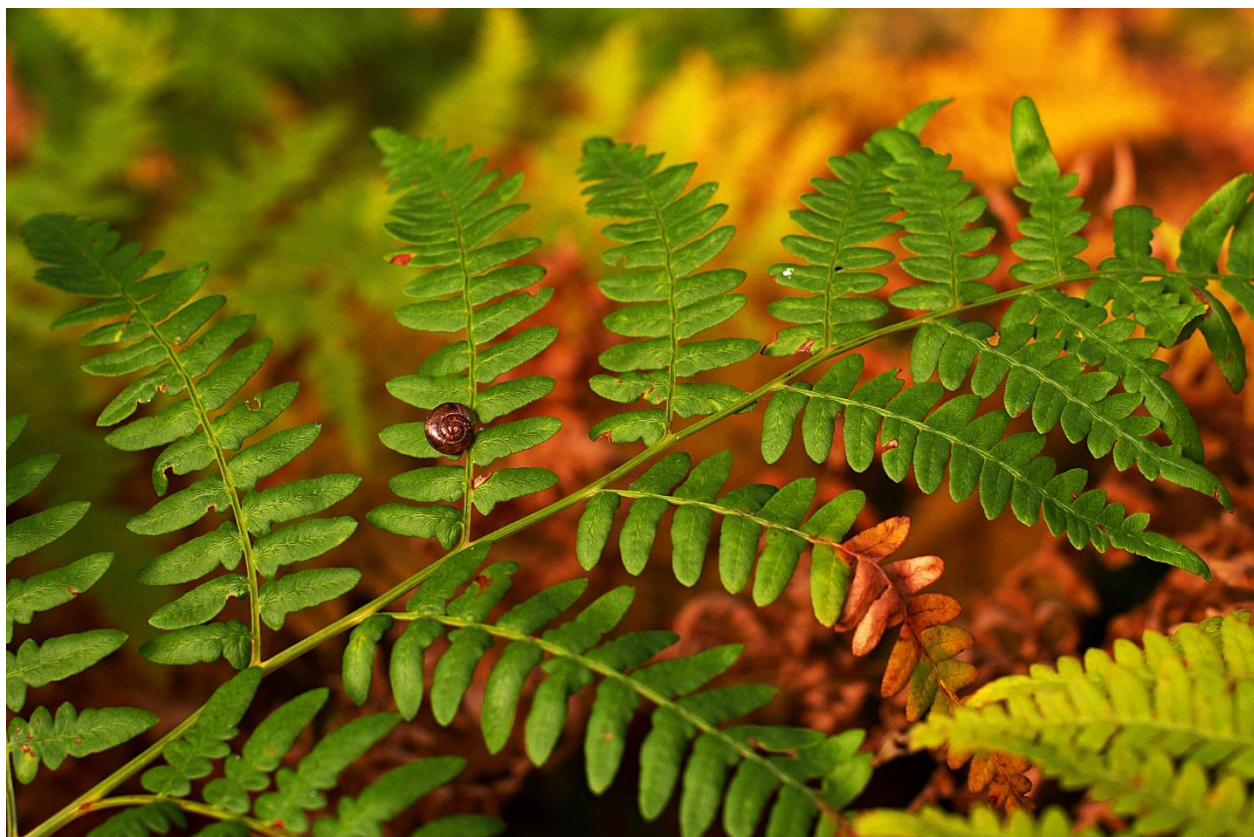




BOXHOLMS KOMMUN

# Delårsrapport 31 augusti 2018



*Foto: Lisbeth Wolander*



**BOXHOLM LIGGER BRA TILL**



# INNEHÅLL

## Förvaltningsberättelse

Organisationsöversikt .....	4
Omvärldsanalys .....	5
Personal.....	7
Ekonomisk översikt och analys.....	8

## Räkenskaper

Resultaträkning.....	15
Balansräkning .....	16
Kassaflödesanalys.....	17
Notförteckning .....	18
Redovisningsprinciper .....	26

## Verksamhetsberättelser

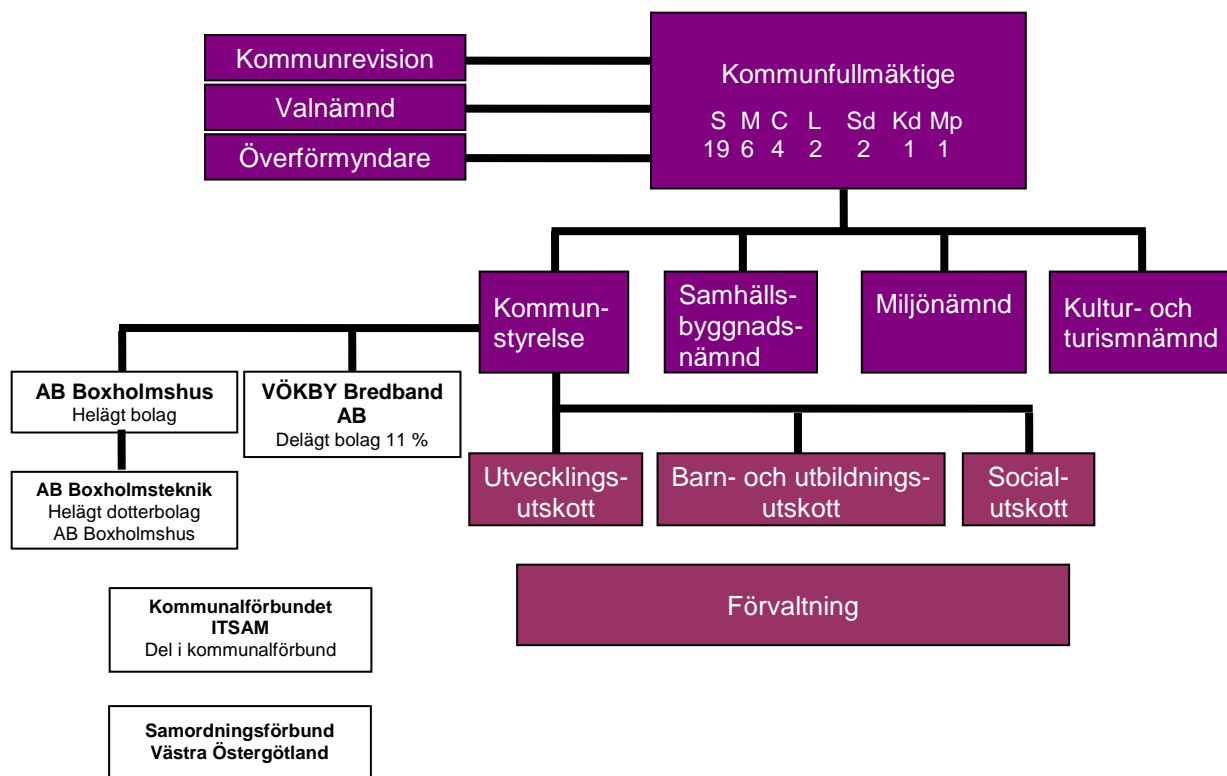
Kommunfullmäktige .....	28
Kommunövergripande:	
Kommunstyrelse .....	33
Måltid & Service.....	35
Barn och utbildning .....	37
Sektion Äldreomsorg .....	39
Sektion Individ- och familjeomsorg .....	41
Sektion Behandling och omsorg .....	43
Räddningstjänst .....	45
Kultur- och turismnämnd .....	47
Samhällsbyggnadsnämnd .....	49
Miljönämnd Mjölby-Boxholm .....	51

Sammanställd redovisning .....	53
--------------------------------	----

Ord och uttryck .....	60
-----------------------	----

Revisorernas bedömning, se separat dokument

# ORGANISATIONSÖVERSIKT



# OMVÄRLDSANALYS

(hämtat från SKL:s cirkulär 18:27)

## HÖGKONJUNKTUREN KULMINERAR 2019

Svensk ekonomi går fortfarande på högvarv. Sedan vår prognos i april har SCB publicerat nationalräkenskaper för första och andra kvartalet 2018. För första kvartalet låg siffrorna i linje med vår prognos medan andra kvartalet stack ut med överraskande hög tillväxt. Det som publicerats för det senaste kvartalet är en snabbstatistik som är behäftad med större osäkerhet än de reguljära räkenskaperna och kommer sannolikt att revideras i september. Därför gör vi inte någon ny prognos för försörjningsbalansen eller offentligt finansiellt sparande förrän i oktober. Konjunkturinstitutet gör en smärre upprevidering av BNP-tillväxten i år. Där emot bygger det utfall som redovisats för sysselsättning och arbetade timmar på mer tillförlitliga källor redan nu. Det är därför meningsfullt att uppdatera prognosen för skatteunderlaget.

Både Konjunkturinstitutets och arbetsförmedlingens återkommande enkäter till företagen pekar på en fortsatt tydlig optimism, även om stämningläget dämpats något sedan förra hösten. Arbetsgivarna planerar för fler anställda, men svårigheten att få tag i personal och bristen på utbildad arbetskraft håller tillbaka. Sammantaget tror vi, liksom i tidigare prognos, på att högkonjunkturen går in i en fas med lägre tillväxttal och små förändringar i antalet arbetade timmar. En naturlig utveckling när konjunkturen kulminerar.

Enligt de nyligen publicerade nationalräkenskaperna ökade antalet arbetade timmar svagt första kvartalet och mycket starkt det andra, sammantaget något starkare än i vår prognos. Den stora skillnaden är fördelningen mellan kvartalen, vi prognosticerade ett starkt första och svagare andra kvartal. Det innebär att vi nu får en något svagare ökning mellan 2017 och 2018 trots att nivån i slutet av 2018 i stort sett är densamma. I gengäld slår detta tillbaka 2019. Vi ser nu en något högre nivå på antalet arbetade timmar från slutet av 2020. Det beror framför allt på en ny bedömning av medelarbetstiden, nu låter vi den vara oförändrad i stället för att minska med 0,1 procent per år.

Trots ett allt mer ansträngt arbetsmarknadsläge antas löneutvecklingen bli fortsatt dämpad. De löneavtal som slutits för de närmaste åren ligger på låga nivåer och löneglidningen är låg. Därmed är det inhemska inflationstrycket svagt. Riksbanken antas därmed dröja med att höja styrräntan till i början av 2019. I takt med att styr-räntan sedan stegvis höjs stiger också de räntor som påverkar hushållens ekonomi, därmed ökar KPI betydligt snabbare än KPIF.

## Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin

Procentuell förändring om inte annat anges

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Sysselsättning, timmar anställda*	2,6	2,0	1,9	0,3	-0,3	0,3
Relativ arbetslöshet, % av arbetskraften	6,9	6,7	6,1	6,2	6,7	7,0
Timlön, nationalräkenskaperna	2,2	2,7	2,9	3,1	3,4	3,5
Timlön, konjunkturlönestatistiken	2,4	2,5	2,9	3,1	3,4	3,5
Konsumentpris, KPIF-KS	1,3	1,7	1,7	1,8	2,1	2,0
Konsumentpris, KPI	1,0	1,8	2	2,4	2,7	2,8
Realt skatteunderlag	2,6	1,3	1,3	0,7	0,1	0,9
Befolkning 15–74 år	0,9	1,1	0,8	0,6	0,5	0,6

\*Kalenderkorrigerad utveckling.

## SKATTEUNDERLAGSTILLVÄXTEN AVTAR NÄR KONJUNKTUREN KULMINERAR

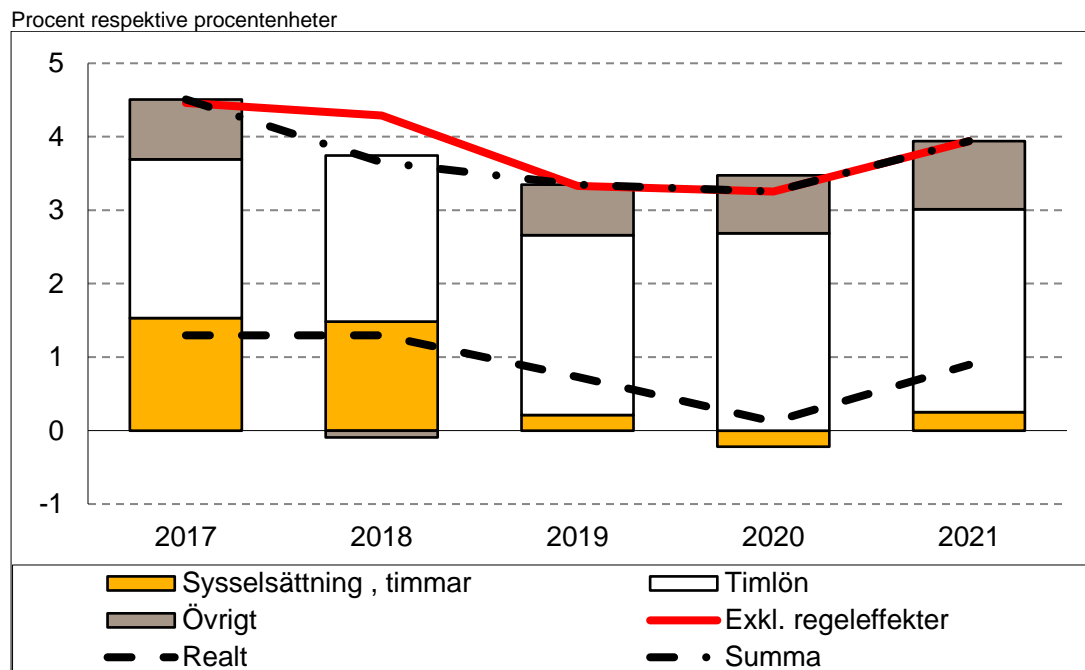
Skatteunderlagsprognosen för år 2017 är baserad på det preliminära beskattningsutfall som Skatteverket publicerade den 8 augusti. Prognosen i övrigt är baserad på den samhällsekonomiska bild som sammanfattas här ovan och presenteras utförligt i MakroNytt, 2/2018.

I samband med att Skatteverket publicerade det tredje preliminära beskattningsutfallet för inkomståret 2017 presenterade de också en prognos på vad det slutliga utfallet kommer att bli. Skatteverkets prognos motsvarar en ökning jämfört med år 2016 på 4,4 procent, men osäkerheten är fortfarande relativt stor. Om man antar att genomsnittsinkomsten i de deklARATIONER som fortfarande saknas är densamma som i de 98,8

procent redan är registrerade blir ökningen lite större. Vår bedömning är att det preliminära utfallet inte ger anledning att revidera vår prognos från april, som innebär en ökning med 4,5 procent.

Att skatteunderlaget väntas ha ökat mer än genomsnittligt 2017 förklaras av stark sysselsättningstillväxt i kombination med en relativt gynnsam indexering av inkomstrelaterade pensioner (diagram 1). Arbetade timmar beräknas visserligen stiga nästan lika mycket 2018 som 2017 men i år räknar vi med mindre indexering av pensionerna. Den svagare inkomstutvecklingen för pensionärer motverkas av att grundavdragen höjs för personer som fyllt 65 år, vilket håller tillbaka skatteunderlaget ytterligare. Detta kompenseras kommunerna för genom en höjning av anslaget Kommunalekonomisk utjämning med ett belopp som motsvarar avdragshöjningens beräknade effekt på skatteintäkterna. Det betyder att skatteunderlagets underliggande ökningstakt är 0,6 procentenheter större än den faktiska.

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



Källa: Skatteverket och SKL.

År 2019 och 2020 förutser vi svagare utveckling av skatteunderlaget. Det beror på att arbetade timmar utvecklas betydligt mindre gynnsamt när konjunkturen kulminerar 2019 och rör sig ned mot konjunkturell balans året efter. Det motverkas endast till en mindre del av att löne- och pensionshöjningarna tilltar.

2021 års skatteunderlagstillväxt visar utvecklingen vid konjunkturell balans – en viss men liten ökning av arbetade timmar samt måttliga höjningar av löner och pensioner betyder att skatteunderlaget ökar i linje med ett historiskt genomsnitt.

# PERSONAL

## PERSONALHÄLSA OCH FRISKVÅRD

Även i år har personalens upplevda hälsa och arbetsmiljö mätts genom vår arbetsmiljöenkät som går ut till samtlig personal. Enkätsvaren redovisar i allt väsentligt positiva omdömen både vad gäller den fysiska och psykosociala arbetsmiljön.

En ökad förståelse för personalens hälsa och välbefinnande har kunnat ses bland våra chefer efter förra årets omfattande arbetsmiljöutbildning. Under senare delen av 2018 kommer ett samarbete att ske mellan arbetsgivaren och de fackliga organisationerna angående fortbildning av skyddsombud.

Nästan hälften av personalen ägnar sig regelbundet åt friskvård i organiserad form. Nya regler om friskvård togs fram under 2017 vilket medfört ett betydligt större utbud för den enskilde och minskad administration för arbetsgivaren. Vi har anledning att tro att friskvården är en bidragande orsak till att den totala sjukfrånvaron sjunkit från 5,6 % 2017 till 5,2 % för första halvåret 2018. En annan orsak är att personalen trivs på sina arbetsplatser och att kommunens chefer är duktiga på att hitta lösningar för personal som av olika anledningar upplever ohälsa.

## KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Under året och en tid framöver kommer vi att stå inför stora utmaningar vad gäller tillgången på utbildad personal inom i stort sett alla yrkeskategorier. För att öka våra chanser att kunna rekrytera personal måste kommunen uppfattas som en attraktiv arbetsgivare. Stora insatser kommer att påbörjas under året vilket bland annat innefattar SKL:s och Kommunals gemensamma satsning om "heltid som norm". En arbetsgrupp är utsedd och arbetet kommer att påbörjas under november. I detta arbete ingår även att se över möjligheten att helt ta bort delade turer och att personal inom omsorgen bara skall arbeta var tredje helg i stället för var annan. Tillsammans med dessa satsningar och ett bra löneläge bland våra kollektivanställda så ökar vi vår attraktionskraft som arbetsgivare.

I oktober 2018 kommer den nya bemannings- och rekryteringsenheten att påbörja sitt arbete. Kommunens nuvarande tre personalpooler slås då ihop till en pool, med en gemensam chef. Denna åtgärd är till för att på ett bättre sätt säkerställa vikariebehovet både på kort och lång sikt, och att avlasta chefer med det ständigt ökade rekryteringsarbetet. Kommunen kommer även i allt större omfattning använda sociala medier i rekryteringsarbetet.

Under året påbörjas arbetet med att ta fram en förändrad tjänstemannaorganisation och i viss mån även politisk organisation. Många ledande tjänstemän kommer inom en femårsperiod uppnå pensionsåldern och ett arbete pågår för att möjliggöra och underlätta kommande rekryteringar.

## MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppnådda tom 31 augusti	Ja	Nej
• Att personalen upplever att man har bra arbetsvillkor, god arbetsmiljö och goda utvecklingsmöjligheter	X	
• Att kommunen uppfattas som en attraktiv arbetsgivare och kommunala arbetsplatser som attraktiva och utvecklande	X	

# EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

## PERIODENS RESULTAT

Resultatet för årets första åtta månader uppgår till 10 303 tkr (13 864 tkr). Budget för samma period är 1 693 tkr vilket innebär att utfallet är 8 610 tkr bättre än budget. Verksamhetens nettokostnader är 6 726 tkr bättre än budget, skatteintäkter och finansnetto 1 217 bättre än budget. Semesterlöneskultsförändringen påverkar verksamhetens kostnader positivt med 6 263 tkr vilket ger en missvisande bild jämfört med periodens budget. 240 tkr av ofördelade budgetmedel har använts till och med augusti och återfinns i raden verksamhetens kostnader.

<b>Resultaträkning, tkr</b>	<b>Utfall jan- aug 2018</b>	<b>Utfall jan- aug 2017</b>	<b>Budget jan-aug 2018</b>	<b>Utfall mot budget 2018</b>
Verksamhetens intäkter	49 000	65 910	43 466	5 534
Verksamhetens kostnader	-249 865	-250 483	-250 667	802
Avskrivningar	-4 381	-4 218	-4 771	390
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-205 246</b>	<b>-188 792</b>	<b>-211 972</b>	<b>6 726</b>
Skatteintäkter	158 077	154 668	157 972	105
Gen statsbidrag och utjämningsar	55 153	47 100	55 844	-691
Finansiella intäkter	2 467	1 311	833	1 634
Finansiella kostnader	-148	-423	-317	169
<b>Skatteintäkter och finansnetto</b>	<b>215 549</b>	<b>202 656</b>	<b>214 332</b>	<b>1 217</b>
<b>Ofördelade budgetmedel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-667</b>	<b>667</b>
<b>Periodens resultat</b>	<b>10 303</b>	<b>13 864</b>	<b>1 693</b>	<b>8 610</b>

## PROGNOS ÅRETS RESULTAT

I samband med att delårsrapporten gjorts har en detaljerad prognos för respektive nämnd/utskott tagits fram. Prognosen för år 2018 är ett resultat nära noll, 297 tkr mot budgeterat 5 570 tkr. Nämnder och utskott tillsammans prognostiseras att göra ett underskott på 8 881 tkr. Däremot slår det mellan de olika nämnderna men de flesta förväntas gå med underskott. Finansieringen väger upp nämndernas underskott något då prognosen här är 3 108 tkr bättre än budget.

Kommunfullmäktige har en årsprognos som är 5 % sämre än budget. I stort sett hela budgetavvikelsen förklaras med överförmyndarverksamheten. Avvikelsen förklaras med att fler personer är i behov av god man samt att betalningsförmågan är låg för en del huvudmän vilket gör att kommunen får stå för dessa kostnader.

Kommunövergripande verksamheter förväntas gå 2 % bättre än budget. Det förklaras med en tjänst som tillsattes först i augusti men var budgeterad för hela året.

Måltid och service förväntas gå 3 % sämre än budget. Underskottet beror på ökade vikariekostnader samt dyra reparationskostnader av köksmaskiner.

Barn och utbildning är den verksamhet som avviker mest i kronor mot budget, 5 387 tkr sämre vilket blir 4 %. Gymnasiekostnaderna avviker 3 991 tkr och gymnasiesärskola 877 tkr vilket tillsammans blir 4 868 tkr och är den kostnad som avviker mest. Personalkostnaderna avviker med 1 746 tkr över budget där kostnader för vikarier står för den största delen av avvikelsen. Intäkterna är istället bättre än budget i prognosen. Bidrag som inte är budgeterade uppgår till 770 tkr och intäkter för sålda platser avviker positivt med 643 tkr.

Äldreomsorgen gör ett litet underskott på 1 %. Det som avviker mest är kostnaderna för färdtjänst.



Årsprognosen för individ och familjeomsorg är hela 16 % bättre än budget. Kostnaderna för försörjningsstöd fortsätter att sjunka även i år och uppgår bara till 51 % av årsbudgeten. Verksamheten för flyktingmottagning går bättre än budget i lika med året innan och beror på ändrade regler för schablonersättningar samt lägre personalkostnader mot budgeterat. Däremot ökar kostnaderna för placering av vuxna och uppgår till mer än det dubbla mot årets budget.

Behandling och omsorg är den verksamhet som procentuellt sett avviker näst sämst, 12 % sämre än budget. Mer än hälften av avvikelserna står verksamheterna ensamkommande barn för, 2 475 tkr sämre än budget. Antalet barn/ungdomar har sjunkit under året vilket gör att intäkterna har upphört när många fasta kostnader funnits och finns kvar. Då det har hänt väldigt mycket de senaste åren gällande ensamkommande barn har verksamheten varit väldigt svår att budgetera. Kostnaderna för placeringar av barn och unga har ökat och årsprognosen är ett budgetunderskott på 1 548 tkr. Även kostnader för köpta insatser för barn och unga finns men saknades i budgeten. Lågt budgeterade intäkter mot verkligt utfall för personlig assistans hjälper upp de ökade kostnaderna för verksamheterna inom sektionen.

Samhällsbyggnadsnämnden går 1 % sämre än budget. Verksamheten gator och park har en årsprognos på 1 136 tkr över budget. Det förklaras bland annat med höga kostnader för snöröjning i början av året men också för obudgeterade kostnader som övertid och jourtid. Kostnader för dieseltankningar och kapitalkostnader för de maskiner som tagits över från AB Boxholmshus var lågt budgeterade vilket gör att årsprognosen nu är högre än budget. Administrationen har en positiv budgetavvikelse för året vilket beror på en ny tjänst som tillsattes först i september.

Miljönämndens årsprognos påverkas av en retroaktiv fakturering på 142 tkr för 2017 års resultat. Nämnden förväntas göra ett underskott i år varav Boxholms del uppskattas till 176 tkr. Underskottet beror i huvudsak på minskade intäkter för livsmedelskontroll samt kostnader för konvertering av ärendehanteringssystem. Miljönämnden är den nämnd som avviker mest i procent jämfört mot budget, 42 %.

Finansieringens överskott mot budget uppgår till 1 %. Interna intäkter från nämnder/utskott för att täcka kommunens pensionskostnader är bättre än budget. Finansnettot är bättre än budget vilket mest beror på ökade aktieutdelningar mot budget samt vinst vid förfall av en finansiell placering.

## BALANSKRAV

Om kostnaderna för ett räkenskapsår överstiger intäkterna ska det egna kapitalet återställas under de närmast följande tre åren, enligt kommunallagen. Vid årets ingång fanns inget negativt resultat att återställa.

Balanskravsavstämning (tkr)	
Ingående resultat att återställa	0
Årets resultat enligt prognos	297
- avgår realisationsvinster	-115
<b>Justerat resultat</b>	<b>182</b>

## ÅRSPROGNOS PER NÄMND/UTSKOTT, NETTO (TKR)

<b>Nämnd/utskott</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Helårs- prognos</b>	<b>Budget- avvikelse, tkr</b>	<b>Budget- avvikelse, %</b>
Kommunfullmäktige	-1 263	<b>-1 326</b>	-63	-5%
KS Kommunövergripande	-23 972	<b>-23 580</b>	392	2%
KS Måltid & Service	-11 723	<b>-12 117</b>	-394	-3%
KS Barn och utbildning	-126 968	<b>-132 355</b>	-5 387	-4%
KS Äldreomsorg	-70 394	<b>-71 161</b>	-767	-1%
KS Individ- och familjeomsorg	-10 165	<b>-8 491</b>	1 674	16%
KS Behandling och omsorg	-34 212	<b>-38 182</b>	-3 970	-12%
KS Räddningstjänsten	-6 524	<b>-6 474</b>	50	1%
Kultur- o turismnämnd	-4 875	<b>-4 786</b>	89	2%
Samhällsbyggnadsnämnd	-15 417	<b>-15 604</b>	-187	-1%
Miljönämnd	-749	<b>-1 067</b>	-318	-42%
<b>Summa nämnder/utskott</b>	<b>-306 262</b>	<b>-315 143</b>	<b>-8 881</b>	<b>-3%</b>
<b>Kapitalkostnader investeringsbudget</b>	<b>-395</b>	<b>-395</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Ofördelade budgetmedel</b>	<b>-1 000</b>	<b>-500</b>	<b>500</b>	<b>50%</b>
<b>Finansiering / nettointäkt</b>	<b>313 227</b>	<b>316 335</b>	<b>3 108</b>	<b>1%</b>
<b>Resultat</b>	<b>5 570</b>	<b>297</b>	<b>-5 273</b>	

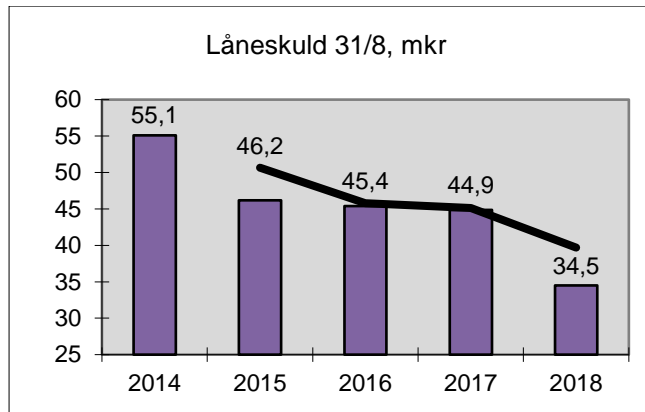
### MÅLUPPFYLLELSE

Totalt har kommunfullmäktige fastställt 39 mål för kommunens nämnder och utskott. Till och med augusti var 14 mål uppnådda, 36 %. Prognosen är att ytterligare 20 mål kommer att uppnås när året är slut vilket innebär en måluppfyllningsgrad på 87 %. Målen finns att läsa om under respektive nämnd/utskotts verksamhetsberättelse.

<b>Nämnd/utskott</b>	<b>Antal mål</b>	<b>Uppnådda tom aug</b>	<b>Prognos att uppnå sep- dec</b>	<b>Nej, upp- nås inte</b>
KF Finansiella mål	3	2	1	-
KS Gemensam service	5	2	2	1
KS Barn och utbildning	6	-	6	-
KS Äldreomsorg	3	-	3	-
KS Individ- och familjeomsorg	3	3	-	-
KS Behandling och omsorg	3	2	-	1
KS Räddningstjänsten	4	2	2	-
Kultur- o turismnämnd	4	1	3	-
Samhällsbyggnadsnämnd	3	1	-	2
Miljönämnd	5	1	3	1
<b>Summa</b>	<b>39</b>	<b>14</b>	<b>20</b>	<b>5</b>

## LÅNESKULD

Låneskulden uppgår per den 31 augusti till 34,5 mkr. Tabellen nedan visar låneskulden de senaste fem åren. Ett lån på 10 mkr har slutamorterats under året. Inga nya lån är planerade under årets kvarvarande fyra månader då likviditeten är fortsatt god.



## PENSIONSÅTAGANDEN OCH FÖRVALTNING AV PENSIONSMEDEL

Pensionsskulden är beräknad till 110 717 tkr per den 31 augusti 2018 (111 715 tkr). För att säkerställa likviditeten för kommande pensionsutbetalningar har Boxholms kommun gjort finansiella placeringar. Totalt har kommunen placerat 8 000 tkr (7 897 tkr) för framtida pensionsutbetalningar.

## AVSTÄMNING FINANSIELLA MÅL

Mål uppnådda tom 31 augusti	Ja	Nej
<ul style="list-style-type: none"><li>Resultatet i relation till skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning ska uppgå till minst 2 %. Detta ska uppnås över mandatperioden 2015-2018.</li></ul>		X
<ul style="list-style-type: none"><li>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 % och på sikt ska den uppgå till genomsnittet för rikets kommuner, cirka 54 %.</li></ul>	X	
<ul style="list-style-type: none"><li>1 000 tkr av årets skatteintäkter och kommunalekonomiska utjämning ska avsättas till ofördelade budgetmedel. Dessa medel får sedan användas och fördelas under innevarande år.</li></ul>	X	

För att resultatet ska nå upp till en nivå motsvarande 2 % av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning behöver resultatet vara i genomsnitt ca 5 900 tkr årligen. Resultatet mäts över mandatperioden 2015-2018 vilket gör att det inte kan anses uppnått än. Resultatet för mandatperiodens första tre år var 4,7 %, 2,9 % respektive 1,5 %. Räknar man ihop resultaten för dessa år är det högre än målet. Prognosen för år 2018 är ett blygsamt överskott på 297 tkr vilket innebär 0,1 % av skatter och bidrag. Tack vara goda resultat de två första åren är prognosen för hela mandatperioden ett resultat på 2,2 % av skatteintäkter och kommunalekonomiska utjämningar. Med största sannolikhet borde målet vara uppnått vid mandatperiodens slut.

Soliditeten per 180831 uppgår till 56,3 % och överträffar målet för hela mandatperioden. Soliditeten är bättre än vid samma tidpunkt föregående år, en ökning med 3 %. Detta beror på att det egna kapitalet har ökat med 6 841 tkr jämfört med året innan, samt att balansomslutningen i stort sett är oförändrad. Målet för mandatperioden är redan uppfyllt.

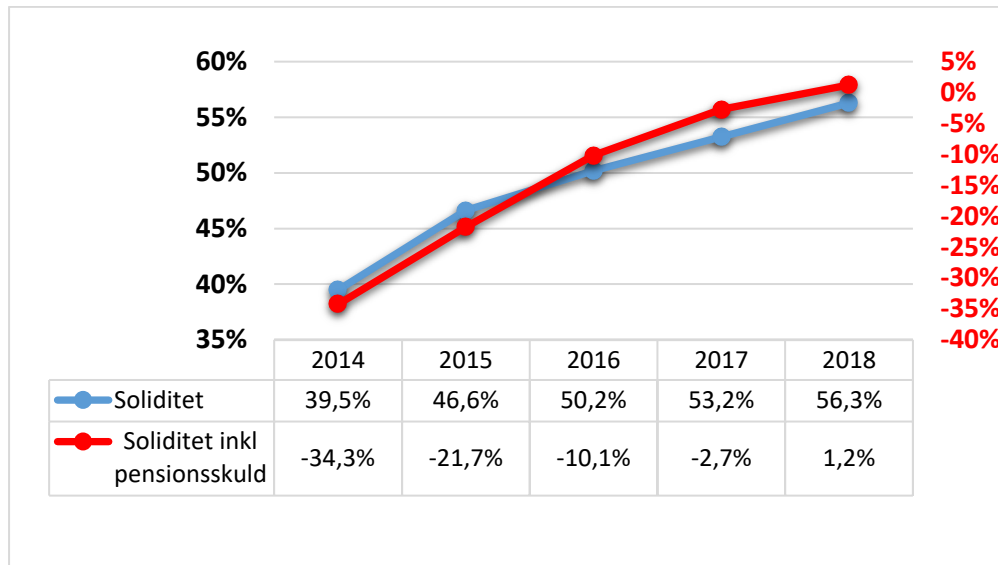
Avsättning till ofördelade budgetmedel har gjorts med 1 000 tkr. Målet är uppnått.

## SOLIDITET

Soliditeten visar hur stor andel av kommunens totala tillgångar som finansierats med eget kapital. Måttet visar ekonomisk styrka på lång sikt eftersom det egna kapitalet i balansräkningen är direkt kopplat till resultaträkningens utveckling.

Soliditeten per 31/8 uppgår till 56,3 %. Soliditeten inklusive pensionsskuld är för första gången positiv och uppgår till 1,2 %. Den förbättrade soliditeten jämfört med föregående år förklaras med att det egna kapitalet ökat samtidigt som pensionsskulden sjunkit något.

### Soliditet per 31/8 (inkl. respektive exkl. ansvarsförbindelse)



## BORGENSÅTAGANDE OCH ÖVRIGA ANSVARFÖRBINDELSER

Totalt har Boxholms kommun ansvarsförbindelser på 405 439 tkr. De största posterna består av borgensåtagande mot AB Boxholmshus 249 063 tkr, pensionsförpliktelser 110 717 tkr, och ansvarsförbindelsen gentemot Kommuninvest 34 500 tkr. Det är motsvarande låneskulden som avser ansvarsförbindelsen gentemot Kommuninvest, där samtliga medlemmar har ett solidariskt borgensåtagande. Se not 18 för ytterligare detaljer.

## INVESTERINGS- OCH EXPLOATERINGSVERKSAMHET

För perioden januari-augusti 2018 uppgår kommunens investeringar till 1 966 tkr. Under perioden har investeringar till ett värde av 1 660 tkr aktiverats, vilket innebär att avskrivningskostnader och internränta belastar verksamheterna. Pågående projekt uppgår till 306 tkr.

Årets investeringar jan-aug	Tkr
Byte av gatljus Ljungstorp	471
Inventarier till äldreomsorgen	306
Nissan NP 300 till Komhall	232
Accesspunkter Åsbo och Stenbocksskolan	157
Möbler till Åsbo skola	126
Övervakningskameror Åsbo och Stenbocksskolan	113
Ommålning Mossebo skola	78
Utrustning släckbil	75
Brandpost	52
Cykelpump vid kommunhuset	50
<b>Summa årets investeringar</b>	<b>1 660</b>

Pågående projekt jan-aug	Tkr
Bredbandsutbyggnad	295
Belysning skidspår Vivåsen	11
<b>Summa pågående projekt</b>	<b>306</b>

Under januari till augusti har en tomt sålts i Bjursholm till ett försäljningspris av 70 tkr vilket ger en nettoförlust på 21 tkr. Exploateringsutgifter på 2 423 tkr har tillkommit för nya tomter som ej varit avstyckade i Bjursholm.

