



BOXHOLMS KOMMUN

ÅRSREDOVISNING

2020



Foto: Lisbeth Wolander



BOXHOLM LIGGER BRA TILL

Innehållsförteckning

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET	5
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE.....	7
ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING	7
FEM ÅR I SAMMANDRAG	7
DEN KOMMUNALA KONCERNEN	9
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING.....	10
OMVÄRLDSANALYS	10
STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERSAMHETEN	14
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	15
PERSONALREDOVISNING	15
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING.....	19
VART GICK SKATTEPENGARNA?.....	20
VIKTIGA FÖRHÅLLANDE FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING	21
FÖRVÄNTAD UTVECKLING	22
EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS.....	23
DRIFTREDOVISNING	34
RÄKENSKAPERNA	38
RESULTATRÄKNING	38
BALANSRÄKNING	39
KASSAFLÖDESANALYS	40
NOTFÖRTECKNING	41
REDOVISNINGSPRINCIPER	48
VERKSAMHETSBERÄTTELSE	50
KOMMUNFULLMÄKTIGE.....	50
KOMMUNREVISION	52
VALNÄMND.....	54
ÖVERFÖRMYNDARE.....	56
KOMMUNSTYRELSE.....	58
KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING	58
MÅLTID OCH SERVICE	61
BEMANNINGS- OCH REKRYTERINGSENHETEN	64
BARN OCH UTBILDNING	66
RÄDDNINGSTJÄNST MJÖLBY/BOXHOLM.....	72
SOCIAL OCH MYNDIGHETSÄMND	75
ÄLDREOMSORG	75
INDIVID OCH FAMILJEOMSORG	78

BEHANDLING OCH OMSORG.....	81
KULTUR- OCH TURISMNÄMND.....	84
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	87
MILJÖNÄMND MJÖLBY-BOXHOLM	90
DEN KOMMUNALA KONCERNEN.....	92
RESULTATRÄKNING.....	94
BALANSRÄKNING	95
KASSAFLÖDESANALYS.....	96
NOTFÖRTECKNING.....	97
ORD OCH UTTRYCK	104

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

ÅRETS HÄNDELSER

Året 2020 är nu till ända och vad det året har präglats av har väl inte undgått någon.

Vi har tampats med en stor pandemi under 2020 och gör fortfarande. Pandemin har verkligen påverkat vårt arbete och vår budget. Vi gick in med ett stort underskott i budgeten men vi går ur budgetåret 2020 med ett stort överskott som till viss del beror på tillskott av "pandemipengar". Dock innan vi fick tillskott från regering och riksdag har det gjorts krafttag inom våra verksamheter. Vi har jobbat tillsammans för att kunna få en budget som gör att vi kan fortsätta våra verksamheter utan alltför stor påverkan på verksamheterna.

All vår personal ska verkligen ha en stor eloge för att ha kunnat arbeta under denna pressade situation.

Det stora samtalsämnet och ärendet har varit att vi har köpt en industrifastighet och även sålt samma fastighet, vilket det också har varit en stor uppståndelse omkring. Det är ett av de stora ärendena som Kommunfullmäktige beslutat under året. Kommunen och Arla har haft ett flertal olika åsikter om köpeavtal och det har även prövats i rätten.

Som kommun har vi sett att det ger oss ett flertal nya arbetstillfällen och eventuellt flera invånare till kommunen.

Ombyggnationen av köket på Trivselhuset Bjursdalen blev klar till sommaren men på grund av pandemin så har vi tyvärr inte kunnat inviga det och inte heller då kunnat öppna upp matsalen/restaurangen Kristallen

Radhusen i Bjursholm är alla uthyrda och inflyttade i. Vi hade besök av politiker från Linköpings kommun som var här och som blev hänförda av vilket fint område det är i Bjursholm. Jag säger som jag brukar, Boxholm ligger bra till. De var även imponerade av hur vi samarbetar över gränserna med andra kommuner.

Byggandet av det nya Äldreboendet fortsätter att dra ut på tiden. Man har under året kommit fram till att man kan använda sig av Domherren och del av gamla Bjursdalen för att kunna bygga ihop husen. Arbetet fortskrider och lite har man lärt sig av pandemin hur det ska kunna byggas. Det är troligen inte den sista pandemin som vi får, så det gäller att tänka på hur man kan dela av och avgränsa mellan avdelningar och så vidare. Samtidigt som det är viktigt att bygga klimat -och miljövänligt.

Våra skolor fungerar mycket bra och har klarat undervisningen under pandemin mycket bra.

Våra gymnasieelever har jobbat på distans och har fått hämta matlådor på Parketten.

Jag ser framtiden an med tillförsikt och glädje, vi bor i en kommun som är trevlig, fin att verka i och bo och leva i.

Jag håller fast vid att man blir lite hemmablind och inte ser allt fint omkring sig. Dock tror jag att pandemin har gjort att vi har fått upp ögonen lite mera för allt fint som finns runt omkring oss om man bara tar sig till att upptäcka det. Då det har varit "hemester" som har gällt under 2020 så tror jag att många har gjort det.

Vi har en bra skola, bra äldreomsorg, fin natur och gott om fritidsaktiviteter. Våra föreningar gnetar på med de medel som tilldelas dem och de gör det jättebra.

Vi vill vara en lättillgänglig, närvarande och välkomnande kommun, vi vill ta vara på varandra och ta vara på våra resurser tillsammans vilket jag med glädje kan se att vi har lyckats med under det här pandemiåret.

Ett stort och varmt tack till alla medarbetare och kommuninvånare för det fina och oersättliga arbetet ni gör för vår fina kommun.

Vi kan och vi vill, tillsammans är vi starka.

Det här är mina sista bokslutskommentarer, jag tackar alla för alla år som jag har haft förtroendet att vara kommunstyrelsens ordförande och en del av detta fina gäng.

Nu ska jag bli pensionär och försöka ta dagen som den kommer, här i fina Boxholm!!

Allt gott till er!



A handwritten signature in black ink, which appears to be 'Britt-Marie Johansson'. The signature is fluid and cursive.

Britt-Marie Johansson
Kommunstyrelsens ordförande

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING FEM ÅR I SAMMANDRAG

	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020
Allmänt					
Antal invånare 1/11	5 351	5 449	5 449	5 475	5 443
Skattesats kommunen kr	21,82	21,82	21,82	21,82	21,82
Skattesats total kommunalskatt kr ¹⁾	32,52	32,52	32,52	32,52	32,52
Resultat					
Årets resultat, tkr	8 398	4 567	554	-14 307	14 659
Likvida medel, tkr	12 531	37 840	32 183	11 954	24 545
Soliditet %	47,8%	48,6%	46,6%	43,9%	43,4%
Nämndernas budgetavvikelse, tkr	-4 848	-7 763	-10 109	-22 332	8 539
Verksamhetens nettokostnad, tkr	283 587	299 203	322 525	345 708	325 200
Nettokostnad % av skatteintäkter + statsbidrag	97,4%	98,9%	100,6%	105,1%	96,0%
Nettokostnad per invånare, kr	52 997	54 910	59 190	63 143	59 746
Balans					
Ansvars- och borgensförbindelser, tkr	398 442	404 885	401 806	425 049	472 337
Låneskuld, tkr	45 136	44 500	34 500	24 000	44 000
Låneskuld per invånare, kr	8 435	8 167	6 331	4 384	8 084
Skatteintäkter och statsbidrag, tkr	291 178	302 631	320 546	329 024	338 841
Investeringar, tkr	5 274	10 520	3 952	14 134	26 703

