



BOXHOLMS KOMMUN

ÅRSREDOVISNING 2018



Foto: Lisbeth Wolander



BOXHOLM LIGGER BRA TILL

INNEHÅLL

Inledning

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

Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys	8
Personal	11
Ekonomisk översikt och analys	15

Räkenskaperna

Resultaträkning	27
Balansräkning	28
Kassaflödesanalys	29
Notförteckning	30
Redovisningsprinciper och kommentarer	39

Verksamhetsberättelser

Kommunfullmäktige	41
Kommunstyrelse	49
Kommunövergripande	49
Måltid- och service	52
Barn- och utbildning	54
Sektion Äldreomsorg	57
Sektion Individ- och familjeomsorg	60
Sektion Behandling- och omsorg	63
Räddningstjänst	66
Samhällsbyggnadsnämnd	69
Kultur- och turismnämnd	72
Miljönämnd Mjölby-Boxholm	75

Sammanställd redovisning

Sammanställd redovisning	78
Resultaträkning	80
Balansräkning	81
Kassaflödesanalys	82
Notförteckning	83

Ord och uttryck	87
-----------------------	----

Revisionsberättelse

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

ÅRETS HÄNDELSER

2018 är nu till ända och året har präglats av att det har varit ett valår.

Dock har det tagits en hel del beslut i Kommunfullmäktige, bland annat beslut om en ny politisk organisation.

Kommunfullmäktige minskade sina platser från 35 ledamöter till 29 ledamöter i oktober 2018, då det nya fullmäktige tillträdde.

I december togs beslut att minska Kommunstyrelsen från 11 ledamöter till 9, från januari 2019. En ny organisation för tjänstemännen är också under bearbetning men har i skrivande stund inte beslutats.

Inom äldreomsorgen planeras det och diskuteras om byggandet av ett nytt äldreboende eftersom vi ser hur demografin kommer att se ut, och att vi därför behöver fler platser.

En ombyggnad av köket i Åsbo skola har också kommit på tal då det kök som finns är litet och trångt och eleverna som ska äta är många. Det görs en utredning om det, som ska läggas fram för oss politiker.

Vi har klarat en stram budget 2018 och budgeten för 2019 är lika stram.

Boxholm drabbades av ett tråkigt beslut i mitten av oktober då Arla ringde och meddelade att de skulle lägga ner Boxholms mejeri. Det tog hårt, mycket på grund av att Boxholms Ost är vårt landmärke och att det försvinner 24 arbetstillfällen från Boxholm. I förhållande till storleken på kommunen motsvarar det ca 550 arbetstillfällen i Linköping. Jobbet med att få Arla att ta tillbaka sitt beslut fortgår fortfarande oförtrutet.

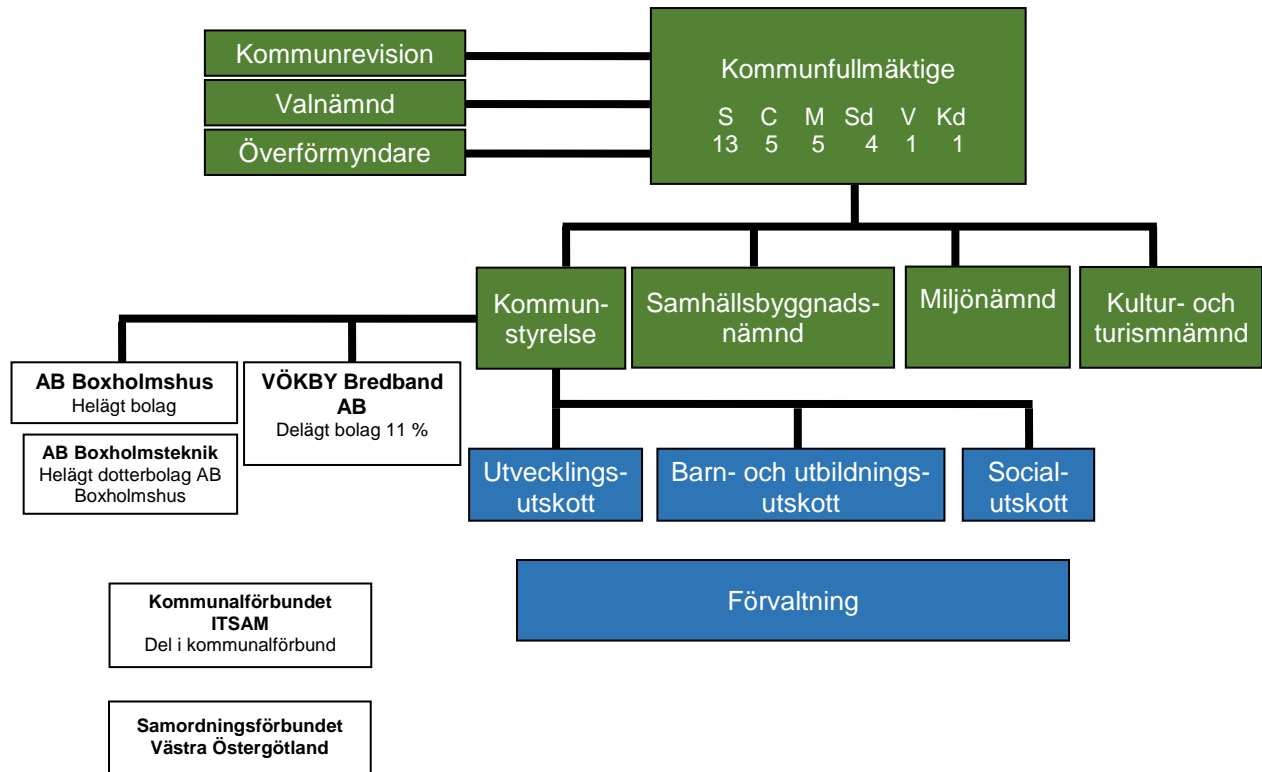
Vi hade även en stor vattenläcka i december som gjorde att vi inte hade något vatten under nästan ett dygn. Personalen på tekniska avdelningen jobbade hela natten på att hitta läckan och att laga den. Vatten fick ställas ut till allmänheten på olika ställen så att man kunde hämta till sitt privata behov. På det stora hela fungerade det bra, även om det var ett jobbigt dygn för många.



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

Britt-Marie Johansson
Kommunstyrelsens ordförande

ORGANISATIONSÖVERSIKT

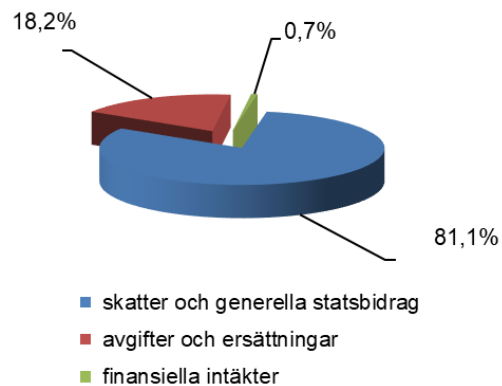


VART GICK SKATTEPENGARNA?

Så här får kommunen sina pengar

- 81,1%** skatter och generella statsbidrag
- 18,2%** avgifter och ersättningar
- 0,7%** finansiella intäkter

Fördelning intäkter



...och 100 kr i skatt till kommunen användes under 2018 så här:

- 41,71** kronor till barn- och utbildningsverksamhet
- 22,60** kronor till äldre- och omsorgsverksamhet
- 11,98** kronor till behandling och omsorg
- 7,45** kronor till kommunövergripande verksamhet
- 5,11** kronor till bygg och fritidsverksamhet
- 3,82** kronor till måltid & service
- 2,90** kronor till individ och familjeomsorg
- 2,04** kronor till räddningstjänst
- 1,51** kronor till kultur och turismverksamhet
- 0,36** kronor till kommunfullmäktiges verksamheter
- 0,35** kronor till miljö och hälsoskyddsverksamhet
- 0,17** kronor till årets resultat

FEM ÅR I SAMMANDRAG

	Utfall 2014	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018
Allmänt					
Antal invånare 1/11	5 310	5 316	5 351	5 449	5 449
Skattesats kommunen kr	21,82	21,82	21,82	21,82	21,82
Skattesats total kommunalskatt kr ^{1, 2)}	32,49	32,52	32,52	32,52	32,52
Resultat					
Årets resultat, tkr	6 167	13 027	8 398	4 567	554
Likvida medel, tkr	26 469	24 054	12 531	37 840	32 183
Soliditet %	39,0%	43,2%	47,8%	48,6%	46,6%
Nämndernas budgetavvikelse, tkr	2 458	10 872	-4 848	-7 763	-10 109
Verksamhetens nettokostnad, tkr	253 997	263 655	283 587	299 203	322 525
Nettokostnad % av skatteintäkter + statsbidrag	97,4%	95,1%	97,4%	98,9%	100,6%
Nettokostnad per invånare, kr	47 834	49 596	52 997	54 910	59 190
Balans					
Borgens- och ansvarsförbindelser, tkr	369 204	372 452	398 442	404 885	401 806
Låneskuld, tkr	54 654	45 745	45 136	44 500	34 500
Låneskuld per invånare, kr	10 293	8 605	8 435	8 167	6 331
Skatteintäkter och statsbidrag, tkr	260 812	277 269	291 178	302 631	320 546
Investeringar, tkr	4 238	10 531	5 274	10 520	3 952

1) Enbart Kommunal- och Landstingsskatt, inga avgifter.

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

OMVÄRLDSANALYS

Hämtat från SKL:s Ekonomirapport – december 2018

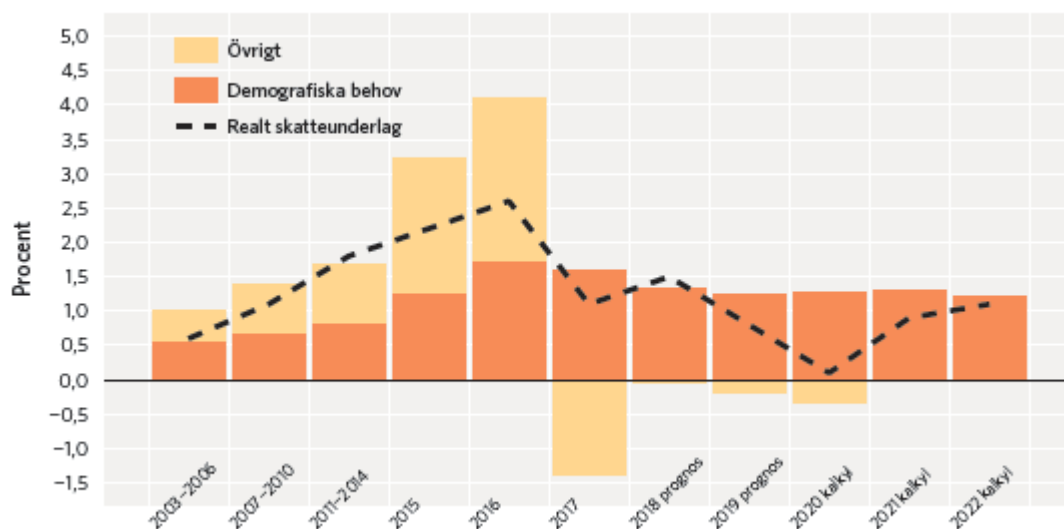
LÅNG PERIOD AV TILLVÄXT OCH STARKT ÖKANDE SKATTEUNDERLAG

Nu närmar vi oss slutet på den starka tillväxt som lett till högkonjunktur. Vi bedömer att toppen på högkonjunkturen nu har passerats, även om arbetsmarknaden fortsatt är stark. Ekonomin har drivits av en stark internationell tillväxt som tillsammans med en försvagad krona påverkat svensk exportsektor positivt. Det kraftigt ökande bostadsbyggandet har också varit en stark injektion i den svenska ekonomin. Tecknen är många på att en försvagning av ekonomin är i antågande. Den globala tillväxten håller på att växla ned till ett långsammare tempo, och byggandet har gått in i en betydligt långsammare fas. Vi räknar med att BNP kommer att öka med 1,0 procent 2019 och 1,2 procent 2020. Den viktigaste faktorn för kommunernas och landstingens skatteintäkter, nämligen utvecklingen av arbetade timmar, ser ut att vara svag kommande år.

Skälet till den långa perioden av starka skatteintäkter är inte bara återhämtningen efter finanskrisen i sig. Sysselsättningen har ökat snabbare än under tidigare konjunkturuppgångar. Både arbetskraftsdeltagande och sysselsättningsgrad är uppe i de högsta nivåerna sedan före 1990-talskrisen. Det har haft en positiv inverkan på skatteintäkterna. Möjligen har också arbetskraftsbristen blivit mindre än vad som annars skulle ha varit fallet med hänsyn till att behovsökningen från det demografiska trycket redan är påtagligt, inte minst inom hälso- och sjukvården. Att nivån nu är så pass hög gör att det kan vara svårt att ytterligare höja arbetskraftsutbudet. Tillväxten har också haft en positiv inverkan på de offentliga finanserna, som visat överskott från 2015. Våra beräkningar indikerar att det offentliga sparandet år 2020 behöver förstärkas med cirka en halv procent av BNP, knappt 30 miljarder kronor, om nivån för överskottsmålet för offentliga sektorn ska uppnås. Kalkylerna beaktar den budget för 2019 som riksdagen beslutade om den 12 december.

Diagram 1 • Ökning av kostnader i fasta priser och reallt skatteunderlag

Årlig procentuell förändring



Källa: Sveriges Kommuner och Landsting.

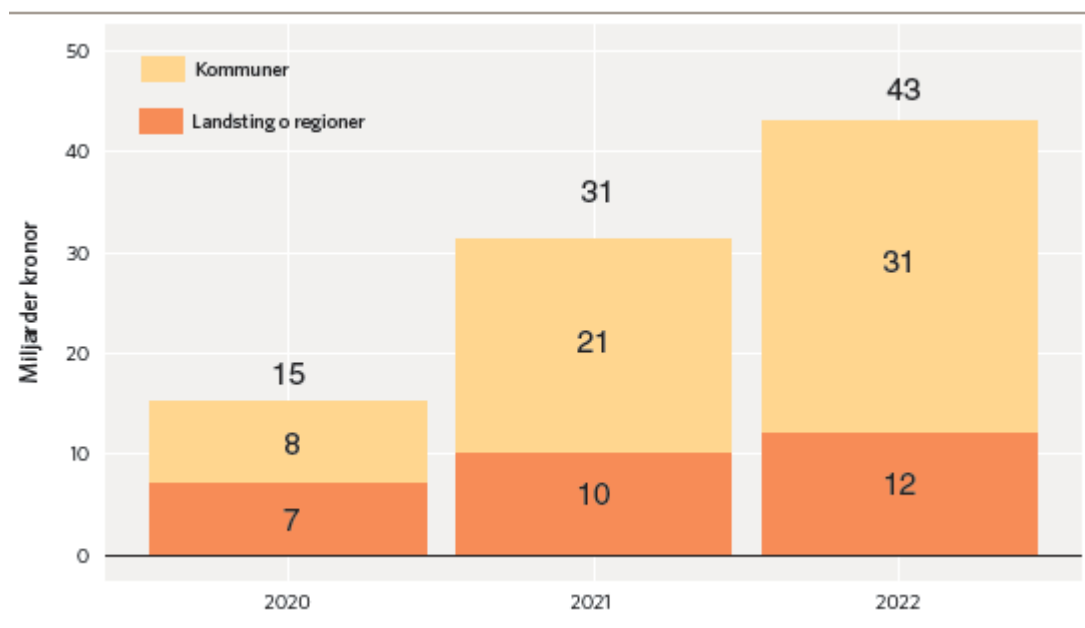
Bilden visar hur mycket bruttokostnaderna i fasta priser ökat och hur stor del av dessa som antas bero på förändringar i befolkningen. Den orangea delen av staplarna avser förändringar som beror på demografin och den gula delen kostnadsökningar, respektive minskningar som kommer av annat. Under 2015 och 2016 ökade övriga kostnader kraftigt, för att minska perioden därefter. Anledningen är den stora flyktinginvandringen under 2015. Dessa kostnader har ersatts av staten. Asylsökande ingår inte i befolkningen innan de fått uppehållstillstånd. För perioden kommande år gör vi beräkningen att kostnaderna endast kommer att öka i takt med demografin. Vilket skulle vara ett trendbrott jämfört med perioden från 1980-talet, om det sker.

KOMMUNERNAS EKONOMI – FRÅN STARK TILL SVAG

Även kommunerna har fått känna på det demografiska trycket, hittills främst från barn och unga men ännu inte så mycket från den åldrande befolkningen. Detta syns bland annat genom omfattande investeringar i förskolor, skolor, va-anläggningar med mera. Den stora grupp människor som föddes strax efter andra världskriget är nu 73 år eller yngre och det är först om några år som de kommer att ha mer omfattande behov av äldreomsorg. Kommunernas ekonomi har under de senaste åren varit mycket stark. Skälet är den snabba ökningen av skatteintäkter, och att kommunerna haft stora intäkter från rea- och exploateringsvinster, positivt finansnetto och omfattande ersättningar från staten för flyktingmottagandet. I takt med att dessa intäkter minskar kommer även kommunernas ekonomi att försämrats. Sedan 2010 har kostnaderna ökat med i snitt 4,5 procent per år i löpande priser, vilket ger en ökningstakt på 1,8 procent per år i fasta priser. De ekonomiska utmaningarna börjar successivt visa sig i många kommuner, inte minst inom individ- och familjeomsorgen, där bland annat effekterna av bostadsbristen och statens minskade ersättningar för ensamkommande har lett till att det senaste årets snabba kostnadsutveckling slår igenom i budgetunderskott. Det finns även exempel på statliga reformer under 2019 där staten valt att tolka finansieringsprincipen på ett tveksamt sätt. Det ger ökade kostnader för reformerna utan medföljande finansiering. Inom skolområdet satsar staten på ett bidrag för likvärdighet som successivt beräknas öka till 6 miljarder kronor. För att erhålla bidraget får skolornas kostnader inte minska. Riskerna finns att effektiviseringarna måste bli desto större inom andra verksamheter, om kommunerna inte kan göra prioriteringar utifrån lokala förutsättningar för sin skolverksamhet. Kommande år ligger det demografiska trycket kvar på en hög nivå. Om kostnaderna ökar i takt med demografin till 2022 skulle kommunerna behöva genomföra åtgärder så som nya arbetssätt och arbetsmetoder, motsvarande 31 miljarder, utan höjda statsbidrag.

Diagram 2 • Ökat gap mellan kostnader och intäkter

Miljarder kronor



Källa: Sveriges Kommuner och Landsting.

Om kostnaderna ökar i takt med befolkningen, det vill säga oförändrad personaltäthet, skulle gapet mellan kostnader och intäkter öka till 43 miljarder år 2022. Många företrädare för politiska partier har dock uttalat en viljeinriktning att öka statsbidragen till sektorn. I den budget som antogs av riksdagen den 12 december ligger en ökning med 5 miljarder år 2019, vilket är beaktat i beräkningarna.

HUR KAN UTMANINGARNA MÖTAS?

Vi räknar med att det behövs effektiviseringar eller ökade resurser på 43 miljarder kronor för att klara välfärden på dagens nivå fram till år 2022, med oförändrad personaltäthet. Statsbidragen är nominellt sett oförändrade om inga nya beslut fattas, och det finns ingen koppling vare sig till pris- och löneökningar eller till ökade välfärdskostnader som en följd av den demografiska utvecklingen. De senaste åren har statsbidragen dessutom i allt högre grad kommit att domineras av att vara kopplade till specifika krav och åtgärder

som ska genomföras för att få medlen, vilket gör att de inte ger den effekt eller den effektivisering av verksamheten som skulle behövas med tanke på förutsättningarna. Vi konstaterar också att staten i flera fall inte följer vår tolkning av den etablerade finansieringsprincipen, det vill säga att kompensera kommunsektorn för ökade åtaganden. I denna Ekonomirapport diskuterar vi särskilt tre frågor som SKL ser har stor betydelse för de långsiktiga möjligheterna att hantera välfärdens utmaningar:

- **Samsyn och samverkan mellan stat och kommunsektor**

Det behövs bättre förutsättningar för välfärdens utveckling och finansiering. Vi lyfter i rapporten behovet av att dialogen och samsynen mellan staten och kommuner, landsting och regioner stärks och långsiktigheten i agerandet ökar. En mer aktiv dialog mellan staten och kommunsektorn kan skapa en samsyn kring utmaningar och förändringsbehov som gör det möjligt att komma överens om gemensamma satsningar för långsiktigt hållbara förändringar – med ett gemensamt ansvarstagande och utan statlig detaljstyrning. Nära vård och god och likvärdig skola är två områden där en ny modell för samverkan mellan regeringen och SKL skulle kunna prövas.

- **Ökad användning av ny teknik**

En annan viktig lösning i pusslet för att klara den framtida utmaningen är självklart också att förändra arbetssätt och arbetsmetoder genom att bland annat bättre utnyttja ny teknik och digitalisering. Med tanke på den förväntade ökningen av antalet invånare över 80 år är möjligheten till digitala lösningar inte minst intressant inom äldreomsorgen. Vi belyser i rapporten därför den potential som finns i redan befintliga tekniska lösningar inom framförallt hemtjänst. Om befintlig teknik används på ett klokt sätt finns möjlighet att klara att ge fler brukare god omsorg med bibehållen kvalitet även när det blir svårt att rekrytera nya medarbetare.

- **Längre arbetsliv**

De närmaste årens demografiska utmaningar kommer att ställa högre krav på ett längre arbetsliv för att klara att finansiera och bemanna välfärden när andelen invånare som arbetar annars skulle minska. I rapporten belyser vi att det senaste decenniets ökade sysselsättningsgrad till stor del förklaras av en ökad sysselsättning i åldrarna 55–74 år. Som ett exempel har antalet anställda som är 65 år eller äldre ökat kraftigt i kommuner, landsting och regioner.

BEHÖVER KOMMUNER, LANDSTING OCH REGIONER NYA INTÄKTSKÄLLOR?

Behovet av ökade resurser kommande år är särskilt starkt i kommuner, landsting och regioner samtidigt som finansieringen till stor del vilar på en skattebas där skattehöjningar ofta ifrågasätts. Om kommunalskattens ökningstakt ska kunna hållas tillbaka blir sektorn allt mer beroende av statliga tillskott i form av statsbidrag. Mot den bakgrunden resonerar vi kring olika alternativ till ökande statsbidrag i form av nya, kompletterande skattebaser. Det kan innebära någon ytterligare skattebas eller en garanterad del av en statlig skattebas som liksom inkomstskatt ökar i takt med ekonomin så att kommuner, landsting och regioner kan göra långsiktiga antaganden om utvecklingen.

I slutet av Ekonomirapporten resonerar vi kring framtida finansieringsmöjligheter för att klara välfärden på lång sikt. Syftet är att diskutera olika tänkbara nya, kompletterande skattebaser.

PERSONAL

PERSONALREDOVISNING

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

En av de viktigaste förutsättningarna för en framgångsrik verksamhet är att personalen har god hälsa, arbetar i en god arbetsmiljö och trivs på sina arbetsplatser. Arbetsmiljön följs upp årligen genom en arbetsmiljöenkät som går ut till samtliga anställda. Under året har även specifika arbetsmiljöundersökningar gjorts som riktats till personal inom förskoleverksamheten i syfte att få information om arbetsbelastningen med anledning av det ökade barnantalet och längre vistelsetider.

Under 2019 kommer Arbetsmiljöverkets verksamhetsspecifika arbetsmiljöenkäter att ersätta den tidigare generella enkäten. Verksamheterna själva kommer att administrera och redovisa utfall för Arbetsmiljökommittén.

Friskvård är en viktig del i det hälsofrämjande arbetet. Kommunen antog från och med 1 januari 2017 nya regler för friskvård. Det nya regelverket erbjuder både ett flexiblere och större utbud av aktiviteter samtidigt som det blev generösare ur ekonomisk synpunkt för de anställda. Detta i kombination med att Skatteverket godkänt ytterligare aktiviteter som faller inom ramen för vad som anses som friskvård, har lett till att kostnaderna för friskvård ökat. Trots detta kan vi tyvärr inte se någon ökning av antalet personer som regelbundet deltar i de olika aktiviteterna. Personalen erhåller ett friskvårdsbidrag på max 2 000 kronor per år.

Under senare delen av året har beslut tagits om att på deltid inrätta en tjänst som hälsocoach vars uppgift kommer att vara att uppmuntra och informera vår personal om betydelsen av kost och motion för att förbättra eller bibehålla en god hälsa.

Under året har kommunen genom ny upphandling bytt partner i företagshälsovårdsfrågor. Vi har stor tilltro till vår nya partner Gota hälsan och ser fram mot ett gott samarbete. Vi kan se att de stressrelaterade besvaren, framför allt bland kvinnor, ökar. Genom tidigare arbetsmiljöutbildningar för våra chefer, arbetsledare, fackliga företrädare och genom inrättande av tjänsten som hälsocoach skapas större möjligheter att fånga upp och åtgärda dessa frågor.

Antal anställda per anställningsform

(mätdatum 20181231)	2014	2015	2016	2017	2018
Tillsvidare	416	423	452	453	456
Vikarier	15	14	34	27	23
Timavlönade	109	119	104	101	109
Övriga	14	5	12	29	28
Summa	554	561	602	610	616

Antalet tillsvidareanställda har under året ökat med tre personer vilka kan härledas till den nyinrättade enheten för bemanning och rekrytering.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

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

Den årliga medarbetarenkäten för 2018 visar övervägande positiva svar. Personalen trivs på sitt arbete och upplever en god arbetsmiljö med bra arbetsvillkor.

Personalomsättningen är fortfarande låg och utannonserade tjänster lockar många sökanden. På goda grunder uppfattas kommunen som en attraktiv arbetsgivare. Annonsering i sociala medier när det gäller svårrekryterade personalgrupper såsom chefsbefattningar, lärare, sjuksköterskor och socialsekreterare har fallit mycket väl ut. Urvalet bland sökande har ökat markant.

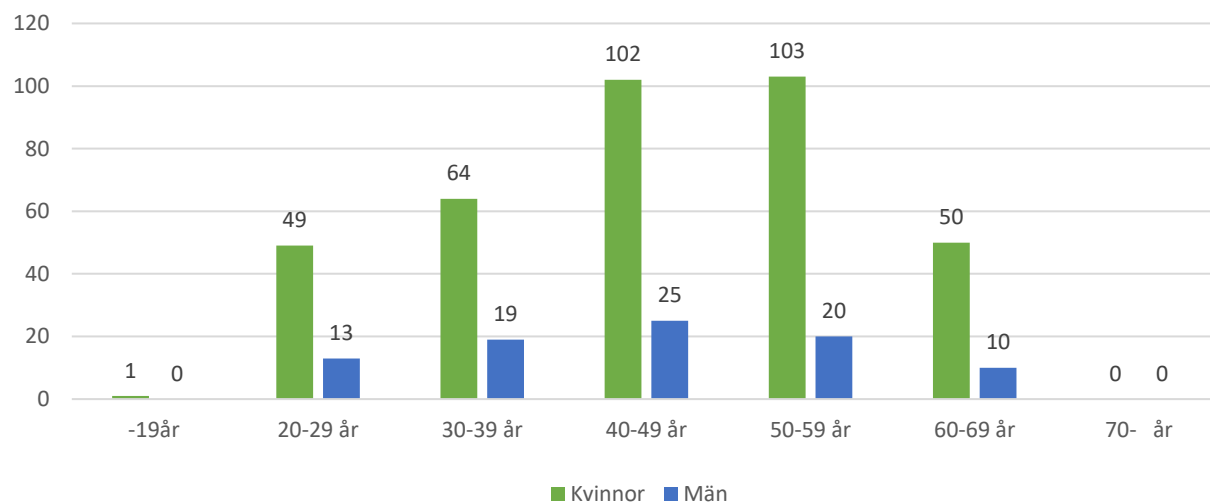
HUR KLARAR VI FRAMTIDEN?