**UTFALL PER FÖRVALTNING JANUARI – AUGUSTI 2018 (TKR)**

Förvaltning	Utfall 2018 jan-aug	Budget 2018 jan-aug	Utfall 2017 jan-aug	Avvikelse tkr mot budget	Avvikelse % mot budget	Föränd- ring % mot frg.år
Kommunfullmäktige	475	679	693	204	30%	46%
KS Kommunövergripande	15 512	16 270	20 088	758	5%	30%
KS Måltid och service	8 166	7 923	7 671	-243	-3%	-6%
KS Barn och utbildning	88 520	84 961	82 733	-3 559	-4%	-7%
KS Äldreomsorg	48 112	48 027	44 169	-85	0%	-8%
KS Individ- och familjeomsorg	5 428	6 792	5 221	1 364	20%	-4%
KS Behandling och omsorg	24 973	23 351	18 783	-1 622	-7%	-25%
KS Räddningstjänst	4 171	4 333	3 954	162	4%	-5%
Kultur- och turismnämnd	3 173	3 298	3 196	125	4%	1%
Samhällsbyggnadsnämnd	10 569	10 311	4 163	-258	-3%	-61%
Miljönämnd	641	500	486	-141	-28%	-24%
<b>Summa driftsnämnder</b>	<b>209 740</b>	<b>206 445</b>	<b>191 157</b>	<b>-3 295</b>	<b>-2%</b>	<b>-9%</b>
<b>Kapitalkostnader investerings- budget</b>		<b>263</b>		<b>263</b>		
<b>Ofördelade budgetmedel</b>		<b>427</b>		<b>427</b>		
<b>Förändring semesterlöneskuld (kostnadsminskning)</b>	<b>6 263</b>		<b>4 278</b>			
<b>Finansiering / nettointäkt</b>	<b>213 780</b>	<b>208 828</b>	<b>200 743</b>	<b>4 952</b>	<b>2%</b>	<b>6%</b>
<b>Resultat</b>	<b>10 303</b>	<b>1 693</b>	<b>13 864</b>	<b>8 611</b>		

**FINANSIERING, UPPFÖLJNING PER DEN 31 AUGUSTI 2018 (TKR)**

Finansieringen	Utfall 2018 jan-aug	Budget 2018 jan-aug	Utfall 2017 jan-aug	Avvikelse tkr mot budget	Avvikelse % mot budget	Föränd- ring % mot frg.år
Skatteintäkter	158 077	157 972	154 668	105	0%	2%
Statsbidrag och utjämning	45 297	45 376	38 643	-79	0%	17%
Fastighetsavgift	9 857	10 468	8 457	-611	-6%	17%
<b>Summa skatteintäkter och statsbi- drag</b>	<b>213 231</b>	<b>213 816</b>	<b>201 768</b>	<b>-585</b>	<b>0%</b>	<b>6%</b>
Pensionskostnader	-2 986	-6 680	-3 357	3 694	55%	-11%
Övriga personalkostnader	-51	-167	-72	116	69%	-29%
Finansnetto	3 363	1 979	2 416	1 384	70%	39%
Övriga kostnader och intäkter	223	-120	-12	343	286%	-1958%
<b>Summa övriga poster</b>	<b>549</b>	<b>-4 988</b>	<b>-1 025</b>	<b>5 537</b>	<b>111%</b>	<b>-154%</b>
<b>Nettointäkt finansiering</b>	<b>213 780</b>	<b>208 828</b>	<b>200 743</b>	<b>4 952</b>	<b>2%</b>	

# RESULTATRÄKNING

belopp i tusen kr

		jan-aug 2018	jan-aug 2017
Verksamhetens intäkter		49 000	65 910
Verksamhetens kostnader		-249 865	-250 483
Avskrivningar		-4 381	-4 218
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	not 1	<b>-205 246</b>	<b>-188 792</b>
Skatteintäkter	not 2	158 077	154 668
Generella statsbidrag och utjämning	not 3	55 153	47 100
Finansiella intäkter	not 4	2 467	1 311
Finansiella kostnader	not 5	-148	-423
<b>Skatteintäkter och finansnetto</b>		<b>215 549</b>	<b>202 656</b>
<b>Resultat</b>		<b>10 303</b>	<b>13 864</b>

# BALANSRÄKNING

belopp i tusen kr

2018-08-31 2017-08-31

## TILLGÅNGAR

### Anläggningstillgångar:

Immateriella tillgångar	not 6	0	0
Markreserv	not 7	2 349	2 016
Fastigheter och anläggningar	not 8	75 005	84 701
Maskiner, inventarier och fordon	not 9	13 732	10 715
Finansiella tillgångar	not 10	38 039	26 956
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>129 124</b>	<b>124 388</b>

### Omsättningstillgångar:

Exploateringsfastigheter	not 11	3 938	1 854
Kortfristiga fordringar	not 12	37 271	51 854
Kassa och bank	not 13	30 748	21 616
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>71 957</b>	<b>75 324</b>

**SUMMA TILLGÅNGAR** 201 081 199 712

## EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

### Eget kapital:

IB eget kapital		97 040	92 473
Justering eget kapital		5 835	-
Periodens resultat		10 303	13 864
<b>Summa eget kapital</b>	not 14	<b>113 178</b>	<b>106 336</b>

### Avsättningar:

Avsättningar	not 15	12 064	11 997
<b>Summa avsättningar</b>		<b>12 064</b>	<b>11 997</b>

### Skulder:

Långfristiga skulder	not 16	35 253	44 500
Kortfristiga skulder	not 17	40 587	36 879
<b>Summa skulder</b>		<b>75 840</b>	<b>81 379</b>

**SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER:** 201 081 199 712

## ANSVARSFÖRBINDELSER

Ansvars- och borgensförbindelser: not 18 405 439 406 556



# KASSAFLÖDESANALYS

belopp i tusen kr

	jan-aug 2018	jan-aug 2017
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>		
Periodens resultat	10 303	13 864
Justering för ej likviditetspåverkande poster	not 19	4 120
Minskning av avsättningar på grund av utbetalningar	-12	-169
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</b>	<b>20 500</b>	<b>17 815</b>
Förändring exploateringsfastigheter (ökning(-)/minskning(+))	-2 579	706
Förändring av kortfristiga fordringar (ökning(-)/minskning(+))	-2 650	4 427
Förändring av kortfristiga skulder (ökning(+)/minskning(-))	-14 815	-7 573
<b>KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>	<b>455</b>	<b>15 375</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>		
Försäljning av markreserv	220	247
Investering i fastigheter och anläggningar	-855	-4 468
Försäljning av fastigheter och anläggningar	5 165	-
Investering i materiella tillgångar	-1 088	-2 138
Investering i finansiella tillgångar	-12 800	-640
Försäljning av finansiella tillgångar	1 800	700
<b>KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>	<b>-7 558</b>	<b>-6 299</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>		
<b>Upplåning</b>		
Nyupptagna lån	-	11 000
Amortering av långfristiga skulder	-	-11 000
<b>Utlåning</b>		
Minskning av långfristiga fordringar	10	10
<b>KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>	<b>-7 093</b>	<b>9 086</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>37 840</b>	<b>12 531</b>
<b>Likvida medel vid delårets slut</b>	<b>30 748</b>	<b>21 616</b>
<b>FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL</b>	<b>-7 093</b>	<b>9 085</b>

# NOTFÖRTECKNING

## NOTER TILL RESULTATRÄKNING

belopp i tusen kr

### Not 1 Verksamhetens nettokostnad

	<u>jan-aug</u> <u>2018</u>	<u>jan-aug</u> <u>2017</u>
Verksamhetens intäkter exklusive realisationsposter	48 798	65 673
Realisationsvinster	202	236
Summa verksamhetens intäkter	49 000	65 910
Verksamhetens driftskostnader	-249 865	-250 483
Avskrivningar	-4 381	-4 218
Summa verksamhetens kostnader	-254 246	-254 702
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-205 246</b>	<b>-188 792</b>

### Not 2 Skatteintäkter

	<u>jan-aug</u> <u>2018</u>	<u>jan-aug</u> <u>2017</u>
Allmän kommunalskatt	158 765	154 369
Skatteavräkning	-688	298
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>158 077</b>	<b>154 668</b>

### Not 3 Generella statsbidrag och utjämning

	<u>jan-aug</u> <u>2018</u>	<u>jan-aug</u> <u>2017</u>
Inkomstutjämning	39 280	37 225
Strukturbidrag	571	-
Kostnadsutjämningsbidrag	189	-
Bidrag för LSS-utjämning	2 537	-
Kommunal fastighetsavgift	9 857	8 457
Generella bidrag från staten	2 719	2 483
Regleringsavgift	-	-35
Kostnadsutjämningsavgift	-	-235
Utjämningsavgift LSS	-	-794
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>55 153</b>	<b>47 100</b>

**Not 4 Finansiella intäkter**

	<u>jan-aug</u> <u>2018</u>	<u>jan-aug</u> <u>2017</u>
Räntor utlåning	9	6
Ränteintäkter kundfordringar	15	15
Borgensavgift AB Boxholmshus	558	542
Utdelning aktier & andelar	1 885	748
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>2 467</b>	<b>1 311</b>

**Not 5 Finansiella kostnader**

	<u>jan-aug</u> <u>2018</u>	<u>jan-aug</u> <u>2017</u>
Räntekostnader upptagna lån	-83	-360
Bankkostnader	-59	-59
Övriga finansiella kostnader	-7	-4
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-148</b>	<b>-423</b>

*Ränta på pensionsskuld redovisas under not 1.*

## NOTER TILL BALANSRÄKNING

belopp i tusen kr

### Not 6 Immateriella tillgångar

	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	753	753
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>753</b>	<b>753</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-753	-753
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-753</b>	<b>-753</b>
<b>Utgående balans</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Not 7 Markreserv

	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 454	2 101
Årets försäljningar	-105	-85
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>2 349</b>	<b>2 016</b>

## Not 8 Fastigheter och anläggningar

	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	185 492	182 123
Årets inköp	855	4 501
Årets försäljningar	-31 698	-
Årets aktiveringar	-	-33
Årets kostnadsföringar/rättelser	-	-72
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>154 649</b>	<b>186 520</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-103 373	-98 770
Årets avskrivningar	-2 804	-3 048
Årets försäljningar	26 532	-
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-79 645</b>	<b>-101 818</b>
<b>Utgående balans</b>	<b>75 005</b>	<b>84 701</b>

## Not 9 Maskiner, inventarier och fordon

	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	39 101	32 890
Årets inköp	1 110	2 138
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>40 211</b>	<b>35 028</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-24 844	-23 143
Årets avskrivningar	-1 636	-1 170
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-26 479</b>	<b>-24 313</b>
<b>Utgående balans</b>	<b>13 732</b>	<b>10 715</b>

## Not 10 Finansiella tillgångar

	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
<b><u>Aktier:</u></b>		
Sveriges Kommuner & Landsting	1	1
Inera AB	43	42,5
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
Värdereglering aktier andelar	-126	-126
<b>Summa aktier</b>	<b>21 268</b>	<b>10 268</b>
<b><u>Andelar:</u></b>		
Föreningen Folkets hus	36	36
Stf Boxholms Bruksmuseum	50	50
Kommuninvest ek. förening	4 790	4 790
Carnegie Strategifond	3 346	3 346
Carnegie Corporate Bond	1 000	597
Kalenderstrategi Kina (nov 2017) <sup>1)</sup>	-	1 050
VAL Carnegie Corp. B. (maj 2018) <sup>1)</sup>	-	1 800
Företagsobl.fond. Hand.Ba	3 654	1 104
<b>Summa andelar</b>	<b>12 875</b>	<b>12 772</b>
<i>1) Placeringarna är kapitalgaranterade och då erhålls minst det nominella beloppet, dvs. insatt kapital vid löptidens utgång.</i>		
<b><u>Långfristiga fordringar:</u></b>		
AB Boxholmshus	3 000	3 000
Föreningen Folkets hus	8	28
Förlagslån Kommuninvest	888	888
<b>Summa långfristiga fordringar</b>	<b>3 896</b>	<b>3 916</b>
<b>Summa finansiella tillgångar:</b>	<b>38 039</b>	<b>26 956</b>

## Not 11 Exploateringsfastigheter

	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
Ingående balans	1 359	2 560
Upparbetade exploateringsinkomster	-91	-706
Upparbetade exploateringsutgifter	2 670	-
<b>Utgående balans</b>	<b>3 938</b>	<b>1 854</b>

## Not 12 Kortfristiga fordringar

	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
Kundfordringar	633	912
Fastighetsavgiftsfordran	12 391	10 623
Momsfordringar	3 696	3 839
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19 567	34 047
Övriga fordringar	984	2 433
<b>Utgående balans</b>	<b>37 271</b>	<b>51 854</b>

## Not 13 Kassa och bank

	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
Kassa	4	4
Swedbank <sup>1)</sup>	30 743	21 609
Carnegie	1	4
<b>Utgående balans</b>	<b>30 748</b>	<b>21 616</b>

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

## Not 14 Eget Kapital

<u>Anläggningskapital:</u>	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
Anläggningstillgångar	129 124	124 388
Anläggningslån inklusive kortfristig lånedel	-35 253	-44 882
Summa avsättningar	-12 064	-11 997
<b>Summa anläggningskapital</b>	<b>81 808</b>	<b>67 509</b>
<u>Rörelsekapital:</u>		
Exploateringsfastigheter	3 938	1 854
Omsättningstillgångar	68 019	73 471
Kortfristiga skulder exkl. kortfristig lånedel	-40 587	-36 497
<b>Summa rörelsekapital</b>	<b>31 370</b>	<b>38 827</b>
<b>Summa anläggningskapital + rörelsekapital</b>	<b>113 178</b>	<b>106 336</b>
<u>Förändring av eget kapital:</u>		
Eget kapital 1/1	97 040	92 473
Justering eget kapital <sup>2)</sup>	5 835	-
Periodens resultat	10 303	13 864
<b>Summa eget kapital 31/8</b>	<b>113 178</b>	<b>106 336</b>

2) Fastighet har sålts med vinst under året. Vinsten redovisas över eget kapital.

## Not 15 Avsättningar

	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
Avsatt till pensioner exkl. individuell del	6 401	6 291
Avsatt till pensioner ÖK-SAP	216	239
Särskild löneskatt på pensionsavsättning	1 063	1 041
Avsättning för borgensåtaganden	1 500	1 500
Avsättning för täckande av avfallsanläggning Åsbodalen	2 884	2 926
<b>Utgående balans</b>	<b>12 064</b>	<b>11 997</b>

## Not 16 Långfristiga skulder

	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
Ingående balans	44 500	44 500
Nyupplåning	-	11 000
Amorteringar och inlösen	-10 000	-11 000
<b>Utgående balans</b>	<b>34 500</b>	<b>44 500</b>
Skuld för kostnadsersättningar och investeringsbidrag	<b>753</b>	-
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>35 253</b>	<b>44 500</b>

## Not 17 Kortfristiga skulder

	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	26	403
Leverantörsskulder	7 276	5 611
Momsskuld	93	37
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	3 984	3 967
Övriga kortfristiga skulder	186	401
Upplupna semesterlöner inklusive sociala avgifter	4 271	5 021
Upplupna löner komptid inklusive sociala avgifter	511	-
Upplupna pensionskostnader inklusive löneskatt	6 811	6 512
Upplupna räntekostnader	31	32
Upplupna arbetsgivaravgifter	4 686	4 690
Förutbetalda skatteintäkter <sup>1)</sup>	1 782	797
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10 929	9 408
<b>Utgående balans</b>	<b>40 587</b>	<b>36 879</b>

1) Posten omfattar den skuld som kommunen har till staten om taxerat skatteutfall blir lägre än det preliminära skatteutfall som ligger till grund för de månatliga kommunala skatteintäkterna.



## Not 18 Ansvarförbindelser

	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
Pensionsåtaganden <sup>1)</sup>	110 717	111 715
Borgensåtaganden AB Boxholmshus	249 063	237 756
Borgensåtaganden Kommunalförbundet ITSAM	1 099	2 179
Borgensåtaganden föreningar	10 060	10 407
Engagemang Kommuninvest <sup>2)</sup>	34 500	44 500
<b>Summa ansvarförbindelser</b>	<b>405 439</b>	<b>406 556</b>

1) Löneskatt på pensionsåtaganden inräknat

2) Borgensåtagandet i Kommuninvest är redovisat som begränsat till aktuell låneskuld, men utgörs av en solidarisk borgensförbindelse för i Kommuninvest ingående kommuner.

## Not 19 Specifikation av ej likviditetspåverkande poster

	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
Justering för av- och nedskrivningar	4 381	4 218
Justering för gjorda avsättningar	104	-9
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	5 723	-90
<b>Summa ej likviditetspåverkande poster</b>	<b>10 208</b>	<b>4 120</b>

# REDOVISNINGSPRINCIPER

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

## PENSIONER

Pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknad 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 resultaträkning. Som jämförelsestörande betraktas poster som förekommer sällan och som uppgår till minst 500 tkr.

## SKATTEINTÄKTER

Slutavräkningen för skatteintäkter följer rekommendation 4.2 som RKR lämnat ut. Det innebär att Boxholms kommun använder SKL:s decemberprognos för slutskatteavräkning. Justering har gjorts enligt SKL:s prognos i augusti, cirkulär 18:27.

## 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. Beloppet har från och med i år höjts från tidigare ett halvt prisbasbelopp. Linjär avskrivning tillämpas, det vill säga lika stora nominella belopp varje år. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk. För materiella och immateriella anläggningstillgångar används avskrivningstider mellan 3 och 20 år. På mark och pågående projekt görs ingen avskrivning.

Boxholms kommun frångår RKR:s rekommendation gällande redovisning av investeringsbidrag. Kommunen redovisar investeringsbidrag så att de reducerar det bokförda värdet av tillgångarna.

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:

<b>Komponent</b>	<b>Nyttjande-period</b>
Mark	0
Markarbeten, utemiljö	40
Stomme, grund	100
Fasad, balkong, yttertak	40
Fönster, ytterdörrar	40
El, VVS, ventilation, IT	50
Tekniska installationer, maskiner	20
Ytskikt	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 är bokförda till anskaffningsvärdet.

## **LEASING**

Vad gäller leasing sker redovisning i enlighet med riktlinjer från RKR. Både finansiella och operationella leasingavtal finns. 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. Kostnad för täckning beräknas enligt senaste utredningen uppgå till cirka 12 000 tkr. Kostnadens storlek beror mycket på tillgång av sluttäckningsmaterial vilket är svårt att få tag på.

## **SEMESTERLÖNESKULD**

Semesterlöneskulden beräknas per balansdagen 31 augusti. Intjänandeåret är samma kalenderår som semestern betalas ut för. Det innebär att kommunen i de flesta fall har en fordran på anställda per sista augusti för aktuellt semesterår, semester som inte har tjänats in än har utbetalats i förskott.

## **SAMMANSTÄLLD REDOVISNING**

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 % inflytande. Kommunkoncernens ägarandelar framgår av organisationsöversikten på sidan 4

# KOMMUNFULLMÄKTIGE

## KOMMUNFULLMÄKTIGE

### PERIODENS HÄNDELSER

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

Ärenden av principiell beskaffenhet är exempelvis kommunens inriktningsmål eller antagna riktlinjer för tillämpning av taxa för förskola/pedagogisk omsorg/fritidshem. Större händelser är framförallt de stora investeringar som kommunen gör genom vårt bostadsbolag. Exempelvis nytt kök och äldreboende på Bjursdalen, nya bostäder i Bjursholm och på Storgatan är några exempel. Dessa investeringar har inneburit att AB Boxholmshus fått utökade låneramar samt att kommunfullmäktige har beslutat om att öka aktiekapitalet i bolaget. Kommunfullmäktige har i år hanterat ovanligt många motioner vilket visar på att 2018 är ett valår.

Kommunfullmäktige har antagit Vattenskyddsföreskrifter för Malexander vattentäkt. Beslut om ny gruppbostad för ungdomar har också tagits.

### KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Kommunfullmäktige kommer att minska från 35 ledamöter till 29 ledamöter. Detta medför en ny utformning av den politiska organisationen och även tjänstemannaorganisationen.