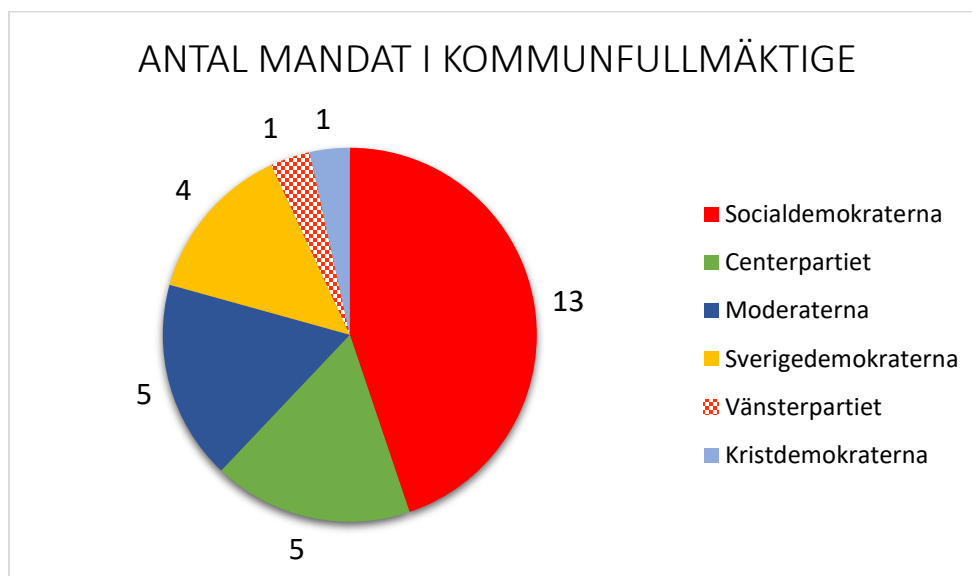
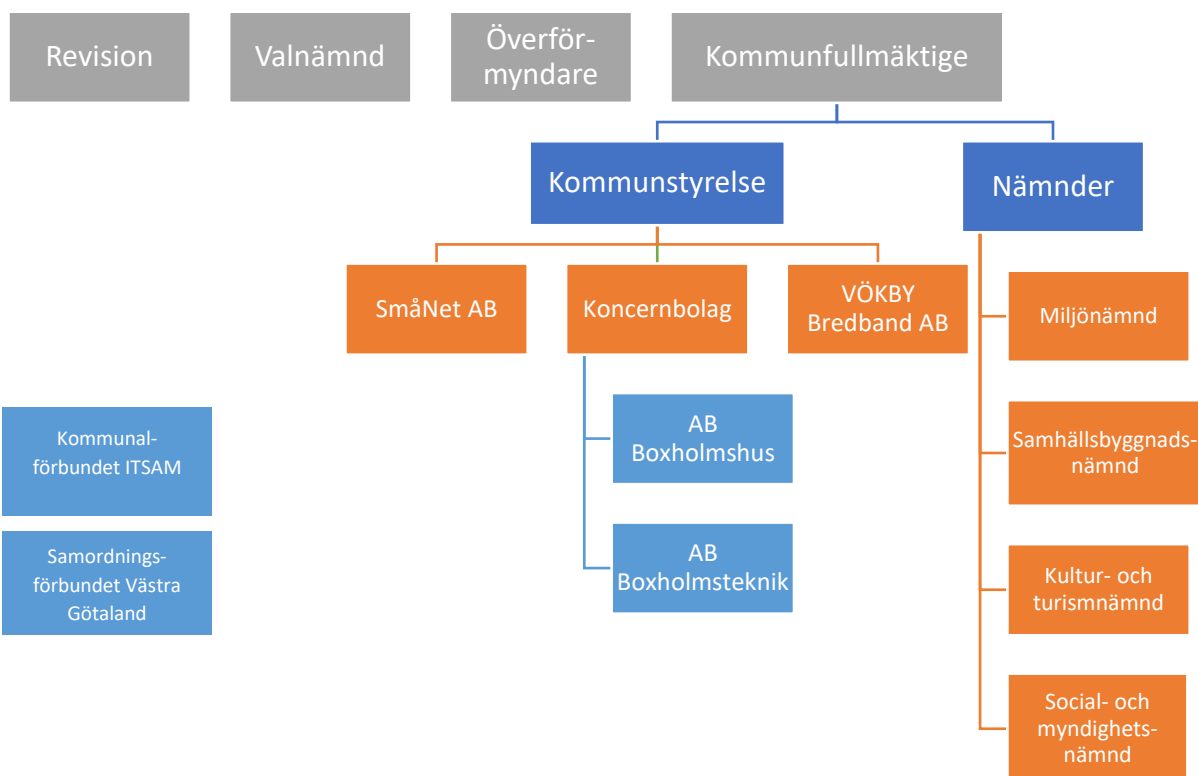
Bokslutet för år 2020 skiljer sig väsentligt mot året innan. Från ett högt negativt resultat till ett högt positivt resultat. Covid -19 som slog till i början av 2020 är en stor förklaring till den stora skillnaden mellan åren. Pandemin har lett till en högre frånvaro hos personalen vilket gett lägre kostnader. Vikarier har inte alltid behövt tillsättas då verksamheten haft lägre behov i form av färre barn vilket också resulterat i lägre kostnader. En del verksamheter har stängts ner delar av året vilket också resulterat i lägre kostnader. Andra verksamheter har fått jobba hårt med att få fram vikarier. Till detta ska läggas att kommunen har erhållit extra generella statsbidrag på 9 943 tkr på grund av pandemin. Staten har även täckt upp för kommunens sjuklönekostnader, kostnader som annars belastar kommunen. På grund av Covid -19 går det inte att jämföra bokslutet för 2020 med föregående års bokslut. Alla ökade och minskade kostnader går inte att härleda vilket gör att det inte går att utläsa vad resultatet skulle blivit för året utan Covid-effekt.

Nyckeltal koncernen

	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020
Resultat (tkr)	13 514	12 628	5 125	-10 161	17 835
Soliditet %	25,2%	26,5%	25,7%	22,7%	23,3%
Långfristig skuld kr/invånare	53 848	52 363	52 388	56 492	65 490
Ansvarsförbind. kr/invånare	31 900	30 702	28 064	25 565	29 359
Anläggn.tillg. kr/invånare	75 780	77 350	81 510	88 354	93 823
Eget kapital kr/invånare	23 027	24 930	25 080	22 598	26 085

Väsentliga förändringar jämfört med tidigare år är att pandemin får genomslag på hela koncernen. Sim- och sporthall har fått stängas ner under slutet av året vilket påverkat intäkterna för AB Boxholmshus. Resultatet för koncernen är åter positivt vilket ger ett ökat eget kapital per invånare.

DEN KOMMUNALA KONCERNEN



VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

OMVÄRLDSANALYS

Utdrag ur SKR:s cirkulär 21:12 – 2021-02-18

SAMHÄLLSEKONOMISK UTVECKLING

I likhet med föregående prognos bedöms konjunkturen stärkas i Sverige 2021. En endast svag återhämtning beräknas ske i början av året, liksom den svaga utveckling som präglade avslutningen av 2020. Såväl BNP som sysselsättning antas dock få bättre fart under andra halvan av 2021. Avgörande för utvecklingen blir naturligtvis pandemin, hur smittspridning, vaccinationsprogram och restriktioner fortlöper världen över. Prognososäkerheten bedöms ännu vara högre än normalt, även om det värsta av pandemin torde ligga bakom oss.

Skatteunderlagsprognosen vilar på ett scenario med en utdragen återhämtning av den svenska samhällsekonomin, där ett balanserat konjunkturläge inte nås förrän 2024. Det låga resursutnyttjandet i nuläget innebär en potential för hög BNP-tillväxt, när återhämtningen väl tar fart igen. Därför beräknas BNP-tillväxten ligga klart högre än den trendmässiga vid en sådan uppgångsfas, vilket medför en åtföljande förstärkning av sysselsättningen och det kommunala skatteunderlaget. Sammantaget beräknas dock återhämtningen för antalet sysselsatta bli utdragen. Andelen arbetslösa bedöms uppgå till dryga 8 procent, som genomsnitt de kommande tre åren.

Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin

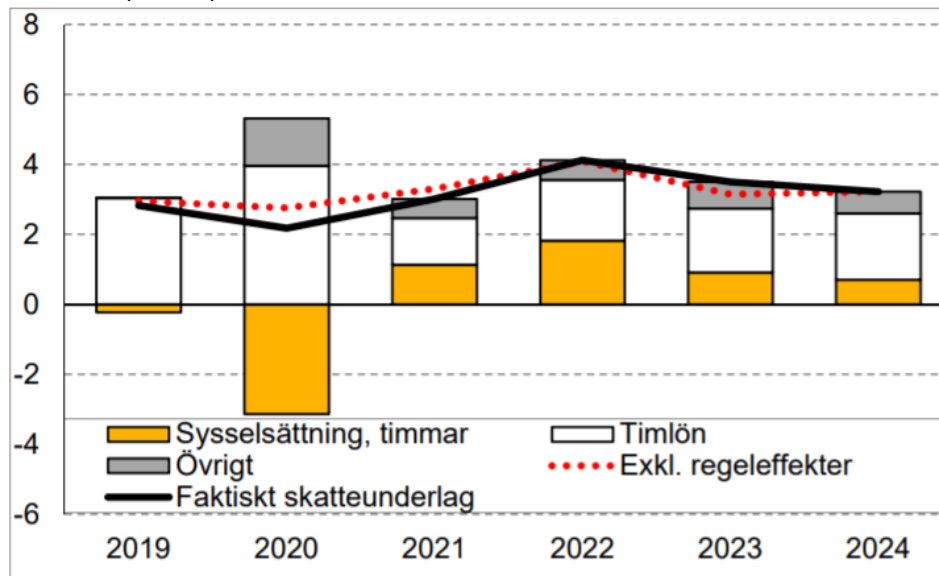
Procentuell förändring om inte annat anges

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
BNP*	1,4	-3,1	2,7	3,6	2,1	2,1
Sysselsättning, timmar*	-0,3	-3,9	1,4	2,3	1,2	0,9
Relativ arbetslöshet, procent	6,8	8,3	8,4	8,1	7,9	7,5
Timlön, Nationalräkenskaperna	3,8	5,0	1,7	2,2	2,3	2,4
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	2,6	2,1	2,5	2,2	2,3	2,4
Inflation, KPIF	1,7	0,5	1,3	1,4	1,8	2,0
Inflation, KPI	1,8	0,5	1,2	1,5	1,9	2,3
Befolkning 15-74 år	0,7	0,4	0,4	0,4	0,4	0,5

* Kalenderkorrigerad

Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter

Procent respektive procentenheter



Källa: Skatteverket, SKR.