Kommunen arbetar kontinuerligt med att uppfattas som en attraktiv arbetsgivare genom en rad åtgärder. Att uppfattas som en attraktiv arbetsgivare är en absolut nödvändighet eftersom tillgången på utbildad personal inom i stort sett alla verksamheter, är starkt begränsad. En fråga som är av stor betydelse för att locka personal till äldre- och omsorgsverksamheten är att så långt möjligt försöka arbeta bort delade turer och att schemalagd personal bara ska arbeta var tredje helg. En arbetsgrupp är tillsatt för att arbeta med frågan och att även utreda hur vi kan öka antalet heltidsanställningar.

Rekryteringsfrågan är i särklass den största utmaningen för lång tid framöver. Det är därför av största vikt att kommunen syns och marknadsför sig i annonser, sociala medier och i andra sammanhang. En bemanings- och rekryteringsenhet startade i oktober 2018 där vi valt att samla alla frågor som rör annonsering, vikarieanskaffning, anställningsintervjuer med mera. Tidigare låg dessa uppgifter på respektive verksamhet. Att samordna verksamheten under en och samma enhet som serverar hela kommunen har visat sig vara en stor framgång i jakten på arbetskraft.

Under kommande år uppskattar vi antalet pensionsavgångar till 12-15 stycken per år beroende på när respektive person väljer att avgå.

Åldersfördelning tillsvidareanställda



Antal helårsarbetare¹⁾

	2015	2016	2017	2018
Tillsvidare	364	394	399	399

1) exkl. deltidbrandmän

Medelålder tillsvidareanställda

	2015	2016	2017	2018
Alla	46,2	45,1	45,3	45,1
Män	44,6	43,2	44,5	45,2
Kvinnor	46,4	45,5	45,4	44,7

1) inkl. deltidbrandmän

Genomsnittlig sysselsättningsgrad tillsvidareanställda¹⁾

	2015	2016	2017	2018
Män	95,7	96,5	96,6	95,3
Kvinnor	90,3	90,5	90,5	91

1) exkl. deltidbrandmän

Den totala personalkostnaden uppgick 2018 till 239 426 tkr (236 301 tkr) och inkluderar kostnader såsom löner, sociala avgifter och pensioner. Det innebär en ökning jämfört med 2017 med 3 125 tkr vilket motsvarar 1,3 % (7,9 %).

Pensionskostnader exklusive löneskatt uppgår till 15 673 tkr (14 403 tkr) och har ökat med 1 271 tkr (1 396 tkr) vilket motsvarar 8,8 % (10,7 %). Den avgiftsbestämda ålderspensionen har minskat med 3 % mot året innan jämfört med en ökning på hela 15 % mellan 2016-2017. Pensionskostnaderna ökade då på grund av den stora satsningen på lärarlöner som gjordes år 2016 vilket påverkar den avgiftsbestämda delen först året efter. Pensionskostnaderna för den avgiftsbestämda delen kommer fortsättningsvis ligga på samma nivå. Även den förmånsbestämda pensionskostnaden har ökat mycket jämfört med året innan. Här finns en eftersläpningseffekt på två år. Pensionskostnaderna jämfört med budget avviker positivt med 1,6 %.

Personalkostnadsutveckling (samtliga anställda)

	2015	2016	2017	2018
<i>Löner m.m.</i>	138	155	167	168
<i>Sociala avgifter</i>	43	49	55	56
<i>Pensioner</i>	13	11	14	16
Summa	194	215	236	239

SJUKFRÅNVARO

Den totala sjukfrånvaron är oförändrad för samtliga anställda jämfört med 2017. Detsamma gäller även sjukfrånvaron uppdelad för kvinnor och för män.

Sjukfrånvaro

	2017		2018	
	Totalt	60 dagar och mer	Totalt	60 dagar och mer
Samtliga anställda	5,9 %	34,4 %	5,9 %	33,8 %
Kvinnor	5,8 %	29,8 %	5,8 %	28,0 %
Män	6,6 %	53,9 %	6,7 %	57,7 %
Ålder 0-29 år	6,8 %	25,2 %	3,9 %	0,9 %
Ålder 30-49 år	5,7 %	27,7 %	6,2 %	28,8 %
Ålder 50-99 år	6,0 %	41,7 %	6,1 %	41,6 %

REHABILITERING OCH ÅTERGÅNG I ARBETET

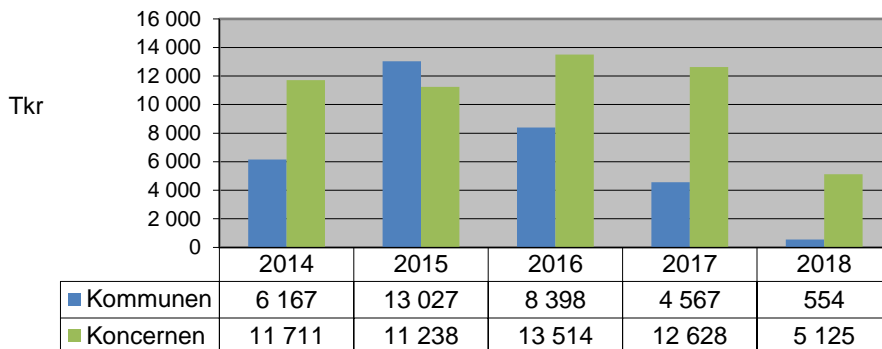
Tidiga insatser görs för rehabilitering och anpassning av arbetsuppgifter som syftar till en snabb återgång i arbete. Arbetet har varit framgångsrikt vilket bekräftas av statistiken.

EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

ÅRETS RESULTAT

Årets resultat för Boxholms kommun exklusive koncernbolag uppgår för år 2018 till 554 tkr. Det kan jämföras med det budgeterade resultatet på 5 570 tkr. Nämnderna tillsammans gör en negativ budgetavvikelse på 10 109 tkr inklusive kapitalkostnader medan finansieringen istället går bättre än budget, 4 709 tkr. Se nämndernas/utskottens kommentarer för mer detaljer.

Utveckling resultat



SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Kommunkoncernen redovisar ett överskott på 5 125 tkr. Koncernföretaget AB Boxholmshus redovisar en vinst år 2018 på 4 303 tkr (7 707 tkr). Koncernföretaget AB Boxholmsteknik redovisar ett plusresultat på 268 tkr (354 tkr). Analys av koncernens resultat finns att läsa under kapitlet sammanställd redovisning.

UTVECKLING AV INTÄKTER OCH KOSTNADER

Resultatet på 554 tkr är 5 016 tkr sämre än budget. Nämnderna går 3,3 % sämre än budget, finansieringen går 1,5 % bättre än budget. Fem nämnder/utskott avviker bättre än budget, sex avviker sämre än budget. Se kommentarer till respektive nämnd.

Störst positiv avvikelse procentuellt sett gör Kommunfullmäktige, 16 % bättre än budget. Det beror framförallt på lägre sammanträdesarvodet mot budgeterat men även färre antal utdelade personalgåvor. Valnämnden avviker också positivt, lågt utfall på personalkostnader mot vad som är budgeterat.

Sektion Individ- och familjeomsorg går 9 % bättre än budget, och det förklaras i huvudsak med lägre kostnader för försörjningsstöd.

Miljönämnden är den verksamhet som avviker mest negativt procentuellt sett, 50 % sämre än budget. I utfallet för 2018 ingår avräkning mellan Mjölby och Boxholm för aktuellt år men även för år 2017. Boxholm har haft för låga kostnader för miljöverksamheten några år beroende på att avräkning mellan kommunerna inte har skett. Korrigering har gjorts till budget 2019.

Sektion Behandling och omsorg avviker 11 % negativt mot budget. De verksamheter som avviker mest negativt är i ordningen egna familjehem, öppenvård barn och unga och verksamheterna för ensamkommande barn.

Störst negativ avvikelse i kronor gör Barn och utbildning med 5 612 tkr. Det är köpt verksamhet som avviker mest, 3 797 tkr, där gymnasieskolan står för det mesta. Den egna verksamheten avviker negativt med 1 815 tkr.

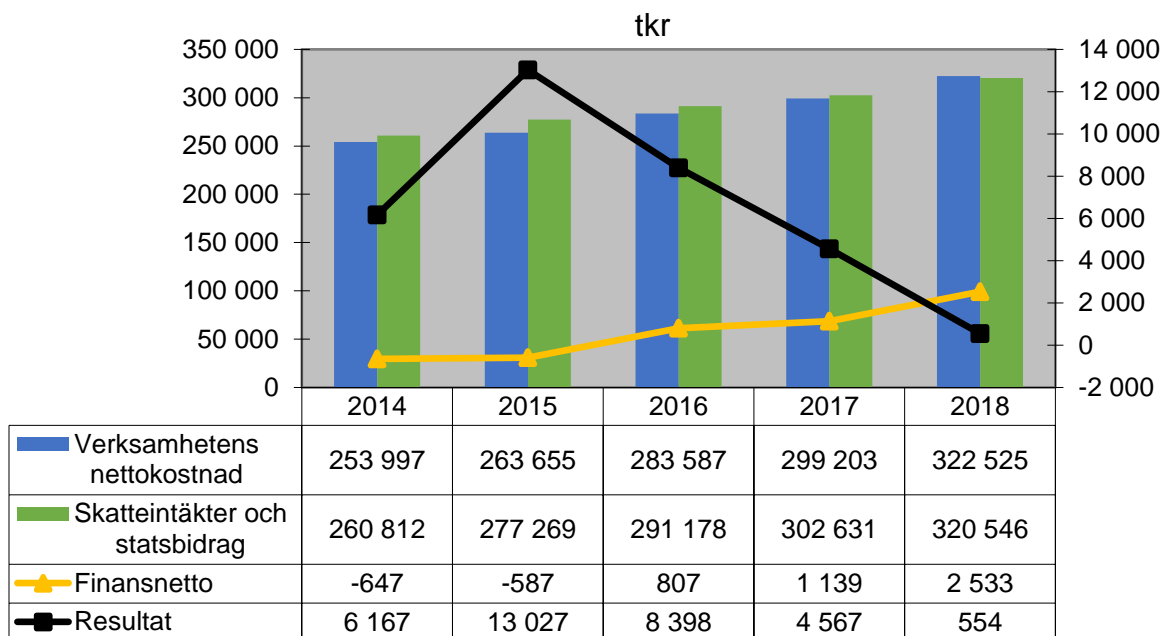
Det långsiktiga finansiella målet att nå 2 % i överskott i förhållande till skatter och bidrag under mandatperioden 2015-2018 har uppnåtts. Överskottet för året uppgår dock endast till 0,2 % men för de fyra åren tillsammans är överskottet 2,2 %. Att resultatet uppnås över mandatperioden beror mycket på ett högt resultat år 2015, då gamla intäkter från flyktingverksamheterna rensades upp och intäktsfördes.

Resultat över mandatperioden

År	Resultat	Skatter och bidrag	Överskott %
2015	13 027	277 269	4,7%
2016	8 398	291 178	2,9%
2017	4 567	302 631	1,5%
2018	554	320 546	0,2%
Totalt	26 546	1 191 625	2,2%

Skatteintäkter, statsbidrag, utjämningsavgift och fastighetsavgift uppgår till 320 546 tkr för 2018 vilket är en förbättring med 17 915 tkr från 2017, 5,9 %. Jämfört mot år 2017 har skatteintäkterna ökat med 6 287 tkr, 2,7 %, statsbidrag och utjämningsavgift med 9 332 tkr, 13,0 %, och fastighetsavgiften med 2 296 tkr, 18,0 %. Den största skillnaden mot året innan är att kommunen fått bidrag i alla utjämningsdelarna istället för att betala avgift vilket gjordes för tre av fyra delar 2017. För LSS-utjämningsavgiften är skillnaden 4 997 tkr mellan åren. I inkomstutjämningsbidrag har kommunen fått 3 082 tkr mer än 2017. Av de erhållna generella bidragen för år 2018, 4 607 tkr, består 3 658 tkr av ett generellt bidrag enligt flyktingvariabeln, 669 tkr är byggbonus och 280 tkr är ett tillfälligt kommunbidrag för ensamkommande barn över 18 år. Inget av de två sist nämnda fanns med i budgeten.

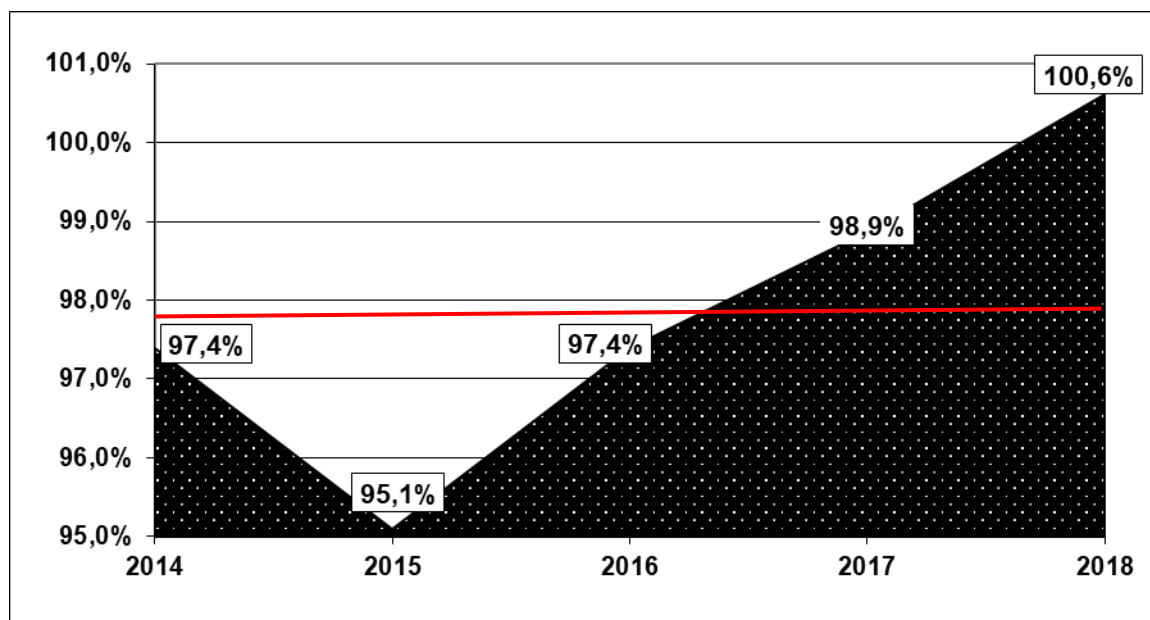
Diagram kostnader och intäkter, 2014-2018



Verksamhetens nettokostnad för 2018 uppgår till 322 525 tkr. Motsvarande siffra för 2017 var 299 203 tkr vilket innebär en ökning på 7,8 %. Ökningen var redan hög mellan åren 2016-2017, 5,5 %, och fortsätter att öka.

Relationen mellan verksamhetens nettokostnader och skatteintäkter/statsbidrag visar hur stor andel som måste finansieras på alternativt sätt. Om verksamhetens nettokostnader är över 100 % av skatteintäkter och statsbidrag betyder det att den delen måste finansieras av egna medel. Verksamhetens nettokostnadsandel av skatteintäkter och statsbidrag uppgår till 100,6 % (98,9 % år 2017) vilket är en försämring med 1,7 %. Att kommunen inte gör ett negativt resultat för året beror på ett starkt finansnetto, höga utdelningar och låga räntekostnader.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning



Nettokostnadsutvecklingen mellan 2014 och 2018 har varit stigande sedan år 2015. Inom den kommunala sektorn används ofta maximalt 98 % som riktlinje vid en förenklad bedömning av hur en kommun förhåller sig till god ekonomisk hushållning. Vid en sådan nivå bedöms att en kommun över tid klarar finansieringen av en normal investeringsnivå. Det betyder att normen 98 % inte uppfylls de senaste två åren, se diagrammet ovan. Genomsnittet de senaste fem åren är 97,9 %. Kommunen måste få kontroll på kostnadsutvecklingen då intäktssidan är svår att styra över.

BALANSKRAV

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

Balanskravsavstämning (tkr)

Ingående resultat att återställa	0
Årets resultat enligt resultaträkning	554
- avgår realisationsvinster	-255

Justerat resultat	299
--------------------------	------------

Boxholms kommuns balanskravsresultat för 2018 efter justering för realisationsposter uppgår till 299 tkr. Boxholms kommun har inga negativa resultat att återställa sedan tidigare år.

PENSIONSÅTAGANDEN OCH FÖRVALTNING AV PENSIONSMEDEL

Pensionsskulden är den sammanlagda skuld för pensioner som arbetsgivaren har till sina anställda. Arbetsgivaren har i pensionsavtalet förbundit sig att betala kommunal pension till den anställde. Pensionsåtagandet per den 31 december 2018 uppgår till 115 010 tkr varav ansvarsförbindelsen uppgår till 107 818 tkr (111 003 tkr). Boxholms kommun har en aktualiseringsgrad hos KPA på 98,0 %, se redovisningsprinciper.

För framtida utbetalningar av pensionsåtaganden har kommunen gjort finansiella investeringar. Det nominella beloppet på dessa är 8 000 tkr på bokslutsdagen. Samtliga placeringar är gjorda med låg risk enligt gällande finanspolicy.

Avvikelse mot årsbudget per nämnd/utskott 2018, tkr

Förvaltning	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunfullmäktige	1 351	1 133	218
KS Kommunövergripande	24 303	23 686	617
KS Måltid & Service	11 726	12 151	-425
KS Barn- och utbildning	126 982	132 594	-5 612
KS Äldreomsorg	70 394	71 850	-1 456
KS Individ- och familjeomsorg	10 165	9 230	935
KS Behandling och omsorg	34 306	38 094	-3 788
KS Räddningstjänst	6 524	6 475	49
Kultur- och turismnämnd	4 875	4 807	68
Samhällsbyggnadsnämnd	15 503	16 243	-740
Miljönämnd Mjölby-Boxholm	749	1 121	-372
Kapitalkostnader investeringsbudget	395		395
Summa driftsnämnder	307 273	317 382	-10 109
Finansiering/nettointäkt	313 227	317 936	4 709
Ofördelade budgetmedel	384		384
Resultat	5 570	554	-5 016

Utfall ofördelade budgetmedel	Tkr
Budgeterat belopp 2018	1 000
Kommunfullmäktige	-88
KS Kommunövergripande	-334
KS Barn- och utbildning	-14
KS Behandling och omsorg	-94
Samhällsbyggnadsnämnd	-86
Ej fördelade budgetmedel	384

Kommunens uppföljningsprocess under 2018 har gjorts i enlighet med tidigare år, tre uppföljningstillfällen samt delårsrapport och årsbokslut. En årsprognos gjordes i samband med delårsrapporten. I likhet med året innan har den ekonomiska uppföljningen bestått av avvikelserapportering till respektive nämnd/utskott.

Finansieringen genererar totalt ett överskott på 4 709 tkr, 1,5 % bättre än budget. Skatteintäkterna totalt stämmer mot budget. Slutskatteavräkningen för år 2017 påverkar utfallet negativt med 785 tkr. Årets allmänna kommunalskatt samt preliminär avräkning för 2018 ger ökade skatteintäkter mot budget med 872 tkr. Två ej budgeterade bidrag har erhållits under 2018, byggbonus 669 tkr och bidrag för ensamkommande barn som fyllt 18 år 280 tkr. Fastighetsavgiften är 4 % sämre än budget, 660 tkr. Finansnettot är 1 180 tkr bättre än budgeterat, 40 %, och förklaras till största delen med högre aktieutdelningar än budgeterat samt lägre räntekostnader. Årets pensionskostnader inklusive PO-pålägg från verksamheterna går bättre än budget. Nämnderna/utskottens avvikelser finns att läsa om under respektive verksamhetsberättelse.

Budgetavvikelse

(tkr)	Prognos delår	Utfall 2018	Avvikelse mot prognos
Nämnderna (inkl. kapitalkostnader)	-8 881	-10 109	-1 228
Ofördelade budgetmedel	500	384	-116
Finansieringen	3 108	4 709	1 601
Totalt	-5 273	-5 016	257

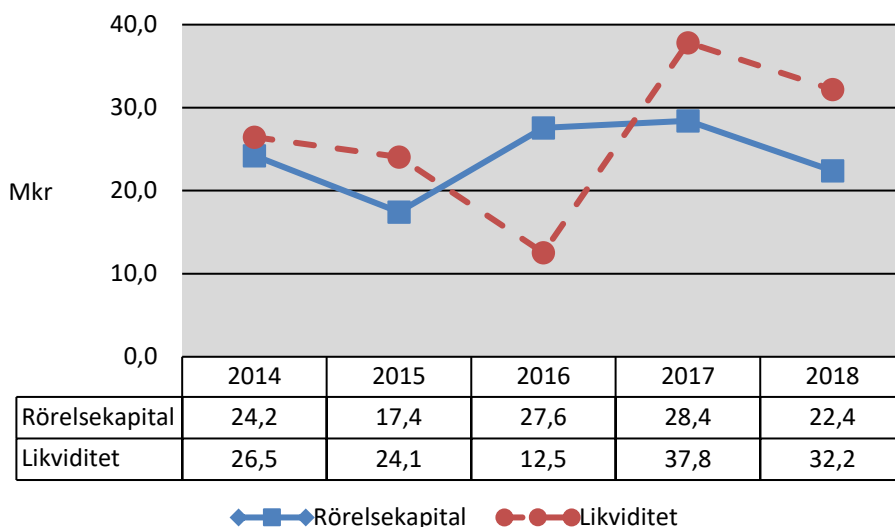
KASSAFLÖDE, RÖRELSEKAPITAL OCH LIKVIDITET

Förändringen av likvida medel under året uppgår till minus 5 657 tkr och fördelar sig enligt nedan:

Löpande verksamhet	6 776
Investeringsverksamheten	-2 451
Finansieringsverksamheten	-9 982
Förändring av likvida medel:	-5 657

Detaljerad kassaflödesanalys finns under kapitlet räkenskaper.

Rörelsekapital och likviditet

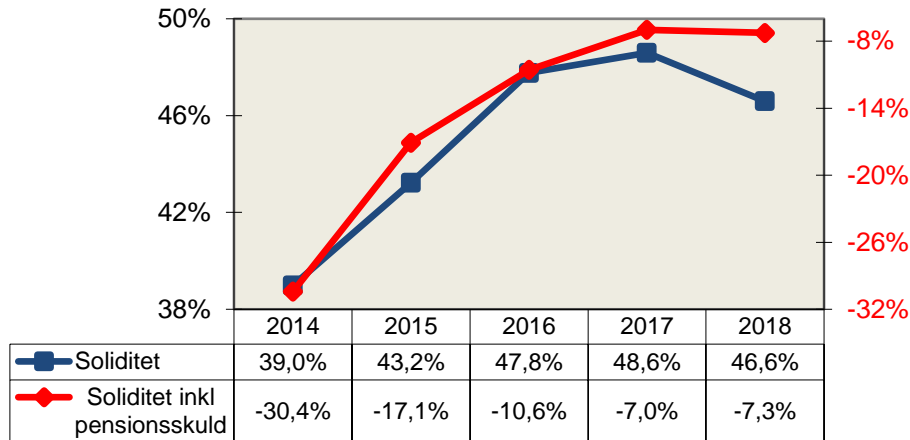


Rörelsekapitalet och likviditeten är ett mått på den ekonomiska styrkan på kort sikt. Ett starkt rörelsekapital möjliggör en hög grad av självfinansiering utav investeringar. För Boxholms kommun har rörelsekapitalet minskat för året och uppgår på bokslutsdagen till 22,4 mkr. Likviditeten är god även om den har minskat något under året. Uppgår på bokslutsdagen till 32,2 mkr vilket är en minskning med 5,6 mkr mot året innan.

SOLIDITET

Soliditeten visar hur stor andel av kommunens totala tillgångar som finansierats med eget kapital. Måttet visar ekonomisk styrka på lång sikt. Soliditeten för kommunen exklusive dotterbolag uppgår till 46,6 % vilket innebär en försämring med 2,0 % jämfört med föregående år. Detta är ett trendbrott då soliditeten har varit stigande åren innan. Soliditeten inklusive pensionsskuld är minus 7,3 %. Även här har en försämring skett. Soliditeten inklusive pensionsskuld har försämrats med 0,3 % mot föregående år. Pensionsskulden ingår i kommunens ansvarsförbindelse och ligger utanför balansräkningen. Pensionsskulden har minskat med 3 185 tkr och fortsätter att minska i takt med att utbetalningar sker.

Soliditet

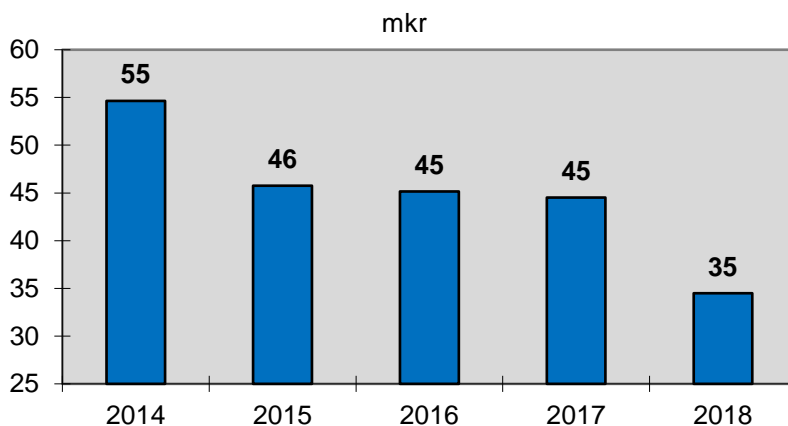


LÅNESKULD

Kommunens långfristiga låneskuld uppgår vid årsskiftet till 24 mkr vilket är en minskning med 10,5 mkr. Två lån som tillsammans uppgår till 10,5 mkr förfaller under 2019. Totalt finns lån på 34,5 mkr vid årets slut. Ett lån på 10 mkr har amorterats av helt. Inga nya lån har tagits upp.

Kommunen har sedan två år tillbaka en checkkredit på 10 mkr. Checkkrediten har dock inte behövt utnyttjats sedan den togs upp utan finns som en buffert. Orsaken till att checkkrediten togs upp var kommunens stora fordringar på Migrationsverket där utbetalningarna släpar 1-1,5 år. Nya regler gällande utbetalningar från Migrationsverket infördes 1:e juli 2017. Detta gör att fordran på Migrationsverket endast uppgår till 6 mkr att jämföra med 8 mkr per 171231 och 29 mkr per 161231. En likviditetsprognos ska göras under 2019 för att se om checkkrediten kan tas bort. De lån på 10,5 mkr som förfaller i början av 2019 planeras att omsättas. Dessa lån har omklassificerats från långfristigt till kortfristigt.