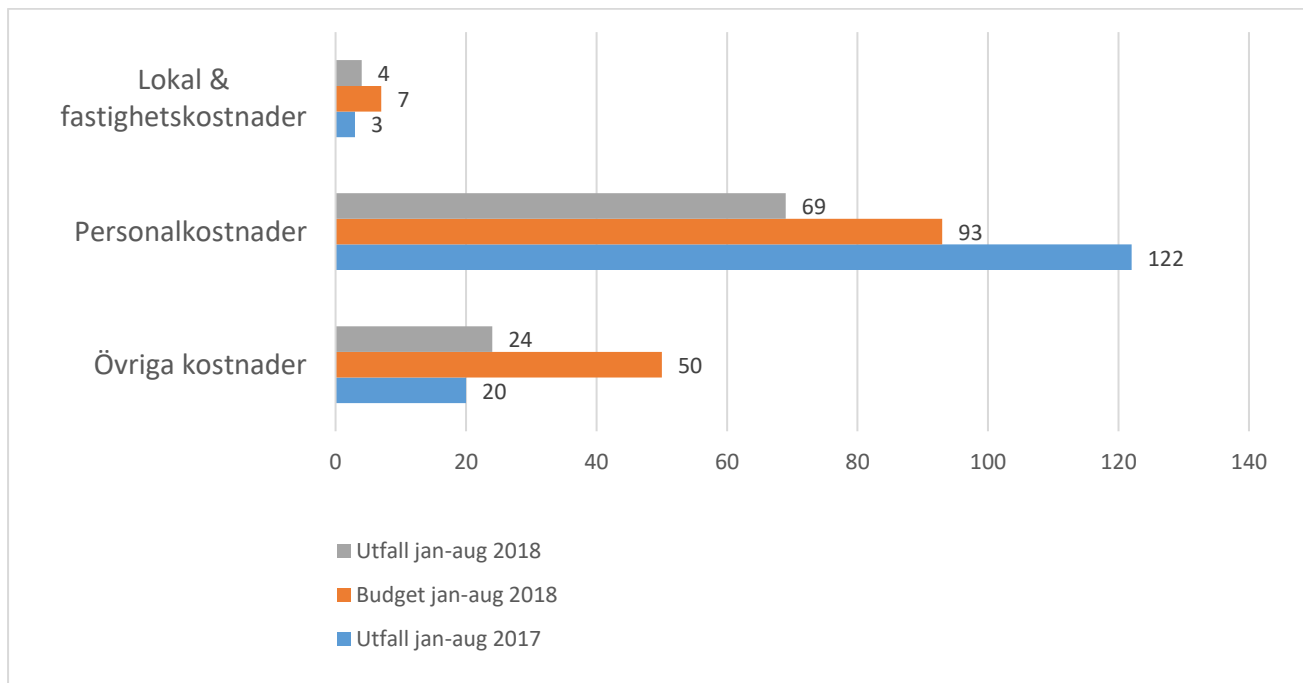
Arbetet med kommunens investeringar kommer att löpa på och då inte minst den stora bredbandssatsning som kommunen är mitt inne i. Slutligen kan nämnas pågående samarbete gällande räddningstjänsten i de västra kommunerna, där ett uppdrag till kommuncheferna är att ta fram ett konkret förslag på bildande av ett kommunalförbund. Eventuellt kan uppdraget komma att föreläggas fullmäktige under 2018.

### PERIODENS RESULTAT

Kommunfullmäktige visar en positiv budgetavvikelse på 53 tkr som beror på att utfallet för sammanträdesarvoden och övriga kostnader varit lägre än budgeterat för perioden.

Det har skett en överlåtelse av kommunägda fastigheter till AB Boxholmshus utifrån antagen princip att bostadsbolaget ska äga alla kommunala fastigheter.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2018	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2017	Budget- avvikelse tom aktuell period, tkr	Budget- avvikelse tom aktuell period, %	Skillnad fg. år
Personalkostnader	69	93	122	24	26%	53
Lokal & fastighetskostnader	4	7	3	3	43%	-1
Övriga kostnader	24	50	20	26	52%	-4
<b>Nettokostnad</b>	<b>97</b>	<b>150</b>	<b>145</b>	<b>53</b>	<b>35%</b>	<b>48</b>



# KOMMUNREVISION

## PERIODENS HÄNDELSER

Revisorerna granskar årligen på uppdrag av kommunfullmäktige, i den omfattning som följer av god revisionsd, all verksamhet som bedrivs inom kommunstyrelsens och nämndernas verksamhetsområden. Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

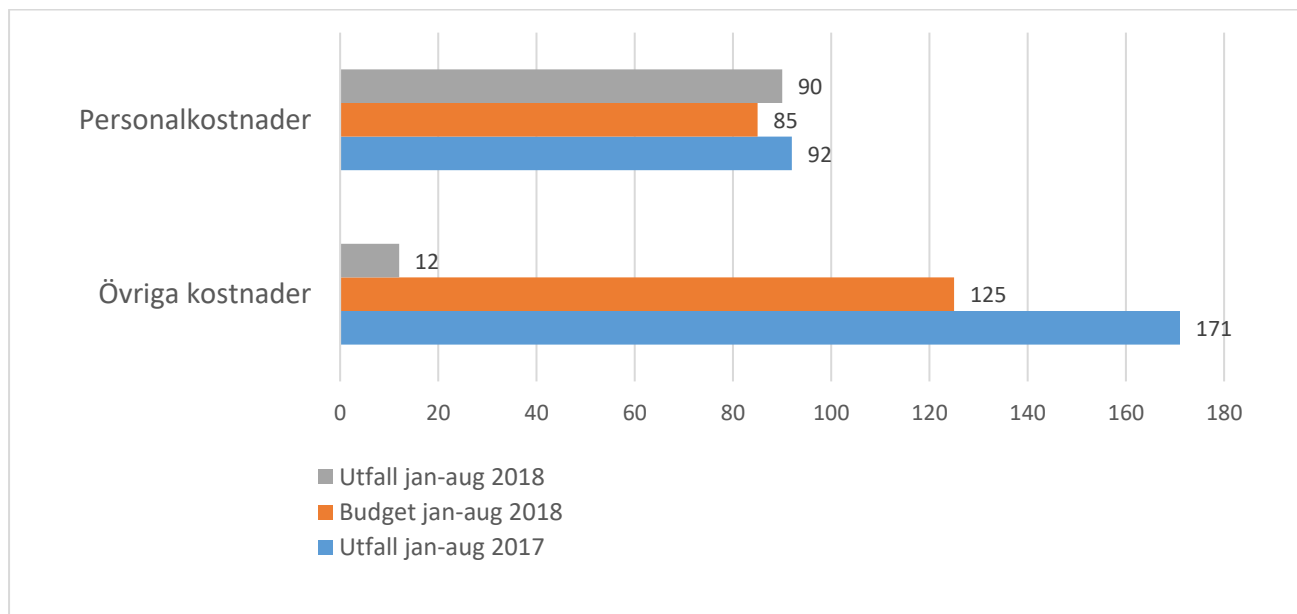
## KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Under revisionsåret 2018 kommer fastställd revisionsplan att fullföljas. Granskningsresultaten kommer att delges kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och berörda nämnder.

## PERIODENS RESULTAT

Periodens resultat innebär en avvikelse mot budget, men kommer enligt prognos för helåret 2018 att vara i balans.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2018	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2017	Budgetavvikelse tom aktuell period, tkr	Budgetavvikelse tom aktuell period, %	Skillnad fg. år
Personalkostnader	90	85	92	-5	-6%	2
Övriga kostnader	12	125	171	113	90%	159
<b>Nettokostnad</b>	<b>102</b>	<b>210</b>	<b>263</b>	<b>108</b>	<b>51%</b>	<b>161</b>



## VALNÄMND

### PERIODENS HÄNDELSER

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

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

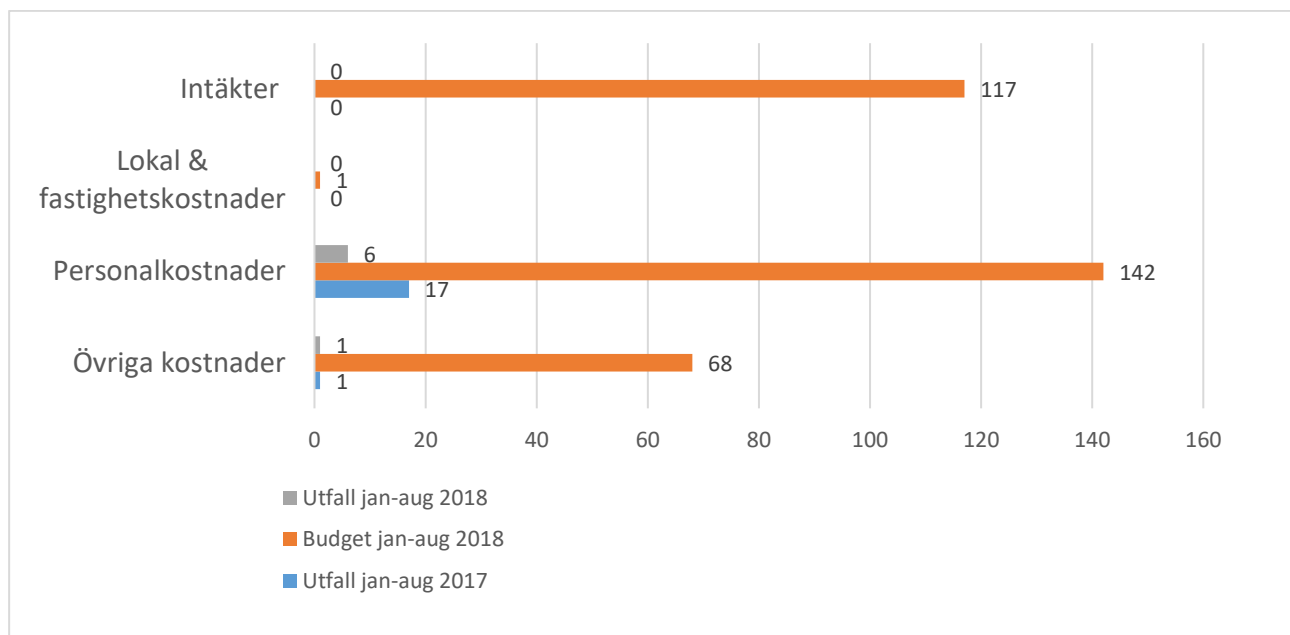
### KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Institutionsröstning äger rum i Trivselhuset, Bjursdalen söndagen innan valdagen. Preliminär rösträkning så kallad, onsdagsräkning, sker onsdagen efter valdagen på kommunkontoret.

### PERIODENS RESULTAT

Budgetavvikelsen för valnämnden visar en positiv avvikelse på 87 tkr för perioden. Detta beroende på att kostnader som tillhör valet till riksdag, kommun och landsting kommer senare under året.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2018	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2017	Budget-avvikelse tom aktuell period, tkr	Budget-avvikelse tom aktuell period, %	Skillnad fg. år
Intäkter	0	117	0	-117	-100%	0
Personalkostnader	6	142	17	136	96%	11
Lokal & fastighetskostnader	0	1	0	1	100%	0
Övriga kostnader	1	68	1	67	99%	0
<b>Nettokostnad</b>	<b>7</b>	<b>94</b>	<b>18</b>	<b>87</b>	<b>93%</b>	<b>11</b>



# ÖVERFÖRMYNDARE

## PERIODENS HÄNDELSER

Det har blivit en ökning av godmanskap som kräver mer tid/arbete av både gode män och överförmyndare. Gode män som skall arvoderas med kommunala medel ökar. Dels på grund av att huvudmans egen betalningsförmåga är låg men också för att gruppen ungdomar och yngre ökar. Godmanskap för ensamkommande barn har däremot minskat i antal.

Gode män som behöver tolk för sina huvudmän har tillkommit under året, vilket medfört ökade kostnader.

Överförmyndare och ersättare har för att fördjupa kunskaperna i sin roll deltagit i en utbildning. Utbildningen arrangerades av Föreningen Sveriges Överförmyndare (FÖS).

Huvuddelen av 2017 års redovisningar är granskade, och de arvoden som skall betalas med kommunala medel är utbetalda.

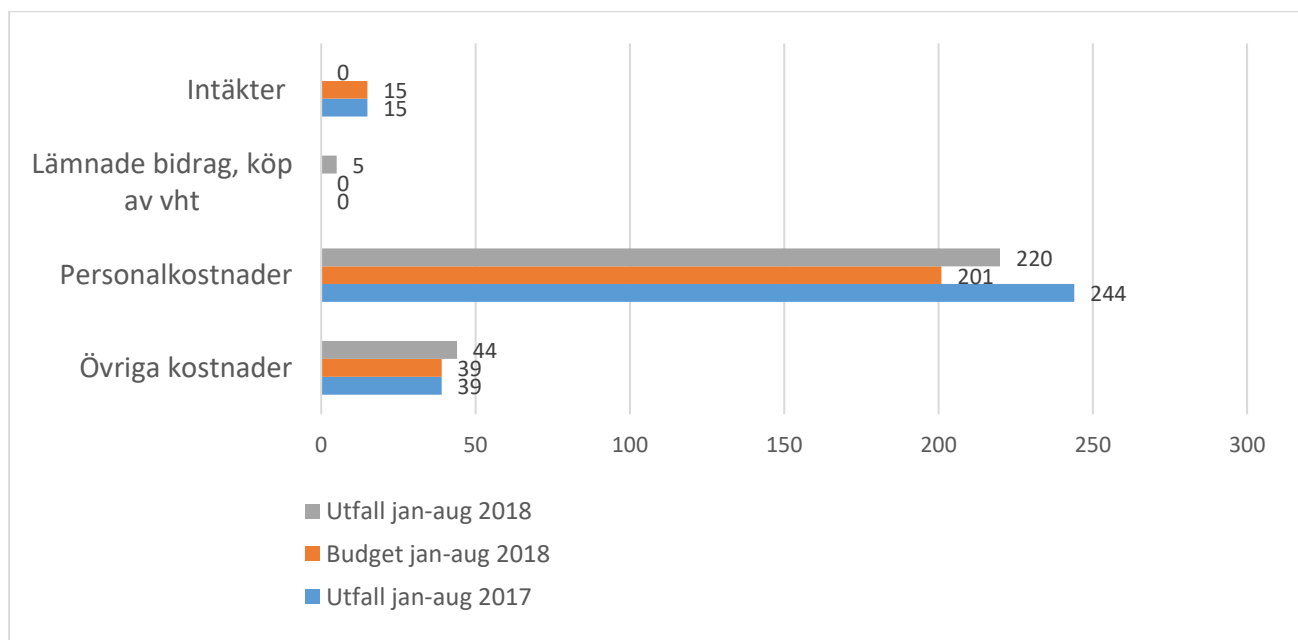
## KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Länsstyrelsen kommer på inspektion i november 2018.

## PERIODENS RESULTAT

Överförmyndarverksamheten avviker negativt mot budget för perioden med 44 tkr. Det beror främst på ökade kostnader för arvoden till gode män och tolkkostnader.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2018	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2017	Budget-avvikelse tom aktuell period, tkr	Budget-avvikelse tom aktuell period, %	Skillnad fg. år
Intäkter	0	15	15	-15	-100%	15
Lämnade bidrag, köp av vht	5	0	0	-5	0%	-5
Personalkostnader	220	201	244	-19	-9%	24
Övriga kostnader	44	39	39	-5	-13%	-5
<b>Nettokostnad</b>	<b>269</b>	<b>225</b>	<b>268</b>	<b>-44</b>	<b>-20%</b>	<b>-1</b>





# KOMMUNSTYRELSE

Förvaltning: Kommunledningsförvaltningen

## KOMMUNÖVERGRIPANDE

### PERIODENS HÄNDELSER

Under 2018 har Boxholms kommun på riktigt börja känna av bristen på arbetskraft och klyftan mellan tillgången och behovet av arbetskraft. Verksamheterna har fått lägga mycket tid på att rekrytera personal och hitta ersättare.

För att bättre klara bemanningen i framtiden har en gemensam Bemanning- och rekryteringsenhet beslutats att starta. Målsättningen är att den ska starta den 1:a oktober.

Projekt "Äldreboende 2020" har övertagits av AB Boxholmshus, där ett nytt kök på Bjursdalens Trivselhus är första prioritet.

Tillsynsmyndigheter som Justitieombudsmannen, Diskrimineringsombudsmannen, Inspektionen för vård och omsorg med flera har under året mottagit anmälningar mot kommunen. Granskningarna har visat att kommunen inte brustit i tjänsteutövningen. Kommunens egna revisorer har granskat Behandling- och omsorg samt Individ- och familjeomsorgen. Där har synpunkter gällande dokumenthanteringen av ensamkommande barn uppkommit. Dessa rutiner ska ses över innan 2018 års utgång och följs sedan upp i internkontrollen 2019.

Bredbandssatsningen rullar på som planerat. Etapp Ekeby Rinna Norra är färdigt och målsättningen är nu att arbetet i Ekeby Rinna Södra ska komma igång. I takt med bredbandsinvesteringarna har även frågan om återetableringar av bredband tagit fart.

Kommunstyrelsen har beslutat ställa sig bakom Region Östergötlands förslag på hur arbetsprocessen med framtagande av en regional utvecklingsstrategi för Östergötland ska gå till. Förslaget syftar till att få till ett bra förankringsarbete så att det färdiga förslaget blir ett dokument som används av alla parter.

Kommunen har också ställt sig bakom SKL:s och Kommunals överenskommelse om heltidsanställning som norm samtidigt som arbete "var tredje helg" utreds.

Boxholms kommun har tagit ett stort ansvar för att ta emot ensamkommande flyktingbarn. De nya ersättningsreglerna gällande mottagande av flyktingar fick stora konsekvenser vilket resulterat i att behovet av flyktingboendena inte längre behövs. HVB-boendet Mambo lades ner till sommaren och HVB-boendet Idun är under nedläggning.

### MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppnådda tom 31 augusti	Ja	Nej
• Öka invånarantalet		X
• Förbättra företagsklimatet		X
• Öka byggandet		X

Bedömningen är att målet "ökat invånarantal" inte kommer uppnås på grund av det invånartapp som varit hittills under året. Målet "förbättra företagsklimatet" bedöms komma uppnås. Likaså ser målet "öka byggandet" ut att uppnås.

## KOMMANDE HÄNDELSE UNDER ÅRET

Beslut om förändring av den politiska organisationen har tagits vad gäller antal ledamöter i kommunfullmäktige. Detta medför att en ny nämndsorganisation ses över. Målsättningen är att det ska vara klart efter november 2018 och före årets utgång. Parallellt med detta arbete pågår också en översyn av tjänstemannaorganisationen.

Arbetet med att hitta alternativa lösningar för lokalerna som inte längre behövs för ensamkommande flyktingbarn pågår och lösningar för detta verkar finnas.