BÄTTRE ÄN BEFARAT MEN SVAG SKATTEUNDERLAGSTILLVÄXT 2020

Vår prognos för 2020 visar den lägsta skatteunderlagstillväxten på 10 år. Det är en effekt av den kraftiga konjunkturedgång pandemin utlöste. Det motverkas visserligen av omfattande utbetalningar av permitteringslön, det vill säga löneutbetalningar utan motsvarande arbetsinsats. Men lönesumman ökade ändå med mindre än en procent: färre var sysselsatta, en mindre andel av de sysselsatta arbetade (eftersom fler var frånvarande) och den arbetade tiden per person minskade kraftigt. Därutöver dämpades skatteunderlagsutvecklingen av höjda grundavdrag för personer som fyllt 65 år (vilket dock kompenseras genom en höjning av det generella statsbidraget). Skatteunderlagstillväxten ser därför ut att ha stannat strax över två procent. Att den inte blev ännu lägre förklaras bland annat av en mycket kraftig ökning av inkomster från arbetslöshetsersättning och sjukpenning, till stor del en följd av covid-19-pandemin och tillfälliga åtgärder som beslutats för att mildra effekterna av denna.

FORTSATT KONJUNKTURUPPGÅNG LYFTER SKATTEUNDERLAGET 2021

Den konjunkturåterhämtning som inleddes under tredje kvartalet 2020 går nu på sparlåga till följd av pandemins andra våg och vi räknar med att det dröjer en bit in på 2021 innan ekonomin åter får bättre fart. Andra halvåret i år bör arbetade timmar börja växa starkare, vilket leder till att lönesumman ökar mer än 2020. Skatteunderlaget hålls visserligen tillbaka av att inkomster från sjuk- och föräldrapenning återgår till mer normala nivåer samt att indexeringen av pensionsinkomster blir lägre än 2020. Men arbetslöshetsersättningarna fortsätter öka i snabb takt. Den totala effekten är att vi prognostiserar en klar förbättring av skatteunderlagstillväxten 2021. I vårt scenario innebär vägen till konjunkturrell balans en ihållande stor ökning av arbetade timmar bortom prognosåret 2021, framförallt 2022 men även 2023 och 2024 antas utvecklingen på arbetsmarknaden stärkas. Löneökningarna tilltar gradvis i vår framskrivning men är måttliga i ett historiskt perspektiv. Detta hänger samman med antagandet om låg inflation. Liksom en svag produktivitetstillväxt för hela samhällsekonomin.

DEN UNDERLIGGANDE UTVECKLINGEN

Skatteunderlagets utveckling påverkas av flera regelförändringar vars effekter på regioners och kommuners skatteintäkter regleras genom höjningar och sänkningar av det generella statsbidraget. Det betyder att skatteunderlagets underliggande ökningstakt avviker från den faktiska alla år 2020–2023. Både år 2020 och 2021 drar ytterligare höjning av grundavdragen för personer som fyllt 65 år ner den faktiska ökningen. Det motverkas delvis av ändrade värden för förmånsbilar 2021, men nettoeffekten är negativ. År 2022 ökar effekten av ändrade värden för förmånsbilarna något, vilket ger en underliggande ökningstakt som är marginellt lägre än den faktiska. År 2023 ökar effekten av ändrade värden för förmånsbilar ytterligare samtidigt som höjd riktålder i pensionssystemet minskar grundavdragen. Båda dessa höjer den faktiska ökningstakten jämfört med den underliggande.

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Under året har kommunen både köpt och sålt den fastighet som Arla tidigare tillverkade ost i. Att mejeriet kan leva vidare genom en ny aktör är viktigt för kommunens framtida tillväxt då det skapar arbetstillfällen. Efter att kommunen sålt fastigheten vidare till en ny aktör valde dock Arla att stämma kommunen för avtalsbrott. Detta har lett till en utdragen process för kommunen som tagit mycket tid och energi. Mer information finns att läsa under kommunledningsförvaltningens verksamhetsberättelse.

Kommunen satsar stort på utbyggnad av fibernät på landsbygden varav ett projekt är finansierat via EU.

STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERSAMHETEN

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

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

Styrelser och nämnders internkontrollplaner för år 2020 har godkänts av kommunfullmäktige och uppföljningen av dessa rapporteras till kommunfullmäktige under år 2021.

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

PERSONALREDOVISNING

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

Personalavdelningen har arbetat fram och uppdaterat policys samt riktlinjer för att stödja chefer i deras dagliga arbete. En stor del av personalavdelningens resurser används för råd och stöd till cheferna i rehabiliteringsarbetet och arbetsmiljöfrågor samt frågeställningar som uppkommit på grund av Covid-19.

Under året infördes två nya system. KIA, ett system för rapportering och utredning samt uppföljning av arbetsskador och tillbud. Systemet ska underlätta för arbetsgivaren att följa de regler gällande anmälnings- och utredningsskyldighet som finns inskrivet i arbetsmiljölagstiftningen. Medarbetare kan aktivt bidra till förbättringar och det förebyggande arbetsmiljöarbetet genom att dela med sig av riskobservationer, tillbud och olyckor via inrapporteringssystemet.

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

Friskvård är en viktig del i det hälsofrämjande arbetet. Antalet personer som regelbundet deltar i de olika aktiviteterna har minskat med 8,1 % och kostnaderna har minskat med 9 % jämfört med 2019. Det kan förklaras med att Covid-19 minskade tillgången till friskvårdsaktiviteter. Hälsocoachens uppdrag att uppmuntra och informera vår personal om betydelsen av kost och motion för att förbättra eller bibehålla en god hälsa har under pandemin bidragit till att anställda har ökat sin motion utomhus istället. Personalen erhåller ett friskvårdsbidrag på max 2 000 kronor per person och år.

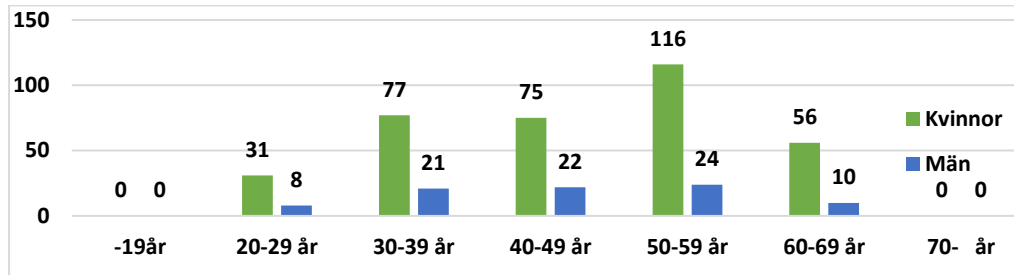
Antal anställda per anställningsform (antal anställda, inkl. brandmän)

(mätdatum 20201231)	2016	2017	2018	2019	2020
<i>Tillsvidare</i>	452	453	456	453	440
<i>Vikarier</i>	34	27	23	11	24
<i>Timavlönade</i>	104	101	109	105	69
<i>Övriga</i>	12	29	28	14	21
<i>Summa</i>	602	610	616	583	554

Antalet tillsvidareanställda har under året minskat med 13 personer vilket kan härledas till effektiviseringen för en hållbar ekonomi inom verksamheterna behandling och omsorg samt äldreomsorgen.

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

Antal tillsvidareanställda per åldersgrupp



Antal helårsarbetare ¹⁾

	2017	2018	2019	2020
Tillsvidare	399	399	395	387

1) exkl. deltidbrandmän

Fördelning av medelåldern i respektive verksamhet ser ut enligt följande

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

Genomsnittlig sysselsättningsgrad tillsvidareanställda

	2016	2017	2018	2019	2020
Män	96,5	96,6	95,3	94,7	95,5
Kvinnor	90,5	90,5	91,0	91,4	91,4

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för samtliga tillsvidareanställda har ökat och uppgick vid årsskiftet till 95,5 %, att jämföra med 94,7 % 2019. Kvinnornas genomsnittliga sysselsättningsgrad är oförändrad.

Sjukfrånvaro Data	2018		2019		2020	
	Totalt	60 dagar och mer	Totalt	60 dagar och mer	Totalt	60 dagar och mer
Samtliga anställda	5,90%	33,80%	5,90%	36,20%	8,80%	36,00%
Kvinnor	5,80%	28,00%	6,00%	33,60%	8,80%	32,80%
Män	6,70%	57,70%	5,80%	48,70%	8,60%	52,70%
Ålder 0-29 år	3,90%	0,90%	6,70%	23,00%	8,70%	24,40%
Ålder 30-49 år	6,20%	28,80%	5,70%	39,00%	8,80%	33,80%
Ålder 50-99 år	6,10%	41,60%	5,90%	38,70%	8,80%	39,20%

Den totala sjukfrånvaron i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid uppgick till 8,8 procent i kommunen, en ökning med 2,9 % jämfört med förra året. Ohälsotalet för kvinnor var 8,8 procent och även männens sjukfrånvaro ökade från 5,8 till 8,6 procent. Kortidssjukfrånvaron ökade rejält eftersom personalen följde folkhälsomyndigheternas rekommendationer och stannade hemma även vid lätta förkylningssymtom. Andelen långtidssjukskrivna (mer än 60 dagar) utgjorde 36,0 procent av den totala sjukfrånvaron.

Den årliga medarbetarenkäten för 2020 visar övervägande positiva svar. Personalen trivs på sitt arbete och upplever en god arbetsmiljö med bra arbetsvillkor.

MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål	Ja	Nej
Att personalen upplever att man har bra arbetsvillkor, god arbetsmiljö och goda utvecklingsmöjligheter	X	
Att kommunen uppfattas som en attraktiv arbetsgivare och att kommunala arbetsplatser uppfattas som attraktiva och utvecklande.	X	
Att minst 10 praktikanter alltid ska finnas i våra verksamheter		X

HUR KLARAR VI FRAMTIDEN?