Låneskuld



AVSTÄMNING FINANSIELLA MÅL

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

Resultatet för år 2018 är under uppsatt resultatmål och uppgår endast till 0,2 % av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning, att jämföra med målet på 2 %. Räknar man ihop samtliga år i mandatperioden uppgår resultatet till 2,2 %. Tack vare höga resultat 2015 och 2016 har målet kunnat uppnås.

För att uppnå soliditetsmålet ska den vara stigande över planperioden och uppgå till minst 40 % vid utgången av 2018. Soliditeten uppgår per 181231 till 46,6 % och därmed anses målet uppnått. En god ekonomisk hushållning beräknas som uppnådd om soliditeten stiger över tid.

Avsättning till oförutsedda kostnader har gjorts med 1 mkr av skatter och kommunalekonomiska utjämningsar. 616 tkr av dessa medel har fördelats under året. Störst belopp har fördelats till kommunövergripande verksamhet, 334 tkr, där 150 tkr är bidrag till S/S Boxholm II. Målet är uppfyllt.

RESULTATMÅL

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

Nämnd/utskott	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse mot budget
KF Finansiella mål	3	3	0
KS Kommunövergripande	5	5	0
KS Barn och utbildning	6	3	-3
KS Äldreomsorg	3	3	0
KS Individ- och familjeomsorg	3	3	0
KS Behandling och omsorg	3	2	-1
KS Räddningstjänsten	4	4	0
Kultur- o turismnämnd	4	3	-1
Samhällsbyggnadsnämnd	3	2	-1
Miljönämnd	5	4	-1
Summa	39	32	-7

BORGENSÅTAGANDE OCH ÖVRIGA ANSVARFÖRBINDELSER

Kommunens totala ansvarsförbindelser uppgår till 401 806 tkr. Borgensåtagandet gentemot dotterbolaget AB Boxholmshus uppgår på bokslutsdagen till 248 888 tkr och har ökat med 11 300 tkr mot året innan. Borgensåtagandet gentemot föreningar är 9 958 tkr.

Bland kommunens totala ansvarsförbindelser finns även pensionsåtagandet och den solidariska borgen för lån tagna hos Kommuninvest. Dessa uppgår till 107 818 tkr respektive 34 500 tkr. Se not 18 för ytterligare detaljer.

INVESTERINGS- OCH EXPLOATERINGSVERKSAMHET

För 2018 uppgår kommunens investeringar till 3 863 tkr, mot budgeterade 8 270 tkr. Investeringar som påbörjats under året uppgår till 89 tkr. Dessa investeringar beräknas avslutas under kommande år.

Årets investeringar	Tkr
Gatu- och trafikinvesteringar	1 312
Fiberutbyggnad	605
Inventarier Äldreomsorg	353
Inventarier Barn- och utbildning	338
Transportfordon Komhall	315
Accesspunkter Åsbo och Stenbocksskolan	157
Linbana Stenbocksskolan	150
Övervakningskameror Åsbo och Stenbocksskolan	113
Inventarier Rekrytering- och Bemanningseenheten	102
Transportfordon Gata/park	82
Handledare Bjursdalsv. 9	81
Ommålning Mossebo skola	78
Utrustning släckbil	75
Brandpost	52
Cykelump vid kommunhuset	50
Summa årets investeringar	3 863

Pågående projekt	Tkr
Food for Life	60
Uppgradering verksamhetssystem	18
Belysning skidspår Vivåsen	11
Summa pågående projekt	89

Under året har två nya exploateringsområden tillkommit. Blåvik och Dalen. I båda dessa områden så har tomter sålts alternativt förbokats under året. I Bjursholm har en tomt sålts under året och tre tomter har återköpts av kommunen. Exploateringsutgifter på 2 500 tkr har tillkommit för nya tomter som inte varit avstyckade i Bjursholm.

FÖRVALTADE STIFTELSE

Specifikation (tkr) av förvaltade stiftelser per 2018-12-31, (1 442 tkr år 2017):

Stiftelsen C O W Burén och hans fru L Buréns donationsfond	31
Stiftelsen Simon Appelmans donation	37
Stiftelsen Boxholms skolors samfund	214
Stiftelsen Sociala samfonden	247
Stiftelsen Syskonen Holmqvists minnesfond	864
SUMMA	1 393

Avkastningen för de mindre stiftelserna saknas helt för år 2018.

Avkastningen i Stiftelsen Syskonen Holmqvist Minnesfond uppgick till 42 tkr för år 2017. Utdelning har därför kunnat göras under året med ett belopp på 32 tkr. Stiftelsens placering har inte ändrats under året utan ligger kvar med samma belopp som året innan. Placerat belopp uppgår till 907 tkr och marknadsvärdet var på bokslutsdagen 864 tkr.

FRAMTID

Budgeten för år 2018 innebar inga större besparingar i verksamheterna, mycket beroende på att utjämningarna ökade med 9 332 tkr, 13 %. Tre utjämningar som kommunen tidigare betalat avgift till blev istället bidrag 2018. Störst enskild förändring var LSS-utjämningen där kommunen i år fått bidrag på 3 806 tkr jämfört med en avgift på 1 191 tkr som betalades 2017. Skillnaden mellan åren uppgår till 4 997 tkr vilket motsvarar ungefär tio årsarbetare. 1:e november 2017 hade antalet kommuninvånare ökat med 98 personer jämfört med samma period året innan. Detta bidrog till att skatteintäkterna ökade med 6 287 tkr, 2,7 %, jämfört med 2017.

Enligt den befolkningsprognos som togs fram under våren 2018 skulle antalet kommuninvånare uppgå till 5 486 den 1:e november 2018 vilket budgeten för 2019 är gjord efter. Det verkliga utfallet blev 5 449 invånare, 37 personer färre och ingen ökning alls mellan åren. Detta ger minskade intäkter mot budget med ca 1 900 tkr år 2019. Till detta kan läggas att budgetramarna för 2019 var svåra att få ihop vilket innebär att kommande år kommer bli tufft för kommunen. Det kommer bli ytterst viktigt för samtliga chefer att hålla nere kostnaderna. En analysverkstad för barn och utbildningsverksamheterna kommer att starta under 2019. Ekonomiuppföljning och bra nyckeltal kommer att vara i fokus här och samtlig personal som har budgetansvar kommer att vara delaktiga tillsammans med personal från ekonomiavdelningen och eventuellt någon från personalavdelningen. En ökad kostnadskontroll och kostnadsmedvetenhet behövs i kommunen. Verksamheternas nettokostnad ökade med 7,8 % 2018 vilket är oroväckande. Ökningen var redan hög mellan åren 2016-2017, 5,5 %, och fortsätter alltså att öka. Om verksamhetens nettokostnader är över 100 % av skatteintäkter och statsbidrag betyder det att den delen måste finansieras av egna medel. Verksamhetens nettokostnadsandel av skatteintäkter och statsbidrag uppgår till 100,6 % (98,9 % år 2017) vilket är en försämring med 1,7 %. Tanken är att flera analysverkstäder ska startas men den största förvaltningen är först ut.

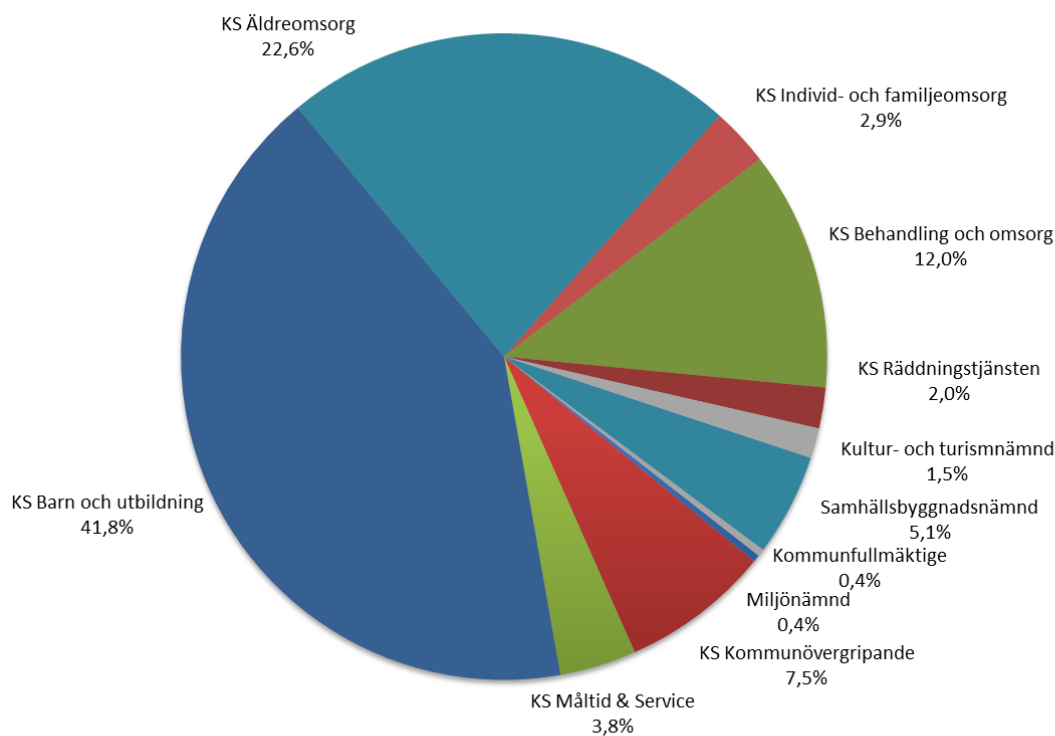
Som SKL har flaggat för några år nu står välfärden inför stora utmaningar. De kommande tio åren kommer andelen barn, unga och äldre i samhället att öka. Samtidigt kommer antalet personer i arbetsför ålder att öka mycket svagt. Det är en stor utmaning som innebär att offentlig sektor behöver hitta långsiktiga lösningar för att klara av att finansiera välfärden och klara kompetensförsörjningen. Enligt SKL måste kommuner och landsting/regioner utmana dagens sätt att organisera och arbeta samt att använda digitaliseringens möjligheter för att ha möjlighet att möta de demografiska förändringarna. Detta är en stor fråga som Boxholm måste börja arbeta med snarast.

DRIFTREDOVISNING

UTFALL PER NÄMND/UTSKOTT

Tkr	Utfall 2017	Budget 2018	Utökad budget	Utfall 2018	Avvikelse mot budget, tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Kommunfullmäktige	1 133	1 263	88	1 133	218	16%	0%
KS Kommunövergripande	28 341	23 971	334	23 685	620	3%	16%
KS Måltid & Service	11 813	11 724		12 151	-427	-4%	-3%
KS Barn och utbildning	127 128	126 968	14	132 594	-5 612	-4%	-4%
KS Äldreomsorg	66 170	70 394		71 850	-1 456	-2%	-9%
KS Individ- och familjeomsorg	7 462	10 165		9 231	934	9%	-24%
KS Behandling och omsorg	32 388	34 212	94	38 094	-3 788	-11%	-18%
KS Räddningstjänsten	6 045	6 524		6 475	49	1%	-7%
Kultur- och turismnämnd	4 662	4 875		4 807	68	1%	-3%
Samhällsbyggnadsnämnd	8 909	15 417	86	16 242	-739	-5%	-82%
Miljönämnd	727	749		1 121	-372	-50%	-54%
Kapitalkostnader investeringsbudget		395			395		
Summa driftsbudget	294 778	306 657	616	317 382	-10 109	-3,3%	-8%
Ofördelade budgetmedel	33	1 000			384	38%	
Finansiering	299 343	313 227		317 936	4 709	1,5%	
Resultat	4 532	5 570		554	-5 016		
Procent av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning	1,5%	1,7%		0,2%			

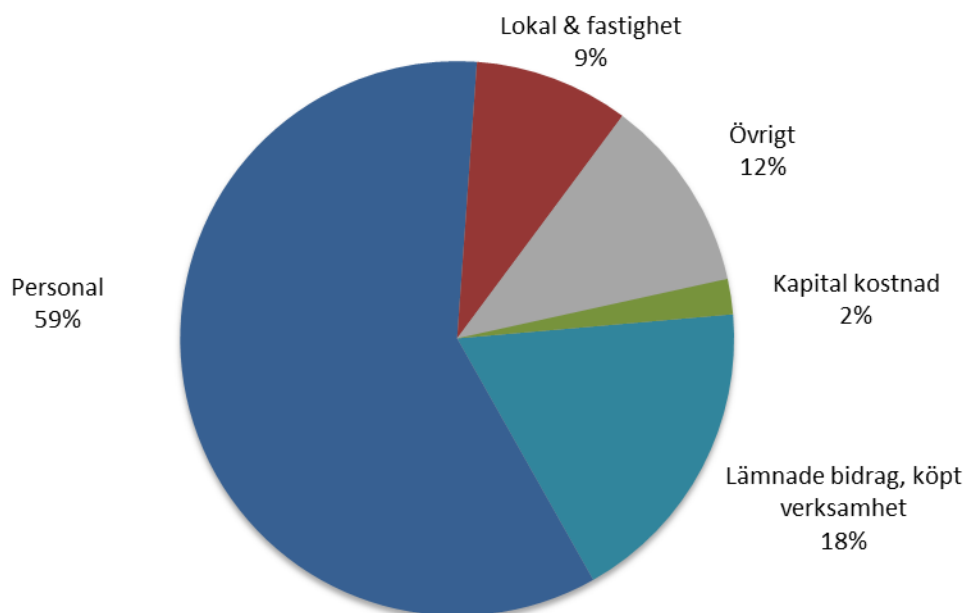
UTFALL I PROCENT (%) PER NÄMND UTSKOTT



INTÄKTER OCH KOSTNADER PER NÄMND/UTSKOTT

Tkr	Intäkter	Lämnade bidrag, köpt verksamhet	Personal	Lokal & fastighet	Övrigt	Kapital kostnad	Netto
Kommunfullmäktige	133	8	620	13	625	0	1 133
KS Kommunövergripande	8 032	1 986	16 526	2 415	8 449	2 341	23 685
KS Måltid & Service	4 553	0	11 364	457	4 771	112	12 151
KS Barn och utbildning	18 140	36 860	83 203	16 040	14 159	472	132 594
KS Äldreomsorg	7 163	3 357	59 672	7 629	6 728	1 627	71 850
KS Individ och familjeomsorg	3 986	4 839	6 051	499	1 814	14	9 231
KS Behandling och omsorg	28 326	14 885	43 448	4 439	3 509	139	38 094
KS Räddningstjänsten	337	1 249	3 310	1 075	583	595	6 475
Kultur- och turismnämnd	1 282	103	3 813	423	1 606	144	4 807
Samhällsbyggnadsnämnd	2 558	6 971	4 443	2 430	2 321	2 635	16 242
Miljönämnd	0	1 121	0	0	0	0	1 121
SUMMA	74 510	71 379	232 450	35 420	44 565	8 079	317 382

KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2018



NETTOKOSTNAD I KRONOR PER INVÅNARE

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

Nämnd/utskott	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Budget 2018	Avvikelse mot budget
Kommunfullmäktige	204	208	208	232	24
KS Kommunövergripande	6 681	5 201	4 347	4 406	60
KS Måltid & Service	-	2 168	2 230	2 155	-75
KS Barn och utbildning	23 086	23 331	24 334	23 340	-994
KS Äldreomsorg	12 506	12 144	13 186	12 940	-246
KS Individ- och familjeomsorg	1 828	1 369	1 694	1 869	174
KS Behandling och omsorg	4 984	5 944	6 991	6 289	-702
KS Räddningstjänsten	1 075	1 109	1 188	1 199	11
Kultur- o turismnämnd	952	856	882	896	14
Samhällsbyggnadsnämnd	640	1 635	2 981	2 834	-147
Miljönämnd	135	133	206	138	-68

1) Fram till 1/7 2017 finns verksamheten gator- och park i raden för KS Kommunövergripande och efter det finns utfall på Samhällsbyggnadsnämnden.



RESULTATRÄKNING

belopp i tusen kr

		2018	2017
Verksamhetens intäkter		71 752	87 827
Verksamhetens kostnader		-387 761	-380 557
varav jämförelsestörande post		-	-777
Av- och nedskrivningar		-6 516	-6 472
Verksamhetens nettokostnader	not 1	-322 525	-299 203
Skatteintäkter	not 2	237 031	230 744
Generella statsbidrag och utjämning	not 3	83 515	71 887
Finansiella intäkter	not 4	2 807	1 638
Finansiella kostnader	not 5	-274	-499
Skatteintäkter och finansnetto		323 079	303 770
Resultat		554	4 567

BALANSRÄKNING

belopp i tusen kr

		2018-12-31	2017-12-31
<u>TILLGÅNGAR</u>			
Anläggningstillgångar:			
Immateriella tillgångar	not 6	0	0
Markreserv	not 7	1 384	2 454
Fastigheter och anläggningar	not 8	74 879	82 118
Maskiner, inventarier och fordon	not 9	13 683	14 257
Finansiella tillgångar	not 10	38 031	27 049
Summa anläggningstillgångar		127 977	125 878
Omsättningstillgångar:			
Exploateringar	not 11	4 841	1 359
Kortfristiga fordringar	not 12	35 185	34 621
Kassa och bank	not 13	32 183	37 840
Summa omsättningstillgångar		72 209	73 820
SUMMA TILLGÅNGAR		200 185	199 698
<u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u>			
Eget kapital:			
IB eget kapital		97 040	92 473
Justering eget kapital		-4 311	-
Årets resultat		554	4 567
Summa eget kapital	not 14	93 283	97 040
Avsättningar:			
Avsättningar	not 15	21 722	11 972
Summa avsättningar		21 722	11 972
Skulder:			
Långfristiga skulder	not 16	24 877	35 284
Kortfristiga skulder	not 17	60 304	55 402
Summa skulder		85 180	90 687
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		200 185	199 698
<u>ANSVARSFÖRBINDELSER</u>			
Ansvars- och borgensförbindelser:	not 18	401 806	404 885

KASSAFLÖDESANALYS

belopp i tusen kr

	2018	2017
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Årets resultat	554	4 567
Justering för ej likviditetspåverkande poster	not 19 5 967	6 097
Minskning av avsättningar på grund av utbetalningar	-101	-198
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet	6 420	10 467
Förändring av kortfristiga fordringar (ökning(-)/minskning(+))	-563	21 660
Förändring av kortfristiga skulder (ökning+)/minskning(-)) exkl. korta lån	4 401	951
Förändring av exploateringsfastigheter (ökning(-)/minskning(+))	-3 483	1 201
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	6 776	34 278
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Försäljning av markreserv och fastigheter	1 325	576
Investering i fastigheter och anläggningar	-2 083	-4 076
Försäljning av fastigheter och anläggningar	11 000	-
Investering i materiella tillgångar	-1 868	-5 930
Erhållna kostnadsersättningar och investeringsbidrag	176	483
Investering i finansiella tillgångar	-12 800	-1 793
Försäljning av finansiella tillgångar	1 800	1 750
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN	-2 451	-8 990
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Upplåning		
Nyupptagna lån	-	11 000
Amortering av kort- och långfristig låneskuld	-10 000	-11 000
Utlåning		
Minskning av långfristiga fordringar	18	20
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN	-9 982	20
ÅRETS KASSAFLÖDE	-5 657	25 309
Likvida medel vid årets början	37 840	12 531
Likvida medel vid årets slut	32 183	37 840
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-5 657	25 309

NOTFÖRTECKNING

belopp i tusen kr

Not 1 Verksamhetens nettokostnad

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Verksamhetens intäkter exklusive realisationsvinster	71 386	87 412
Realisationsvinster avyttrade anläggningstillgångar	366	415
Verksamhetens intäkter	71 752	87 827
Verksamhetens driftkostnader exklusive realisationsförluster	387 761	380 557
varav jämförelsestörande post ¹⁾	-	777
Avskrivningar	6 516	6 472
Verksamhetens kostnader	394 277	387 029
Verksamhetens nettokostnad	322 525	299 203

1) Jämförelsestörande post för 2017 avser ej ersatt kostnad för evakueringsboende, 777 tkr.

Not 2 Skatteintäkter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Allmän kommunalskatt	238 148	231 554
Skatteavräkning ¹⁾	-1 117	-810
Summa skatteintäkter	237 031	230 744

1) Definitiv slutavräkning för 2017 slutade på minus 1 878 tkr, tidigare uppbokat minus 1 092 tkr, resultat effekt minus 786 tkr. Preliminär slutavräkning för 2018 beräknas bli minus 332 tkr.

Resultat effekt 2018: - 786 - 332 = - 1 118 tkr

Not 3 Generella statsbidrag och utjämning

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inkomstutjämningsbidrag	58 920	55 838
Regleringsbidrag	857	-
Kostnadsutjämningsbidrag	283	-
Bidrag för LSS-utjämning	3 806	-
Kommunal fastighetsavgift	15 042	12 746
Generella bidrag från staten	4 607	4 900
Regleringsavgift	-	-52
Kostnadsutjämningsavgift	-	-353
Avgift till LSS-utjämningen	-	-1 191
Summa generella statsbidrag och utjämning	83 515	71 887

Not 4 Finansiella intäkter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utdelning aktier och andelar	1 926	789
Ränteintäkter lån	13	12
Övriga ränteintäkter	20	17
Övriga finansiella intäkter	849	819
Summa finansiella intäkter	2 807	1 638

Not 5 Finansiella kostnader

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Räntor anläggningslån	127	404
Övriga räntekostnader	58	6
Bankkostnader	88	87
Övriga finansiella kostnader	1	3
Summa finansiella kostnader	274	499

NOTER TILL BALANSRÄKNING

belopp i tusen kr

Not 6 Immateriella tillgångar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingående anskaffningsvärden	753	753
Årets utrangeringar	-128	-
Utgående anskaffningsvärden	625	753
Ingående ackumulerade avskrivningar	-753	-753
Årets utrangeringar	128	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-625	-753
Utgående balans	0	0

Not 7 Markreserv

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 454	2 101
Årets omklassificeringar	-860	603
Årets försäljningar	-210	-250
Utgående anskaffningsvärden	1 384	2 454

Not 8 Fastigheter och anläggningar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingående anskaffningsvärden	185 492	182 123
Årets inköp	2 083	4 076
Årets omklassificeringar	-	-603
Årets försäljningar	-31 698	-
Årets kostnadsföringar/rättelser	-	-72
Årets aktiveringar till gruppen maskiner och inventarier	-	-33
Utgående anskaffningsvärden	155 877	185 492
Ingående ackumulerade avskrivningar	-103 373	-98 770
Årets avskrivningar	-4 157	-4 603
Årets försäljningar	26 532	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-80 998	-103 373
Utgående balans	74 879	82 118

Not 9 Maskiner, inventarier och fordon

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingående anskaffningsvärden	39 101	32 890
Årets inköp	1 868	6 411
Årets utrangeringar	-	-232
Årets aktiveringar från gruppen fastigheter och anläggningar	-	33
Utgående anskaffningsvärden	40 969	39 101
Ingående ackumulerade avskrivningar	-24 844	-23 143
Årets avskrivningar	-2 443	-1 934
Årets utrangeringar	-	232
Utgående ackumulerade avskrivningar	-27 287	-24 844
Utgående balans	13 683	14 257
<u>Operationell leasing</u>		
<i>Framtida minimileasingavgifter förfaller enligt följande:</i>		
Inom 1 år	1 408	1 614
Senare än 1 år men inom 5 år	908	1 424
Senare än 5 år	-	-

Not 10 Finansiella tillgångar

<u>Aktier:</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sveriges Kommuner och Landsting	1	1
Inera AB	43	43
AB Boxholmshus	19 900	8 900
Rederi AB s/s Boxholm II	50	50
VÖKBY Bredband AB	1 350	1 350
Östsvenska Yrkehögskolan	50	50
Summa aktier	21 393	10 393
<u>Andelar:</u>		
Föreningen Folkets Hus	36	36
Stiftelsen Boxholms Bruksmuseum	50	50
Kommuninvest ekonomisk förening	4 790	4 790
Summa andelar	4 875	4 875
<u>Placeringar:</u>		
Carnegie Strategifond	3 346	3 346
Carnegie Corporate Bond	1 000	597
VAL Carnegie Corporate Bond ¹⁾	-	1 800
Företagsobligationsfond Handelsbanken	3 654	2 257
Summa placeringar	8 000	8 000
Teoretiskt marknadsvärde placeringar:	8 032	8 832
<i>1) Placeringarna är kapitalgaranterade och då erhålls minst det nominella beloppet, dvs. insatt kapital vid löptidens utgång.</i>		
Värdereglering aktier andelar	-126	-126
<u>Långfristiga fordringar:</u>		
AB Boxholmshus	3 000	3 000
Kommuninvest	888	888
Folketshusföreningen	-	18
Summa långfristiga fordringar	3 888	3 906
Summa finansiella tillgångar:	38 031	27 049

Not 11 Exploateringsfastigheter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingående balans	1 359	2 560
Exploateringsinkomster	-335	-1 236
Exploateringsutgifter	3 817	35
Utgående balans	4 841	1 359

Not 12 Kortfristiga fordringar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kundfordringar	925	1 651
Värdereglering kundfordringar	-40	-9
Fordran fastighetsavgift	13 432	10 821
Fordran koncernföretag	611	1 125
Momsfordran	3 877	3 937
Övriga fordringar	142	71
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16 237	17 025
Utgående balans	35 185	34 621

Not 13 Kassa och Bank

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kassa	1	2
Swedbank ¹⁾	32 140	37 833
Kontantkonto Carnegie	41	6
Utgående balans	32 183	37 840

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

Not 14 Eget kapital

<u>Anläggningskapital:</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anläggningstillgångar	127 977	125 878
Anläggningslån inklusive kortfristig lånedel	-34 500	-44 500
Kostnadsersättningar och investeringsbidrag	-877	-784
Summa avsättningar	-21 722	-11 972
Summa anläggningskapital	70 878	68 622
<u>Rörelsekapital:</u>		
Omsättningstillgångar	72 209	73 820
Kortfristiga skulder exklusive kortfristig lånedel	-49 804	-45 402
Summa rörelsekapital	22 405	28 418
Summa anläggningskapital + rörelsekapital	93 283	97 040
<u>Förändring av eget kapital:</u>		
Eget kapital 1/1	97 040	92 473
Justering eget kapital ¹⁾	-4 311	-
Årets resultat	554	4 567
Summa eget kapital 31/12	93 283	97 040

1) Fastighet har sålts med vinst under året. Vinsten uppgår till 5 835 tkr och redovisas över eget kapital. Nuvärdesberäkning har gjorts gällande avsättning till Åsbodalens deponi. Skillnaden mot tidigare gjorda avsättningar har redovisats över eget kapital med 10 146 tkr.