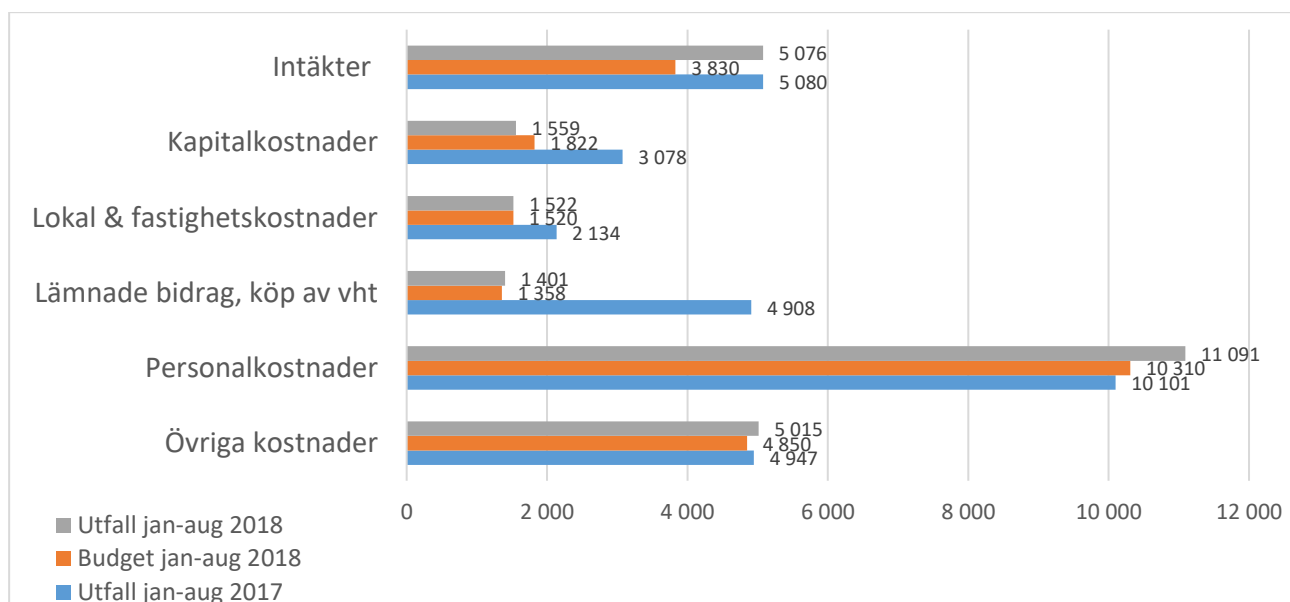
Kommunen deltar i Östgötautmaningen som handlar om att få ner användandet av fossila bränslen. En översyn av drivmedelsanvändningen har redan genomförts och resulterat i att vi kommer att övergå till HVO som alternativt bränsle, där det är möjligt. Detta planeras genomföras i samarbete med AB Boxholmshus som har de flesta dieselfordonen.

Slutligen kan nämnas ett spännande projekt som Boxholms kommun deltar i, Cirkulär ekonomi. Regionens företag kan genom industriell samverkan hjälpa varandra med hanteringen av resurser. Vad som definieras som avfall i ett företag kanske kan tas till vara som tillgång i ett annat.

## PERIODENS RESULTAT

Kommunledningsförvaltningen har en positiv budgetavvikelse för perioden vilket främst beror på att budgeterade helårstjänster tillsatts under senare delen av året. I övrigt håller sig förvaltningen inom sin budgetram.

	Utfall jan-aug 2018	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2017	Budgetavvikelse tom aktuell period, tkr	Budgetavvikelse tom aktuell period, %	Skillnad fg. år
<b>Intäkter &amp; kostnader</b>						
Intäkter	5 076	3 830	5 080	1 246	33%	4
Lämnade bidrag, köp av vht	1 401	1 358	4 908	-43	-3%	3 507
Personalkostnader	11 091	10 310	10 101	-781	-8%	-990
Lokal & fastighetskostnader	1 522	1 520	2 134	-2	0%	612
Övriga kostnader	5 015	4 850	4 947	-165	-3%	-68
Kapitalkostnader	1 559	1 822	3 078	263	14%	1 519
<b>Nettokostnad</b>	<b>15 512</b>	<b>16 030</b>	<b>20 088</b>	<b>518</b>	<b>3%</b>	<b>4 576</b>



# MÅLTID OCH SERVICE

### PERIODENS HÄNDELSE

Åsbo skolrestaurang har vunnit Hagdahlsakademins pris för skolbarns matvanor.

All pedagogisk personal i förskolan tillsammans med all kökspersonal inom skola och förskola har fått en heldagsutbildning i måltidspedagogik. Utbildningen var både teoretisk och praktisk och tog upp hur pedagoger och kockar kan arbeta kring måltiden tillsammans.

I maj ordnades en utflykt till kosläpp på Gärdslätt skattegård för boende på Bjursdalen och andra äldre. Det var en mycket uppskattad "Food for Life"-aktivitet som ordnades i samarbete med vård- och kökspersonal från Bjursdalen.

Köket på Bjursdalen ska byggas om och all personal är delaktiga i processen. Studiebesök har anordnats till ett antal olika kök och två personer besökte Gastro Nord, en stor mässa för storköksutrustning.

Alla verksamheter inom Måltid & service genomgår en översyn av arbetsmiljön. Bjursdalens kök och Åsbo skolkök planerar ombyggnation.

Dalens förskolekök har bytt ut sin spis där tunga kastruller och grytor hanterades i dålig arbetshöjd mot en mycket mer ergonomisk FRIMA vario cooking center. Den kan användas till både kokning och stekning.

Alla lokalvårdare inom förskolan har fått utbildning hur man ska städa ergonomiskt.

### KOMMANDE HÄNDELSE UNDER ÅRET

Personalen inom Måltid & Service arbetsroterar inom den egna organisationen, tre-fyra medarbetare i taget byter arbetsplats med varandra i åtta till tio veckor. Detta för att utvecklas personligen och för att utveckla verksamheten. Från och med september prövar köket på Bjursdalen ett nytt schema vilket innebär arbete var tredje helg. För att det ska fungera samarbetar verksamheterna över gränserna och personal från poolen och Parketten schemaläggs på helger. Utvärdering kommer ske i januari -19

Verksamheten Måltid och Service vill locka äldre att äta vällagad och god mat både för livskvalitet och för att undvika undernäring. Under hösten planeras en utbildningsdag tillsammans med vårdpersonal där konsistensanpassad och näringsberikad mat står i fokus.

Stenbockskolans tvåor ska besöka Bleckenstad gård. Ett samarbete med Lantbrukarnas Riksförbund (LRF).

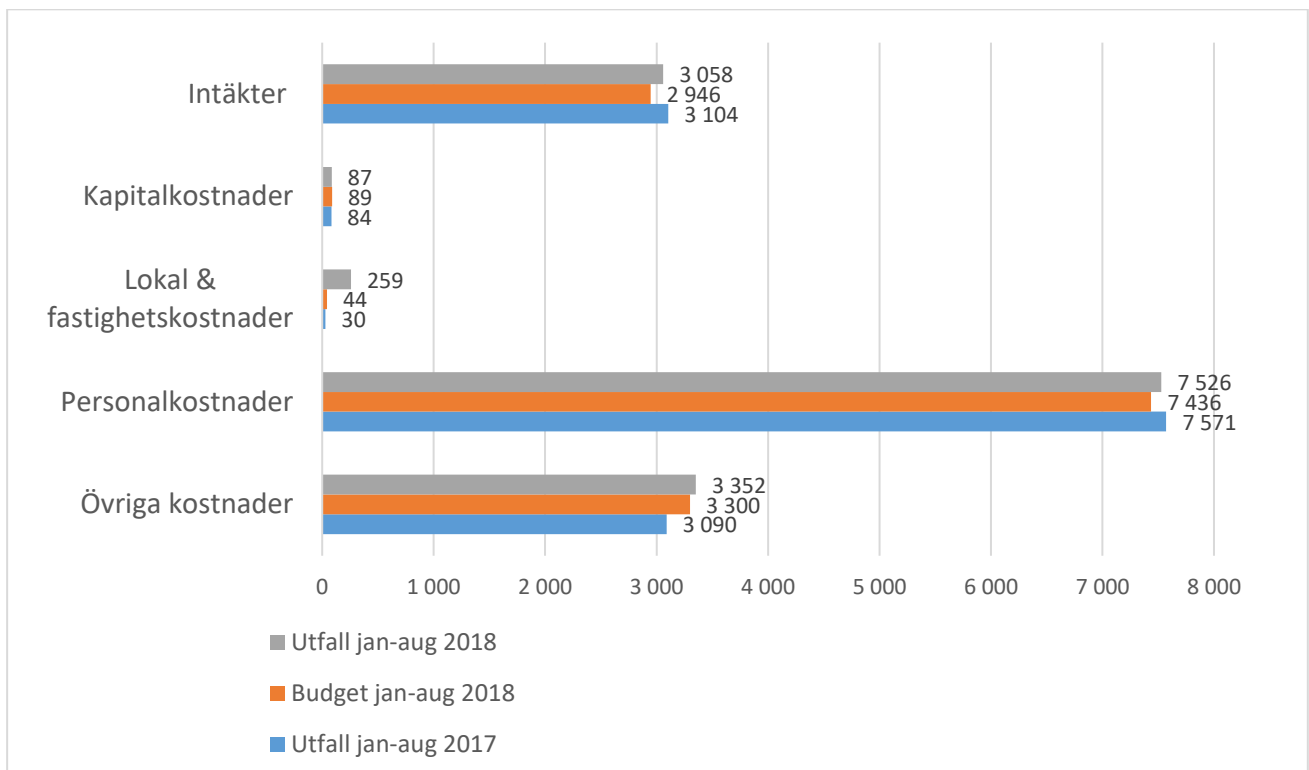
Det är klimatsmart att minska matsvinnet och eleverna i femman på Stenbockskolan involveras i att väga matsvinnet för att öka medvetenheten.

Dalens förskola behöver ny halkfri matta i köket.

### PERIODENS RESULTAT

Verksamheten har en negativ budgetavvikelse för perioden med 243 tkr. Budgetavvikelsen beror till stor del på högre vikariekostnader än budgeterat men även på reparationer av utsliten utrustning i köket på Bjursdalen.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2018	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2017	Budget- avvikelse tom aktuell period, tkr	Budget- avvikelse tom aktuell period, %	Skillnad fg. år
Intäkter	3 058	2 946	3 104	112	4%	46
Personalkostnader	7 526	7 436	7 571	-90	-1%	45
Lokal & fastighetskostnader	259	44	30	-215	-489%	-229
Övriga kostnader	3 352	3 300	3 090	-52	-2%	-262
Kapitalkostnader	87	89	84	2	2%	-3
<b>Nettokostnad</b>	<b>8 166</b>	<b>7 923</b>	<b>7 671</b>	<b>-243</b>	<b>-3%</b>	<b>-495</b>



## BARN OCH UTBILDNING

### PERIODENS HÄNDELSER

I mars började en ny rektor på Stenbockskolan. Tidigare var tjänsten tillsatt med vikarierande rektor under drygt ett år. I juli började en till förskolechef, vilket var en efterlängtd utökning av förskolans ledning. 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 har resulterat i och en samma rektor över Stenbockskolans årskurser F– 9. Samarbetet mellan skolorna i Boxholm är viktigt och gynnar eleverna vid studieövergångarna. Rektor för Åsbo skola är även chef för elevhälsan (EHT) och skolbiblioteken samt ansvar för att hålla samman skolutveckling.

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 önskvärt i det systemet. 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 som var planerat till augusti 2018 har fortfarande en del fel och är under implementering. Förskolans "IST Förskola" skulle förts in i "IST Admin" under hösten 2018, vilket är skjutet på framtiden tills andra problem är lösta. Implementeringen skulle varit helt genomförd september 2018 vilket också är skjutet på framtiden.

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. Övriga elever i åk 1-6 har haft tillgång till några klassrumsdatorer. 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.

### MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppnådda tom 31 augusti	Ja	Nej
• Antalet elever som känner sig trygga och har arbetsro ska öka. Ingångsvärde 96 %.		X
• Antalet elever som ska kunna läsa, skriva och räkna när de lämnar årskurs 3 ska öka. Ingångsvärde läsa 92 %, skriva 97 %, räkna 86 %.		X
• Antalet elever i grundskolan som ska komma in på ett nationellt program på gymnasiet ska öka. Ingångsvärde 90 %.		X
• Antalet elever på fritidshemmen som känner en meningsfull och trygg verksamhet ska öka. Ingångsvärde 94 %.		X
• Att föräldrars förtroende för förskolans personal ska öka. Ingångsvärde 94 %.		X
• Långsiktigt mål – att kontinuerligt höja meritvärdena. Läsåret 2016/2017 – meritvärde 201,1.		X

Bedömningen är att målen kommer att uppnås.

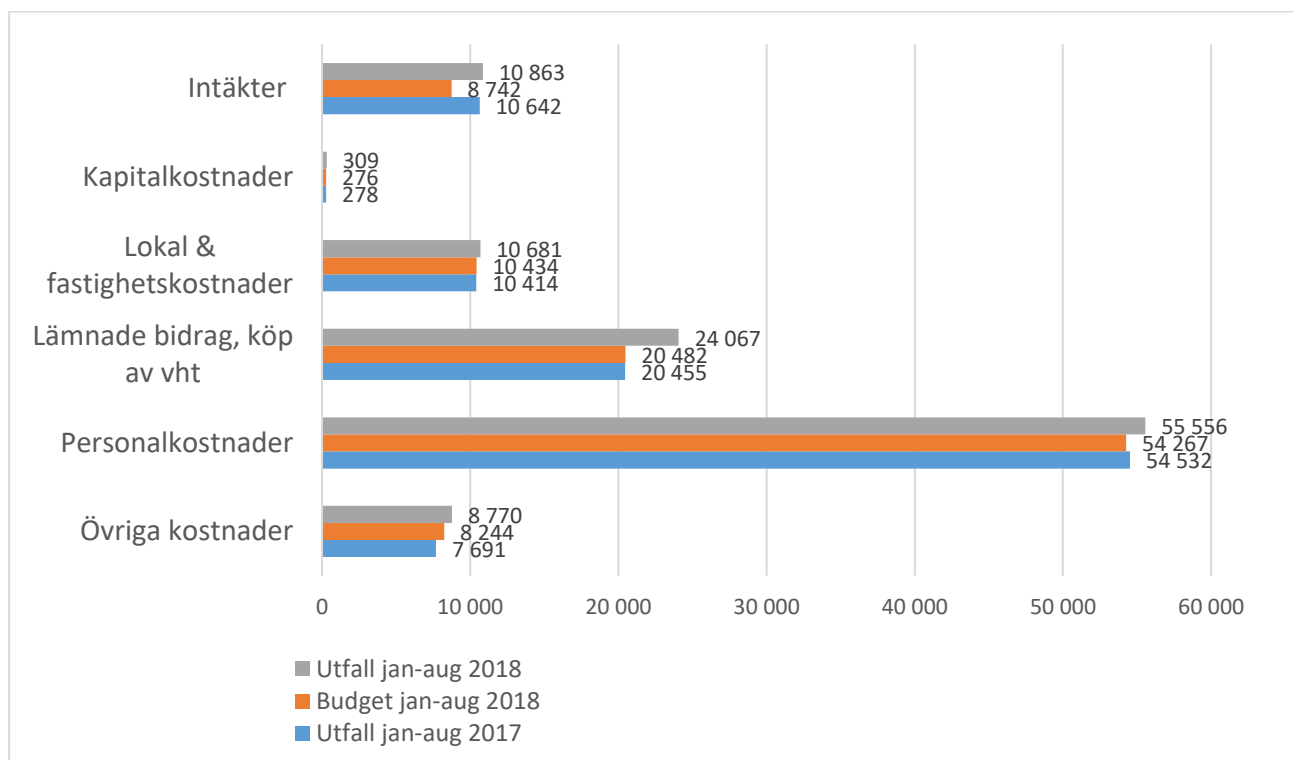
## KOMMANDE HÄNDELSE UNDER ÅRET

Skolutvecklingsarbetet vid namn "Samverkan för bästa skola", som bedrivits med hjälp av Skolverket och köpta tjänster från universitetet i Göteborg, är inne på sluttampen. Meningen är att huvudman med hjälp av skolledningen samt förstelärarna sedan ska vara utbildade att själva sköta skolutvecklingen. Genom att skolan håller en hög kvalitet på undervisningen gynnar det elevernas möjligheter till goda kunskapsresultat. Under hösten kommer vi att få arbeta intensivt med att ge plats till alla barn som står i kön för förskola. Vår målsättning är att det ska gå med befintliga förskolor och dagbarnvårdare. Eventuellt behöver extrapersonal sättas in för att täcka behovet.

## PERIODENS RESULTAT

Barn- och utbildningsutskottet har en negativ budgetavvikelse på 3 559 tkr under perioden. Några verksamheter går bättre än budget för perioden och några går sämre. Personalkostnader och köpt verksamhet är det som påverkar den negativa budgetavvikelsen mest. Gymnasieskolkostnader som ej går att påverka avviker stort, -2 676 tkr mot budget för perioden.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2018	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2017	Budgetavvikelse tom aktuell period, tkr	Budgetavvikelse tom aktuell period, %	Skillnad fg. år
Intäkter	10 863	8 742	10 642	2 121	24%	-221
Lämnade bidrag, köp av vht	24 067	20 482	20 455	-3 585	-18%	-3 612
Personalkostnader	55 556	54 267	54 532	-1 289	-2%	-1 024
Lokal & fastighetskostnader	10 681	10 434	10 414	-247	-2%	-267
Övriga kostnader	8 770	8 244	7 691	-526	-6%	-1 079
Kapitalkostnader	309	276	278	-33	-12%	-31
<b>Nettokostnad</b>	<b>88 520</b>	<b>84 961</b>	<b>82 728</b>	<b>-3 559</b>	<b>-4%</b>	<b>-5 792</b>



## SEKTION ÄLDREOMSORG

### PERIODENS HÄNDELSER

Kommunerna i Östergötland har kommit överens med Regionen om "Nära Vård" samt "Trygg och effektiv utskrivning från slutenvården". Det här har, tillsammans med att Regionen har brist på slutenvårdsplatser, fått som följd att kommunen har ett mycket högt tryck på korttidsplatser och hemtjänst. Vi kan även se en ökning av vårdtyngden inom kommunens vård- och omsorgsboenden. 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, som till viss del 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.

### MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppnådda tom 31 augusti	Ja	Nej
<ul style="list-style-type: none"><li>Personalen ska alltid möta brukaren på ett bra sätt. <i>Ingångsvärde: Ja, alltid/oftast 100 %</i></li></ul>		X
<ul style="list-style-type: none"><li>Brukaren ska, med de beslutade insatser i form av hjälp och stöd som äldreomsorgen ger, uppleva sitt boende tryggt. <i>Ingångsvärde: Mycket tryggt/ganska tryggt: 90 %, varken tryggt eller otryggt: 9 %, ganska otryggt/mycket otryggt 1 %</i></li></ul>		X
<ul style="list-style-type: none"><li>Brukaren ska sammantaget vara nöjd med de insatser som äldreomsorgen ger. <i>Ingångsvärde: Mycket nöjd/ganska nöjd: 93 %, varken nöjd eller missnöjd: 7 %</i></li></ul>		X

Bedömningen är att målen kommer att uppnås.

### KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

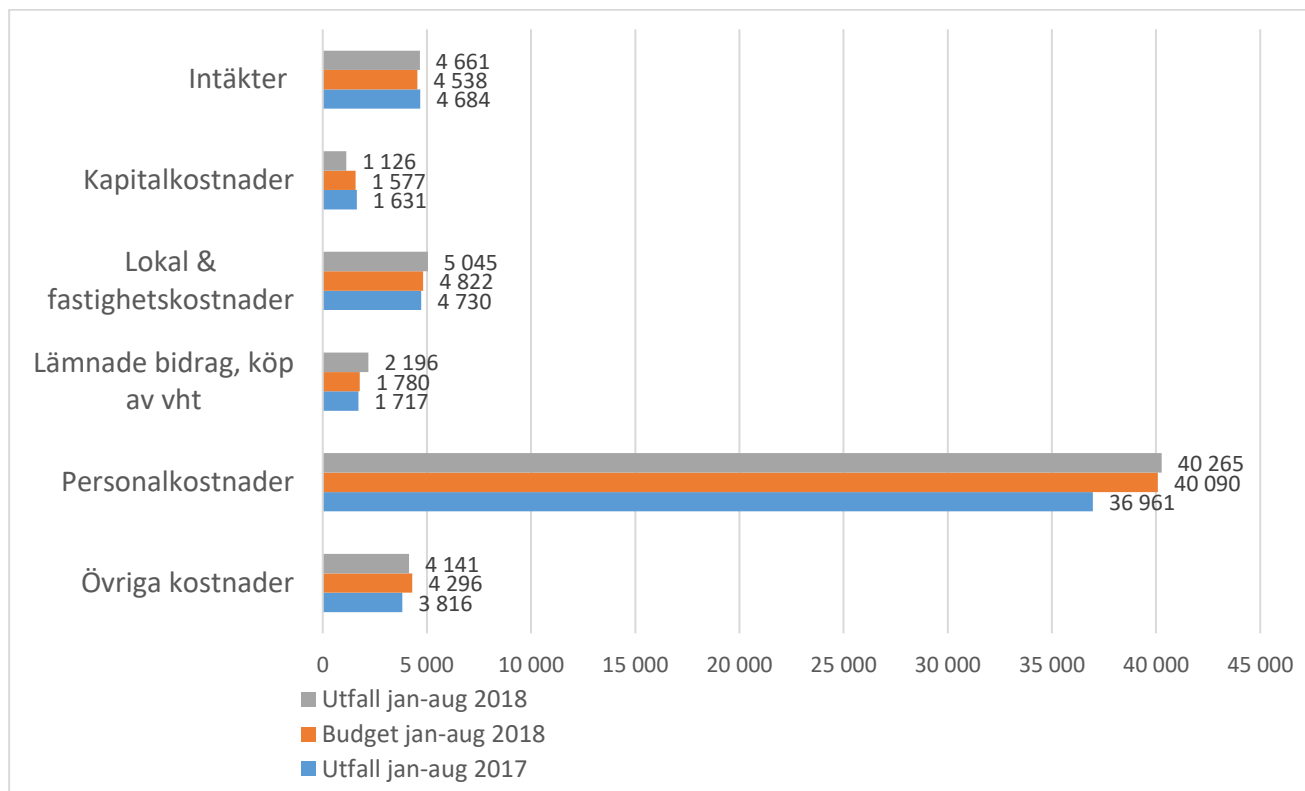
Äldreomsorgens medarbetare ser att det är och troligtvis kommer fortsätta att vara ett högt tryck på kommunens äldreomsorg även under de fyra sista månaderna på året.

Under hösten kommer flera utbildningsinsatser att göras inom områdena demens, palliativ vård samt första hjälpen till psykisk hälsa.

## PERIODENS RESULTAT

De första åtta månaderna av året visar på en negativ budgetavvikelse på 85 tkr. Detta trots att personalkostnaderna varit rejält dyrare än väntat, då äldreomsorgens vårdtyngd har varit högre än förväntat. Anledningen till att avvikelsen inte blivit högre, trots de höga personalkostnaderna, borde bland annat vara en väl anpassad personalpool. Färdtjänsten visar på ett minus om 360 tkr, vilket troligtvis beror på fler resor. En djupare analys av färdtjänstkostnaderna kommer att göras. AB Boxholmshus tog över huset Domherren den 1:a mars 2018, vilket bidragit till att äldreomsorgens kapitalkostnader sjunkit. Överenskommelsen med AB Boxholmshus om köp av städ, för perioden 343 tkr, ryms därför delvis i budgeterade fastighetskostnader.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2018	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2017	Budgetavvikelse tom aktuell period, tkr	Budgetavvikelse tom aktuell period, %	Skillnad fg. år
Intäkter	4 661	4 538	4 684	123	3%	23
Lämnade bidrag, köp av vht	2 196	1 780	1 717	-416	-23%	-479
Personalkostnader	40 265	40 090	36 961	-175	0%	-3 304
Lokal & fastighetskostnader	5 045	4 822	4 730	-223	-5%	-315
Övriga kostnader	4 141	4 296	3 816	155	4%	-325
Kapitalkostnader	1 126	1 577	1 631	451	29%	505
<b>Nettokostnad</b>	<b>48 112</b>	<b>48 027</b>	<b>44 171</b>	<b>-85</b>	<b>0%</b>	<b>-3 941</b>





## SEKTION INDIVID OCH FAMILJEOMSORG

### PERIODENS HÄNDELSE

IFO har hög arbetsbelastning och flera komplexa och svåra barnärenden. Det har i sin tur resulterat i ett flertal placeringar. Fler vuxna har beviljats kortare behandlingar för sina missbruk.

Det är fortsättningsvis svårt att rekrytera socionomer. IFO har dock, i nuläget, inga vakanser.

De flyktingar som anvisats till kommunen har fått bostäder, men det bedöms bli allt svårare med bostadsförsörjningen framöver. 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 inga anvisningar har inkommit under 2018. Flera av de flykting- och ensamkommandebarn- ärenden som handläggs av Socialtjänsten tar mycket resurser i anspråk. Det behövs information, stöd och praktisk hjälp med att förstå hur samhället fungerar och vad som förväntas av dem.

### MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppnådda tom 31 augusti	Ja	Nej
• 80 % av de klienter under 30 år som beviljas försörjningsstöd ska ha en meningsfull och kompetenshöjande sysselsättning.	X	
• Vid varje barn- och unga utredning 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 som är under 30 år och som beviljas försörjningsstöd har någon form av sysselsättning vilket medför att målet är uppfyllt.

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

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

### KOMMANDE HÄNDELSE UNDER ÅRET

Det finns en fortsatt osäkerhet kring hur handläggningen av flyktingärenden och därmed ensamkommande flyktingbarn kommer att utveckla sig. Flera flyktingar bedöms stå långt från arbetsmarknaden. Blir dessa människor beroende av försörjningsstöd kan kostnader för försörjningsstöd i sin tur komma att öka.

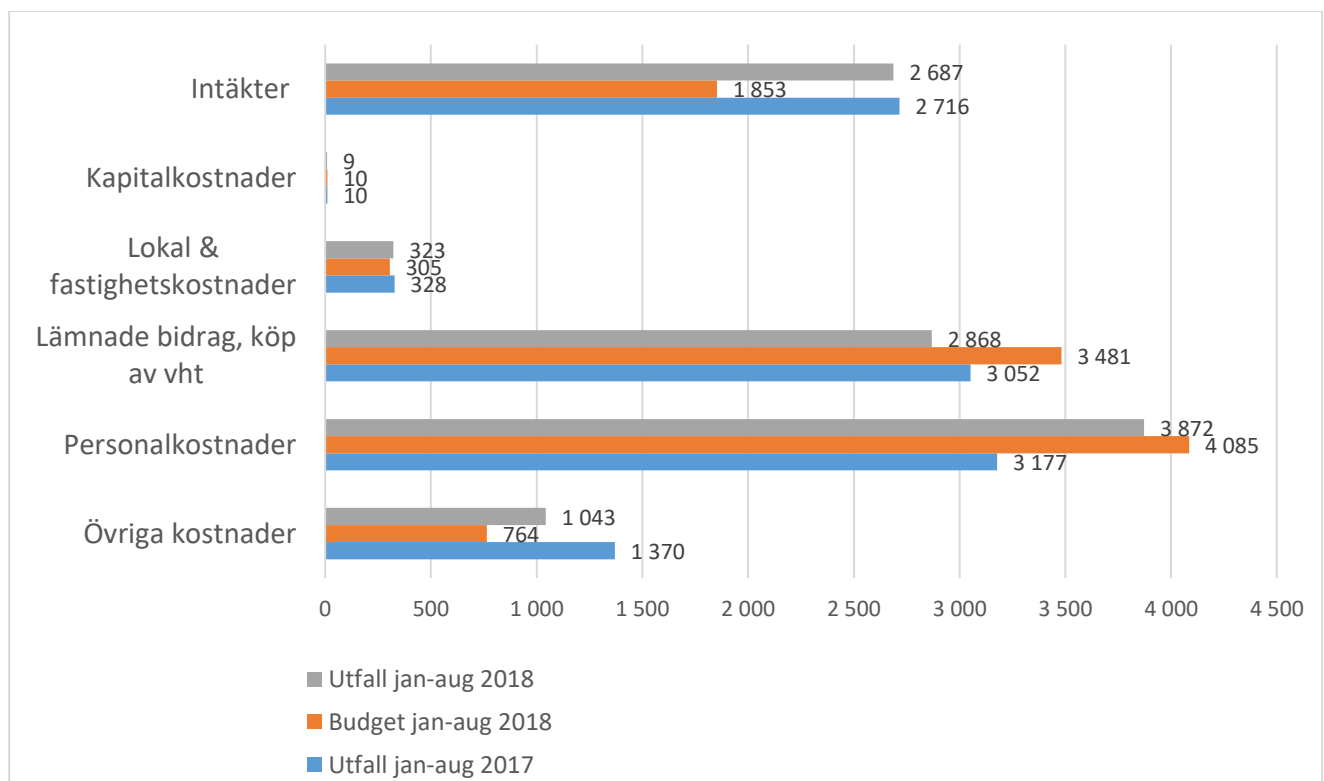
### PERIODENS RESULTAT

Perioden redovisar en positiv budgetavvikelse på 1 364 tkr. Flyktingsidan ger ett lite lägre överskott resultat än budgeterat. Detta kan förklaras med att intäkterna från Migrationsverket inkommer ojämnt, samt att kostnaderna ökat något. Det är svårt att ordna en egen lägenhet direkt vilket medför att familjerna inledningsvis måste bo i olika "akutboenden", exempelvis turistlägenheter, vandrarhem och liknande. Handläggningstiderna för etableringsersättningen har också ökat något vilket medför att klienterna beviljas försörjningsstöd längre, så kallad "glapp-peng". Försörjningsstödet på det stora hela går bättre än beräknat. Detta förklaras med att IFO arbetat mycket med arbetsplaner, sysselsättning med mera, samt att det just nu är lättare att försörja sig själv genom arbete och studier.

Administrationen går bättre än förväntat då IFO ansökt och beviljats 800 tkr från Socialstyrelsen för att stärka bemanningen på barn- och ungdomssidan. I nuläget finns inga vakanser på kontoret. Vuxna med placering av institution följer inte budgeten då flera placerats/kommer att placeras under året.

Antalet hushåll som beviljas försörjningsstöd har minskat under ett par år med undantag 2017. Under perioden januari - augusti 2017 var antalet hushåll 103 stycken. I år har antalet hushåll minskat till 77 stycken.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2018	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2017	Budgetavvikelse tom aktuell period, tkr	Budgetavvikelse tom aktuell period, %	Skillnad fg. år
Intäkter	2 687	1 853	2 716	834	45%	29
Lämnade bidrag, köp av vht	2 868	3 481	3 052	613	18%	184
Personalkostnader	3 872	4 085	3 177	213	5%	-695
Lokal & fastighetskostnader	323	305	328	-18	-6%	5
Övriga kostnader	1 043	764	1 370	-279	-37%	327
Kapitalkostnader	9	10	10	1	10%	1
<b>Nettokostnad</b>	<b>5 428</b>	<b>6 792</b>	<b>5 221</b>	<b>1 364</b>	<b>20%</b>	<b>-207</b>



## SEKTION BEHANDLING OCH OMSORG

### PERIODENS HÄNDELSER

Under året har verksamheterna inom sektionen minskat, vilket beror på att boenden för ensamkommande barn har lagts ned. Kvar finns Stödboendet och Idun ungdomsboende. Dock läggs även Idun ner den 1:a december i år.

Till budget 2018 beslutades det att Behandling- och omsorg skulle minska med en administrativ tjänst. Det medförde att vår föreståndare inom ensamkommande barn lämnade kommunen under juli månad.

Under året har det varit fortsatt mycket placeringar gällande barn som behövt nya stödfamiljer. Tyvärr har målet att minska antalet externa dygn inte kunnat verkställas.

Behandling och Omsorg har under året fått stimulansmedel från Socialstyrelsen och valt att använda dessa pengar till ytterligare en fälttjänst i samarbete med fritidsgården.

### MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppnådda tom 31 augusti	Ja	Nej
• Att minska antalet externa dygnsplaceringar och ersätta med intern verksamhet. Antal dygn 2016 var 208 st.		X
• Att beslut verkställs skyndsamt, senast inom tre månader.	X	
• Att alla familjer/brukare med insatsbeslut ska ha en aktuell individuell genomförandeplan.	X	

### KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

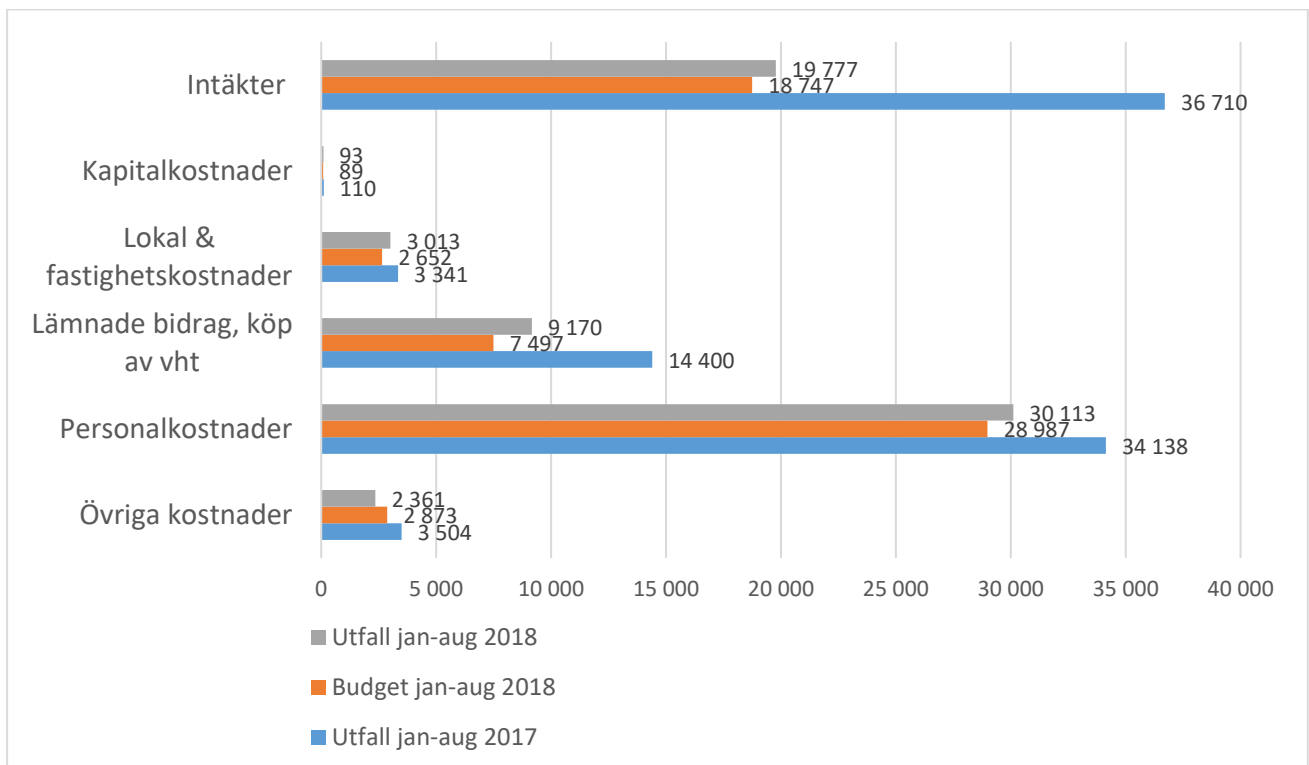
Under senare delen av 2018 kommer en ny gruppbostad att öppna i Mambos gamla lokaler. Det finns stort behov för ungdomar med LSS beslut att få tillgång till eget boende.

Den 1:a december kommer det sista HVB boendet för ensamkommande barn att läggas ned. Det innebär att därefter finns bara ett stödboende med boendestödsinsatser för denna målgrupp.

### PERIODENS RESULTAT

Årets första åtta månader visar en negativ budgetavvikelse med 1 622 tkr. Verksamheten ensamkommandebarn avviker mest. Färre ungdomar ger minskade intäkter mot budgeterat. Öppenvårdsinsatser har köpts under året vilket inte var budgeterat för. Kostnader för placeringar i egna familjehem avviker negativt mot budget. Lågt budgeterade intäkter för personlig assistans mot utfall gör att denna verksamhet går bättre än budget.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2018	Budget jan-aug 2018	Utfall i jan-aug 2017	Budget-avvikelse tom aktuell period, tkr	Budget-avvikelse tom aktuell period, %	Skillnad fg. år
Intäkter	19 777	18 747	36 710	1 030	5%	16 933
Lämnade bidrag, köp av vht	9 170	7 497	14 400	-1 673	-22%	5 230
Personalkostnader	30 113	28 987	34 138	-1 126	-4%	4 025
Lokal & fastighetskostnader	3 013	2 652	3 341	-361	-14%	328
Övriga kostnader	2 361	2 873	3 504	512	18%	1 143
Kapitalkostnader	93	89	110	-4	-4%	17
<b>Nettokostnad</b>	<b>24 973</b>	<b>23 351</b>	<b>18 783</b>	<b>-1 622</b>	<b>-7%</b>	<b>-6 190</b>



## RÄDDNINGSTJÄNST

### PERIODENS HÄNDELSER

Totala antalet utryckningar under perioden var något lägre än föregående år, 91 mot 105. Onödiga automatiska brandlarm står för större delen av minskningen.