Kommunen arbetar kontinuerligt med att vara och uppfattas som en attraktiv arbetsgivare genom en rad åtgärder. Att uppfattas som en attraktiv arbetsgivare är en absolut nödvändighet eftersom tillgången på utbildad personal inom i stort sett alla verksamheter är starkt begränsad.

Boxholms kommun liksom flertalet kommuner i landet har en snäv ekonomi vilket kan leda till minskning av personal och omplaceringar. Det skapar oro som måste hanteras. Personalavdelningen har här en viktig uppgift. En god personalpolitik är att å ena sidan att ställa höga krav på sin personal, men å andra sidan också att bry sig om sina anställda och ta vara på deras kompetens och utvecklingsmöjligheter. Boxholms kommun har fått tilldelat 304 898 kronor för de närmaste tre åren från omställningsfonden som kan användas för att höja kompetensen för chefer och medarbetare.

Ett prioriterat område är att fortsätta det aktiva arbetet med tidiga rehabiliteringsinsatser med rätt åtgärder och anpassning av arbetsuppgifter som underlättar en snabb återgång i arbete. Det är också viktigt att tidigt initiera stödjande samtal mellan chef och medarbetare vid korttidssjukfrånvaro.

Ingen ska behöva bli sjuk eller skadas av sitt arbete. Därför är det viktigt att aktivt arbeta med hälsan på varje arbetsplats. När det är en naturlig del av kulturen på jobbet så ökar prestationen hos varje medarbetare samt minskar sjukfrånvaron. Kommunens hälsosamordnare har arbetat med att varje arbetsplats ska utse ett hälsoombud som har till uppgift att främja hälsan på arbetsplatsen utifrån arbetsplatsens behov.

Rekryteringsfrågan är i särklass den största utmaningen för lång tid framöver. Det är därför av största vikt att kommunen syns och marknadsför sig i annonser, sociala medier och i andra sammanhang. Bemannings- och rekryteringsenheten har framöver ett stort ansvar när det gäller vikarieanskaffning, anställningsintervjuer med mera. Största ansvaret delas av alla anställda som tillsammans är kommunens ambassadörer och varandras arbetsmiljö.

Den nuvarande kommundirektören går i pension hösten 2021 och den nuvarande socialchefen har rekryterats som ny kommundirektör.

Antalet pensionsavgångar under de kommande åren är svåra att uppskatta eftersom pensionsåldern varierar mellan 63 och 68 år. Just nu finns det 25 anställda som är 63 år och äldre, varav fyra stycken är äldre än 65 år.

Under hösten 2021 ska ITSAM-kommunerna gemensamt upphandla ett nytt HR-system som kommer implementeras våren 2022. Att implementera ett HR-system är ett sätt att effektivisera processer och kvalitetssäkra information och beslut.

De totala personalkostnaderna uppgick 2020 till 236 001 tkr (243 113 tkr) och inkluderar kostnader för löner, sociala avgifter och pensioner. Det innebär en minskning jämfört med 2019 med 7 112 tkr vilket motsvarar 2,9 %. Mellan åren 2018-2019 ökade personalkostnaderna med 1,5 %. Att personalkostnaderna minskar i år beror till stor del på två saker, verksamhetsförändringar samt pandemi. Budgeterade personalkostnader är 2,7 % lägre än vad budgeten var för 2019. Vissa verksamhetsförändringar har gjort att budgeten minskats. Den rådande pandemin har gjort att personalkostnaderna blivit lägre än budget på grund av frånvaro där vikarier inte alltid behövt tillsättas.

Pensionskostnader exklusive löneskatt uppgår till 17 718 tkr (16 347 tkr) och har ökat med 1 374 tkr (674 tkr) vilket motsvarar 8 % (4 %). Kostnaden för den avgiftsbestämda ålderspensionen är något lägre än året innan. Kostnaden har minskat med 5 %. Lägre lönekostnader ger lägre kostnader för avgiftsbestämd ålderspension. Kostnader för den förmånsbestämda pensionen har ökat mycket jämfört med året innan, 46 %. Här finns en eftersläpningseffekt på två år. De totala pensionskostnaderna avviker negativt mot budget med 6 %, 945 tkr. Större delen av avvikelsen beror på retroaktiva premier för en anställd som gått i pension.

Tkr	2017	2018	2019	2020
Löner m.m.	167 065	168 085	170 119	164 096
Sociala avgifter	54 833	55 668	56 646	54 187
Pensioner	14 403	15 674	16 347	17 718
Summa	236 301	239 426	243 113	236 001

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

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

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

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

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

RESULTATMÅL

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

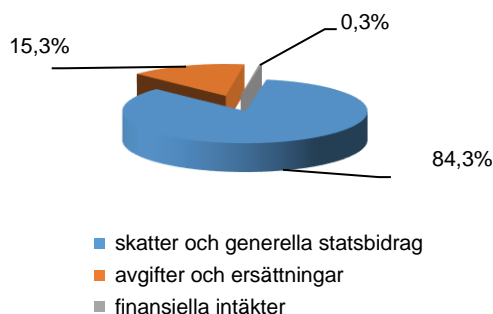
Nämnder	Antal mål	Uppnådda 2020	Nej, uppnås inte
KF Finansiella mål	3	1	2
KS Kommunövergripande	6	5	1
KS Måltid & Service	3	0	3
KS Bemanningseenheten	3	2	1
KS Barn och utbildning	4	3	1
KS Räddningstjänsten	4	3	1
SMN Äldreomsorg	3	3	0
SMN Individ- och familjeomsorg	4	4	0
SMN Behandling och omsorg	3	3	0
Kultur- o turismnämnd	5	2	3
Samhällsbyggnadsnämnd	6	5	1
Miljönämnd	6	3	3
Summa	50	34	16

VART GICK SKATTEPENGARNA?

Så här får kommunen sina pengar

- 84,3%** skatter och generella statsbidrag
- 15,3%** avgifter och ersättningar
- 0,3%** finansiella intäkter

Fördelning intäkter



... och 100 kr i skatt till kommunen användes under 2020 så här:

- 39,50** kronor till barn och utbildningsverksamhet
- 20,51** kronor till äldre- och omsorgsverksamhet
- 9,10** kronor till behandling och omsorg
- 7,19** kronor till kommunövergripande verksamhet
- 6,45** kronor till individ och familjeomsorg
- 4,79** kronor till samhällsbyggnadsverksamhet
- 3,90** kronor till måltid och service
- 2,01** kronor till räddningstjänst
- 1,50** kronor till kultur och turismverksamhet
- 0,34** kronor till kommunfullmäktiges ansvarsområden
- 0,26** kronor till miljö och hälsoskyddsverksamhet
- 4,44** kronor till årets resultat



VIKTIGA FÖRHÅLLANDE FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Kommunkontoret har många "nyckelpersoner" som själva måste hantera många olika frågor och processer. Eftersom det 2021 är många "nyckelposter" som ska ersättas med anledning av pensioneringar kommer det att innebära väsentliga förändringar i verksamheten som kan medföra en risk att frågor hamnar mellan stolarna. Det är inget nytt för verksamheten och har tidigare hanterats på ett bra sätt. Men det är viktigt att problemet blir uppmärksammat.

Den internationella utvecklingen är svår att förutspå. Men är i och med utgången av valet i USA något mer förutsägbart och stabilt nu. Det finns nu, i och med de pengar som skickats ut på finansmarknaden, i varje fall teoretiskt en möjlighet att undvika nästa stora globala finanskris som i vilket fall som helst blir framflyttad några år.

Politiska beslut som sticker ut och påverkar kommunens framtida utveckling är naturligtvis Köp och försäljning av Boxholms Mejeri. Ett annat viktigt beslut är köpet av marken som allmänt benämns "Leksaksfabriken". Då detta är viktigt för en fortsatt tillväxt av kommunen.

Utvecklingen av arbetsmarknaden har gått åt fel håll. Från att Boxholm ha legat i topp när det gäller "unga i sysselsättning" har kommunen halkat efter och kraftiga insatser behöver göras här. En bidragande orsak till försämringen på arbetsmarknaden är med all säkerhet den pågående pandemin.

Befolkningsantalet i Boxholms Kommun är relativt stabilt. Så den demografiska förändringen kommunen har att hantera är som för övriga kommuner och sticker inte ut här på något sätt.

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

Bostadsmarknaden har under några år varit överhettad vilket inneburit att tillgången på lediga lägenheter varit nära noll. Nu är läget annorlunda och kräver att vi är konkurrenskraftiga mot våra grannkommuner med bra bostäder, tomter, arbete, kommunal verksamhet med mera. Det är också viktigt för en fortsatt positiv befolkningsutveckling i kommunen.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Det har lagts ner mycket tid för att få ihop en budget i balans för åren 2020 och 2021. Alla budgetansvariga har varit inblandade i budgetprocessen och de har en god förståelse för kommunens ekonomi som helhet. Fokus har varit att jobba med kostnadsutvecklingen då intäkterna är svåra att påverka. Resultatet har blivit budgetar som känns realistiska och nåbara.

Kommunens nettokostnadsutveckling sjönk år 2020 men var stigande fyra år innan dess. Den positiva nettokostnadsutvecklingen beror till största delen på den pandemi som pågått större delen av året och som påverkat både kostnader och intäkter. Det viktiga inför framtiden är att inte tappa kostnadsfokus på grund av den positiva utvecklingen utan fortsatt hålla i kostnadssidan. Det höga resultatet för år 2020 måste ses som ett undantag.

