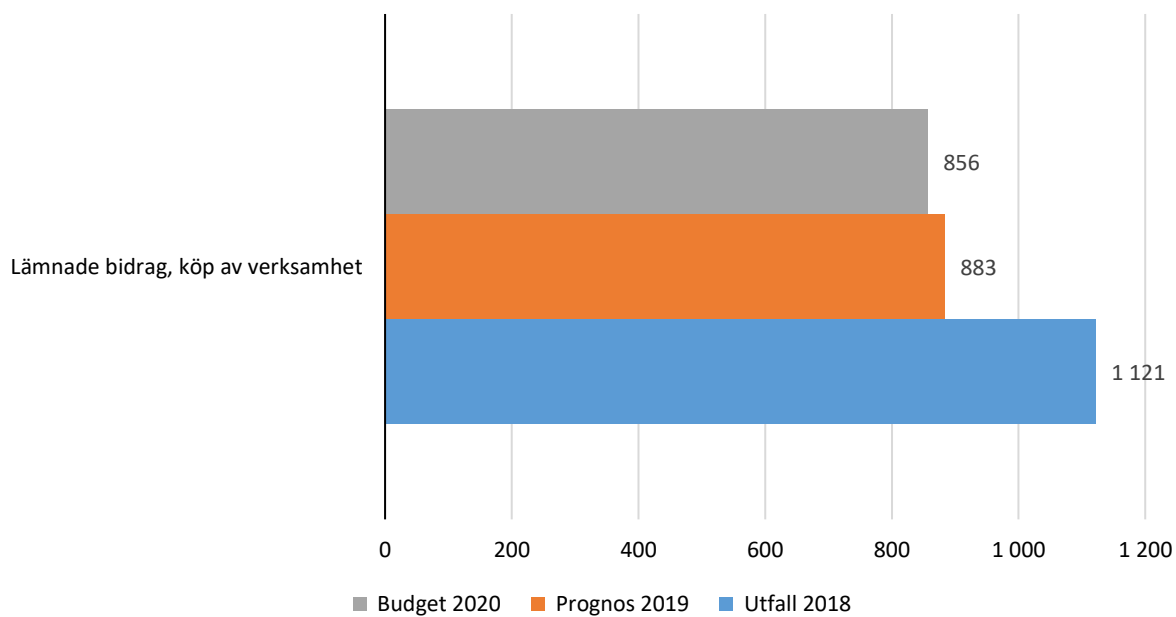
Miljönämndens viktigaste uppdrag år 2020 är att bedriva kontroll enligt livsmedelslagstiftningen för säkra livsmedel och tillsyn enligt miljöbalken för minskad negativ påverkan på människors hälsa och på miljön. I nämndens verksamhetsplanering prioriteras resurser för tillsyn och kontroll.

Länets alla kommuner och Länsstyrelsen Östergötland samverkar inom MÖTA, Miljösamverkan Östergötland. Samverkan består bland annat av gemensam kompetensutveckling och av att driva gemensamma projekt. Projekten för 2020 är ännu inte fastställda.

## BUDGET I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2020	Budget 2020 mot prognos 2019	Plan 2021	Plan 2022
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	1 121	883	856	-3,1%	873	891
<b>Nettokostnad</b>	<b>1 121</b>	<b>883</b>	<b>856</b>	<b>-3,1%</b>	<b>873</b>	<b>891</b>

## BUDGET MOT JÄMFÖRBARA ÅR



# ORD OCH UTTRYCK

## Ekonomiska ord och uttryck

- Balansräkningen visar vilka tillgångar och skulder kommunen har.
- Eget kapital visar skillnaden mellan tillgångar och skulder och består av två delar: rörelsekapital och anläggningsskapital. Rörelsekapitalet är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Anläggningsskapitalet är skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.
- Kassaflödesanalysen visar hur kommunen fått in pengar och hur de har använts under året. Här behandlas ut- och inbetalningar till skillnad från resultaträkningen, som innehåller kostnader och intäkter. Betalningar inom verksamheten, investeringar och finansiering ger förändringen av kassa och bank.
- Likviditet är ett mått på kortsiktig betalningsförmåga.
- Nettoinvesteringar visar skillnaden mellan inköp av anläggningstillgångar och finansiella tillgångar minskat med årets försäljning av tillgångar.
- Resultaträkningen visar årets intäkter och kostnader samt hur resultatet uppkommit.
- Skulder är dels kortfristiga (ska betalas inom ett år) och långfristiga.
- Soliditet är eget kapital i förhållande till det totala kapitalet.
- Tillgångar består av omsättningstillgångar (t.ex. kontanter, kortfristiga fordringar och varulager) och anläggningstillgångar (t.ex. fastigheter, inventarier, aktier och långfristiga fordringar).

## Förklaring förkortningar och uttryck

- BEOM – Behandling och omsorg
- BNP – Bruttonationalprodukt
- Brexit – Storbritanniens utträde ur EU
- HR – Human Resources
- HSL – Hälso- och sjukvårdslagen
- HVB – Hem för vård och boende
- IFO – Individ och familjeomsorg
- KPI – Konsumentprisindex
- LEAN – En företagsfilosofi om hur man hanterar resurser, att identifiera och eliminera alla faktorer som inte skapar värde för slutkunden.
- LSS – Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade.
- LVM – Lag om vård av missbrukare i vissa fall
- LVU – Lag med särskilda bestämmelser om vård av unga
- PBL – Plan- och bygglag
- PKV – Prisindex kommunal verksamhet
- RC – Räddningscentral
- RKR – Rådet för kommunal redovisning
- SCB – Statistiska centralbyrån
- SKR – Sveriges Kommuner och Regioner
- SoL – Socialtjänstlagen
- VA – Vatten- och avlopp
- KPIF - Indexet KPIF är KPI med fast ränta, tillika Riksbankens målvariabel
- Maastrichtskuld – Ett mått på ett lands skuld som används inom EU