Not 15 Avsättningar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Avsatt till pensioner exklusive individuell del	3 859	4 066
Avsatt till pensioner ÖK-SAP	877	230
Avsatt till individuella pensionslösningar	1 307	2 237
Särskild löneskatt på pensionsavsättning	1 149	1 042
Avsatt till täckande av avfallsanläggning Åsbodalen	13 030	2 897
Avsatt till KNUT ekonomisk förening	1 500	1 500
Utgående balans	21 722	11 972

Aktualiseringsgrad pensioner 98 %.

Överskottsmedel i försäkringen 0 tkr.

Not 16 Långfristiga skulder

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingående balans	34 500	44 500
Nyupplåning	-	11 000
Amorteringar och inlösen	-	-11 000
Omklassificering från långt till kort lån	-10 500	-10 000
Utgående balans	24 000	34 500
Skuld för kostnadsersättningar och investeringsbidrag	877	784
Summa långfristiga skulder	24 877	35 284

Not 17 Kortfristiga skulder

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kortfristig del av låneskuld ¹⁾	10 500	10 000
Övriga kortfristiga skulder	23	195
Leverantörsskulder	11 327	7 807
Moms och särskilda punktskatter	139	53
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	3 732	3 573
Skulder till staten	837	236
Upplupna semesterlöner inklusive sociala avgifter	9 841	10 541
Upplupna löner komptid inklusive sociala avgifter	534	552
Upplupna pensionskostnader inkl löneskatt	9 098	9 838
Upplupna räntekostnader	12	10
Upplupna arbetsgivaravgifter	4 349	4 198
Förutbetalda skatteintäkter	2 211	1 905
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7 701	6 495
Utgående balans	60 304	55 402

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

Not 18 Ansvarförbindelser

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pensionsåtaganden ¹⁾	107 818	111 003
Borgensåtaganden AB Boxholmshus	248 888	237 588
Borgensåtaganden Kommunalförbundet ITSAM	643	1 536
Borgensåtaganden föreningar	9 958	10 259
Engagemang Kommuninvest ²⁾	34 500	44 500
Summa ansvarförbindelser	401 806	404 885

1) Löneskatt på pensionsåtaganden inräknat

2) Boxholms kommun har i augusti 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner och landsting/regioner som per 2018-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Boxholm kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 404 804 079 tkr och totala tillgångar till 406 323 006 tkr. Boxholms kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 316 524 tkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 318 183 tkr.

Not 19 Specifikation av ej likviditetspåverkande poster

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Justering för av- och nedskrivningar	6 516	6 472
Justering för gjorda avsättningar	-294	-5
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-255	-370
Summa ej likviditetspåverkande poster	5 967	6 097

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH KOMMENTARER

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

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

PENSIONER

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

JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

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

SKATTEINTÄKTER

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter följer RKR:s rekommendation 4.2. Det innebär att Boxholms kommun använder SKL:s decemberprognos för slutskatteavräkning. Efter bokslutets upprättande har SKL i sin februariprognos publicerat ett utfall för kommunen som innebär oförändrade skatteintäkter för år 2018.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

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

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

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

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

FINANSIELLA TILLGÅNGAR

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

LEASING

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

AVSÄTTNINGAR

Kommunen har under tidigare år gjort avsättningar för täckning av Åsbodalens avfallsanläggning. Deponeering på avfallsanläggningen upphörde januari 2005. Täckning ska enligt beslut från Länsstyrelsen vara utförd så snart som möjligt, dock senast 2025. Kostnadens storlek beror mycket på tillgång av sluttäckningsmaterial vilket är svårt att få tag på. Återstående kostnad för sluttäckning har nuvärdesberäknats och uppgår till cirka 13 000 tkr enligt senaste utredningen i november 2017. Skillnaden mot tidigare avsatt belopp har bokförts som en justeringspost på eget kapital med 10 146 tkr.

SEMESTERLÖNESKULD

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

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

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

KOMMUNFULLMÄKTIGE

KOMMUNFULLMÄKTIGE

ÅRETS HÄNDELSER

Kommunfullmäktige har beslutat att antal ledamöter under kommande mandatperiod ska vara 29 stycken i kommunfullmäktige och 9 stycken i kommunstyrelsen. Beslut har också tagits om att lägga ner barn- och utbildningsutskottet och att de frågor som hanterades där fortsättningsvis kommer att hanteras av kommunstyrelsen eller arbetsutskottet på delegation.

Förutom specifika redovisningar, exempelvis gällande skolans arbete mot mobbing, har nämnderna två gånger under det gångna året redogjort för fullmäktige hur man fullgjort sina uppdrag. Hur detta ska ske framgår av kommunfullmäktiges verksamhetsplan och budgetprocessplan. Redovisning sker bland annat genom delårsrapport och årsredovisning.

Enligt 11 kapitlet i Kommunallag (2017.725) ska kommunen ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom annan juridisk form. 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.

FRAMTID

Under kommande mandatperiod kommer kommunen att ha ett helt utbyggt bredbandsnät. Förmodligen första kommunen i Sverige som kan skryta med att hela kommunen har fiber. Stora satsningar görs också på nya boenden, både kommunala hyreslägenheter och privata bostäder. Stora satsningar är också planerade vad gäller kommunens egen verksamhet. Allt detta gör att kommunens huvudmål, tillväxt uppnås.

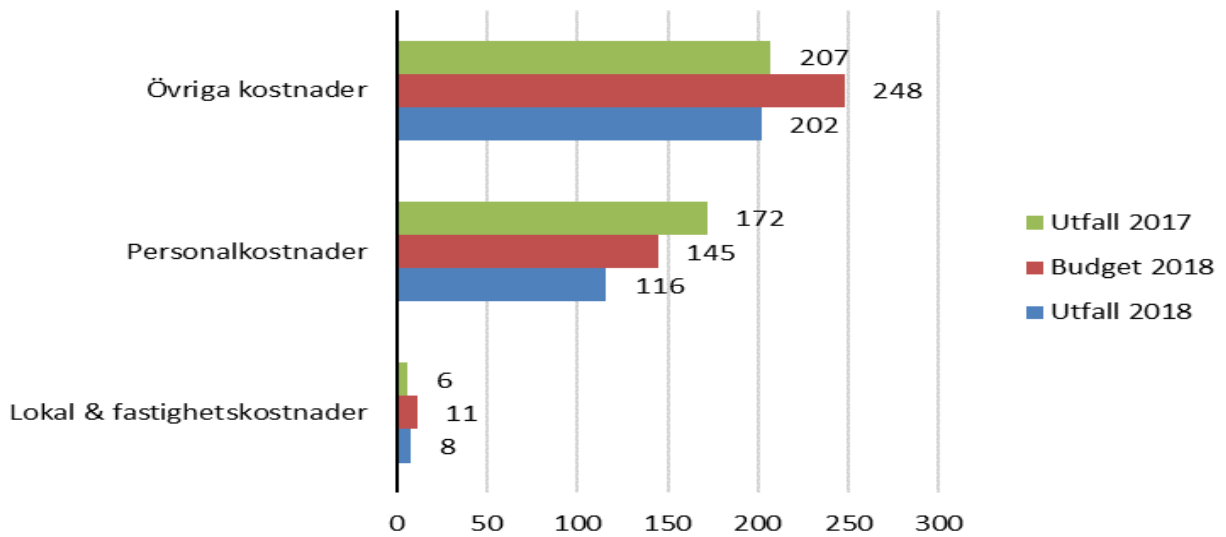
EKONOMI

Kommunfullmäktige visar en positiv budgetavvikelse på 166 tkr inkluderat det utökade budgetanslaget. Det positiva utfallet beror dels på lägre personalkostnader än budgeterat samt lägre utfall på jul- och avtackningsgåvor än budgeterat.

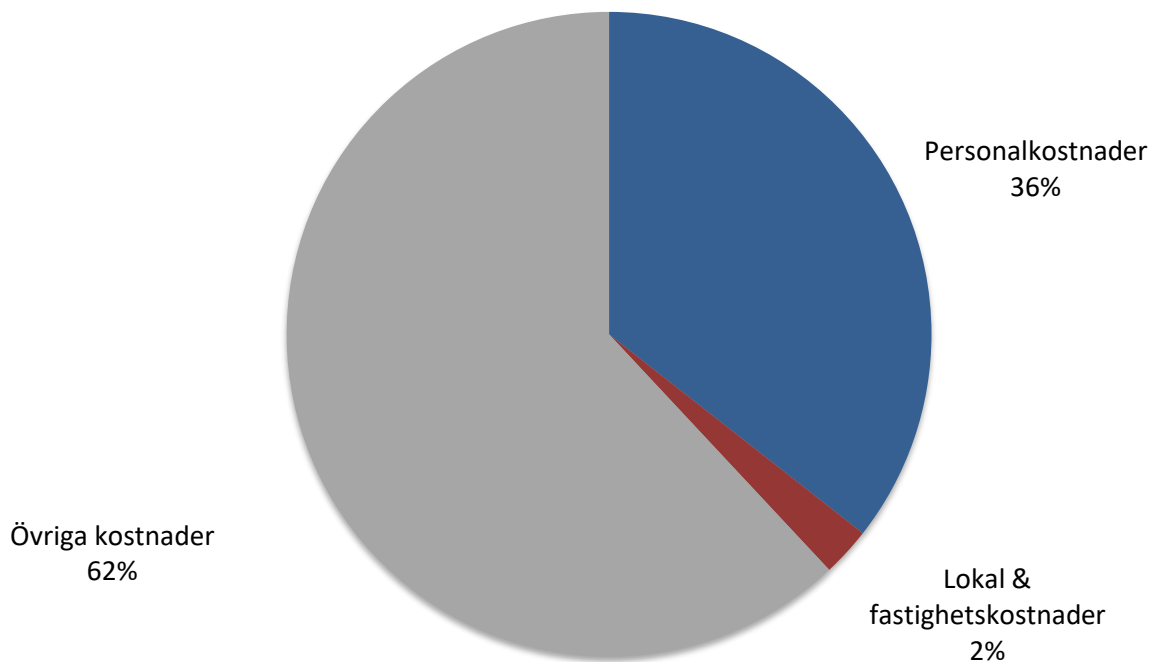
UTFALL I SAMMANDRAG

	Utfall 2017	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter & kostnader						
Personalkostnader	172	145	116	29	20%	33%
Lokal & fastighetskostnader	6	11	8	3	27%	-33%
Övriga kostnader	207	248	202	46	19%	2%
Nettokostnad	385	404	326	78	19%	15%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2018



KOMMUNREVISION

ÅRETS HÄNDELSE

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

Revisorernas uppgift är att årligen granska all verksamhet som bedrivs inom kommunstyrelsens verksamhetsområden samt övriga nämnder. Revisorerna ska pröva om verksamheterna är ändamålsenliga och effektiva, om styrningen är tillräcklig, om den interna kontrollen är tillfredsställande och om räkenskaperna är rättvisande. Dock har kommunrevisionen i Boxholms kommun inte möjlighet att granska all verksamhet utifrån en begränsad budget.

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 bokslut och årsredovisning. Revisorerna bedömer om ansvarsfrihet ska tillstyrkas, avstyrkas eller om anmärkning ska riktas.

Revisorerna har under verksamhetsåret haft fortlöpande dialog med kommunfullmäktiges presidium. Nämndernas och kommunstyrelsens verksamheter följs genom att revisorerna tar del av handlingar och protokoll. Revisorerna har under det gångna året genomfört följande granskningar:

- Granskning av kommunens årsredovisning
- Granskning av kommunens delårsredovisning
- Granskning av verksamheten för ensamkommande barn och ungdomar
- Granskning av de kommunala bolagens verksamheter

Revisorerna har inom ramen för sin kompetensutveckling deltagit i olika utbildningar och nätverksträffar anordnad av revisionsnätverket Östrev.

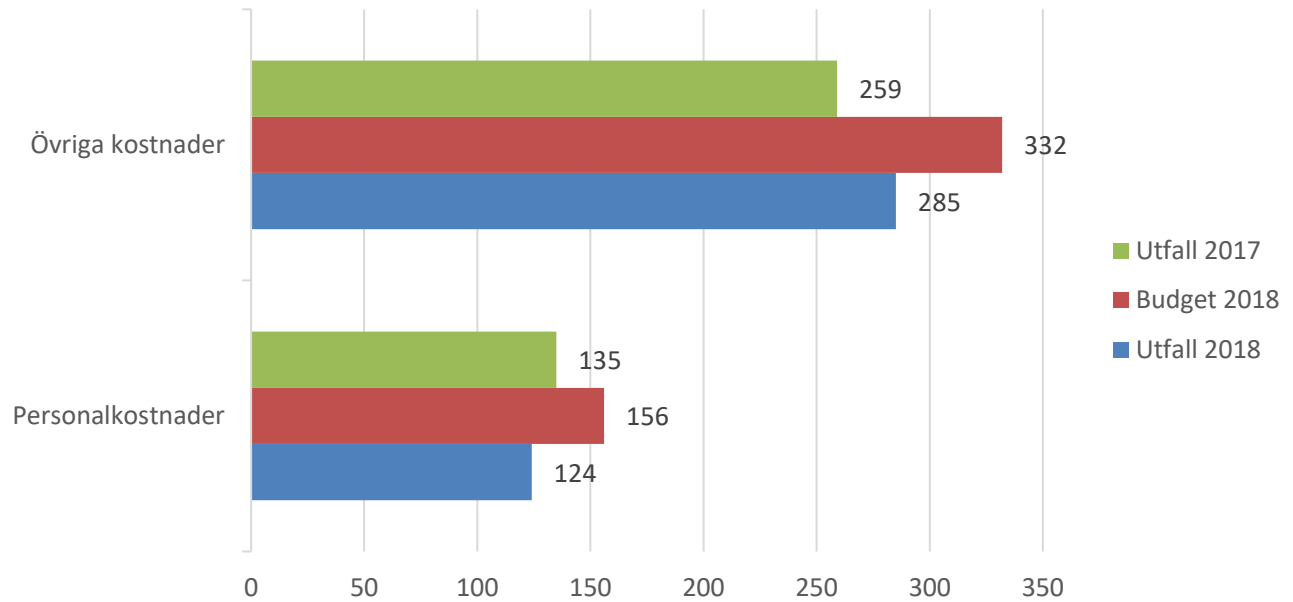
FRAMTID

Revisorerna kommer under 2019 att sätta större fokus på ändamålsenlighet och verkställighet samt fortsatt fokus på intern styrning och kontroll.

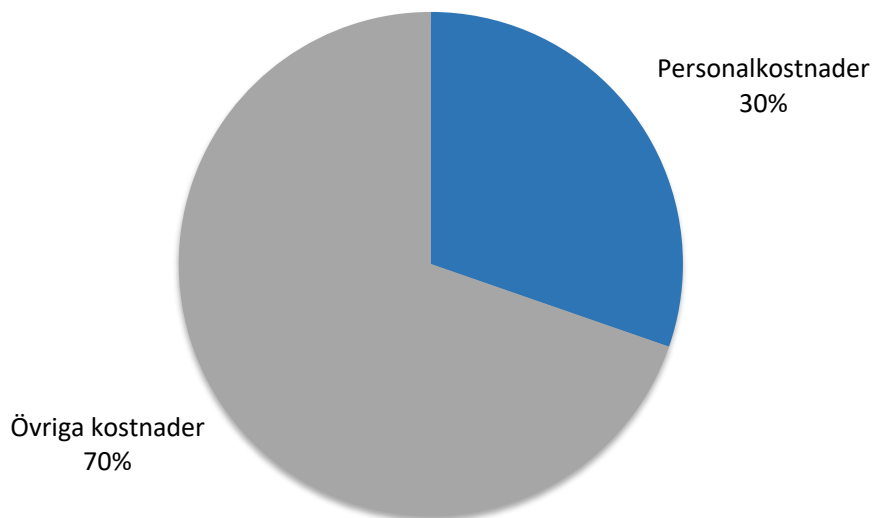
UTFALL I SAMMANDRAG

	Utfall 2017	Budget 2018	Utökad budget	Utfall 2018	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter & kostnader	135	156		124	32	21%	8%
Personalkostnader	135	156		124	32	21%	8%
Övriga kostnader	259	244	88	285	47	19%	-10%
Nettokostnad	394	400	88	409	79	20%	-4%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2018



VALNÄMND

ÅRETS HÄNDELSER

Valnämnden har haft flera sammanträden under året. Inför valet till riksdag, kommun och landsting den 9 september har valnämnden ansvarat för utbildning av röstmottagare som tjänstgjort i förtidsröstningslokal och vallokal. Förtidsröstning genomfördes under tiden 22 augusti till och med 9 september.

Nytt för valet 2018 är att kommunala bud har upphört och ersatts av ambulerande röstmottagare, vilka utsetts av valnämnden.

FRAMTID

Under 2019 kommer val till Europaparlamentet att ske den 26:e maj. Det innefattar både att planera och genomföra förtidsröstning samt röstning i vallokal.

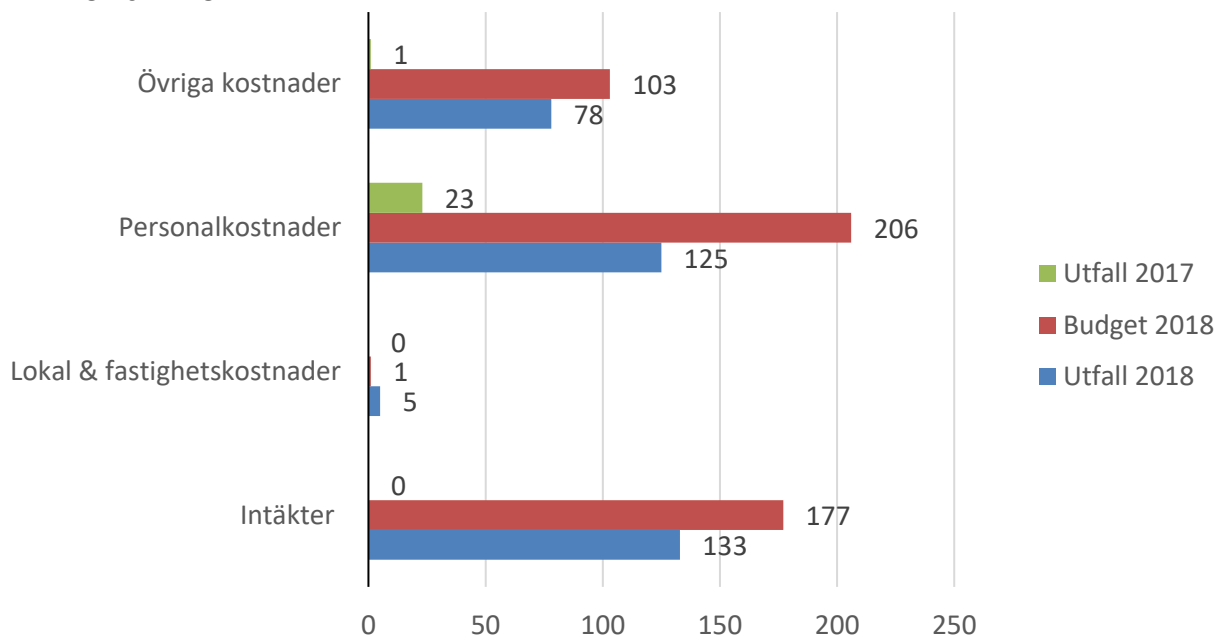
EKONOMI

Budgetavvikelsen för valnämnden visar en positiv avvikelse på 75 tkr för året. Det beror på lägre personalkostnader än budgeterat samt att kommunen fått ett bidrag på 133 tkr från Skattemyndigheten i samband med valet som har hållits.

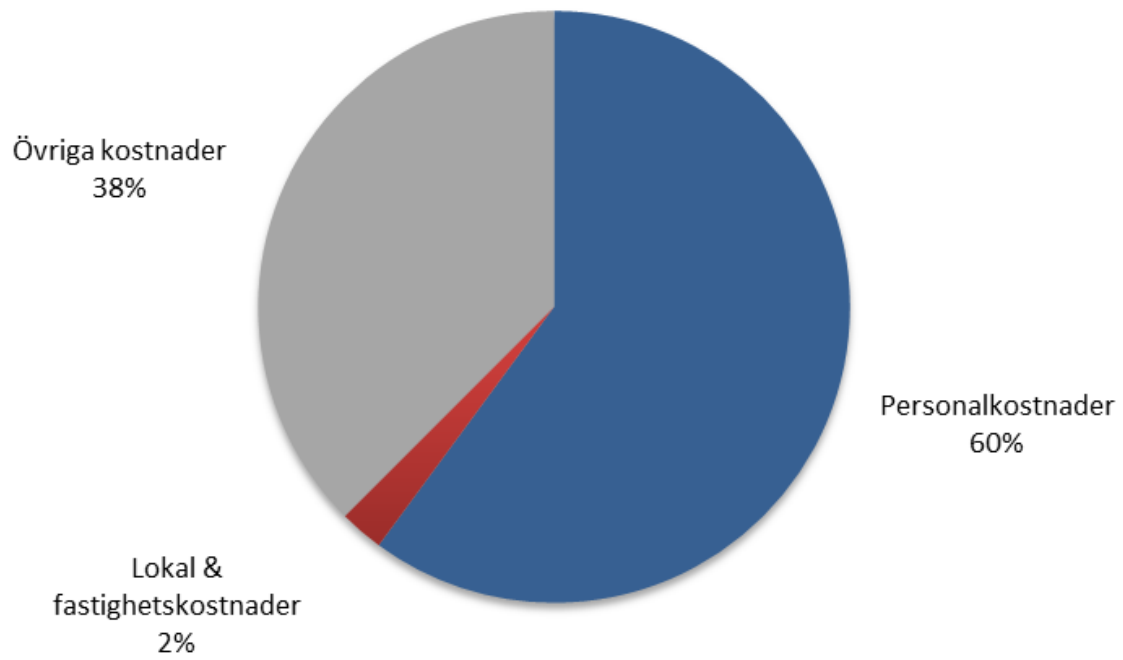
UTFALL I SAMMANDRAG

	Utfall 2017	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter & kostnader						
Intäkter	0	177	133	-44	-33%	0%
Personalkostnader	23	206	125	81	65%	-443%
Lokal & fastighetskostnader	0	1	5	-4	-80%	0%
Övriga kostnader	1	103	78	25	32%	-7 700%
Nettokostnad	24	133	75	58	77%	-213%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2018



ÖVERFÖRMYNDARE

ÅRETS HÄNDELSER

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

Tolk för gode män i ärenden med huvudman har ökat.

Mottagandet av ensamkommande barn har varit låg under innevarande år. Tillsättningen av gode män till ensamkommande barn har fungerat under året.

FRAMTID

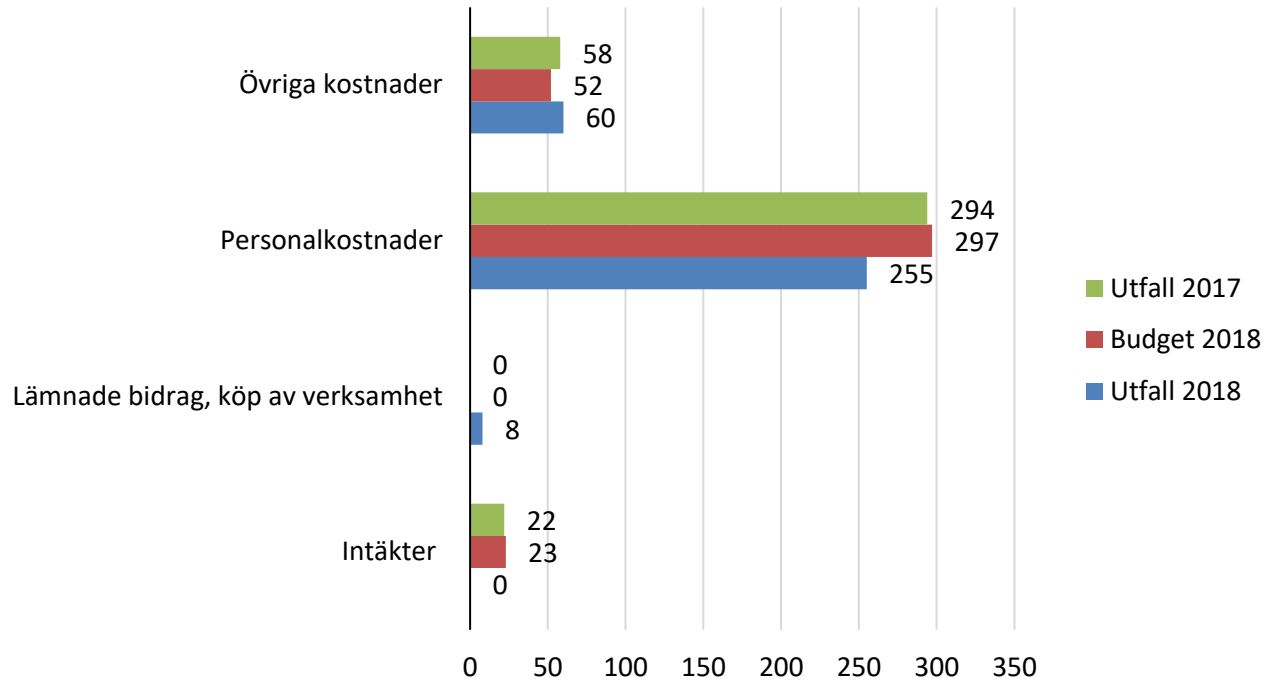
Antalet godmanskap bedöms öka av flera anledningar. Dels har medellivslängden ökat samt att yngre människor med olika sjukdomar är i behov av godmanskap, vilket medför att förvaltar- och godmanskap behövs över längre tid. Därmed ökar även arvoden till förvaltare och godemän för utförda uppdrag på grund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

Mottagandet av ensamkommande barn ser ut att minska även under 2019. Dock finns fortsatt stort behov av godmanskap för ensamkommande barn då befintliga huvudmän är mer resurskrävande för de gode män som har uppdrag, vilket medför ökade kostnader för dessa. Även behovet av tolk ser ut att öka.