Enligt SKRs prognos i februari 2021 förväntas kommunens skatteintäkter öka med 3,8 % år 2021 jämfört med året innan. Generella stadsbidrag och utjämningsar minskar däremot med 3,5 % vilket beror på de extra generella bidrag som erhöles 2020 på grund av Covid -19. Skatter, bidrag och utjämningsar tillsammans ökar endast med 1,8 % mot 2020. Det går inte att titta på kommunens resultat för 2020 och luta sig tillbaka. Ett fortsatt arbete med kostnadsmedvetenhet behövs för att fortsatt göra ett positivt resultat och på så sätt ha en god ekonomisk utveckling.

1:e november 2019 hade kommunen 5 475 kommuninvånare vilket var 26 personer fler än vad budgeten var beräknad på för år 2020. De totala skatteintäkterna för år 2020 blev ändå 4 141 tkr sämre än budget beroende på lägre skatteunderlag vilket har samband med pandemin. Befolkningstillväxten är det avgörande för kommunens kommande skatteintäkter. År 2020 minskade antalet kommuninvånare med 35 personer. Den största förändringen var att fler personer flyttade från kommunen än personer som flyttade in. För planåren 2022-2023 är det beräknat med en befolkningsökning på 10 personer per år, 5 469 invånare respektive 5 479. 2021 års första skatteprognos gjordes i mitten av februari. Nya prognoser från SKR gällande skatteunderlaget ger ökade skatteintäkter mot budget med 5 728 tkr. Skatteavräkning för år 2020 är plus 1 221 tkr. För år 2021 är skatteavräkningen nu positiv, 2 531 tkr, att jämföra med budgeterad avräkning på minus 1 927 tkr. Det är dock fortsatt osäkert hur stora effekterna kommer att bli på kommunens skatteintäkter för 2021 på grund av Covid -19. Bidrag och utjämningsar är istället lägre mot budget. Skatter och bidrag tillsammans avviker positivt mot budget med 2 119 tkr för 2021.

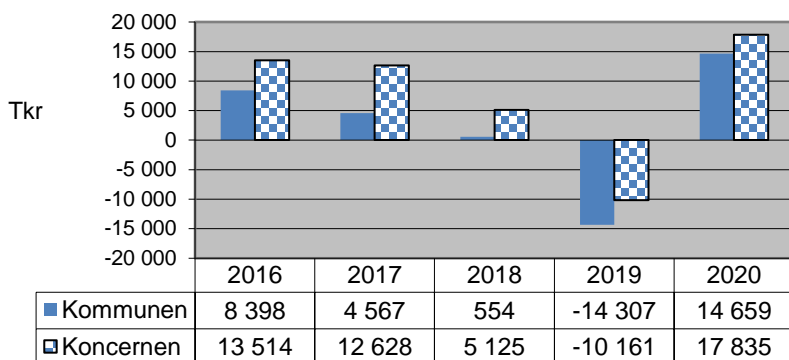
År 2020	Antal personer
Födda	42
Döda	58
Födelseöverskott	-16
Invandringar	18
Utvandringar	12
Invandringsöverskott	6
Inrikes inflyttningar	302
Inrikes utflyttningar	327
Inrikes flyttningsöverskott	-25
Total befolkningsförändring	-35

EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

ÅRETS RESULTAT

Årets resultat för Boxholms kommun exklusive koncernbolag uppgår till 14 659 tkr. Det kan jämföras med det budgeterade resultatet på 385 tkr vilket ger en avvikelse på hela 14 274 tkr. Nämnderna tillsammans gör en positiv budgetavvikelse på 8 620 tkr (- 22 332 tkr) inklusive kapitalkostnader och finansieringen går 4 780 tkr (2 059 tkr) bättre än budget. Se nämndernas kommentarer för mer detaljer.

Utveckling resultat



SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Kommunkoncernen redovisar ett överskott på 17 835 tkr. Koncernföretaget AB Boxholmshus redovisar en vinst år 2020 på 2 937 tkr (3 948 tkr). Koncernföretaget AB Boxholmsteknik redovisar en vinst på 239 tkr (198 tkr). Analys av koncernens resultat finns att läsa under kapitlet den kommunala koncernen.

UTVECKLING AV INTÄKTER OCH KOSTNADER

Resultatet på 14 659 tkr är 14 274 tkr bättre än budget. Nämnderna går 3 % bättre än budget, finansieringen går 1 % bättre än budget. Två nämnder/områden avviker negativt mot budget, räddningstjänsten och individ- och familjeomsorg. Övriga nämnder/områden avviker positivt mot budget. Se kommentarer till respektive nämnd.

Individ- och familjeomsorg avviker med 20 % sämre än budget. Den stora avvikelsen beror på högre kostnader för försörjningsstöd samt lägre intäkter för flyktingmottagningen. Lägre personalkostnader för vakanser som inte tillsats gör att nettoavvikelsen inte blir högre.

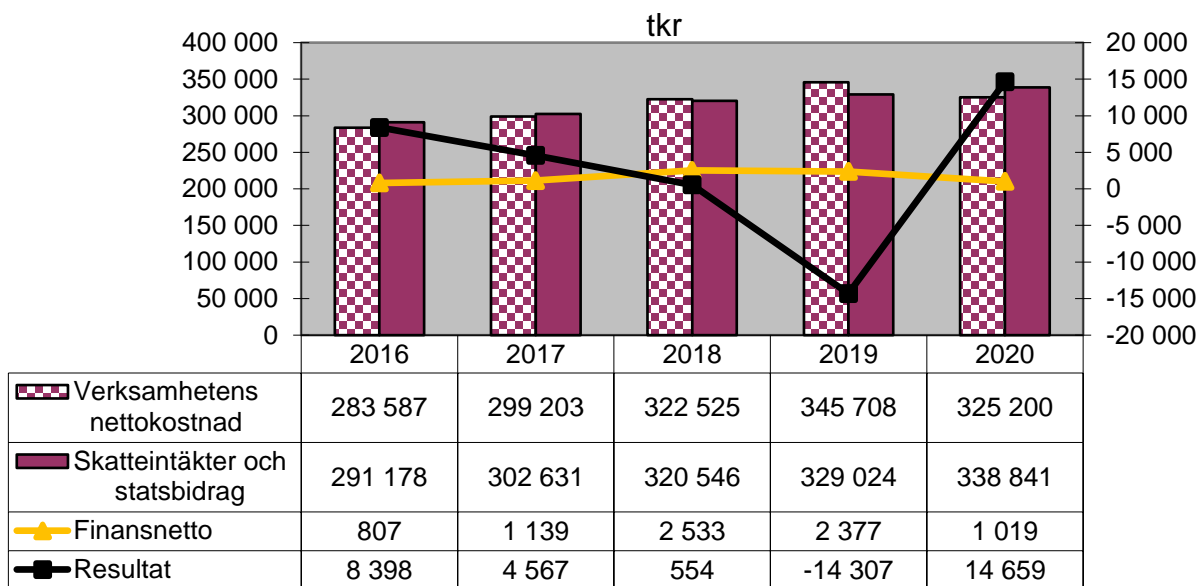
Det långsiktiga finansiella målet att nå 2 % i överskott i förhållande till skatter och bidrag under mandatperioden 2019-2022 sänktes till budget 2020 till 0,5 %. Årets överskott i förhållande till skatter och bidrag är 4,3 %. För de första två åren i mandatperioden är resultatet 0,1 % av skatter och bidrag.

Skatteintäkterna har minskat med 1 % mot år 2019. Statsbidrag, utjämningar och fastighetsavgift har ökat med 15 %.

Resultat över mandatperioden

År	Resultat	Skatter och bidrag	Över-/underskott %
2019	-14 307	329 024	-4,3%
2020	14 659	338 841	4,3%
Akkumulerat	352	667 864	0,1%

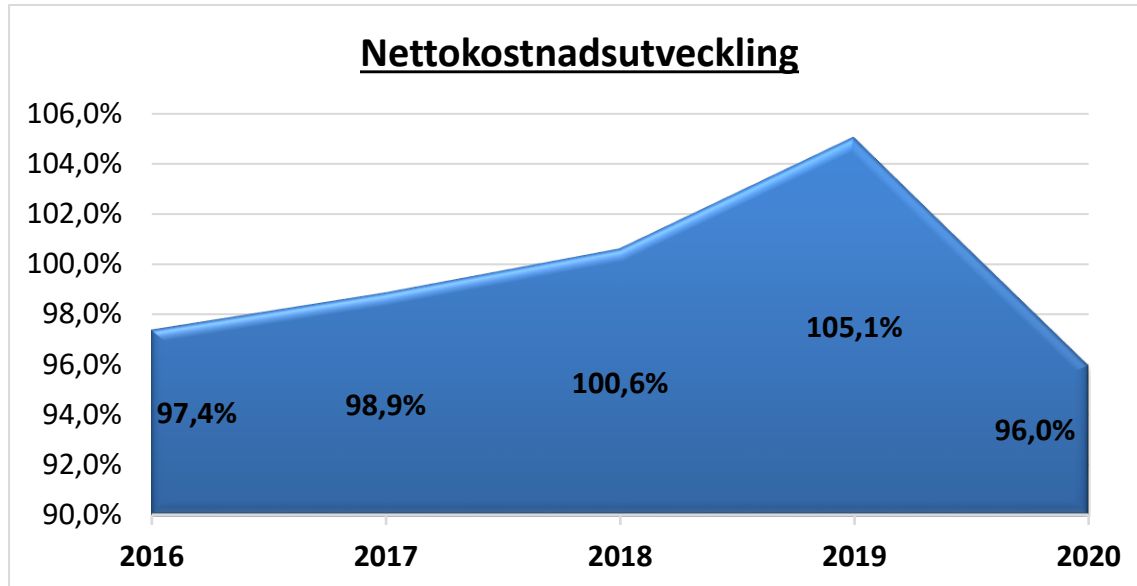
Diagram kostnader och intäkter, 2016-2020



Verksamhetens nettokostnad för 2020 uppgår till 325 200 tkr. Motsvarande siffra för 2019 var 345 708 tkr vilket innebär en minskning med 5,9 %. Den stora minskningen beror på effekter av Covid -19. Här återfinns ersättningar för sjuklönekostnader samt ersättning för övriga kostnadsökningar på grund av pandemin. I årets nettokostnad finns också minskade kostnader när verksamheter varit tvungna att stänga ner samtidigt som vikarier inte har behövts på samma sätt som tidigare år inom barn- och utbildning. Att nettokostnaden sjunker så mycket mellan åren måste därför ses som en engångseffekt.