Tack vare samverkan med närliggande kommuner samt med hjälp av helikoptrar kunde två skogsbränder i kommunen begränsas väsentligt.

Under sommarens stora skogsbränder i norr har räddningstjänsten Mjölby/Boxholm bidragit med totalt nio medarbetare till de regionala förstärkningsresurser som skickats till Dalarna och Jämtland.

En medarbetare har påbörjat Grundutbildning för räddningstjänstpersonal i beredskap (Grib). Efter vårens utbildningar är samtliga medarbetare utbildade i att framföra 4-hjulning samt certifierade för att använda motorsåg i tjänsten.

### MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppnådda tom 31 augusti	Ja	Nej
• Att genomföra tillsyn 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	

Tillsynerna följer fastslagen plan.

Information till 6-åringar och utbildning för elever i årskurs 7 genomförs som planerat och målet kommer att uppnås under året

Övning och utbildning följer målplanen för räddningspersonal och har utökats med 6 timmar repetitionsutbildning för "I väntan på ambulans" (IVPA).

### KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Dialog förs fortlöpande med grannkommunerna när det gäller utökad samverkan kring både operativa och olycksförebyggande resurser. Syftet är att på ett kostnadseffektivt sätt skapa så god förmåga som möjligt för den regionala verksamheten räddningstjänst.

Under hösten övas all personal tillsammans med räddningspersonal från Mjölby, Skänninge och Ödeshög. Temat är momentövningar och insatser inom olika scenarier.

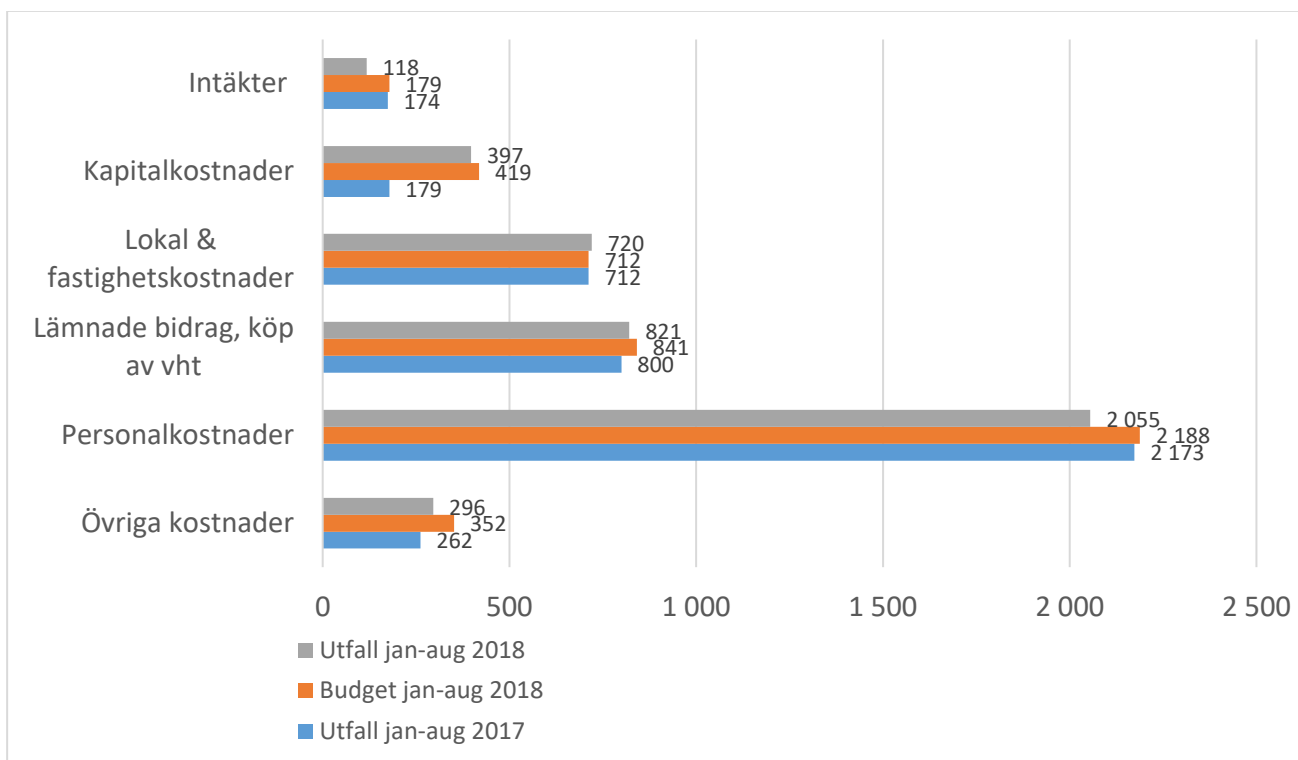
Det finns behov av ytterligare ett befäl och eventuellt kan en medarbetare påbörja vidareutbildningen Räddningsledning A under hösten. Två av de senast anställda börjar "Grundutbildning för räddningspersonal i beredskap" (Grib).

Under hösten påbörjas arbetet med framtagandet av kommunens handlingsprogram 2019-2022.

### PERIODENS RESULTAT

Totalt för perioden är resultatet något bättre än budget. En minskning av antalet insatser har påverkat utfallet positivt. Budgeterade kostnader för befattningsutbildning kommer till större delen under hösten.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2018	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2017	Budget- avvikelse tom aktuell period, tkr	Budget- avvikelse tom aktuell period, %	Skillnad fg. år
Intäkter	118	179	174	-61	-34%	56
Lämnade bidrag, köp av vht	821	841	800	20	2%	-21
Personalkostnader	2 055	2 188	2 173	133	6%	118
Lokal & fastighetskostnader	720	712	712	-8	-1%	-8
Övriga kostnader	296	352	262	56	16%	-34
Kapitalkostnader	397	419	179	22	5%	-218
<b>Nettokostnad</b>	<b>4 171</b>	<b>4 333</b>	<b>3 952</b>	<b>162</b>	<b>4%</b>	<b>-219</b>



# KULTUR- OCH TURISMNÄMND

## Förvaltning: Kultur- och turism

### PERIODENS HÄNDELSE

Programverksamheten på biblioteket har varit omfattande. Biblioteket har deltagit i ett samarbete om Regnbågsveckan där ett filosofiskt café om normer arrangerats samt en regnbågsutställning och regnbågshylla.

Genom ett bidrag från Crossmedia har det visats robotteater för alla elever i årskurs 2, 5 och 7.

En biblioteksinformation "Boktugg" för föräldrar, samt sagolekstund för barn, har ingått i verksamheten.

Tillsammans med BVC drivs ett samarbete för inköp och överlämning av gåvoböcker till nyfödda barn i kommunen.

Det har även genomförts klassbesök på biblioteket, då klasserna tittar på Lästoppen-utställningen och svarar på tipspromenadsfrågor. Förskoleklasserna har fått besöka biblioteket för att ta emot sina första sommarlovsböcker, och en utdelning av gåvoböcker till eleverna i årskurs nio har skett.

Det har arrangerats teaterföreställning för förskolebarn och lågstadieelever. Biblioteket har även samarbetat med regionbiblioteket i projektet "Läslusten", med en tvåspråkig berättarföreställning på svenska och arabiska.

En annan uppgift har varit att arrangera firandet av valborgsmässoafton och nationaldag i Folkets Park.

Ett språkcafé samt en resa med nyanlända flyktingar till Torpön har gjorts. Biblioteket har fått pris från vänsterpartiet för sitt integrationsarbete.

Musikskolan har under våren fått några lokaler renoverade med målning och nya inventarier. Resultat är lyckat med mer funktionella- och estetiska lokaler.

Aktiviteter har varit många även i musikskolan. Medverkan vid länsstråk i Vadstena och en stråkdag i Ödeshög tillsammans med Ödeshögs musikskola. Fyra musikskolekonserter har hållits i Folkets hus, samt genomfört ett orkesterläger för blåsinstrument på Nygatan 9, med avslutande konsert.

För att rekrytera nya elever till musikskolan har flera olika arrangemang gjorts. Bland annat har besök gjorts i årskurs 3-5 där eleverna fått "prova på att spela", instrumentdemonstration, Öppet Hus, presentation av "Musikverkstad" för förskoleklasser och Musik-quizz.

Årligt kulturstipendie- och ungdomskulturstipendie har delats ut, liksom svenska flaggan till de föreningar som har ansökt. Nämnden har genomfört ett studiebesök hos Malexander Hembygdsförening med guidning i hembygdsgården Södra Sand.

### MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppnådda tom 31 augusti	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

Prognosen är att övriga mål uppfylls under helåret.

## KOMMANDE HÄNDELSE UNDER ÅRET

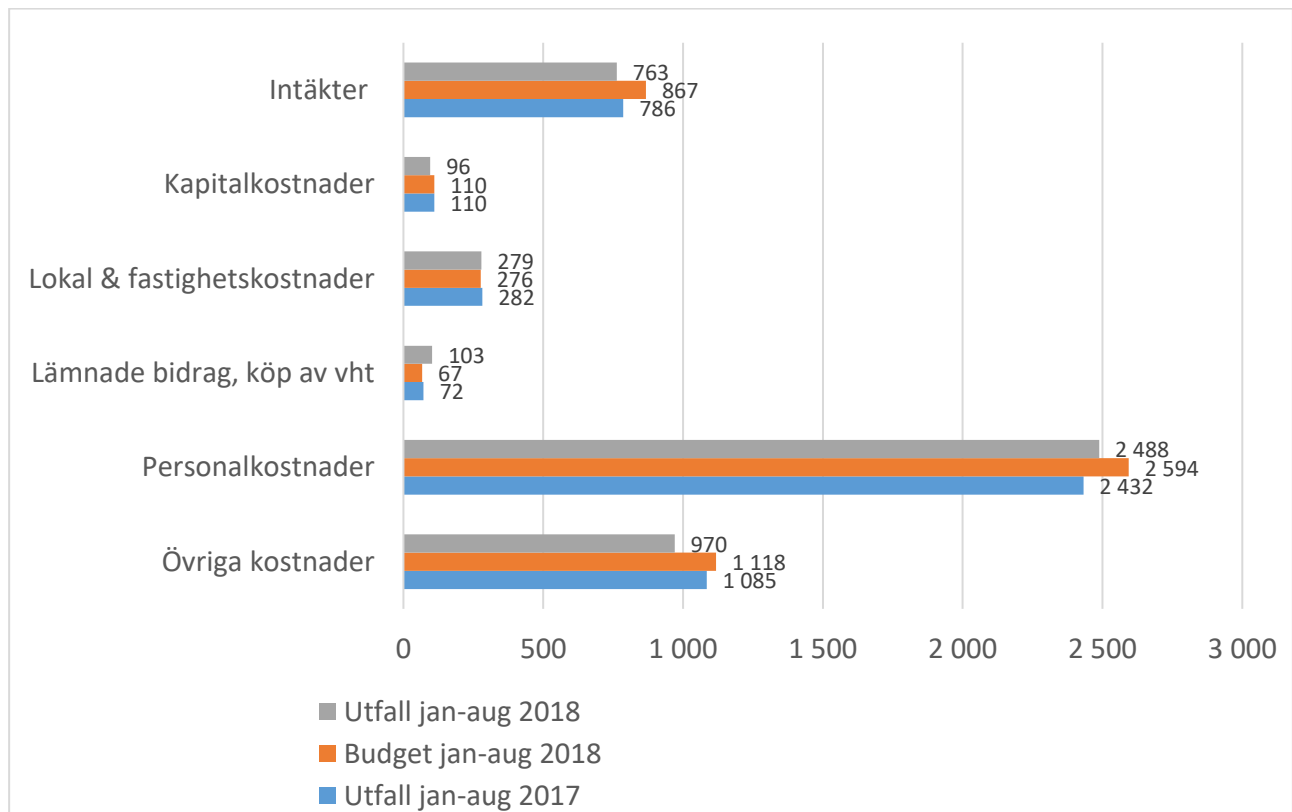
Biblioteket planerar en ansökan under hösten till Stärkta bibliotek/Kulturrådet om ökad tillgänglighet.

Musikskolan planerar för ett eventuellt vänortsbesök från Quickborn under april 2019. Planer på en eventuell start av klassorkester finns för hösten 2019.

## PERIODENS RESULTAT

Kultur- och turismnämnden har en positiv budgetavvikelse för perioden på 125 tkr. Den positiva avvikelsen består av lite lägre utfall på personalkostnader och övriga kostnader än budgeterat.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2018	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2017	Budgetavvikelse tom aktuell period, tkr	Budgetavvikelse tom aktuell period, %	Skillnad fg. år
Intäkter	763	867	786	-104	-12%	23
Lämnade bidrag, köp av vht	103	67	72	-36	-54%	-31
Personalkostnader	2 488	2 594	2 432	106	4%	-56
Lokal & fastighetskostnader	279	276	282	-3	-1%	3
Övriga kostnader	970	1 118	1 085	148	13%	115
Kapitalkostnader	96	110	110	14	13%	14
<b>Nettokostnad</b>	<b>3 173</b>	<b>3 298</b>	<b>3 195</b>	<b>125</b>	<b>4%</b>	<b>22</b>





# SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND

Förvaltning: Samhällsbyggnadskontoret

## PERIODENS HÄNDELSER

Samhällsbyggnadsnämnden lämnade ett förslag på nedsättning av priserna på befintliga fastigheter i Bjursholm under våren 2017. Förslaget blev positivt mottaget och beslut togs i Kommunfullmäktige. Detta har resulterat i att ytterligare 17 fastigheter i området har sålts sedan beslutet togs. Byggnationer på fastigheterna pågår för fullt. Det är stor efterfrågan på tomter i området och ytterligare investeringar har gjorts under perioden för att ge möjlighet till nya avstyckningar.

Avdelningen för gata/park har under perioden utfört alla investeringar som var upptagna under 2018. Den dagliga driften fortlöper.

En ny detaljplan över Hårdaholmen har under perioden antagits och vunnit laga kraft. Detaljplanens syfte är bland annat att ge större byggrätter och därmed möjliggöra för permanentboende. I och med nya detaljplanen så ges möjlighet till fyra stycken nya fastigheter i området.

## MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppnådda tom 31 augusti	Ja	Nej
• Handläggningen av byggnadslov för ett komplett normalärende får ta max åtta veckor		X
• Genomföra en enkätundersökning gällande bygglovshanteringen	X	
• Genomföra en enkätundersökning gällande bostadsanpassningen		X

För att spegla servicenivån mot kommuninvånarna gällande byggnadslov är ambitionen att ha en kortare handläggningstid jämfört med lagstiftningen som är max 10 veckor. Vår målsättning är att ha en handläggningstid på ca 8 veckor. Vi har under året haft svårt att uppnå vår målsättning gällande handläggningstiden. Detta har resulterat i att en personalförstärkning på bygglovsidan har gjorts.

Enkätundersökningen har utförts gällande hur byggnadsnämndens arbete uppskattas av kommunmedborgarna. Resultatet visar att byggnadsnämndens arbete upplevs som positivt.

## KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Bjursholm exploaterades under 2012 och byggnationer pågår idag för fullt. Vägarna som anlades i exploateringskedet måste byggas ut för att tillgodose efterfrågan på nya avstyckningar.

Arbetet med ny detaljplan för Helgebo 1:1 är pågående och syftet med detaljplanen är att ge en större byggrätt för befintliga fastigheter samt att tillskapa några nya fastigheter i området. Målsättningen är att planen skall ställas ut för samråd under vintern 2018/19.

Nytt detaljplanearbete har även inletts vid Boxholm 8:1. Här är avsikten att tillskapa flerbostadshus för att möta efterfrågan på bostäder.

Samrådshandlingar för Malexander 1:126 har varit utställda. Flertalet sakägare har engagerat sig och lämnat synpunkter på detaljplaneförslagen under samrådsskedet, vilket är positivt för planarbetet. Nästa del av processen är att ta fram granskningshandlingar vilket planeras att bli klart under slutet av 2018.

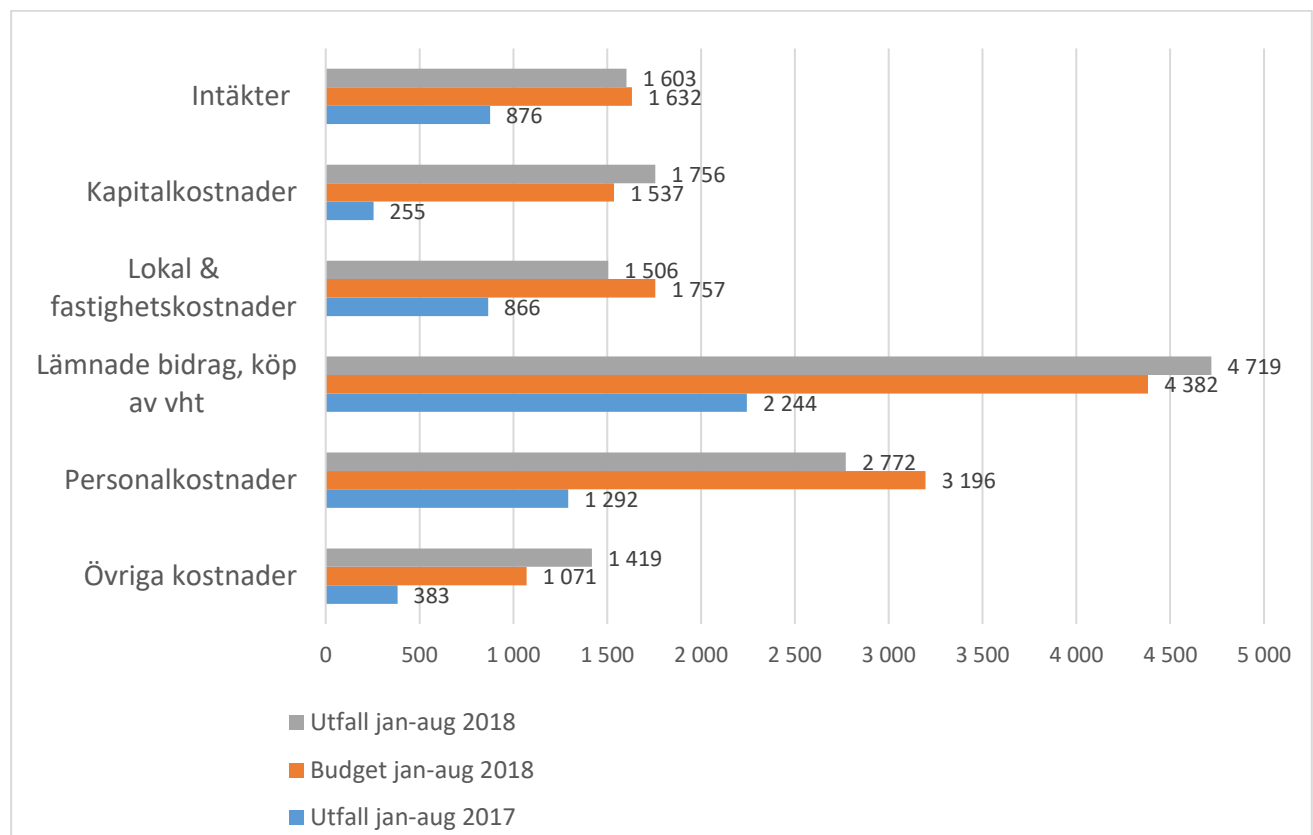
Positiva planbesked har beslutats om för Malexander 1:1 under perioden.