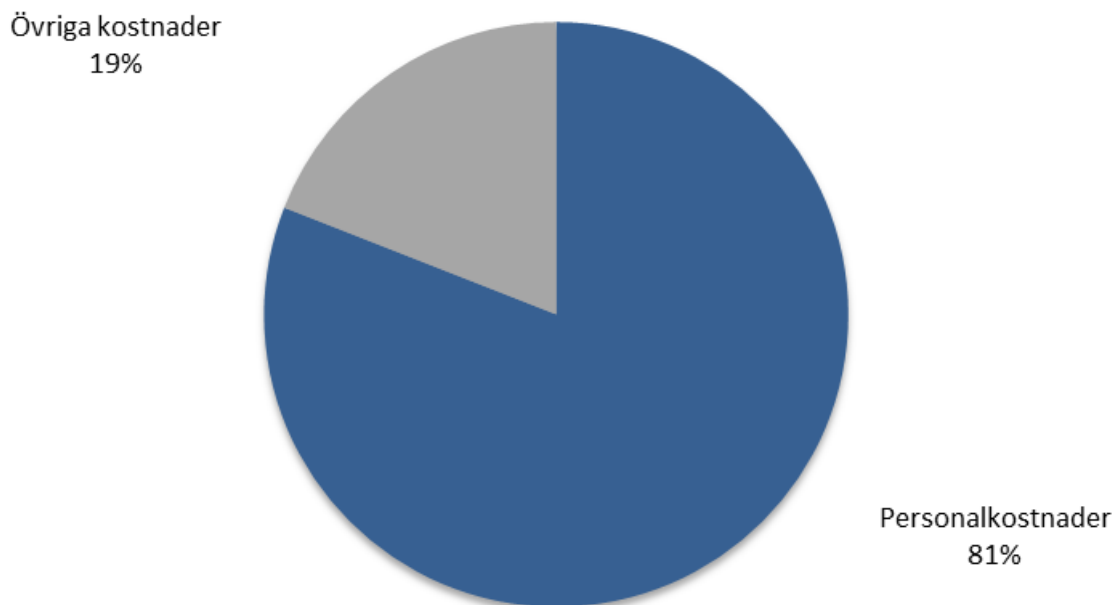
UTFALL I SAMMANDRAG

Utfall & kostnader	Utfall 2017	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	22	23	0	-23	-100%	-100%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	0	0	8	-8	0%	0%
Personalkostnader	294	297	255	42	14%	13%
Övriga kostnader	58	52	60	-8	-15%	-3%
Nettokostnad	330	326	323	3	1%	2%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2018



KOMMUNSTYRELSE

Förvaltning: Kommunledningsförvaltningen

KOMMUNÖVERGRIPANDE

ÅRETS HÄNDELSER

Näringslivet i Boxholm har gått väldigt bra under 2018, vilket är roligt. Året 2017 startades 7 stycken företag i Boxholm enligt Bolagsverket och 2018 har det startat 20 stycken företag. Detta är särskilt roligt mot bakgrund av att företagandet i landet gått i motsatt riktning. Boxholms kommun har också den bästa tillväxten i Östergötlands län i 2018 års tillväxtindex.

Mycket av verksamhetsåret 2018 har präglats av stora utmaningar för att klara ekonomin. Anledningen är det kraftigt ökade barnantalet och fler äldre som har behövt kommunens hjälp och stöd. För skolans del är ökade gymnasiekostnader också en stor bidragande anledning till barn och utbildningsverksamhetens stora underskott. För behandling och omsorg är antal dyra barnplaceringar främsta anledningen till underskottet. Det ekonomiskt svåra läget har medfört att budgetarbetet 2019 också blev en svår process. Den budget som slutligen togs innehåller besparingskrav som ska resultera i att vi till budget 2020 har en ekonomi i balans. Arbetet med att hålla ordning på ekonomin har hög prioritet och kan utläsas i att Boxholms kommun tilldelats betyget A enligt Svensk kommunranking. Det innebär att kommunen har utmärkta finanser. Under 2018 erhöll endast 58 av landets 290 kommuner denna utmärkelse.

Riksdags- och kommunalval innebär alltid förändringar både för politikerna och för organisationen som helhet och blir påtaglig i det dagliga arbetet både före och efter att valet genomförts. Största förändringen för kommunens politiska organisation är att barn- och utbildningsutskottet lagts ner och att dessa frågor nu ska hanteras av kommunstyrelsen. Nytt är också att socialutskottet ombildats till en social- och myndighetsnämnd. Utmaningarna med att klara kompetensförsörjning har också varit ett aktuellt ämne under 2018 och har resulterat i att rekryterings- och bemanningseenheten startat upp.

Sist men inte minst, Boxholms kommun beslutade tidigt att bygga ut bredbandet i hela kommunen. Genom att vara förutseende och först ut så har kommunen kunnat söka och få EU medel för hela utbyggnaden.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

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

När det gäller av kommunstyrelsen uppsatta mål har alla tre uppnåtts. I november 2017 som är avstämningsmånad var invånarantalet 5 443 invånare och motsvarande månad 2018 var invånarantalet 5 445. Företagsklimatet har förbättrats med 62 placeringar från 166:e plats till 102:a plats. Kommunens bostadsbolag fortsätter att bygga hyresbostäder på uppdrag av ägaren. Försäljningen av byggklara tomter går fortsättningsvis bra.

EKONOMI

Kommunövergripande verksamheter lämnar ett positivt resultat på ca 600 tkr och följer därmed i stort sin budget. Största positiva avvikelserna är löner för kommunstyrelsekontoret som är cirka 800 tkr lägre än budgeterat. Personalkostnaderna sammantaget är högre än budget men möts av ökade statliga bidrag. Största negativa avvikelserna står IT-kostnaderna för.

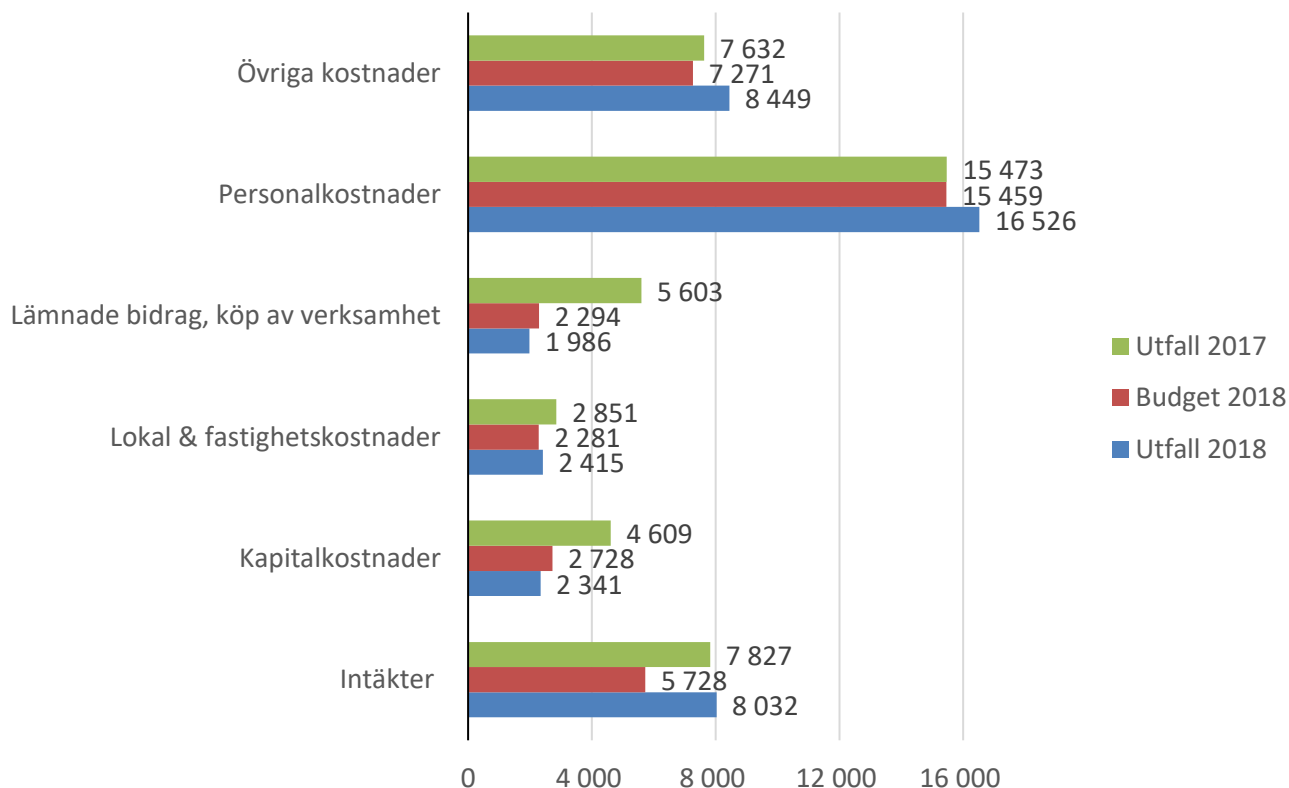
FRAMTID

Kommunen ligger bra till och kommer att klara sig fint även i framtiden tack vare bra personal som gör ett fantastiskt jobb. Boxholms kommun i sällskap med landets övriga kommuner och landsting står inför stora utmaningar vad gäller kompetensförsörjning. Kommunen behöver fortsatt ha tillväxt och framtidsfrågor på agendan för att klara dessa utmaningar. För att lyckas med detta måste kommunen ha bra verksamheter, bra lönenivåer, bra arbetsvillkor samt bra boendialternativ.

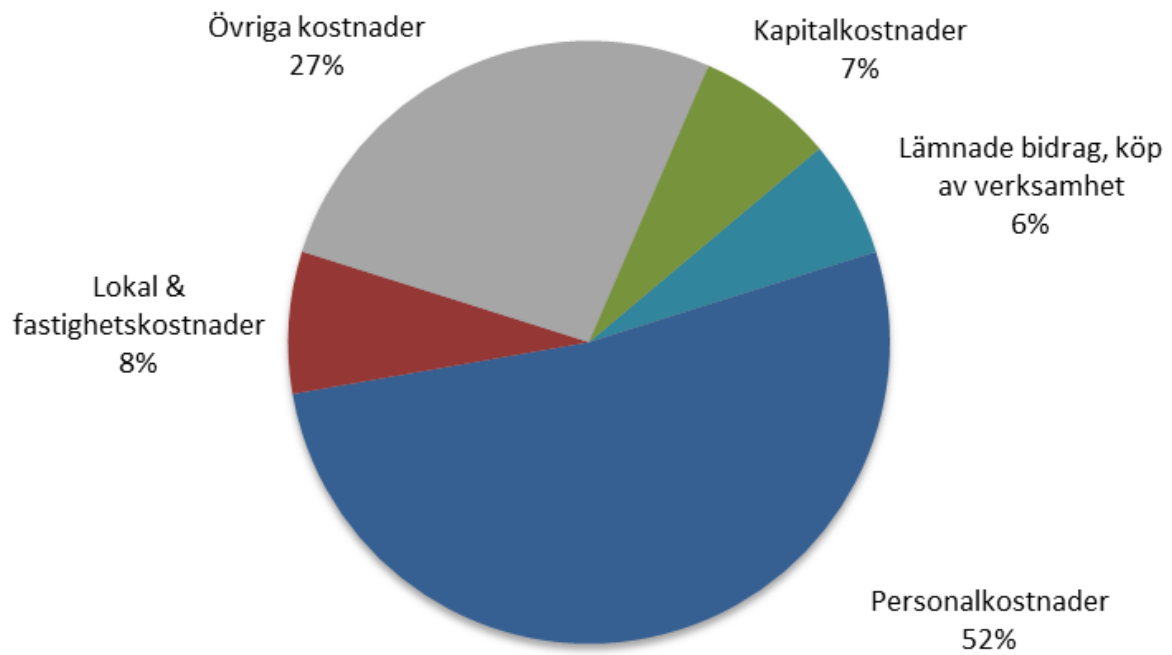
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2017	Budget 2018	Utökad budget	Utfall 2018	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	7 827	5 728		8 032	2 304	40%	3%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	5 603	2 034	260	1 986	308	15%	65%
Personalkostnader	15 473	15 459		16 526	-1 067	-7%	-7%
Lokal & fastighetskostnader	2 851	2 281		2 415	-134	-6%	15%
Övriga kostnader	7 632	7 197	74	8 449	-1 178	-16%	-11%
Kapitalkostnader	4 609	2 728		2 341	387	14%	49%
Nettokostnad	28 341	23 971	334	23 685	620	3%	16%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2018



MÅLTID OCH SERVICE

ÅRETS HÄNDELSER

Enligt ett beslut i Kommunfullmäktige 2017 ska Boxholms kommun samarbeta med Vadstena och Ödeshögs kommuner gällande upphandling av närproducerade livsmedel samt arbeta efter Food for Life-konceptet. Detta innebär bland annat att arbeta med måltidspedagogik och att lära barn och ungdomar var maten kommer ifrån. Även Ydre kommun har anslutits till samarbetet.

Inom förskolan har all personal, både pedagoger och kökspersonal, gått en heldagsutbildning i måltidspedagogik, vilket har resulterat i många lärorika aktiviteter. Inom skolan har ett årshjul arbetats fram där varje årskurs har någon aktivitet kopplad till lärande om måltiden och var maten kommer från. Exempelvis har årskurs 2 varit i storköket och lagat hälsosam frukost tillsammans med lärare och kökspersonal, en lantbrukare har varit hos årskurs 7 och pratat om svensk grisproduktion och antibiotikaanvändning i Sverige jämfört med övriga världen.

Vårdpersonal och kökspersonal inom äldreomsorgen har utbildats inom konsistensanpassad och näringsberikad mat och stort fokus har lagts på måltidsmiljö och upplägg. De boende har fått möjlighet att skriva önskemenyer som köket sedan lagat.

Personalen inom Måltid & Service arbetsroterar inom den egna organisationen. Ett antal medarbetare i taget byter arbetsplats med varandra i 8-10 veckor. Detta för att utvecklas, både personligen och verksamheten. Köket på Bjursdalen har gått över till ett schema med arbete var tredje helg. Det har varit möjligt genom samarbete över gränserna där personal både från poolen och Parketten har fått arbetstid på helger. Stort fokus läggs på att minska matsvinnet och samarbete med våra skolelever har inletts.

EKONOMI

Verksamheten Måltid & Service avslutar året med en negativ budgetavvikelse på 427 tkr. Budgetavvikelsen beror dels på lokalvårdskostnader som inte var med i budget då verksamheten flyttades till Boxholmshus samt ökade vikariekostnader.

FRAMTID

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

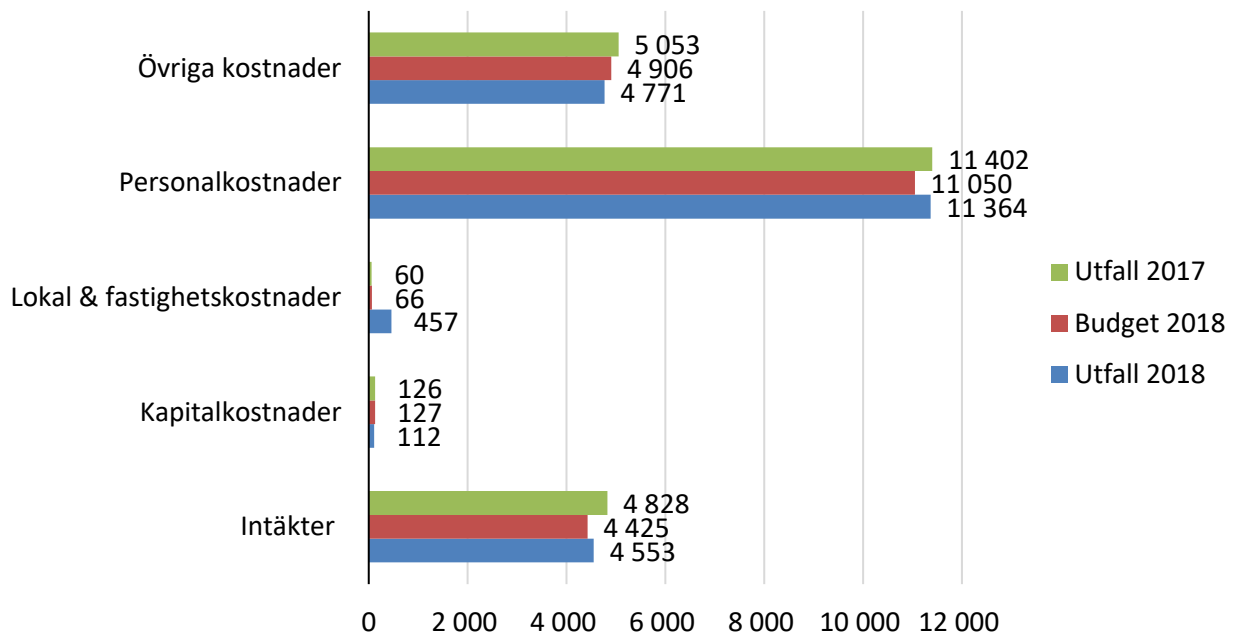
Köket på Bjursdalen ska bli helt nytt, flyttas upp en våning och läggas i anslutning till restaurangen vilket kommer innebära en väsentligt bättre arbetsmiljö för personalen och kommer också möjliggöra bättre service.

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

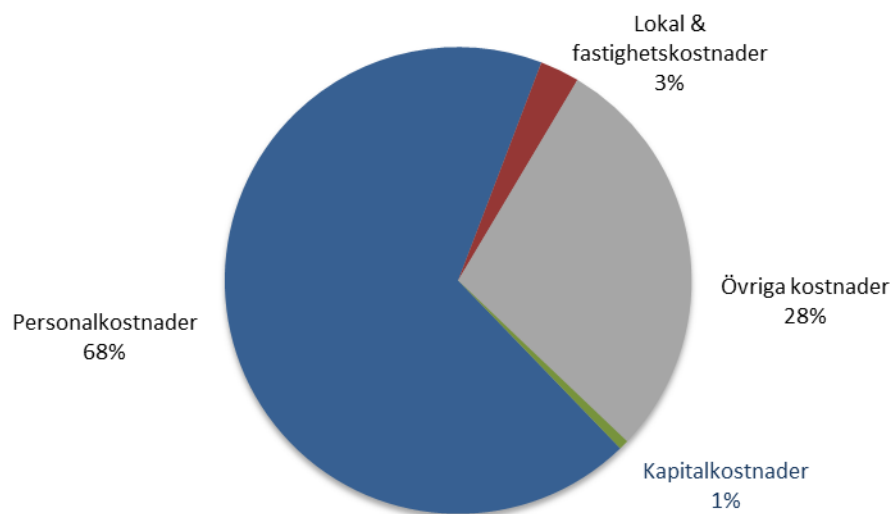
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2017	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	4 828	4 425	4 553	128	3%	-6%
Personalkostnader	11 402	11 050	11 364	-314	-3%	0%
Lokal & fastighetskostnader	60	66	457	-391	-592%	-662%
Övriga kostnader	5 053	4 906	4 771	135	3%	6%
Kapitalkostnader	126	127	112	15	12%	11%
Nettokostnad	11 813	11 724	12 151	-427	-4%	-3%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2018



BARN OCH UTBILDNING

ÅRETS HÄNDELSER

I mars började en ny rektor på Stenbockskolan. Tidigare var tjänsten tillsatt med vikarierande rektor under drygt ett år. I juli började ytterligare en förskolechef, en efterlängtd utökning av förskolans ledning, vilket innebär att det nu finns två förskolechefer. Förskolans verksamhet har de senaste åren ökat kraftigt.

En diskussion om att få en väl fungerande skolledning tog fart i våras och resultatet har nu sjösatts vilket innebär att och en samma rektor ansvarar för Stenbockskolans årskurser F– 9. Till sin hjälp har han en biträdande rektor. Rektor för Åsbo skola är även chef för elevhälsan (EHT) och skolbiblioteken samt ansvarar för att hålla samman fortsatt skolutveckling. Den nya skolledarorganisationen ger väsentligt bättre förutsättningar för rektorerna att ägna sig åt det viktiga pedagogiska ledarskapet, som 2015 var en anledning till att Skolinspektionen anmärkte på kunskapsresultaten på Stenbockskolans mellan- och högstadium. Den nya organisationen uppmuntrar till samarbete mellan skolorna i kommunen. Samarbetet är viktigt för rektorer, lärare och elever samt gynnar eleverna vid studieövergångarna.

Vi har fortsatt implementeringsarbetet med det nya administrativa systemet "IST Admin", som är databasen för barn, elever, vårdnadshavare och personal. Det finns dock flera saker som inte fungerar bra i detta system. Arbete pågår för att lösa problemen. Förskolan arbetar med "IST Förskola" som används till schema, placeringar och faktureringar och det fungerar bra. Grundskolan använder "Skola24" för schema och frånvaro och det fungerar också bra. Grundskolans övergång till "Lärande" för planering, bedömning, omdöme, utvecklingssamtal och extra anpassningar fungerar nu tillfredsställande. Förskolans "IST Förskola" ska föras in i "IST Admin" under hösten 2019.

Under våren har skolornas övervakningssystem setts över och uppdaterats med nya kameror, ny programvara och ny server.

Eleverna i åk 7-9 har under flera år haft tillgång till en "egen" Chromebook för sina studier. Det är nu utökat så att eleverna i åk 4-6 också har tillgång till en "egen" Chromebook och eleverna i åk 1-3 har tillgång till iPad där två elever delar på en enhet.

Skolutvecklingsarbetet vid namn "Samverkan för bästa skolan", som bedrivits med hjälp av Skolverket och köpta tjänster från universitetet i Göteborg, närmar sig finalen. Meningen är att huvudman med hjälp av skolledning samt förstelärare ska vara utbildade att själva sköta skolutveckling. Ett förlängningsavtal med Skolverket är undertecknat för år 2019. Skolverket är intresserade av att den goda skolutveckling som Boxholms skolor uppvisar ska hålla i sig även efter byte av politiker och tjänstemän. Genom att skolan håller en hög kvalitet på undervisning gynnar det elevernas möjligheter till goda kunskapsresultat.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål	Ja	Nej
Antalet elever som känner sig trygga och har arbetsro ska öka. Ingångsvärde 96%. <i>Utfall 2018: arbetsro 74%, trygga 90%</i>		X
Antalet elever som ska kunna läsa, skriva och räkna när de lämnar årskurs 3 ska öka. Ingångsvärde läsa 92%, skriva 97%, räkna 86%. <i>Utfall 2018: läsa 94%, skriva 97%, räkna 95%</i>	X	
Antalet elever i grundskolan som ska komma in på ett nationellt program på gymnasiet ska öka. Ingångsvärde 90%. <i>Utfall 2018: 77,1% (samtliga)</i>		X
Antalet elever på fritidshemmen som känner en meningsfull och trygg verksamhet ska öka. Ingångsvärde 94%. <i>Utfall 2018: 98%</i>	X	
Att föräldrars förtroende för förskolans personal ska öka. Ingångsvärde 94%. <i>Utfall 2018: 93%</i>		X
Långsiktigt mål - att kontinuerligt höja meritvärdena. Läsåret 2016/2017 - meritvärde 201,1 <i>Utfall 2017/2018: samtliga 210.</i>	X	

EKONOMI

Barn- och utbildningsverksamheten har en negativ budgetavvikelse på cirka 5 600 tkr. Gymnasieskolkostnader, som ej går att påverka, avviker stort, cirka 4 300 tkr mot budget. Vårt äskande på 1 400 tkr, för elever i gymnasiet, gentemot Migrationsverket avsågs till största del och bidraget blev endast 400 tkr. Även gymnasiesärkostnader blev dyrare än förväntat eftersom elev tillkom.

Personalkostnaderna blev ca 2 200 tkr sämre än budget. Dock vägs det till viss del upp av interkommunala ersättningar och statsbidrag.

Kostnader för pedagogiska måltider på 500 tkr har förts över från Måltid- och service. Dessa medel var inte budgeterade men den pedagogiska måltiden fyller en mycket viktig funktion i förskolan. Måltidssituationen blir en betydelsefull lärsituation och barnen äter bättre. Det har också medfört att det som varit ett av de svåraste momenten inom förskolan blivit trevliga och lugna stunder.

FRAMTID

Regeringen har beslutat om en nationell strategi för skolans digitalisering. Det övergripande målet med strategin är att förskola/skola ska ta tillvara på digitaliseringens möjligheter. Barn och elever ska uppnå en hög digital kompetens och kunskapsutvecklingen och likvärdigheten ska stärkas. Skolans digitalisering handlar mer om att driva förändring och mindre om teknik.

Antalet barn, som är i behov av en plats inom förskolan under våren, är i storlek med en hel förskoleavdelning. Politiken tog därför beslut om att öppna en så kallad garantiförskola i januari 2019. Ett viktigt tillskott till Boxholms förskoleverksamhet, som gör det enklare att planera förskola även åren framöver, om/när antalet barn inte får plats inom befintliga förskolor.

Ett förslag, håller på att skrivas fram av rektorer och elevhälsoteamet, med anledning av att det till hösten 2019 finns behov av att göra en grupp på högstadiet, för elever som är mottagna i grundsärskolan. Det är viktigt att även denna grupp blir inkluderad i vår skola.

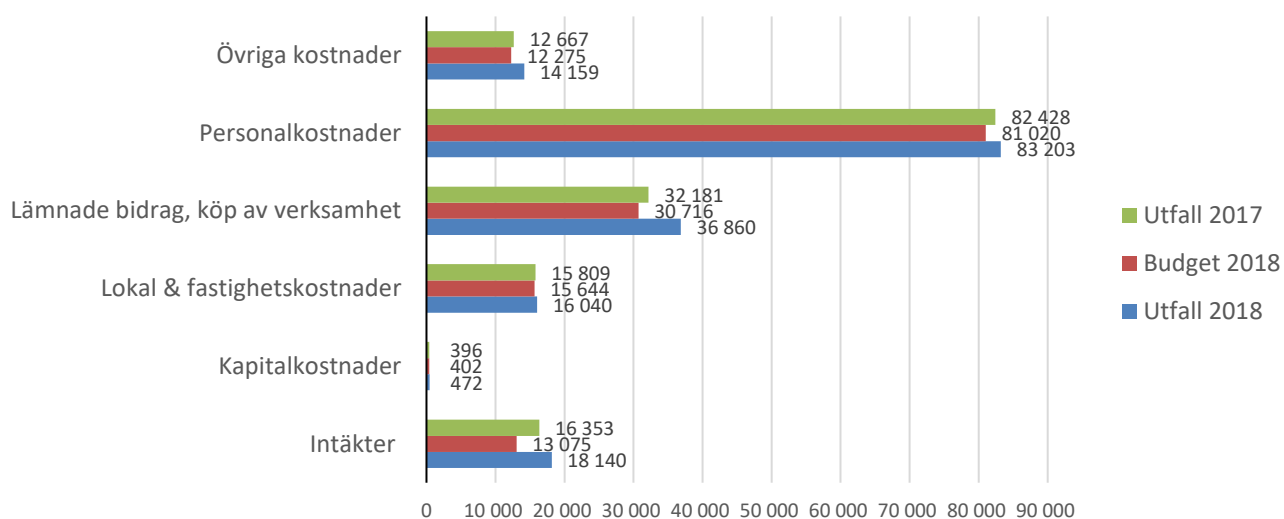
2019 är ny mandatperiod för politiken. I och med detta så ändrades den politiska organisationen. Barn- och utbildningsverksamheten ligger nu under Kommunstyrelsens arbetsutskott som förberedande organ. Även förändringar gällande tjänstemannaorganisationen är att vänta.

Fokus för framtiden kommer att läggas på att fortsätta utveckla förskola, skola och fritidsverksamheten. En bra skola är en framgångsfaktor för att få barn/elever att utvecklas till trygga samhällsmedborgare med goda möjligheter till ett bra liv.