Relationen mellan verksamhetens nettokostnader och skatteintäkter/statsbidrag visar hur stor andel som måste finansieras på alternativt sätt. Om verksamhetens nettokostnader är över 100 % av skatteintäkter och statsbidrag betyder det att den delen måste finansieras av egna medel. Verksamhetens nettokostnadsandel av skatteintäkter och statsbidrag uppgår till 96,0 % (105,1 % år 2019) vilket är en förbättring med 9,1 %. Här återfinns effekten av de ökade generella stadsbidrag som kommunen erhållit på grund av den pågående pandemin.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning



Nettokostnadsutvecklingen mellan 2016 och 2020 har varit stigande samtliga år utom det sista. Inom den kommunala sektorn används ofta maximalt 98 % som riktlinje vid en förenklad bedömning av hur en kommun förhåller sig till god ekonomisk hushållning. Vid en sådan nivå bedöms att en kommun över tid klarar finansieringen av en normal investeringsnivå. Det betyder att normen 98 % två av fem år i diagrammet ovan. Medel de senaste fem åren är 99,6 %. Kommunen måste fortsatt jobba med att få kontroll på kostnadsutvecklingen då intäktssidan är svår att styra över.

BALANSKRAVSRESULTAT

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

Balanskravsutredning, tkr	2020	2019	2018
Årets resultat enligt resultaträkning	14 659	-14 307	554
- avgår realisationsvinster	-536	-762	-255
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	14 123	-15 069	299
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-10 867	0	0
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	3 256	-15 069	
Synnerliga skäl att inte återställa	0	4 202	
Synnerliga skäl för att återställa över längre tid	0	4 867	
UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år	0	-6 000	
UB synnerliga skäl som ska återställas över längre tid	0	-4 867	
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0	-10 867	
- varav från år 2019, återställs senast 2022	0	-6 000	
- varav från år 2019, återställs senast 2024, synnerliga skäl hävdas för att inte återställa inom tre år	0	-4 867	

Boxholms kommuns balanskravsresultat för 2020 efter justering för realisationsposter uppgår till 14 123 tkr. Detta innebär att det negativa balanskravsresultatet från året innan går att återställa helt.

BUDGETUPPFÖLJNING OCH PROGNOSE

Kommunens uppföljningsprocess har utökats under 2020. Förutom som för tidigare år med tre uppföljningstillfällen samt delårsrapport och årsbokslut, har även månadsuppföljningar gjorts. Månadsuppföljningarna görs för respektive nämnds/områdes personalkostnader samt kortare kommentarer från förvaltningscheferna. En årsprognos gjordes i samband med delårsrapporten.

Avvikelse mot årsbudget per nämnd 2020, tkr

Nämnd/område	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunfullmäktige	1 139	1 111	29
KS Kommunövergripande	24 321	23 725	596
KS Måltid & Service	13 344	12 878	465
KS Barn- och utbildning	131 936	130 302	1 634
KS Räddningstjänst	6 572	6 621	-49
SMN Äldreomsorg	71 227	67 656	3 571
SMN Individ o familjeoms.	19 341	23 140	-3 799
SMN Behandling o omsorg	34 985	30 018	4 967
Kultur- och turismnämnd	5 134	4 955	179
Samhällsbyggnadsnämnd	16 550	15 810	740
Miljönämnd Mjölby-Boxholm	856	856	0
Kapitalkostnader investeringsbudget	290	0	290
Summa driftsnämnder	325 693	317 071	8 620
Finansiering/nettointäkt	326 950	331 730	4 780
Ofördelade budgetmedel	872		872
Resultat	385	14 659	14 274

Utfall ofördelade budgetmedel	Tkr
Budgeterat belopp 2020	1 000
KS Kommunövergripande verksamhet	-75
KS Barn- och utbildning	-4
Kultur- och turismnämnd	-49
Ej fördelade budgetmedel	872

Avvikelser intäkter och kostnadslag

Intäkter & kostnader	Utfall 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget, tkr	Avvikelse mot budget, procent	Avvikelse mot frg år, procent	Avvikelse mot prognos, procent
Intäkter	60 341	53 988	53 432	61 068	7 080	13%	1%	14%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	71 806	67 020	64 575	64 943	2 077	3%	10%	-1%
Personalkostnader	234 908	227 958	228 572	225 333	2 632	1%	4%	1%
Lokal & fastighetskostnader	38 969	36 005	37 189	36 886	-863	-2%	5%	1%
Övriga kostnader	45 384	40 027	38 954	42 240	-2 114	-5%	7%	-8%
Kapitalkostnader	8 082	8 253	8 139	8 739	-481	-6%	-8%	-7%
Summa nämnder	338 808	325 275	323 995	317 073	8 330	3%	6%	2%

Finansieringen genererar totalt ett överskott på 4 780 tkr, 1 % bättre än budget. Skatteintäkterna är lägre än budget och beror på pandemin och det minskade skatteunderlaget. Slutskatteavräkningen för år 2019 påverkar utfallet negativt med 1 332 tkr, preliminär avräkning för 2020 ger minskade skatteintäkter mot budget med 3 915 tkr. För att möta de minskade skatteintäkterna har extra stadsbidrag och utjämningsar erhållits. Totalt är stadsbidrag och utjämningsar 10 694 tkr bättre än budget.

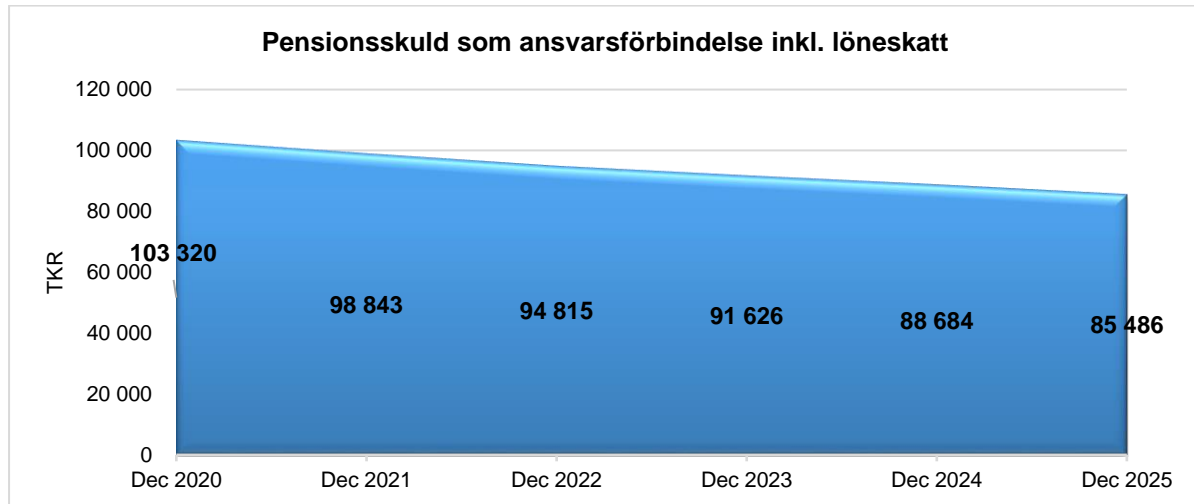
Pensionskostnaderna är sämre än budget och beror på retroaktiv premiefaktura för anställd som gått i pension samt lägre PO-pålägg från nämnderna för att täcka pensionskostnaderna.

Övriga personalkostnader har ett positivt utfall och beror på minskade arbetsgivaravgifter för 30 personer under våren. Även det en kostnadsminskning på grund av pandemin. Övriga kostnader och intäkter avviker positivt beroende på vinster vid försäljning av anläggningstillgångar och exploateringar.