I utredningen av VA-planen över Blåvik, Hårdaholmen, Kopparhult och Liljeholmen har ett digitalt underlag över befintligt ledningsnät i Blåvik tagits fram. Viss komplettering kommer att ske gällande Hårdaholmen där ett antal fastigheter idag är anslutna till befintligt reningsverk i Blåvik.

## PERIODENS RESULTAT

Perioden redovisar en liten negativ budgetavvikelse vilket till största delen beror på kostnader för snöröjning. Samhällsbyggnadsadministrationen har en positiv budgetavvikelse vilket beror på att budgeterad helårsanställning tillsätts i september.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2018	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2017	Budgetavvikelse tom aktuell period, tkr	Budgetavvikelse tom aktuell period, %	Skillnad fg. år
Intäkter	1 603	1 632	876	-29	-2%	-727
Lämnade bidrag, köp av vht	4 719	4 382	2 244	-337	-8%	-2 475
Personalkostnader	2 772	3 196	1 292	424	13%	-1 480
Lokal & fastighetskostnader	1 506	1 757	866	251	14%	-640
Övriga kostnader	1 419	1 071	383	-348	-32%	-1 036
Kapitalkostnader	1 756	1 537	255	-219	-14%	-1 501
<b>Nettokostnad</b>	<b>10 569</b>	<b>10 311</b>	<b>4 164</b>	<b>-258</b>	<b>-3%</b>	<b>-6 405</b>



# MILJÖNÄMND MJÖLBY-BOXHOLM

## Förvaltning: Miljökontoret

### PERIODENS HÄNDELSER

Under årets första månader tog konverteringen av verksamhetssystemet både tid och resurser i anspråk. Nu är konverteringen klar och miljökontoret använder det nya systemet Vision.

### MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppnådda tom 31 augusti	Ja	Nej
<ul style="list-style-type: none"><li>Miljönämnden ska bidra till en hållbar tillväxt och ett gott företagsklimat genom att fortsätta arbetet med utvecklingsplan för förbättrat näringslivsklimat.</li></ul>	X	
<ul style="list-style-type: none"><li>Miljönämnden ska bidra till att skapa god service genom att arbeta med förebyggande rådgivning och kvalitetsdeklarationer.</li></ul>		X
<ul style="list-style-type: none"><li>Miljönämnden ska bidra till grön omställning och hållbar framtid genom att arbeta aktivt med åtgärdsdelen av Naturvårdsprogrammet.</li></ul>		X
<ul style="list-style-type: none"><li>Miljönämnden ska bidra till grön omställning och en hållbar framtid genom att inventera och ställa krav på åtgärder av enskilda avlopp samt tillsyn av kommunala avloppsreningsverk.</li></ul>		X
<ul style="list-style-type: none"><li>Miljönämnden ska bidra till grön omställning och en giffri vardag genom att informera och bedriva tillsyn av förskolor med syftet att minska barns exponering för skadliga kemikalier.</li></ul>		X

Arbete pågår med att uppfylla målen. Enligt prognosen kommer samtliga mål, förutom målet om inventering av enskilda avlopp, vara uppfyllda vid årsskiftet. Målsättningen för inventering av enskilda avlopp är att inventera 100 fastigheter under 2018. Till den 30 juni hade 48 fastigheter inventerats. Ett av de områden som ingick i årets planering för inventeringar kommer troligen att anslutas till kommunalt avlopp via en samfällighet.

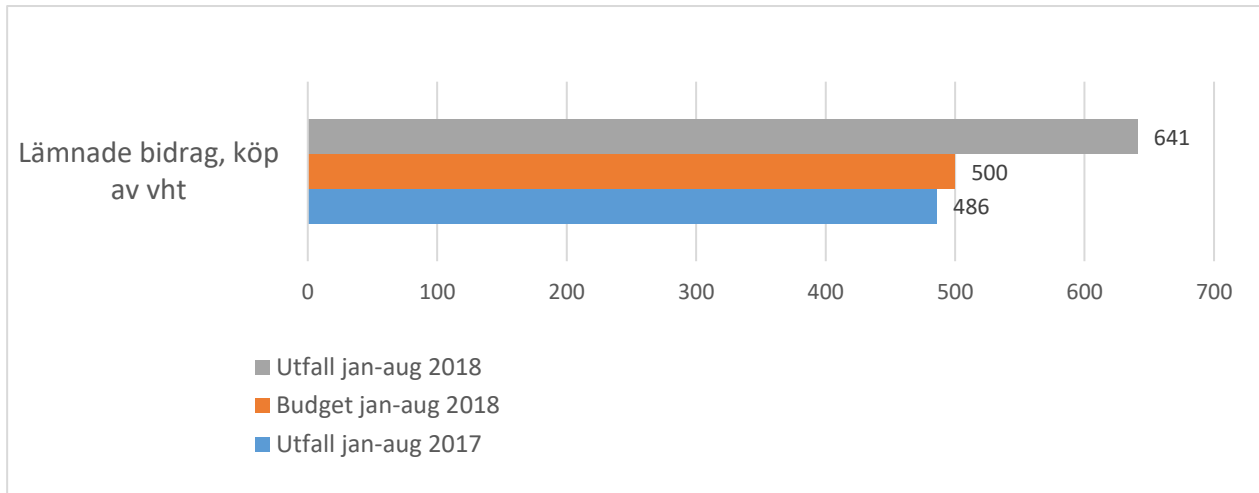
### KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Merparten av de årliga avgifterna debiteras under senare delen av året. Intäkterna för livsmedelskontroll har prognosticerats till att bli lägre än budget.

### PERIODENS RESULTAT

Periodens resultat belastas av kostnaden för 2017 års avstämning av avtalet med Mjölby kommun om en gemensam miljönämnd med en negativ budgetavvikelse på 141 tkr.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2018	Budget jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2017	Budget-avvikelse tom aktuell period, tkr	Budget-avvikelse tom aktuell period, %	Skillnad fg. år
Lämnade bidrag, köp av vht	641	500	486	141	28%	-155
<b>Nettokostnad</b>	<b>641</b>	<b>500</b>	<b>486</b>	<b>141</b>	<b>28%</b>	<b>-155</b>



# SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

## SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

AB Boxholmshus är ett helägt dotterbolag till Boxholms kommun. AB Boxholmshus ansvarar för egna bostäder och lokaler. Vidare förvaltar bolaget kommunens lokaler och driver friskvård, sport- och simhall.

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

Boxholms kommun äger 11 % av aktierna i VÖKBY Bredband AB. Bolaget tas inte med i den sammanställda redovisningen. Enligt kommunens redovisningsprinciper tas endast bolag med, vars aktieinnehav uppgår till minst 20 % av det totala aktiekapitalet.

Kommunalförbundet ITSAM konsolideras inte i den sammanställda redovisningen. Likaså görs det inte heller för Samordningsförbundet Västra Östergötland.

## KONCERNRESULTAT

Kommunkoncernens resultat för jan-aug 2018 uppgår till 16 973 tkr. För samma period föregående år uppgick koncernresultatet till 21 232 tkr. Koncernresultatet har försämrats med 4 259 tkr jämfört med samma period föregående år. Kommunens resultat föregående år uppgick till 13 864 tkr och har försämrats med 3 561 tkr. Boxholmshus resultat föregående år uppgick till 7 368 tkr och har försämrats med 698 tkr. Kassaflödesanalys för koncernen görs endast vid årsbokslut. Koncernresultatet fördelar sig enligt följande:

### KONCERNRESULTAT PER DEN 31 AUGUSTI 2018 (Tkr)

	Utfall 2018 jan-aug	Utfall 2017 jan-aug	Förändring tkr mot frg.år	Förändring % mot frg.år
Boxholms kommun	<b>10 303</b>	13 864	-3 561	-26%
AB Boxholmshus	<b>6 670</b>	7 368	-698	-9%
<b>Koncernens resultat</b>	<b>16 973</b>	<b>21 232</b>	<b>-4 259</b>	<b>-20%</b>

# RESULTATRÄKNING SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

belopp i tusen kr

		jan-aug 2018	jan-aug 2017
Verksamhetens intäkter		85 207	100 100
Verksamhetens kostnader		-269 153	-267 425
Avskrivningar		-13 262	-12 629
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	not 1	<b>-197 208</b>	<b>-179 955</b>
Skatteintäkter	not 2	158 077	154 668
Skattekostnader och statsbidrag	not 3	55 153	47 100
Finansiella intäkter	not 4	2 045	815
Finansiella kostnader	not 5	-1 094	-1 396
<b>Resultat efter skatteintäkter och finansnetto</b>		<b>16 973</b>	<b>21 232</b>
<b>Periodens resultat</b>		<b>16 973</b>	<b>21 232</b>

# BALANSRÄKNING SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

belopp i tusen kr

		2018-08-31	2017-08-31
<b><u>TILLGÅNGAR</u></b>			
<b>Anläggningstillgångar:</b>			
Dataprogram, licenser		0	0
Nyttjanderätt ledningsnät		1 322	1 322
Byggnader och mark	not 6	393 349	377 545
Maskiner och inventarier	not 7	24 489	20 774
Aktier och andelar	not 8	14 383	14 280
Långfristiga fordringar	not 9	896	916
Uppskjuten skattefordran		3 490	2 974
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>437 929</b>	<b>417 810</b>
<b>Omsättningstillgångar:</b>			
Exploateringsfastigheter	not 10	3 938	1 854
Varulager		142	95
Kortfristiga fordringar	not 11	40 383	50 296
Likvida medel		43 307	36 808
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>87 770</b>	<b>89 053</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>525 699</b>	<b>506 863</b>
<b><u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u></b>			
<b>Eget kapital:</b>			
Ingående eget kapital		135 846	123 217
Justering eget kapital		5 835	-
Periodens resultat		16 973	21 232
<b>Summa eget kapital</b>	not 12	<b>158 654</b>	<b>144 449</b>
<b>Avsättningar:</b>			
Avsatt till pensioner inkl. löneskatt		7 680	7 571
Övriga avsättningar		4 384	4 426
<b>Summa avsättningar</b>		<b>12 064</b>	<b>11 997</b>
<b>Skulder:</b>			
Långfristiga skulder	not 13	300 291	297 633
Kortfristiga skulder	not 14	54 690	52 783
<b>Summa skulder</b>		<b>354 981</b>	<b>350 416</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, SKULDER OCH AVSÄTTNINGAR</b>		<b>525 699</b>	<b>506 862</b>
<b>STÄLLDA SÄKERHETER</b>	not 15	<b>13 441</b>	<b>10 057</b>
<b>ANSVARSFÖRBINDELSER</b>	not 15	<b>156 622</b>	<b>169 046</b>

# NOTFÖRTECKNING SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

## NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

belopp i tusen kr

<b>Not 1 Verksamhetens intäkter och kostnader</b>		
	<u>jan-aug 2018</u>	<u>jan-aug 2017</u>
<b>Intäkter:</b>		
Verksamhetens externa intäkter	85 005	99 864
Realisationsvinst	202	236
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>85 207</b>	<b>100 100</b>
<b>Kostnader:</b>		
Verksamhetens kostnader	-269 153	-267 425
Avskrivningar	-13 262	-12 629
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-282 415</b>	<b>-280 055</b>
<b>Summa verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-197 208</b>	<b>-179 955</b>
<b>Not 2 Skatteintäkter</b>		
	<u>jan-aug 2018</u>	<u>jan-aug 2017</u>
Allmän kommunalskatt	158 765	154 369
Skatteavräkning	-688	298
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>158 077</b>	<b>154 668</b>
<b>Not 3 Generella statsbidrag och utjämning</b>		
	<u>jan-aug 2018</u>	<u>jan-aug 2017</u>
Inkomstutjämningsbidrag	39 280	37 225
Regleringsbidrag	571	-
Kostnadsutjämningsbidrag	189	-
Bidrag för LSS-utjämning	2 537	-
Kommunal fastighetsavgift	9 857	8 457
Generella bidrag från staten	2 719	2 483
Regleringsavgift	-	-35
Kostnadsutjämningsavgift	-	-235
Utjämningsavgift LSS	-	-794
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>55 153</b>	<b>47 100</b>
<b>Not 4 Finansiella intäkter</b>		
	<u>jan-aug 2018</u>	<u>jan-aug 2017</u>
Ränteintäkter	160	67
Utdelning aktier & andelar	1 885	748
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>2 045</b>	<b>815</b>
<b>Not 5 Finansiella kostnader</b>		
	<u>jan-aug 2018</u>	<u>jan-aug 2017</u>
Räntekostnader	1 035	1 333
Övriga finansiella kostnader	59	63
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>1 094</b>	<b>1 396</b>



## NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

belopp i tusen kr

<b>Not 6 Byggnader och mark</b>		
	<b><u>2018-08-31</u></b>	<b><u>2017-08-31</u></b>
Mark AB Boxholmshus	8 659	7 458
Byggnader AB Boxholmshus	299 561	258 967
Mark kommunen	2 349	2 016
Fastigheter och anläggningar kommunen	75 004	84 701
Pågående nyanläggningar/projekt	7 776	24 403
<b>Summa byggnader och mark</b>	<b>393 349</b>	<b>377 545</b>

<b>Not 7 Maskiner och inventarier</b>		
	<b><u>2018-08-31</u></b>	<b><u>2017-08-31</u></b>
Maskiner och inventarier AB Boxholmshus	10 757	10 059
Maskiner, inventarier och fordon kommunen	13 732	10 715
<b>Summa maskiner och inventarier</b>	<b>24 489</b>	<b>20 774</b>

<b>Not 8 Aktier och andelar</b>		
<u>Aktier:</u>	<b><u>2018-08-31</u></b>	<b><u>2017-08-31</u></b>
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 Yrkehögskolan	50	50
Värdereglering aktier och andelar	-126	-126
<b>Summa aktier</b>	<b>1 368</b>	<b>1 368</b>

<u>Andelar:</u>		
Husbyggnadsvaror HBV	40	40
Sabo F	94	94
Sinfra	5	5
Föreningen Folkets hus, B	36	36
Stf Boxholms Bruksmuseum	50	50
Kommuninvest ek. förening	4 790	4 790
Carnegie Strategifond	3 346	3 346
Carnegie Corporate Bond	1 000	597
Kalenderstrategi Kina (nov 2017) <sup>1)</sup>	-	1 050
VAL Carnegie Corp. B. (maj 2018) <sup>1)</sup>	-	1 800
Företagsobl.fond. Hand.Ba	3 654	1 104
<b>Summa andelar</b>	<b>13 015</b>	<b>12 911</b>

**Summa aktier och andelar:** **14 383** **14 280**

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

**Not 9 Långfristiga fordringar**

	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
Föreningar	8	28
Kommuninvest	888	888
<b>Summa långfristiga fordringar</b>	<b>896</b>	<b>916</b>

**Not 10 Exploateringsfastigheter**

	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
Ingående balans	1 359	2 560
Upparbetade exploateringsinkomster	-91	-706
Upparbetade exploateringsutgifter	2 670	-
<b>Utgående balans exploateringsfastigheter</b>	<b>3 938</b>	<b>1 854</b>

**Not 11 Kortfristiga fordringar**

	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
Kundfordringar	1 592	1 332
Skattefordringar	802	-
Fastighetsavgiftsfordran	12 391	10 623
Övriga kortfristiga fordringar	5 775	5 326
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19 823	33 014
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>40 383</b>	<b>50 295</b>

**Not 12 Eget kapital**

<u>Anläggningskapital:</u>	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
Anläggningstillgångar	437 929	417 810
Långfristiga skulder	-300 291	-297 633
Avsättningar	-12 064	-11 997
<b>Summa anläggningskapital:</b>	<b>125 574</b>	<b>108 180</b>

<u>Rörelsekapital:</u>		
Omsättningstillgångar	87 771	89 054
Kortfristiga skulder	-54 690	-52 783
<b>Summa rörelsekapital:</b>	<b>33 081</b>	<b>36 270</b>

**Summa anläggningskapital + rörelsekapital: 158 655 144 450**

<u>Förändring av eget kapital:</u>		
Ingående eget kapital	135 846	123 217
Justering eget kapital	5 835	-
Årets resultat	16 973	21 232
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>158 654</b>	<b>144 449</b>

**Not 13 Långfristiga skulder**

	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
Långfristiga skulder AB Boxholmshus	265 038	253 133
Långfristiga skulder kommunen	35 253	44 500
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>300 291</b>	<b>297 633</b>

**Not 14 Kortfristiga skulder**

	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
Leverantörsskulder	7 680	7 960
Kortfristig del av låneskuld	1 300	1 778
Övriga kortfristiga skulder	5 650	4 109
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	40 060	38 937
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>54 690</b>	<b>52 783</b>

**Not 15 Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser**

	<u>2018-08-31</u>	<u>2017-08-31</u>
Pensionsåtaganden inklusive löneskatt	110 717	111 715
Borgensåtaganden Kommunalförbundet ITSAM	1 099	2 179
Borgensåtaganden föreningar	10 060	10 407
Engagemang kommuninvest	34 500	44 500
Arbetsgivarorganisationen Fastigo	246	246
<b>Summa ansvarsförbindelser</b>	<b>156 622</b>	<b>169 046</b>
<b>Ställda säkerheter (inteckningar i fastigheter och företag):</b>	<b>13 441</b>	<b>10 057</b>

# 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 kassa och banktillgodohavanden
- Likviditet är betalningsförmågan på kort sikt. Kvoten mellan likvida tillgångar (kassa och bank) 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 på bokslutsdagen

## FÖRKLARING, FÖRKORTNINGAR OCH UTTRYCK

- Grib – Grundutbildning för räddningspersonal i beredskap
- EHT – Elevhälsoteam
- 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
- LRF – Lantbrukarnas Riksförbund
- LSS – Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade.
- NPÖ – Nationell patient översikt
- RIPS07 – Riktlinjer för pensionsskultsberäkning
- RKR – Rådet för kommunal redovisning
- SCB – Statistiska centralbyrån
- SKL – Sveriges Kommuner och Landsting
- VA-plan – vatten och avloppsplan