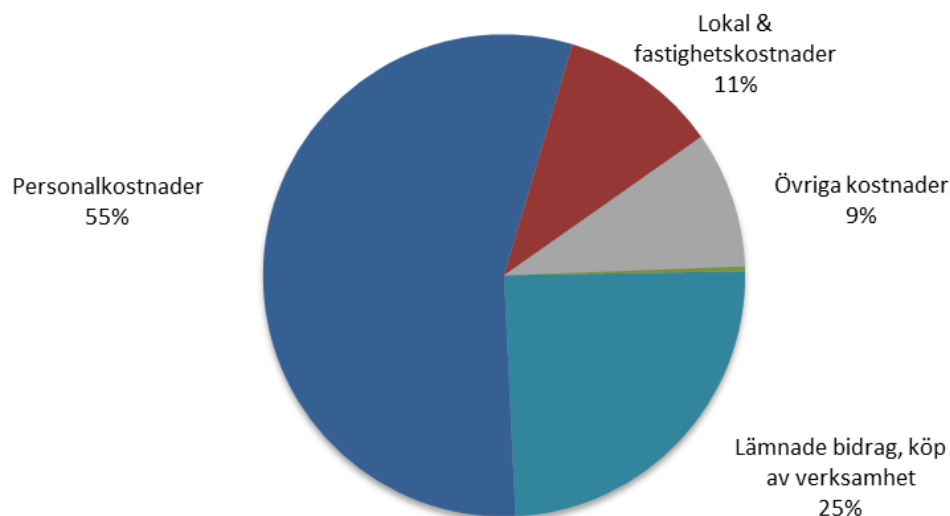
UTFALL I SAMMANDRAG

	Utfall 2017	Budget 2018	Utökad budget	Utfall 2018	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter & kostnader							
Intäkter	16 353	13 075		18 140	5 065	39%	11%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	32 181	30 716		36 860	-6 144	-20%	-15%
Personalkostnader	82 428	81 020		83 203	-2 183	-3%	-1%
Lokal & fastighetskostnader	15 809	15 644		16 040	-396	-3%	-1%
Övriga kostnader	12 667	12 261	14	14 159	-1 884	-15%	-12%
Kapitalkostnader	396	402		472	-70	-17%	-19%
Nettokostnad	127 128	126 968	14	132 594	-5 612	-4%	-4%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2018



SEKTION ÄLDREOMSORG

ÅRETS HÄNDELSER

Kommunerna i Östergötland har kommit överens med Region Östergötland om "Trygg och effektiv utskrivning från slutenvården". Det har, tillsammans med att Region Östergötland har brist på slutenvårdsplatser, fått som följd att kommunen har ett mycket högt tryck på korttidsplatser och hemtjänst. Tidigare hade kommunen fem vardagar på sig att ta emot utskrivningsklara patienter från slutenvården. Den första januari 2018 kom en ny samverkanslag, som innebar att kommunerna endast har tre dagar på sig, helgdagar inräknade. Om patienten är kvar längre kan Region Östergötland börja ta betalt för vården. Även en ökning av vårdtyngden inom kommunens vård- och omsorgsboenden är märkbar. Personer i behov av tung omvårdnad, rehabilitering, samt behov av allt mer avancerad hälso- och sjukvård, tas emot i kommunens verksamheter.

Det är ett mycket stort problem att rekrytera personal. Utbildningsnivån bland baspersonalen har de senaste åren sjunkit. Likaså har antalet personer som vill arbeta i äldreomsorgen blivit allt färre. Äldreomsorgen står inför mycket stora utmaningar, och utmaningarna har redan börjat. Administrationen inom Äldreomsorgen delar nu en ekonom med ekonomikontoret. Det blir en administrativ resurs för fakturahantering och dylika arbetsuppgifter, då tidigare personal gått i pension.

Från och med våren 2018 är Boxholms kommun "producenter" i NPÖ (Nationell Patient Översikt). Det innebär att behörig vårdpersonal inom Regionen, att med patientens samtycke, får möjlighet till direktåtkomst av journalinformation. Personalen får en bättre planering eftersom samma information går att läsa från alla vårdgivare. Med NPÖ finns all information tillgänglig via direktåtkomst till anslutna vårdgivares journalsystem. Det minskar administrativ tid, som tidigare lagts på att ringa, söka, och beställa kopior av information. Anslutningen till NPÖ och journalen innebär även att patienter kan få tillgång till samma information.

Under hösten har flera utbildningsinsatser gjorts. Det är inom områdena demens, palliativ vård samt första hjälpen till psykisk hälsa.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål	Ja	Nej
Personalen ska alltid möta brukaren på ett bra sätt. Ingångsvärde: Ja, alltid/oftast 100%. <i>Utfall 2018: Ja, alltid/oftast 99%, sällan/nej aldrig 1%.</i>	X	
Brukaren ska, med de beslutade insatser i form av hjälp och stöd som äldreomsorgen ger, uppleva sitt boende tryggt. Ingångsvärde: Mycket tryggt/ganska tryggt 90%, varken tryggt eller otryggt 9%, ganska otryggt/mycket otryggt 1%. <i>Utfall 2018: Mycket tryggt/ganska tryggt 93%, varken tryggt eller otryggt 5%, ganska otryggt/mycket otryggt 1%</i>	X	
Brukaren ska sammantaget vara nöjd med de insatser som äldreomsorgen ger. Ingångsvärde: Mycket nöjd/ganska nöjd 93%, varken nöjd eller missnöjd 7%. <i>Utfall 2018: Mycket nöjd/ganska nöjd 97%, varken nöjd eller missnöjd 3%.</i>	X	

EKONOMI

Året visar på ett negativt resultat om knappt 1 454 tkr. Årets personalkostnader blev dyrare än budgeterat, eftersom äldreomsorgens vårdtyngd varit högre än förväntat. Färdtjänsten visar på ett minus om 424 tkr, vilket troligtvis beror på fler resor. En djupare analys av färdtjänstkostnaderna kommer att göras och en dialog med utförare har påbörjats. AB Boxholmshus tog över huset Domherren den 1 mars 2018, vilket bidragit till att äldreomsorgens kapitalkostnader sjunkit. En kostnad för städ och administrativt stöd på sammantaget 700 tkr fanns inte med i budget och påverkar årets resultat negativt.

FRAMTID

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

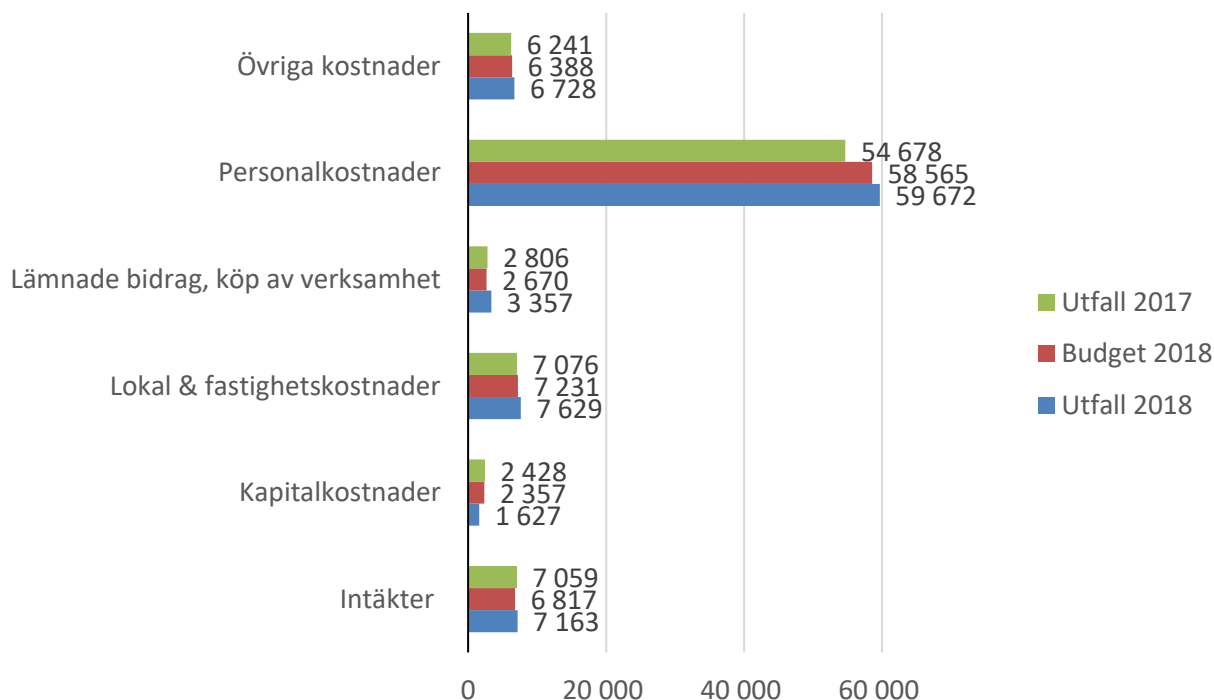
Äldreomsorgen står inför stora utmaningar. Antalet äldre kommer inom några år att öka och kommunens mål och insatser för de äldre måste ses över. Äldreomsorgen arbetar enligt en filosofi kallad Lean. Det är en metod som involverar all personal och bygger på att alla arbetar efter att åstadkomma ständiga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

Personalförsörjningen är ett tilltagande problem oavsett profession. Det blir allt svårare att hitta personal med adekvat utbildning. Problemet gäller såväl personer för tillsvidareanställningar som för vikariat.

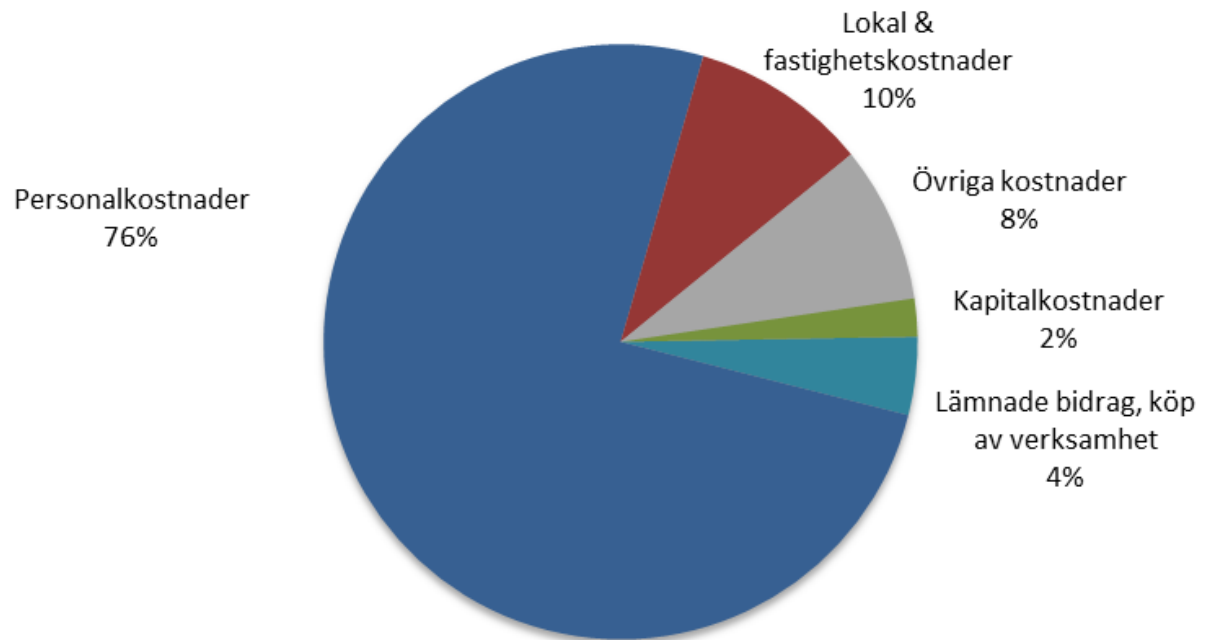
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2017	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	7 059	6 817	7 163	346	5%	1%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	2 806	2 670	3 357	-687	-20%	-20%
Personalkostnader	54 678	58 565	59 672	-1 107	-2%	-9%
Lokal & fastighetskostnader	7 076	7 231	7 629	-398	-5%	-8%
Övriga kostnader	6 241	6 388	6 728	-340	-5%	-8%
Kapitalkostnader	2 428	2 357	1 627	730	45%	33%
Nettokostnad	66 170	70 394	71 850	-1 456	-2%	-9%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2018



SEKTION INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG

ÅRETS HÄNDELSE

IFO har hög arbetsbelastning och flera komplexa och svåra barnärenden. Detta har resulterat i ett flertal placeringar. Familjerättsärendena har ökat. Flera vuxna har beviljats kortare behandlingar för sina missbruk.

De flyktingar som anvisats till kommunen har fått bostäder, men det bedöms bli allt svårare. De senaste familjerna som anvisats till Boxholm har tvingats bo i tillfälliga bostäder i avvaktan på ett stadigvarande boende. Detta medför högre kostnader för kommunen. Handläggningen av ensamkommande flyktingbarn minskar och endast en anvisning har inkommit under 2018. Flera av de flykting- och EKB-ärenden (Ensamkommande barn) som handläggs av Socialtjänsten tar mycket resurser i anspråk. Det behövs information, stöd och praktisk hjälp att förstå hur samhället fungerar och vad som förväntas av dem.

Det är fortsättningsvis svårt att rekrytera personal till Socialtjänsten. I nuläget söker kommunen en LSS-handläggare. När vakanser uppstår måste ofta personal hyras in vilket medför höga kostnader.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål	Ja	Nej
85 % av de klienter under 30 år som beviljas försörjningsstöd ska ha en meningsfull och kompetenshöjande sysselsättning	X	
Vid varje barn- och ungautredning ska barnet erbjudas enskilt samtal vid minst två tillfällen	X	
Personalen på IFO ska minst fyra gånger per år informera om sitt uppdrag i andra verksamheter	X	

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

Handläggarna erbjuder barnet som utreds minst två samtal, vilket medför att målet är uppfyllt.

Personalen har informerat andra verksamheter om IFO:s uppdrag vilket medför att även det målet är uppfyllt.

EKONOMI

Året lämnas med en positiv budgetavvikelse på 934 tkr. Enskilt bistånd, dock ej flyktingdelen, har gått ca 50 % bättre än budget, 1 130 tkr. Detta förklaras med att IFO arbetar mycket med arbetsplaner, sysselsättning med mera, samt att det under ett par år varit lättare att försörja sig själv genom exempelvis arbete och studier.

Kostnaderna för placeringar av vuxna är det dubbla mot vad som budgeterats för 2018. Likaså har försörjningsstödet gällande flyktingar gått sämre än budgeterat med 604 tkr. Detta kan förklaras med att flyktingarna vi tagit emot inledningsvis hänvisats till tillfälliga boenden som är dyrare, samt att Migrationsverkets handläggning har tagit längre tid än tidigare. Bidrag från Migrationsverket är bättre än budget och personalkostnaderna är lägre än budget vilket gör att flyktingverksamheten totalt går 428 tkr bättre än budget.

Administrationens kostnader är högre än budgeterat. Detta förklaras främst med att IFO hyrt in personal. Kostnaderna gällande anställd personal har också omfördelats något utifrån flyttning av personal inom IFO. Antalet "huvuden" på IFO har dock inte förändrats utan är samma sedan ett par år tillbaka.

FRAMTID

Det bedöms att barn- och unga- ärenden blir allt svårare att handlägga. Problematiken blir allt mer omfattande, vilket medför att mer resurser behöver läggas på handläggningen. Socialsekreterarnas kompetens och erfarenhet blir allt viktigare i dessa ärenden.

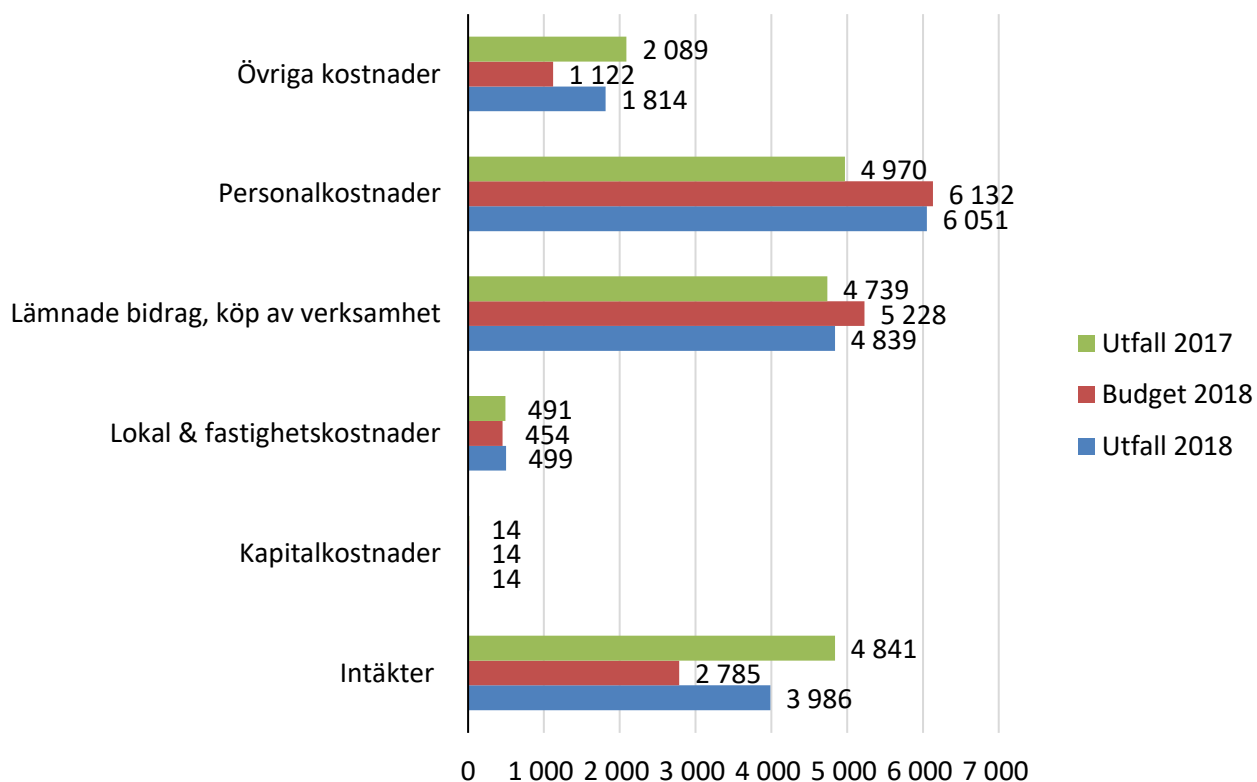
Under ett par år har IFO ansökt om medel från Socialstyrelsen till bemanningen inom barn och unga. Utifrån att vi fått en ny regering är det idag oklart om dessa pengar kan sökas 2019 och hur stor summan då blir. Enligt tidigare information ska bidraget gå att söka till och med 2020.

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

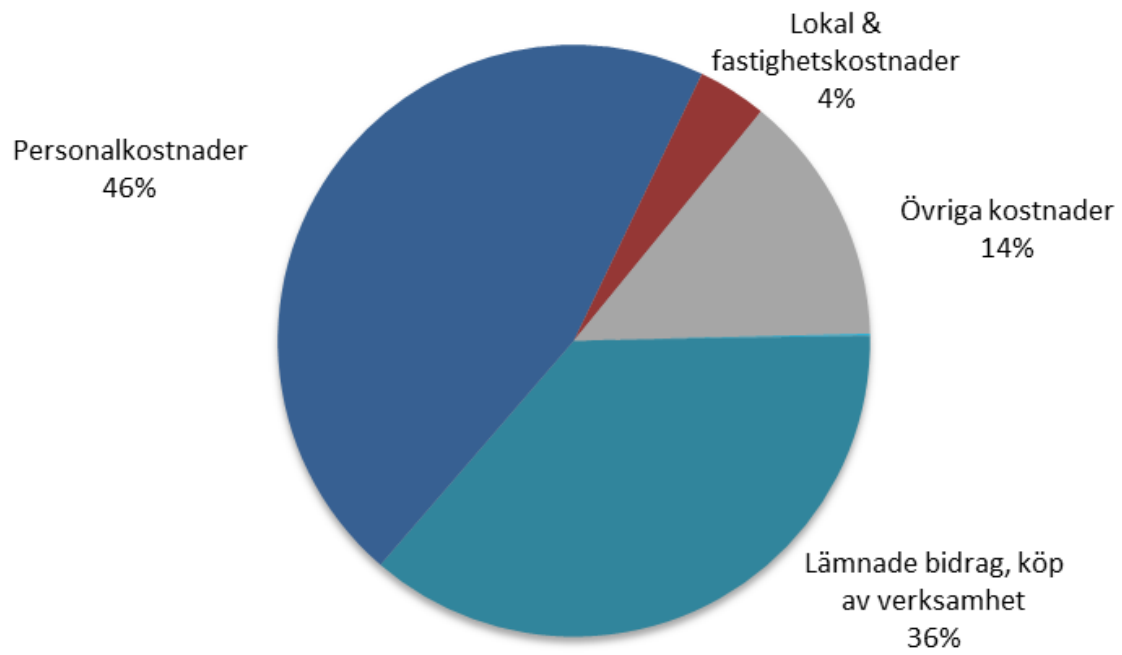
UTFALL I SAMMANDRAG

	Utfall 2017	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter & kostnader						
Intäkter	4 841	2 785	3 986	1 201	43%	-18%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	4 739	5 228	4 839	389	7%	-2%
Personalkostnader	4 970	6 132	6 051	81	1%	-22%
Lokal & fastighetskostnader	491	454	499	-45	-10%	-2%
Övriga kostnader	2 089	1 122	1 814	-692	-62%	13%
Kapitalkostnader	14	14	14	0	0%	0%
Nettokostnad	7 462	10 165	9 231	934	9%	-24%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2018



SEKTION BEHANDLING OCH OMSORG

ÅRETS HÄNDELSER

Under 2018 försvann den största delen av våra verksamheter för ensamkommande ungdomar. Mambo och Idun lades ner, med omfattande omplaceringar av personal som följd. De flesta av dessa omplaceringar fungerar väl. Idag finns endast ett stödboende kvar för ensamkommande ungdomar.

Gruppboenden Galaxen öppnade den 1 november. Mjölby kommun köper tre platser där, och Motala köper en plats. Verksamheten har startat upp på ett bra sätt.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

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

Första målet är tyvärr inte uppnått då IFO varit tvungna att omhänderta ungdomar enligt både LVU och SoL. Vi har varit tvungna att köpa platser på HVB och i familjehem.

Vi fortsätter att arbeta skyndsamt med att verkställa beslut, samt arbete med genomförandeplaner. Under året upptäcktes att det saknades genomförandeplaner i vissa ärenden inom ensamkommandeverksamheterna. Problemet är dock åtgärdat.

EKONOMI

Kostnader för placeringar, både i familjehem och HVB, ligger högre än budget. Detta beror dels på ökad mängd ärenden, och dels på svåra ärenden med höga dygnskostnader som följd.

Inom personlig assistans budgeterades intäkterna lägre inför 2018, med anledning av ändrad lagstiftning. Intäkterna förblev dock i stort sett oförändrade, varför den verksamheten visar en positiv budgetavvikelse.

Personalkostnader har på flera ställen överstigit budget. Detta har bland annat berott på nedläggningarna inom ensamkommandeverksamheterna, ej budgeterade kostnader på Galaxen samt oförutsedda behov bland brukare.

FRAMTID

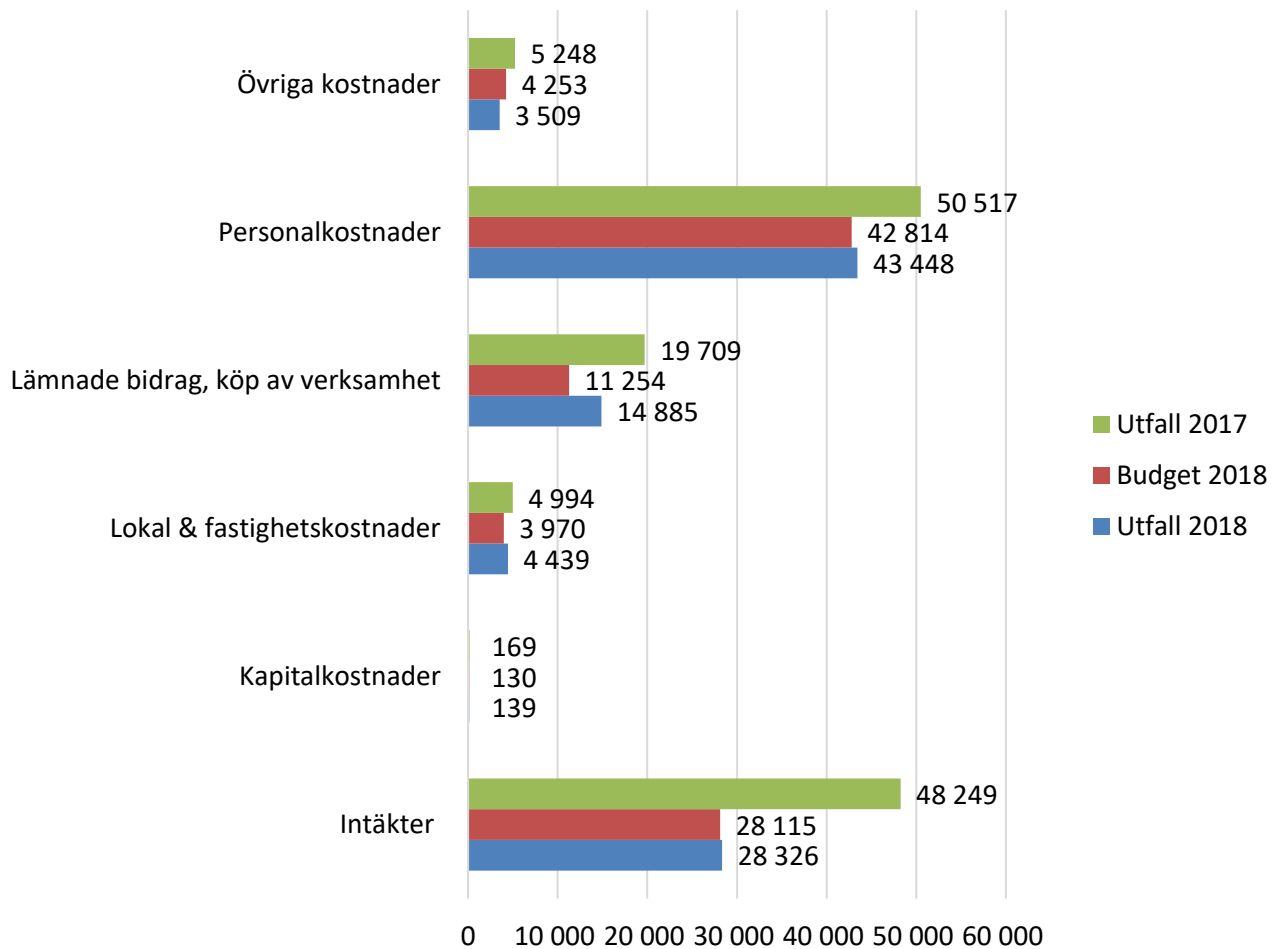
Under 2019 har vi fokus på det fortsatta arbetet på Galaxen. Vi ser fram emot ett gott samarbete med Mjölby och Motala.

Samverkan mellan skola och socialförvaltning kommer att utvecklas, med start 2019. Under våren kommer vi bilda en samverkansgrupp. Gruppens syfte blir att skapa hållbara rutiner för samverkan mellan de olika verksamheterna.