Intäkter & kostnader	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget, tkr	Avvikelse mot budget, procent	Avvikelse mot frg år, procent	Avvikelse mot prognos, procent
Skatteintäkter	245 069	247 959	245 878	243 818	-4 141	-2%	-1%	-1%
Statsbidrag & utjämningsar	68 726	68 520	79 824	79 214	10 694	16%	15%	-1%
Fastighetsavgift	15 228	15 636	15 891	15 809	173	1%	4%	-1%
Pensionskostnader	-8 181	-7 800	-8 700	-11 073	-3 273	-42%	-35%	21%
Övriga personalkostnader	-48	-64	577	409	473	739%	952%	-41%
Finansnetto	3 988	2 783	2 695	2 747	-36	-1%	-31%	2%
Övriga kostnader & intäkter	-280	-84	3 975	806	890	1060%	388%	-393%
Summa	324 502	326 950	340 140	331 730	4 780	1%	2%	-3%

PENSIONSÅTAGANDEN OCH FÖRVALTNING AV PENSIONSMEDEL

Pensionsskulden är den sammanlagda skuld för pensioner som arbetsgivaren har till sina anställda. Arbetsgivaren har i pensionsavtalet förbundit sig att betala kommunal pension till den anställde. Pensionsåtagandet per den 31 december 2020 uppgår till 108 482 tkr varav ansvarsförbindelsen uppgår till 103 320 tkr (104 237 tkr). Ansvarsförbindelsen minskar med i snitt 3 567 tkr fram till år 2025. Boxholms kommun har en aktualiseringsgrad hos KPA på 98,0 %, se redovisningsprinciper.

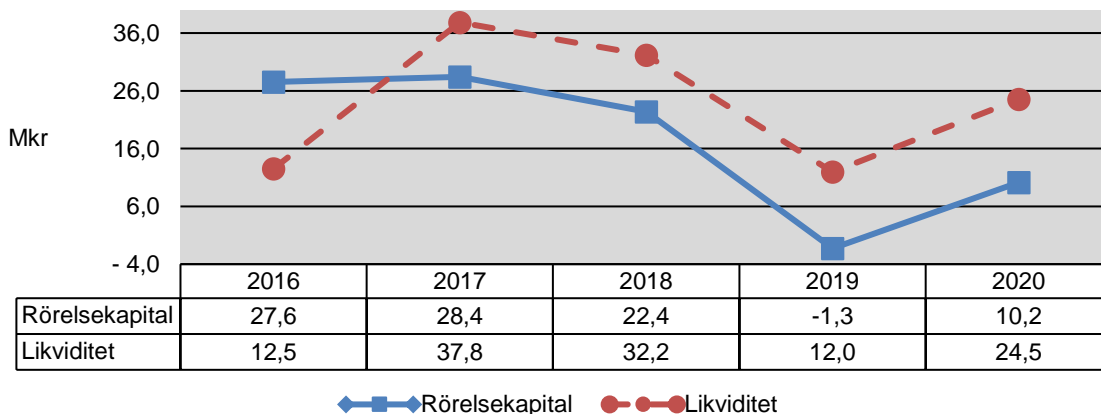


KASSAFLÖDE, RÖRELSEKAPITAL OCH LIKVIDITET

De likvida medlen har ökat med 12 591 tkr under året enligt fördelningen nedan. Detaljerad kassaflödesanalys finns under kapitlet räkenskaper.

Löpande verksamhet	22 844
Investeringsverksamheten	-30 253
Finansieringsverksamheten	20 000
Förändring av likvida medel:	12 591

Rörelsekapital och likviditet



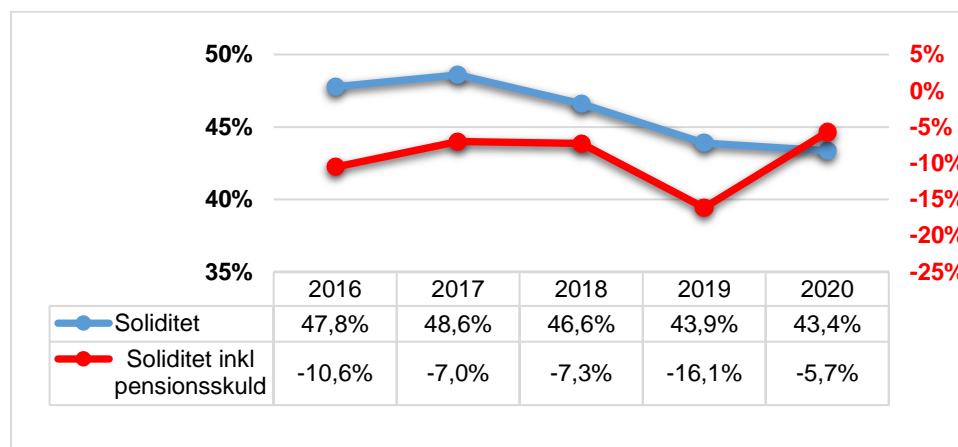
Rörelsekapitalet och likviditeten är ett mått på den ekonomiska styrkan på kort sikt. Ett starkt rörelsekapital möjliggör en hög grad av självfinansiering utav investeringar. För Boxholms kommun har rörelsekapitalet

ökat det senaste året, mycket på grund av extra generella statsbidrag på grund av Covid -19, och uppgår till 10,2 mkr. Likviditeten har även den ökat och uppgår på bokslutsdagen till 24,5 mkr vilket är en ökning med 12,6 mkr mot året innan.

SOLIDITET

Soliditeten visar hur stor andel av kommunens totala tillgångar som finansierats med eget kapital. Måttet visar ekonomisk styrka på lång sikt. Soliditeten för kommunen exklusive dotterbolag uppgår till 43,4 % vilket innebär en försämring med 0,5 % jämfört med föregående år. Det egna kapitalet har ökat med 20 % men balansomslutningen har ökat mer, 21 %, vilket gör att soliditeten minskar mot året innan. Soliditeten inklusive pensionsskuld är minus 5,7 % vilket är en förbättring med 10,4 % mot tidigare år. Pensionsskulden ingår i kommunens ansvarsförbindelse och ligger utanför balansräkningen. Pensionsskulden har minskat med 917 tkr och fortsätter att minska i takt med att utbetalningar sker.

Soliditet

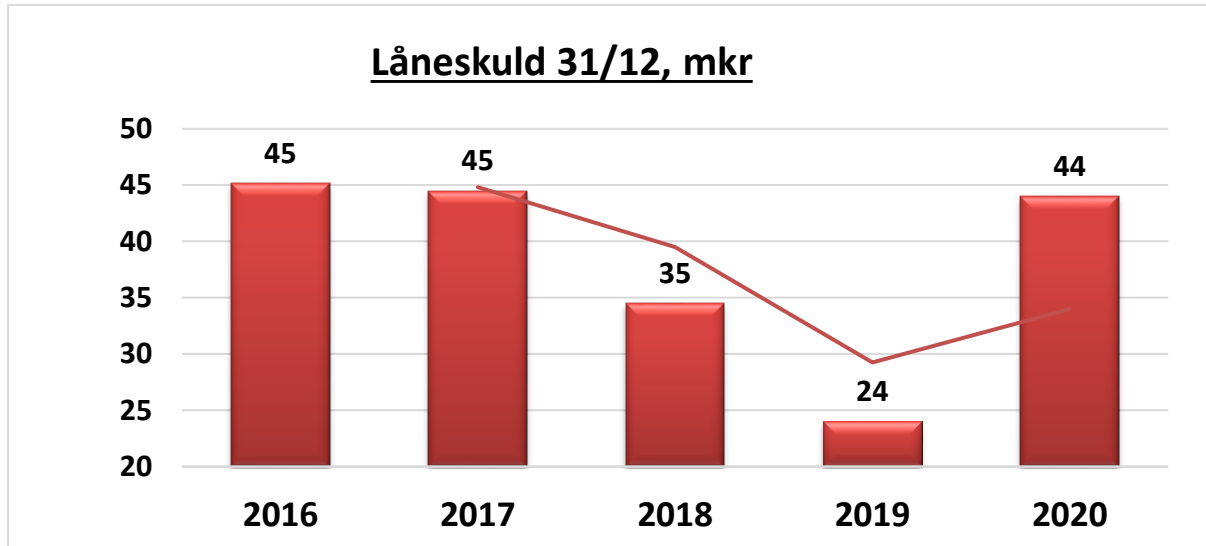


LÅNESKULD

Kommunens långfristiga låneskuld uppgår vid årsskiftet till 33 mkr vilket är en ökning med 20 mkr. Ett lån som uppgår till 11 mkr förfaller under hösten 2021. Totalt finns lån på 44 mkr vid årets slut. Ett lån på 13 mkr som förföll under året har omsatts till ett nytt lån. För att finansiera kommunens investeringar i fibernät har ett nytt lån på 20 mkr tagits upp under året.

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

Låneskuld



AVSTÄMNING FINANSIELLA MÅL

Resultatmål	Ja	Nej
Resultatet i relation till skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning ska uppgå till minst 0,5 procent. Detta ska uppnås under mandatperioden 2019-2022.		X
I en jämförelse över planperioden ska soliditetens utveckling vara stigande för att motsvara en god ekonomisk hushållning. Soliditeten uppgick per 181231 till 46,6 %. Inklusivt pensionsskuld var soliditeten minus 7,3 %.		X
1 000 tkr av årets skatteintäkter och kommunalekonomiska utjämning ska avsättas till ofördelade budgetmedel. Dessa medel får sedan användas och fördelas under innevarande år.	X	

Resultatet för år 2020 är positivt och uppgår till 4,3 % av skatter och utjämningar. Då resultatet för 2019 var ett stort underskott så är det totala resultatet för de första två åren i mandatperioden endast 0,1 % av skatter och bidrag.

Soliditeten har försämrats de två första åren i mandatperioden jämfört med utgången av 2018. Målet är inte uppnått. Soliditeten uppgår per 201231 till 43,4 %. Inklusivt pensionsskuld är soliditeten negativ och uppgår till minus 5,7 %.