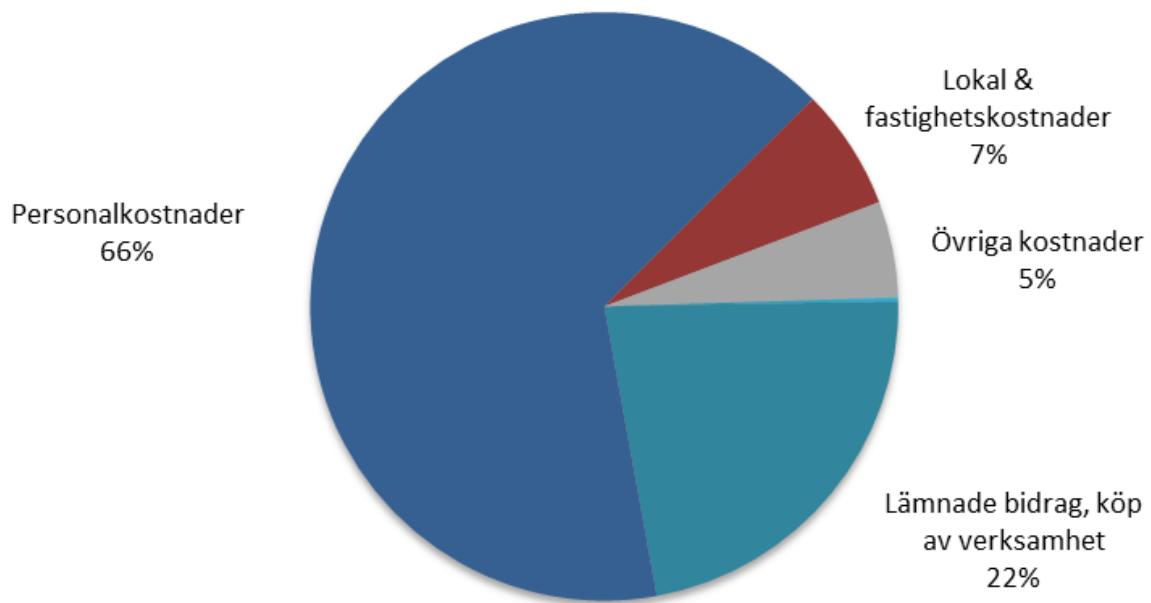
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2017	Budget 2018	Utökad budget	Utfall 2018	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	48 249	28 115		28 326	211	1%	-41%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	19 709	11 254		14 885	-3 631	-32%	24%
Personalkostnader	50 517	42 814		43 448	-634	-1%	14%
Lokal & fastighetskostnader	4 994	3 970		4 439	-469	-12%	11%
Övriga kostnader	5 248	4 159	94	3 509	744	18%	33%
Kapitalkostnader	169	130		139	-9	-7%	18%
Nettokostnad	32 388	34 212	94	38 094	-3 788	-11%	-18%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2018



RÄDDNINGSTJÄNST MJÖLBY/BOXHOLM

ÅRETS HÄNDELSER

Räddningstjänstens arbete ska bidra till att skapa en trygg och säker kommun. Både förebyggande arbete och operativa åtgärder syftar till att skydda och rädda människor, egendom och miljö.

Sommarens varma och torra väder ställde stora krav på beredskap gällande både bemanning och utrustning. Under tre veckor arbetade totalt nio personal från räddningstjänsten Mjölby/Boxholm som förstärkningsresurs vid de stora skogsbränderna i Dalarna och Jämtland. De skogsbränder som förekom i Boxholms kommun blev genom snabb upptäckt och effektiva insatser inte särskilt omfattande.

Utöver myndighetsutövning och operativa aktiviteter, utbildades 2 355 personer, varav 95 elever i Boxholms kommun, i sjukvård och i att förebygga eller hantera bränder och andra olyckor. Utbildningen för skolelever genomförs numera i årskurserna 7 och 9. Kommunens sexårsverksamhet fick som vanligt besök av räddningstjänsten. En populär årlig aktivitet är islivräddningsveckan då årskurs 9 bjöds in för utbildning i isvett och fick möjlighet att bada i isvak.

Det totala antalet larm i kommunen minskade något och var 136 stycken.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

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

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

Myndighetsutövning i form av tillsyner genomfördes som planerat.

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

Snittövningstiden uppgick till 55 timmar/person inklusive IVPA-repetitionsutbildning.

EKONOMI

Totalt för året är resultatet något bättre än budget. Störst påverkan på utfallet hade planerat men ej genomförd befälsutbildning Räddningsledning A som istället kommer att genomföras under våren 2019.

FRAMTID

Under året kommer räddningstjänsten medverka i arbetet med framtagandet av kommunens Handlingsprogram för trygghet och säkerhet 2019-2022.

Resultatet av den nationella utredningen "En effektivare kommunal räddningstjänst" presenterades i juni 2018. Utredningen tillsammans med uppföljningen av sommarens många och stora skogsbränder kommer sannolikt innebära förändrade krav på kommunal räddningstjänst gällande ledning, bemanning och utrustning.

Dialog förs 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 verksamhetens räddningstjänst.

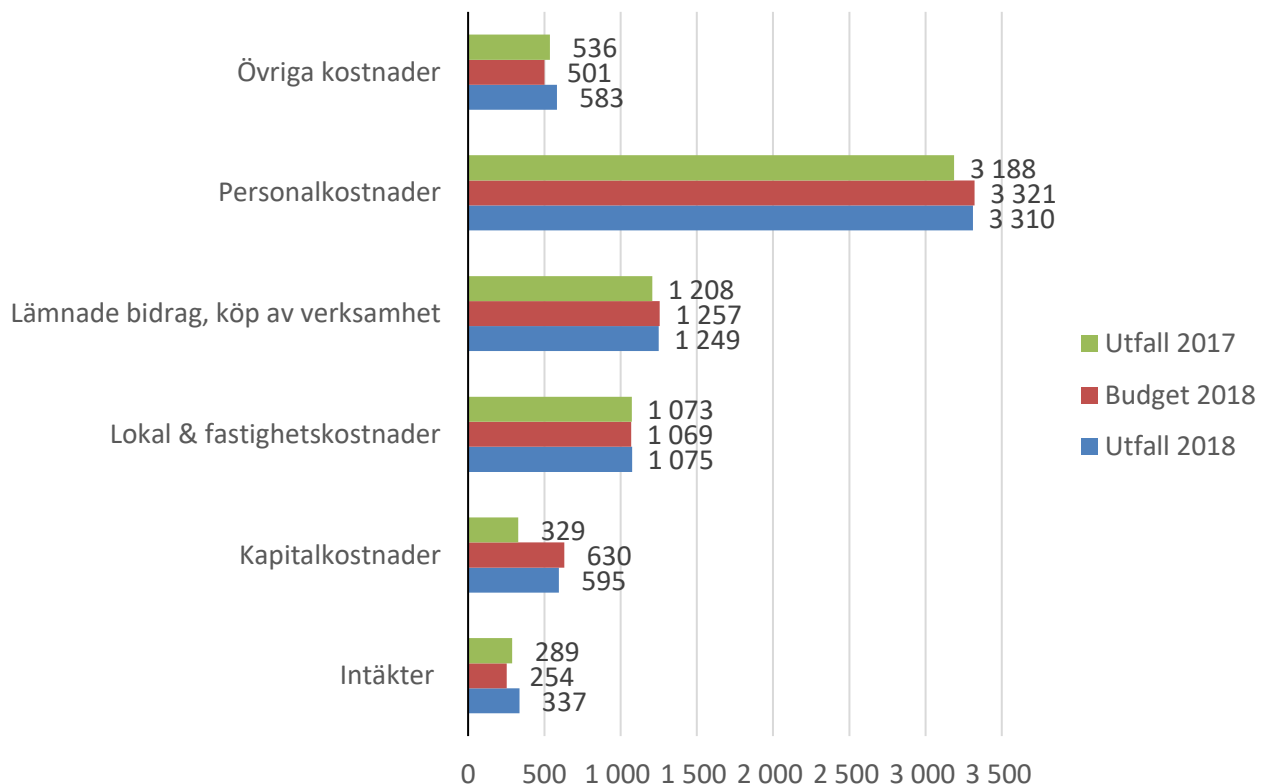
Genom olycksundersökningar skapas förutsättningar till lärande av inträffade händelser, genom att kartlägga och analysera olyckans orsak, förlopp samt räddningsinsatsens utförande. För att få ytterligare en dimension till utredningen, ska en metod för uppföljning till de drabbade skapas.

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 åtaganden styrs av händelser och genom omvärldsbevakning vilket innebär en kontinuerlig anpassning efter samhällets krav och behov.

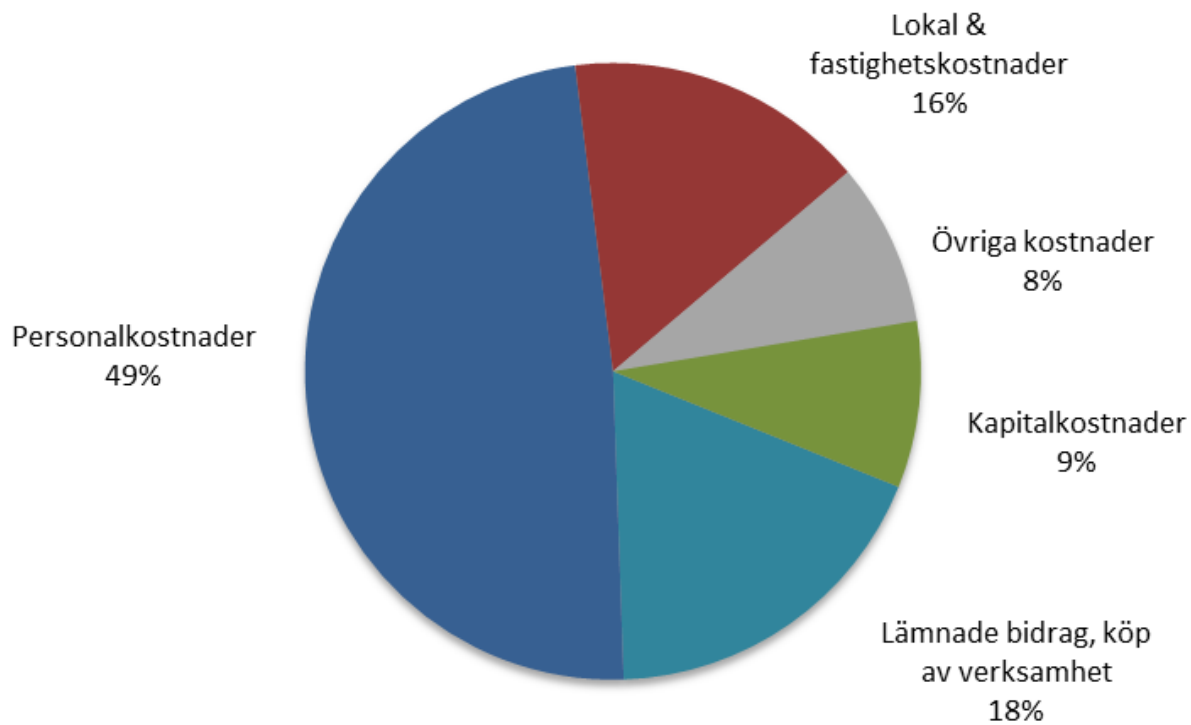
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2017	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	289	254	337	83	33%	17%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	1 208	1 257	1 249	8	1%	-3%
Personalkostnader	3 188	3 321	3 310	11	0%	-4%
Lokal & fastighetskostnader	1 073	1 069	1 075	-6	-1%	0%
Övriga kostnader	536	501	583	-82	-16%	-9%
Kapitalkostnader	329	630	595	35	6%	-81%
Nettokostnad	6 045	6 524	6 475	49	1%	-7%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2018



SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND

Förvaltning: Samhällsbyggnadskontor

ÅRETS HÄNDELSER

Ny detaljplan över Hårdaholmen har genomförts samt blivit antagen i kommunfullmäktige och därefter lagkraftvunnen. Detaljplanens syfte är att ge området större möjlighet till permanentboende med bland annat större byggrätter samt att tillskapa ett fåtal tomter. En ny detaljplan över Helgebo är under framtagande. Detaljplanens syfte är att ge möjlighet till större byggrätter samt att tillskapa ett antal nya tomter. Ett antal positiva planbesked har getts under året. Framtagande av detaljplaner är en förutsättning för att ge möjlighet för kommunen att växa framöver.

Alla tomter som var avstyckade i Bjursholm är sålda. Totalt fanns sjutton avstyckade tomter. Efterfrågan på tomter har varit stor i området och nya avstyckningar har gjort under året. Även i Dalen har det under senare delen på året sålts ett flertal tomter.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål	Ja	Nej
Handläggningen av ett normalt bygglovsärende får max ta åtta veckor	X	
Genomföra en enkätundersökning gällande bygglovshandlingen	X	
Genomföra en enkätundersökning gällande bostadsanpassningen		X

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

EKONOMI

Samhällsbyggnadsnämnden lämnar året med ett budgetunderskott på 739 tkr. Det beror bland annat på ej budgeterade kostnader för ett avtal med Kooperativet Knut som tillkommit under året. Även kostnader för snöröjning och kapitalkostnader går över budgeten. I samband med övertagandet av gata/park har ett flertal samordningsvinster gjorts. Bland annat har en vaktmästartjänst sparats in vilket är mycket positivt ur ekonomiskt perspektiv. Effekten av denna besparing kommer under 2019. Den största positiva avvikelserna är administrationen, vilket beror på större intäkter samt lägre kostnader för nyanställning än budgeterat.

FRAMTID

Gällande vatten- och avloppsplanen (VA-planen) så kommer den att fortsätta under 2019. En gjord förstudie syftar till att få en långsiktig och hållbar VA-lösning för Kopparhult, Blåvik, Hårdaholmen och Liljeholmen. Arbetet med denna förstudie har varit tidskrävande. En handling är nu framtagen och förhoppningen är att få ett inriktningsbeslut under våren 2019.

Arbetet med nya detaljplaner över Helgebo pågår och samrådshandling kommer att ställas ut under vintern 2018/våren 2019. Granskningshandling för Malexander 1:126 kommer att ställas ut under vintern 2019, i samband med granskningshandlingen har en kulturhistorisk utredning gjorts.

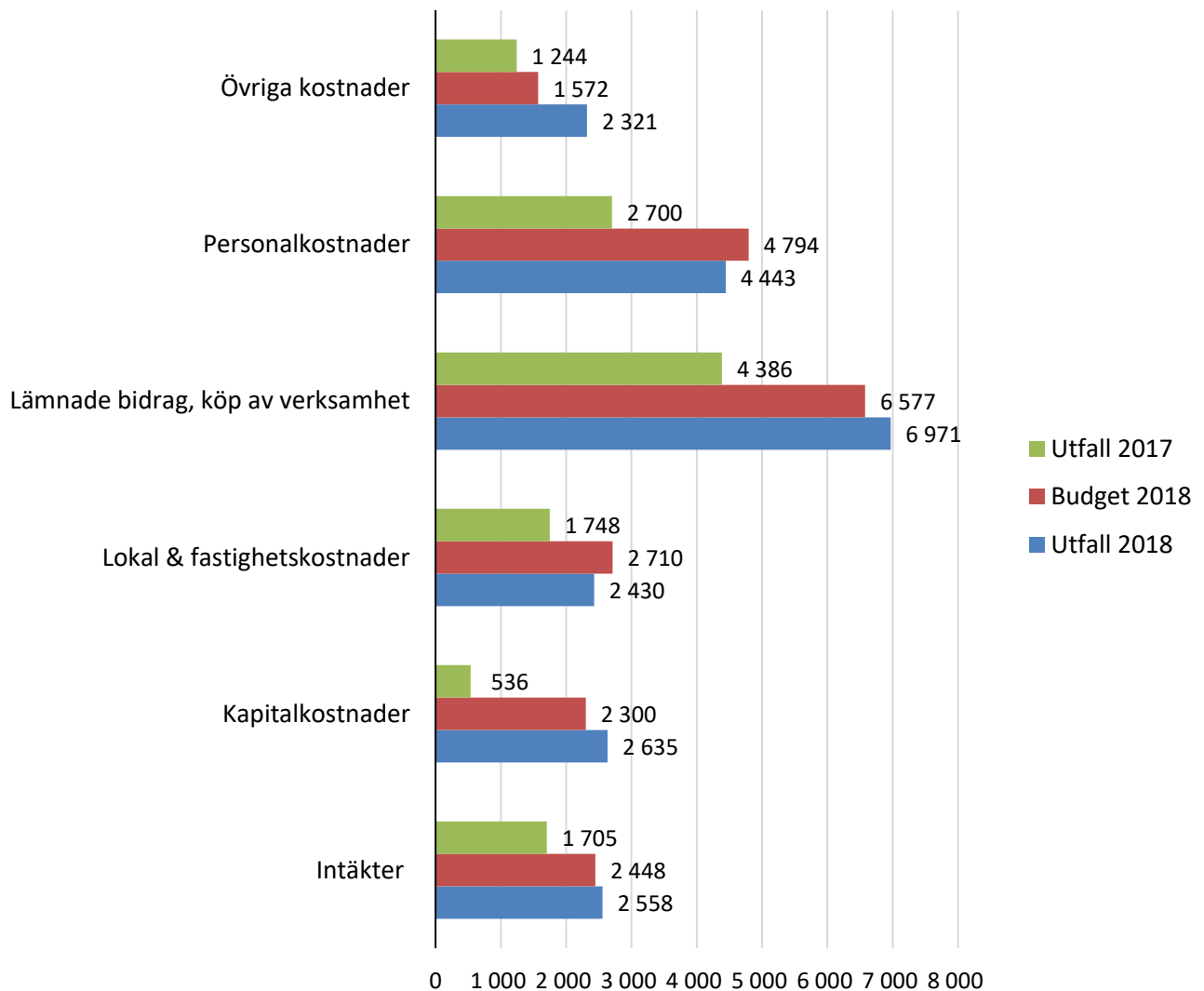
För campingen Malexander 1:1 kommer planarbetet att inledas under våren 2019. Även ett planarbete för att tillskapa nya kommunala tomter i Malexander kommer att inledas under året.

Under våren/sommaren 2019 kommer nybyggnation av tio stycken nya lägenheter vid Bjursholm att inledas. Byggnationen kommer att utföras i AB Boxholmshus regi.

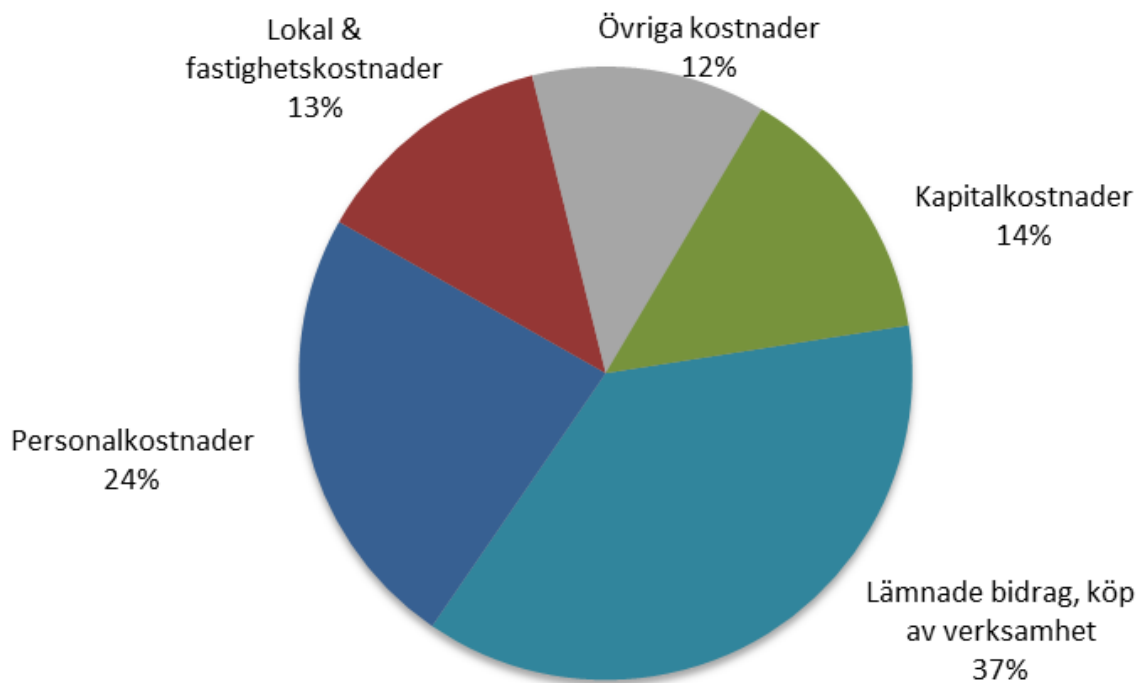
UTFALL I SAMMANDRAG

Utfall & kostnader	Utfall 2017	Budget 2018	Utökad budget	Utfall 2018	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	1 705	2 448		2 558	110	4%	50%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	4 386	6 577		6 971	-394	-6%	-59%
Personalkostnader	2 700	4 794		4 443	351	7%	-65%
Lokal & fastighetskostnader	1 748	2 622	86	2 430	278	11%	-39%
Övriga kostnader	1 244	1 572		2 321	-749	-48%	-87%
Kapitalkostnader	536	2 300		2 635	-335	-15%	-392%
Nettokostnad	8 909	15 417	86	16 242	-739	-5%	-82%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2018



KULTUR- OCH TURISMNÄMND

Förvaltning: Kultur- och turism

ÅRETS HÄNDELSER

Biblioteket

Biblioteket har varit kommunens förtidsröstningslokal vid valet till riksdag, kommun och landsting.

En ansökan till Kulturrådets "Stärkta bibliotek" har resulterat i ett bidrag på 170 000 kr till inköp av bland annat teknik, ny skyltning samt renovering av barnavdelningen. Det kommer att ske under 2019.

En ny biblioteksplan 2019-2022 har tagits fram för att föreslås antas i kommunfullmäktige. Även en gemensam medieplan har tagits fram tillsammans med övriga bibliotek inom Götabiblioteken.

Biblioteket deltar i en nationell satsning för att *digitalisera invånarna* i kommunen "Digitalt först". Det innebär inledningsvis kompetensutveckling av personalen för att kunna hjälpa besökarna. En ny besöksräknare för biblioteket har installerats, den ger information om besöksfrekvens per timme.

Biblioteket har gemensam webbplats med Götabiblioteken och webbplatsen har förnyats.

Programverksamheten på biblioteket har varit omfattande med bland annat författarbesök, och deltagande i Regnbågsveckan. För barnen har det arrangerats teaterföreställningar, sagostunder, klassbesök och familjelördagar. Flera skolklasser har besökt biblioteket. Personal från biblioteket har under året besökt alla förskolor i kommunen och pratat med föräldrarna om vikten av läsning.

Vidare har Biblioteket arrangerat Valborgsmässoafton och Nationaldagsfirandet i Folkets Park.

Biblioteket har samarbetat med regionbiblioteket i projektet "Läslust" med tvåspråkiga berättarföreställningar på svenska och arabiska. Språkcafé har hållits och en resa med nyanlända till Torpön har genomförts. Biblioteket har fått pris från Vänsterpartiet för sitt integrationsarbete.

Musikskolan

Musikskolan har under våren renoverat vissa lokaler med målning och nya inventarier. Resultatet är lyckat med mer funktionella- och estetiska lokaler.

Aktiviteterna har varit många och exempelvis har musikskolan medverkat vid länsstråk i Vadstena, och även genomfört en stråkdag i Ödeshög tillsammans med Ödeshögs musikskola. Musikskolan har också genomfört ett orkesterläger på Nygatan 9, samt helgläger med övernattnings i Norrköping. Vidare har musikskolans elever deltagit i Svensk Blåsmusikfestival i Linköping. Ytterligare konserter har bland annat varit: höstkoncert, musikskolans elevkoncert, julkonsert på Trivselhuset, konsert med kulturskolan i Tranås, julmarknaden i Boxholm, kommunfullmäktiges middag, samt julkonsert.

Aktiviteter för rekrytering av nya elever har exempelvis varit "prova på att spela" med besök i klasserna årskurs 3-5, instrumentdemonstration, Öppet Hus, presentation av Musikverkstä för förskoleklasser och Musikquiz.

Musikskolan har tagit fram en verksamhetsbeskrivning.

Ansökan till Carl Tryggers stipendiestiftelse har förberetts angående klassorkester.

Övrigt

Utdelning av kulturstipendiet och ungdomskulturstipendiet samt flaggor har gjorts under året. Nämnden har genomfört ett studiebesök hos Malexander Hembygdsförening med guidning i hembygdsgården Södra Sand.

MÅL OCH UPPFYLLELSE

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

EKONOMI

Utfallet 2018 visar en positiv budgetavvikelse på 68 tkr. Detta kan främst förklaras av högre intäkter än beräknat samt lägre personalkostnader för biblioteket.

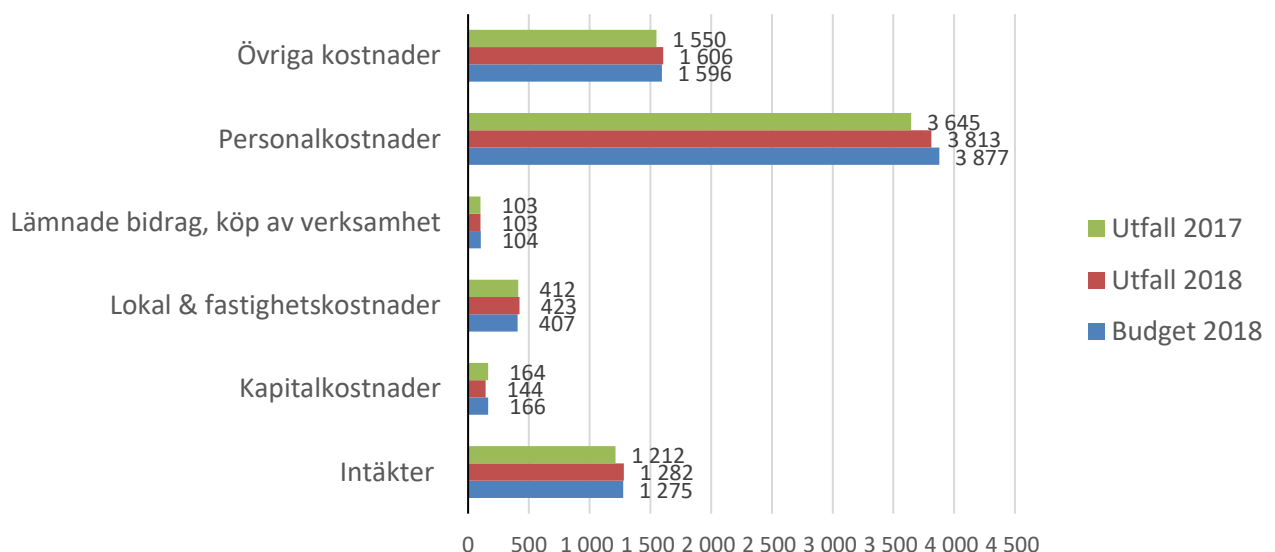
FRAMTID

Musikskolan planerar att efter årsskiftet lämna in en ansökan till Carl Tryggers stipendiestiftelse för klassorkester i årskurs 3. Även planering finns för ett eventuellt besök av vänorten Quickborn och deras musikskola under våren.

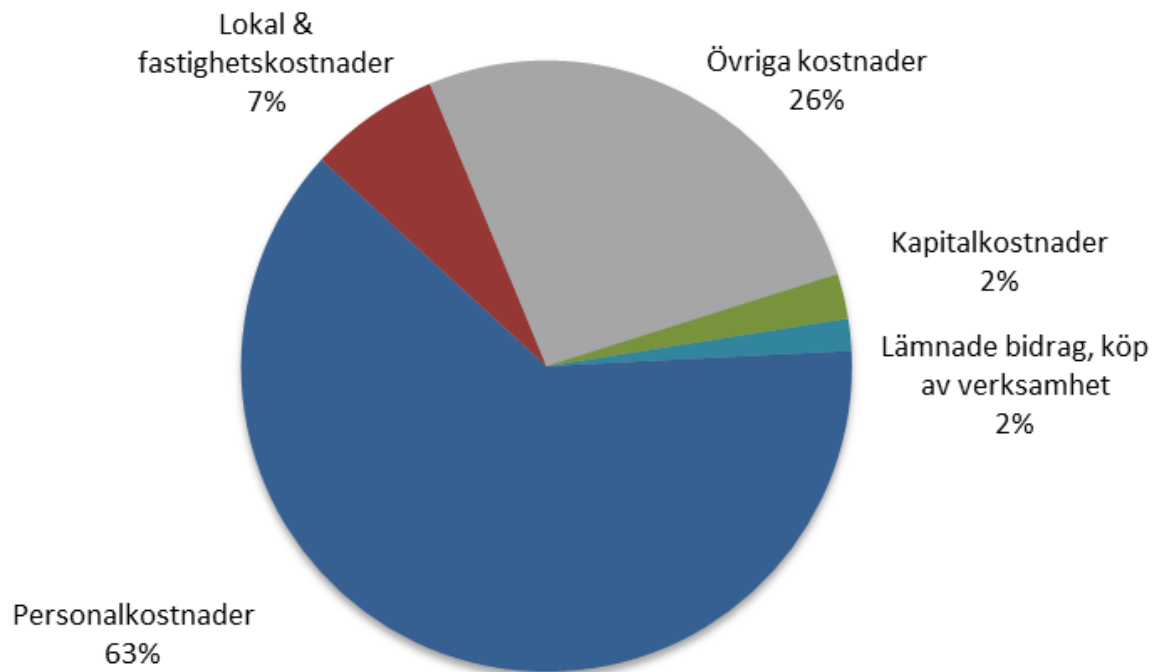
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2017	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	1 212	1 275	1 282	7	1%	6%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	103	104	103	1	1%	0%
Personalkostnader	3 645	3 877	3 813	64	2%	-5%
Lokal & fastighetskostnader	412	407	423	-16	-4%	-3%
Övriga kostnader	1 550	1 596	1 606	-10	-1%	-4%
Kapitalkostnader	164	166	144	22	13%	12%
Nettokostnad	4 662	4 875	4 807	68	1%	-3%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2018



MILJÖNÄMND MJÖLBY-BOXHOLM

Förvaltning: Miljökontor

ÅRETS HÄNDELSE

Miljönämnden tar årligen fram en planering för kontroll av livsmedel och dricksvatten, tillsyn enligt miljöbalken av hälsoskydd, enskilda avlopp och miljöskydd samt för den kommunala naturvården. Verksamhetsplanen grundar sig på tidigare utredningar om kontroll- och tillsynsbehov och innehåller planering av miljö-nämndens arbete inom respektive område. Grundtanken är att presentera resursbehov utifrån den planerade avgiftsfinansierade delen av kontrollen/tillsynen. Avgiftsfinansiering består främst av årliga tillsynsavgifter.

Miljönämnden har effektiviserat handläggningen av remisser från polisen om tillstånd enligt ordningslagen. Effektiviseringen har medfört att antalet delegationsbeslut har minskat.

I Mjölby och Boxholms kommun finns drygt 300 stycken registrerade livsmedelsföretag. Av de 346 planerade livsmedelskontrollerna utfördes 310 stycken, vilket innebär att 90 % av planeringen genomfördes. En del av kontrollen är händelsestyrd, bland annat följer miljönämnden upp anmälningar om misstänkt matförgiftning och varningar som förmedlas via ett gemensamt system för hela EU, så kallade RASFF. Under 2018 har miljökontoret hanterat och följt 25 stycken sådana varningar. Inom livsmedelskontrollen tillämpar Mjölby kommun efterhandsdebitering, företagaren debiteras när kontrollen är gjord.

I Mjölby och Boxholms kommun finns 87 stycken anmälningspliktiga hälsoskyddsverksamheter, exempel på sådana verksamheter är hygienlokaler (med stickande och/eller skärande behandling, såsom akupunktur och fotvård), solarium, bassängbad samt skolor och förskolor. Inom området hälsoskydd har 49 av de 50 planerade inspektionerna utförts. Miljönämnden har även ansvar för tillsyn enligt Tobakslagen. Under 2018 har sju högstadies- och gymnasieskolor inspekterats för att följa upp rökfria skolmiljöer.

Enskilda avlopp kan påverka sjöar, vattendrag och grundvatten genom utsläpp av bland annat näringsämnen, syreförbrukande ämnen och bakterier. I Boxholms kommun finns det cirka 1000 fastigheter som inte är anslutna till något kommunalt reningsverk och i Mjölby kommun cirka 3 000 fastigheter. Av dessa är det cirka 660 stycken som ännu inte är inventerade.

Miljönämnden bedriver tillsyn av miljöfarliga verksamheter i syfte att tillförsäkra nuvarande och kommande generationer en hälsosam och god miljö. Tillsynen omfattar totalt 180 miljöfarliga verksamheter, lantbruk är den enskilt största branschen. Av den planerade tillsynen 122 stycken inspektioner av miljöskydd på miljöfarliga verksamheter, utfördes närmare 90 %, det vill säga 108 inspektioner. Även inom detta område påverkas planeringen av händelsestyrd tillsyn, till exempel i samband med klagomål, olyckor och tillbud.

Kommunens energi- och klimatrådgivning har flyttats från miljönämnden till kommunstyrelsen men i väntan på rekrytering av en ny rådgivare har miljönämnden hanterat 38 stycken rådgivningsärenden.

I både Mjölby och Boxholms kommun är värdefull natur klassad och klassningen är sammanställd i varsitt Naturvårdsprogram. Naturvårdsprogrammen omfattar respektive kommuns geografiska område, i objektsdelen beskrivs kända höga naturvärden och i programdelen beskrivs de åtgärder som behöver göras för att bevara och utveckla naturvärden som finns i kommunen. Miljönämnden arbetar aktivt med åtgärder enligt programmen och med att kontinuerligt uppdatera objektsdelen.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

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

EKONOMI

Den gemensamma miljönämnden för Mjölby och Boxholms kommun regleras via ett avtal. Kostnaden för miljönämnden fördelas per invånare. För Boxholms kommun har kostnaden för 2017 och 2018 sett ut enligt nedan

	År 2017	År 2018
Boxholms kommun	863 tkr	977 tkr

Avstämning på 143 tkr för 2017 för avtal om gemensam miljönämnd ingår i kostnaden för 2017 och avstämning på 230 tkr ingår i kostnaden för 2018. Båda avstämningarna är bokförda på kalenderåret 2018 och medför att miljönämnden gör ett kraftigt negativt resultat.

FRAMTID

Den grundläggande målsättningen för miljönämnden 2019 är att bedriva kontroll enligt livsmedelslagstiftningen för säkra livsmedel och tillsyn enligt miljöbalken för minskad negativ påverkan på människors hälsa och på miljön. I planeringen prioriteras resurser för årlig tillsyn och kontroll.

Länets alla kommuner och Länsstyrelsen samverkar inom MÖTA, miljösamverkan Östergötland. Samverkan består bland annat av att driva gemensamma projekt. Ett flerårigt projekt är inriktat på provtagning av livsmedel, genom samverkan blir underlaget/antalet prov större. Miljönämnden planerar, bland annat, att delta i ett projekt om konstgräsplaner med fokus på spridning av plast partiklar och i ett projekt om miljöbalkstaxa baserad på en ny modell från Sveriges Kommuner och Landsting.

Miljönämndens ansvar för tillsyn enligt Tobakslagen har utökats, under 2019 kommer miljökontoret att inventera rökfria miljöer, såsom vänthallar och liknande inom kollektivtrafiken, restauranger och andra serveringsställen samt hotell som måste ha ett visst antal rökfria rum.

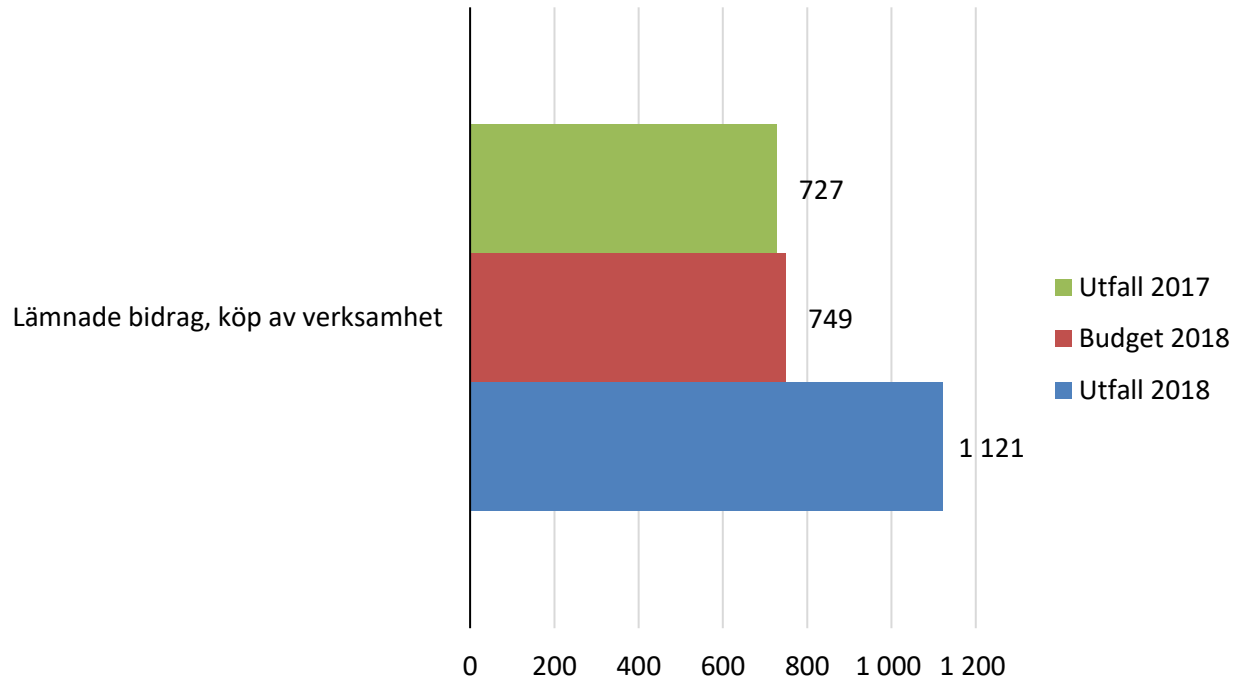
Inför 2019 har miljönämnden ett åtagande om att nämnden ska bidra till grön omställning och en hållbar framtid genom att arbeta aktivt med de allmänna hänsynsreglerna vid tillsyn enligt miljöbalken. Av de allmänna hänsynsreglerna framgår att alla som bedriver en verksamhet eller vidtar en åtgärd ska hushålla med energi och att i första hand förnybara energikällor ska användas. Energi kommer att vara ett genomgående tema vid all ordinarie miljöbalkstillsyn av miljöfarliga verksamheter.

Inom naturvård kommer programdelen av Naturvårdsprogrammet för Mjölby kommun att uppdateras.

UTFALL I SAMMANDRAG

	Utfall 2017	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse mot budget, tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter & kostnader						
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	727	749	1 121	-372	-50%	-54%
Nettokostnad	727	749	1 121	-372	-50%	-54%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

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

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

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

KONCERNRESULTAT

Kommunkoncernens resultat för 2018 uppgår till 5 125 tkr vilket är en försämring med 7 503 tkr mot föregående års resultat. Koncernresultatet fördelar sig enligt följande:

(tkr)

Boxholms kommun	554
AB Boxholmshus koncern	4 571
Koncernens resultat	5 125

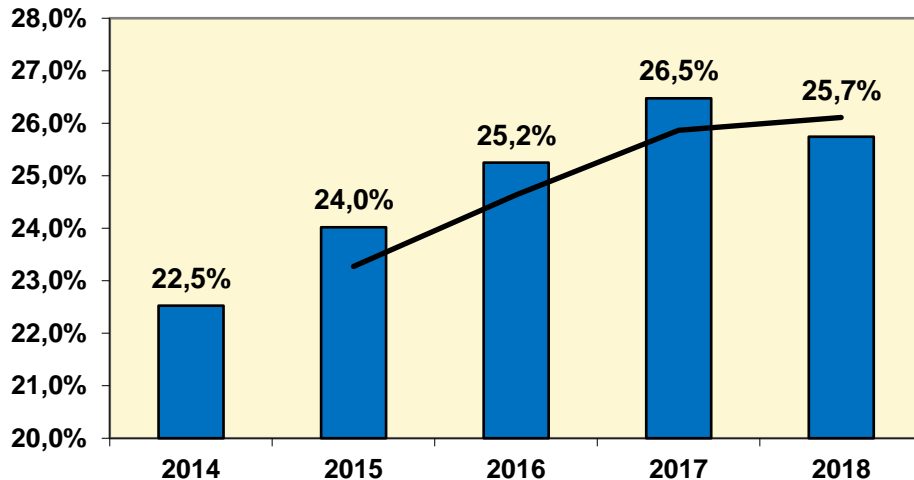
Koncernens nettokostnader uppgår till 314 133 tkr vilket är en ökning med 26 519 tkr. Koncernens löpande verksamhet har ett positivt kassaflöde om 22 622 tkr (53 701 tkr).

Koncernens balansomslutning uppgår till 532 488 tkr och har ökat med 19 414 tkr mot året innan. På tillgångssidan har anläggningstillgångarna ökat med 22 671 tkr, där byggnader och mark står för 99 % av ökningen. Omsättningstillgångarna har minskat med 3 257 tkr. På skuldsidan har eget kapital ökat med 815 tkr och skulderna har ökat med 8 849 tkr. Avsättningarna har ökat med 9 750 tkr där den större delen avser ökad avsättning för återställande av Åsbodalens deponi.

Nyckeltal koncernen

	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Resultat (Tkr)	11 711	11 238	13 514	12 628	5 125
Soliditet %	22,5%	24,0%	25,2%	26,5%	25,7%
Långfristig skuld (kr)/inv	48 398	48 607	53 848	52 363	52 388
Ansvarsförbind. (kr)/inv	34 524	32 551	31 900	30 702	28 064
Anläggningstillg. (kr)/invånare	66 926	71 170	75 780	77 350	81 510
Eget kapital/invånare	18 009	20 636	23 027	24 930	25 080

SOLIDITET 2014-2018



Soliditeten för kommunkoncernen uppgår 2018 till 25,7 %. Tas även pensionsskulden med hamnar soliditeten på 5,4 %. Sedan 2014 har soliditeten varit stigande förutom för sista året. Soliditeten minskar med 0,8 procentenheter mellan 2017 och 2018. Jämfört med samtliga kommuner i Östergötland ligger Boxholm betydligt lägre än genomsnittet. För 2017 var det genomsnittliga soliditetsmättet för kommunkoncernerna i Östergötland 34,8 % (33,6 %). 47,9 % är den högsta soliditeten i Östergötland och lägst är 25,2 %. Boxholm ligger tvåa från slutet och har backat en placering från året innan.

AB BOXHOLMSHUS

Årets resultat för AB Boxholmshus inklusive AB Boxholmsteknik uppgår till 4 571 tkr att jämföra med föregående års resultat på 8 061 tkr. Utifrån ny bedömning av fastighetsvärdena har återinföringar av tidigare gjorda nedskrivningar samt nya nedskrivningar gjorts med netto -1 000 tkr (0 tkr).

Arbetet med att underhålla fastighetsbeståndet har fortsatt och underhållskostnaderna har ökat mot föregående år. Inventering och genomförande av energisparåtgärder fortgår vilket har resulterat i att utbyte av värmeväxlare samt styr- och reglerutrustning fortsatt under året. I början av året förvärvades en fastighet på Storgatan 26 för ombyggnation till fyra lägenheter med inflyttning i februari 2019. I Malexander har två radhuslägenheter avyttrats till privatpersoner. Fastigheterna inom området Domherren 1 i Bjursdalen har förvärvats från kommunen som apportegendom. På Gösvägen har ytterligare en tomt förvärvats och totalt finns sex stycken byggklara tomter för byggnation under 2019.

Renovering har gjorts på Stenbocksskolan och i ett flertal förskolor. På Bjursdalsvägen 15 har verksamhetsanpassningar av lokaler gjorts till kommunen. Installation av fiber har gjorts till flera bostadsområden och arbetet kommer att pågå i två år innan samtliga lägenheter har tillgång till fiber.

Totalt har AB Boxholmshus 581 lägenheter vilka alla var uthyrda vid årsskiftet i likhet med årsskiftet innan. Efterfrågan av lägenheter har varit fortsatt hög och i dagsläget är det en låg vakans och fortsatt köer till flera bostadsområden.

RESULTATRÄKNING SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

belopp i tusen kr

		2018	2017
Verksamhetens intäkter		122 849	133 932
Verksamhetens kostnader exklusive avskrivningar		-415 977	-402 263
Avskrivningar		-20 005	-19 283
Nedskrivningar/utrangeringar		-1 000	-
Verksamhetens nettokostnader	not 1	-314 133	-287 614
Skatteintäkter	not 2	237 031	230 744
Generella statsbidrag och utjämning	not 3	83 515	71 887
Finansiella intäkter	not 4	1 988	904
Finansiella kostnader	not 5	-1 478	-1 896
Skatteintäkter och finansnetto		321 056	301 640
Skatt på årets resultat		-1 798	-1 398
Årets resultat		5 125	12 628

BALANSRÄKNING SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

belopp i tusen kr

		2018	2017
<u>TILLGÅNGAR</u>			
<u>Anläggningstillgångar:</u>			
Dataprogram, licenser		0	0
Nyttjanderätt ledningsnät		1 322	1 322
Byggnader och mark	not 6	399 483	377 129
Maskiner och inventarier	not 7	24 883	24 250
Aktier och andelar	not 8	14 382	14 382
Långfristiga fordringar	not 9	888	906
Uppskjuten skattefordran		3 192	3 490
Summa anläggningstillgångar		444 150	421 479
<u>Omsättningstillgångar:</u>			
Exploateringsfastigheter	not 10	4 841	1 359
Varulager		105	172
Kortfristiga fordringar	not 11	39 664	33 837
Kassa och bank		43 728	56 227
Summa omsättningstillgångar		88 338	91 595
SUMMA TILLGÅNGAR		532 488	513 074
<u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u>			
<u>Eget kapital:</u>			
Ingående eget kapital		135 844	123 215
Justering eget kapital		-4 310	-
Årets resultat		5 125	12 628
Summa eget kapital	not 12	136 659	135 844
<u>Avsättningar:</u>			
Avsatt till pensioner inkl. löneskatt		7 192	7 575
Övriga avsättningar		18 580	8 447
Summa avsättningar	not 13	25 772	16 022
<u>Skulder:</u>			
Långfristiga skulder	not 14	285 460	285 327
Kortfristiga skulder	not 15	84 597	75 881
Summa skulder		370 057	361 209
SUMMA EGET KAPITAL, SKULDER OCH AVSÄTTNINGAR		532 488	513 074
STÄLLDA SÄKERHETER	not 16	13 441	13 441
ANSVARSFÖRBINDELSER	not 16	152 918	167 298

KASSAFLÖDESANALYS SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

belopp i tusen kr

	2018	2017
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Årets resultat	5 125	12 628
Justering för ej likviditetspåverkande poster	not 17 18 418	19 144
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet	23 543	31 773
Varulager (ökning(-)/minskning(+))	67	-65
Förändring av kortfristiga fordringar (ökning(-)/minskning(+))	-5 722	19 403
Förändring av kortfristiga skulder (ökning(+)/minskning(-))	8 216	1 389
Förändring av exploateringsfastigheter (ökning(-)/minskning(+))	-3 483	1 201
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	22 622	53 701
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Investering i materiella tillgångar	-39 106	-37 168
Försäljning av materiella tillgångar	3 150	3 217
Erhållna kostnadsersättningar och investeringsbidrag	176	483
Investering i finansiella tillgångar	-1 800	-1 798
Försäljning av finansiella tillgångar	1 800	1 750
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN	-35 780	-33 516
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Upplåning		
Nyupptagna lån	11 900	32 880
Amortering av kort- och långfristig låneskuld	-11 360	-23 474
Utlåning		
Minskning av långfristiga fordringar	118	20
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN	658	9 426
ÅRETS KASSAFLÖDE	-12 500	29 611
Likvida medel vid årets början	56 227	26 617
Likvida medel vid årets slut	43 728	56 227
Förändring av likvida medel	-12 500	29 611

NOTFÖRTECKNING SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Not 1 Verksamhetens intäkter och kostnader

<u>Intäkter:</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Verksamhetens externa intäkter	122 483	133 517
Realisationsvinst	366	415
Summa verksamhetens intäkter	122 849	133 932
<u>Kostnader:</u>		
Verksamhetens kostnader exkl avskrivningar	-415 977	-402 263
Avskrivningar	-20 005	-19 283
Nedskrivningar/utrangeringar	-1 000	-
Summa verksamhetens kostnader	-436 982	-421 546
Summa verksamhetens nettokostnader	-314 133	-287 614

Not 2 Skatteintäkter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Allmän kommunalskatt	238 148	231 554
Skatteavräkning	-1 117	-810
Summa skatteintäkter	237 031	230 744

Not 3 Generella statsbidrag och utjämning

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inkomstutjämningsbidrag	58 920	55 838
Regleringsbidrag	857	-
Kostnadsutjämningsbidrag	283	-
Bidrag för LSS-utjämning	3 806	-
Kommunal fastighetsavgift	15 042	12 746
Generella bidrag från staten	4 607	4 900
Regleringsavgift	-	-52
Kostnadsutjämningsavgift	-	-353
Avgift till LSS-utjämningen	-	-1 191
Summa generella statsbidrag och utjämnningar	83 515	71 887

Not 4 Finansiella intäkter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ränteintäkter	63	116
Övriga finansiella intäkter	1 926	789
Summa finansiella intäkter	1 988	904

Not 5 Finansiella kostnader

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Räntekostnader	1 389	1 806
Övriga finansiella kostnader	89	90
Summa finansiella kostnader	1 478	1 896

NOTER TILL BALANSRÄKNING SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Not 6 Byggnader och mark

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Mark AB Boxholmshus	8 159	7 657
Fastigheter och anläggningar AB Boxholmshus	315 061	284 900
Mark kommunen	1 384	2 454
Fastigheter och anläggningar kommunen	74 879	82 118
Summa byggnader och mark	399 483	377 129

Not 7 Maskiner och inventarier

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Maskiner och inventarier AB Boxholmshus	11 200	9 993
Maskiner, inventarier och fordon kommunen	13 683	14 257
Summa maskiner och inventarier	24 883	24 250

Not 8 Aktier och andelar

<u>Aktier:</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sveriges Kommuner och Landsting	1	1
Inera AB	43	43
Rederi AB s/s Boxholm II	50	50
VÖKBY Bredband AB	1 350	1 350
Östsvenska Yrkesskolan	50	50
Summa aktier	1 493	1 493

Andelar:

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

Placeringar:

Carnegie Strategifond	3 346	3 346
Carnegie Corporate Bond	1 000	597
VAL Carnegie Corporate Bond	0	1 800
Företagsobligationsfond Handelsbanken	3 654	2 257
Summa placeringar	8 000	8 000

Värdereglering aktier och andelar -126 -126

Summa aktier och andelar: 14 382 14 382

Not 9 Långfristiga fordringar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Föreningar	-	18
Kommuninvest	888	888
Summa långfristiga fordringar	888	906

Not 10 Exploateringsfastigheter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingående balans	1 359	2 560
Exploateringsinkomster	-335	-1 236
Exploateringsutgifter	3 817	35
Utgående balans	4 841	1 359

Not 11 Kortfristiga fordringar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kundfordringar	3 383	2 359
Fordran fastighetsavgift	13 432	10 821
Övriga fordringar	5 173	4 644
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17 675	16 013
Summa kortfristiga fordringar	39 664	33 837

Not 12 Eget Kapital

<u>Anläggningsskapital:</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anläggningstillgångar	444 150	421 479
Långfristiga skulder	-285 460	-285 327
Avsättningar	-25 772	-16 022
Summa anläggningsskapital:	132 918	120 130

<u>Rörelsekapital:</u>		
Omsättningstillgångar	88 338	91 595
Kortfristiga skulder	-84 597	-75 881
Summa rörelsekapital:	3 740	15 713

Summa anläggningsskapital + rörelsekapital: **136 658** **135 844**

<u>Förändring av eget kapital:</u>		
Ingående eget kapital	135 844	123 215
Justering eget kapital ¹⁾	-4 311	-
Årets resultat	5 125	12 628
Utgående eget kapital	136 658	135 844

1) Fastighet har sålts med vinst under året. Vinsten uppgår till 5 835 tkr och redovisas över eget kapital. Nuvärdesberäkning har gjorts gällande avsättning till Åsbodalens deponi. Skillnaden mot tidigare gjorda avsättningar har redovisats över eget kapital med 10 146 tkr.

Not 13 Avsättningar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Avsatt till pensioner inkl. löneskatt	7 192	7 575
Övriga avsättningar	18 580	8 447
Summa avsättningar	25 772	16 022

Not 14 Långfristiga skulder

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Långfristiga skulder AB Boxholmshus	260 583	250 043
Långfristiga skulder kommunen	24 877	35 284
Summa långfristiga skulder	285 460	285 327

Not 15 Kortfristiga skulder

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kortfristig del av låneskuld	11 800	11 200
Leverantörsskulder	23 813	15 120
Övriga kortfristiga skulder	5 842	4 668
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	43 142	44 893
Summa kortfristiga skulder	84 597	75 881

Not 16 Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pensionsåtaganden inklusive löneskatt	107 818	111 003
Kommunalförbundet ITSAM	643	1 536
Borgensåtaganden föreningar	9 957	10 259
Engagemang Kommuninvest	34 500	44 500
Summa ansvarsförbindelser	152 918	167 298
Ställda säkerheter - Fastighetsinteckningar	13 441	13 441

Not 17 Specifikation av ej likviditetspåverkande poster

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Justering för av- och nedskrivningar	21 005	19 283
Justering för gjorda avsättningar	-395	1 045
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-2 192	-1 700
Uppskjuten skatt	-	516
Summa ej likviditetspåverkande poster	18 418	19 144

ORD OCH UTTRYCK

EKONOMISKA ORD OCH UTTRYCK

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

FÖRKLARING, FÖRKORTNINGAR OCH UTTRYCK

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