Avsättning till oförutsedda kostnader har gjorts med 1 000 tkr av skatter och kommunalekonomiska utjämningar, målet är uppfyllt. Endast 128 tkr av dessa medel har fördelats under året.

BORGENSÅTAGANDE OCH ÖVRIGA ANSVARFÖRBINDELSER

Kommunens totala ansvarsförbindelser uppgår till 472 337 tkr. Borgensåtagandet gentemot dotterbolaget AB Boxholmshus uppgår på bokslutsdagen till 312 538 tkr och har ökat med 25 700 tkr mot året innan. Borgensåtagandet gentemot föreningar är 9 305 tkr.

Bland kommunens totala ansvarsförbindelser finns även pensionsåtagandet och den solidariska borgen för lån tagna hos Kommuninvest. Dessa uppgår till 103 320 tkr respektive 44 000 tkr. Se not 19 för ytterligare detaljer.

INVESTERINGS- OCH EXPLOATERINGSVERKSAMHET

För 2020 uppgår kommunens investeringar till 26 703 tkr, mot budgeterade 21 757 tkr. Investeringar som påbörjats under året uppgår till 19 176 tkr. I påbörjade investeringar finns fiberutbyggnad Malexander och ångbåtsbrygga Blåvik. Planen är att investeringarna kan avslutas under 2021.

Årets investeringar	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget, tkr
Asfaltering 2020	1 500	1 431	69
Wille 375	1 200	1 343	-143
Ventilation Kommunhuset	600	500	100
Matsalsmöbler Parketten	200	260	-60
Motorspruta RT	190	180	10
Klassrum Stenbockskolan	180	0	180
El-laddningsstolpar	150	0	150
Musiksalen Stenbock	150	0	150
Möbler klassrum Åsbo	120	120	0
Värmeboxar Bjursdalen	100	0	100
Köksutrustning ombyggnad Bjursdalen	100	0	100
Dränering fällhagen	100	0	100
Markarbete dammen Folkets Hus	100	0	100
Övrigt dammen Folkets Hus	100	0	100
Trådlösa nätverk äldreomsorgen	50	0	50
Husqvarna Rider 316 txf	80	64	16
Gångfällor 2 st	70	0	70
Kontorsmöbler nya köket Bjursdalen	50	69	-19
Möbler fojaén servicehus Bjursdalen	50	63	-13
Krishanteringsvägg sammanträdesrum	50	0	50
Köksmöbler Svalan	50	0	50
Sängbord Äldreomsorgen	50	0	50
Belysning Mårdstigen	0	66	-66
Fiber Ekeby-Rinna	0	2 449	-2 449
Fiber övriga 2019	0	-18	18
Fiber Malex fritidsboende	0	244	-244
Lekplatser Dalen	0	128	-128
Sjögarp badplats	0	138	-138
Möbler för "Stärkta Bibliotek"	0	71	-71
Belysning Strålnäs	0	132	-132
Desinfektor Spolo, DV1	0	66	-66
Del av Malexander 1:94	0	55	-55
Markarbeten Sikvägen	0	7	-7
Julbelysning Storgatan	0	159	-159
Summa årets investeringar	5 240	7 527	-2 287

Pågående projekt	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget, tkr
Fiberutbyggnad Malexander	16 517	18 963	-2 446
Ångbåtsbrygga Blåvik		213	-213
Summa årets investeringar	16 517	19 176	-2 659

EXPLOATERINGSOMRÅDEN

För närvarande har Boxholms kommun tre aktiva exploateringsområden. Bjursholm, Dalen och Blåvik. I dessa områden finns exploaterad mark för nybyggnation.

Under januari till december har en tomt sålts i Bjursholm till ett försäljningspris av 70 tkr, vilket ger en nettoförlust på 329 tkr per såld tomt. Per 31/12 fanns fyra tomter på Abborrevägen kvar till försäljning. En marknadsvärdering baserad på lägsta värdesprincipen, lägsta anskaffningsvärde och nettoförsäljningspris, har gjorts per 31/12, vilket har resulterat i att kvarvarande tomters värde har skrivits ner med 1 317 tkr och minskat exploateringstillgångens värde med motsvarande summa.

I Blåvik har två tomter sålts under perioden till ett försäljningspris av 825 tkr respektive 1 600 tkr per tomt, vilket ger en nettovinst på 677 tkr respektive 1 452 tkr per såld tomt. Per 31/12 fanns två tomter kvar till försäljning.

I Dalen har inga tomter sålts under perioden. Per 31/12 fanns elva tomter kvar till försäljning. På Mårdstigen har de flesta köpare slagit ihop två tomter till en, vilket gör att två sålda tomter ger en fastighet. Även för exploateringsområde Blåvik och Dalen har en marknadsvärdering baserad på lägstavärdesprincipen, lägst av anskaffningsvärde och nettoförsäljningspris, gjorts per 31/12. I nuläget är försäljningspriset högre än anskaffningsvärdet för båda områdena och då görs ingen reglering på exploateringstillgångens värde.

FÖRVALTADE STIFTELSE

Specifikation (tkr) av förvaltad kapital i stiftelser per 2020-12-31, (1 493 tkr år 2019):

Stiftelsen C O W Burén och hans fru L Buréns donationsfond	31
Stiftelsen Simon Appelmans donation	37
Stiftelsen Boxholms skolors samfond	236
Stiftelsen Sociala samfonden	272
Stiftelsen Syskonen Holmqvists minnesfond	938
SUMMA	1 514

Avkastningen för de mindre stiftelserna saknas helt för år 2020.

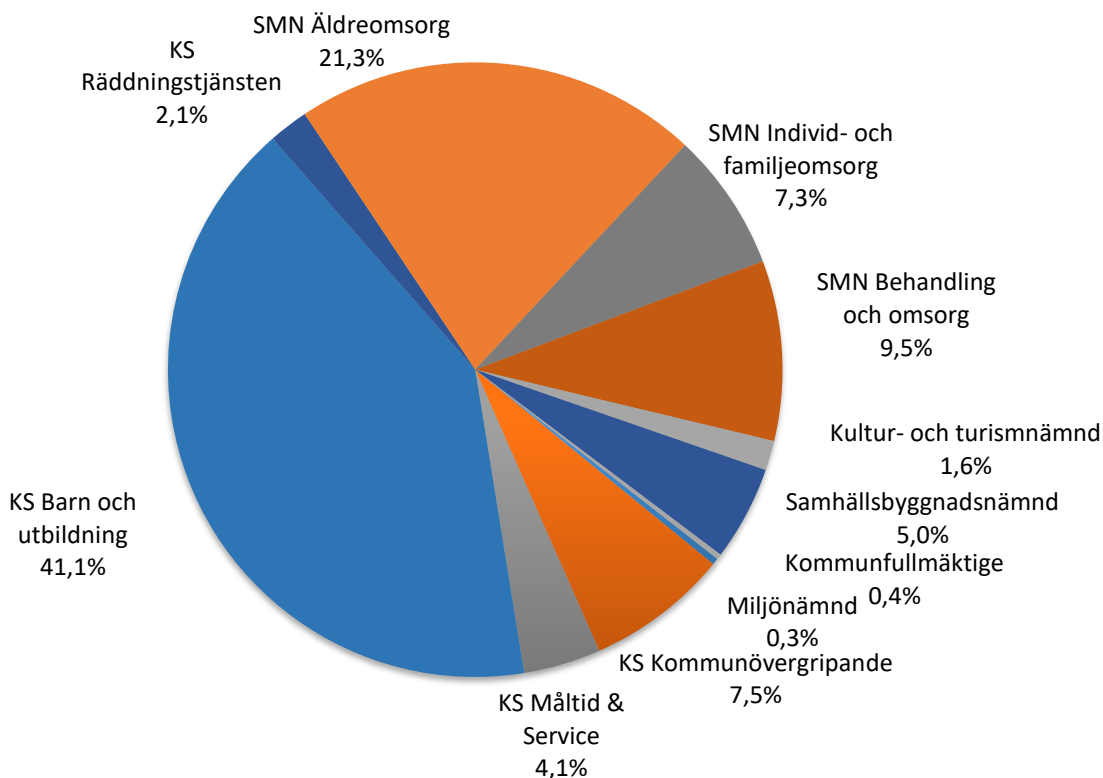
Avkastningen i Stiftelsen Syskonen Holmqvist Minnesfond uppgick till 42 tkr för år 2019. Resultat efter värdering av finansiella tillgångar uppgick till 236 tkr. Utdelning har under 2020 kunnat göras med ett belopp på 32 tkr. Stiftelsens placering har inte ändrats under året utan ligger kvar med samma belopp som året innan. Placerat belopp uppgår till 896 tkr och marknadsvärdet var på bokslutsdagen 201231, 1 091 tkr.

DRIFTREDOVISNING

UTFALL PER NÄMND/UTSKOTT

Tkr	Utfall 2019	Budget 2020	Utökad budget	Utfall 2020	Avvikelse mot budget, tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Kommunfullmäktige	1 335	1 139		1 110	29	3%	17%
KS Kommunövergripande	23 695	24 246	75	23 725	596	2%	0%
KS Måltid & Service	13 539	13 343		12 878	465	3%	5%
KS Barn och utbildning	133 511	131 932	4	130 302	1 634	1%	2%
KS Räddningstjänsten	6 723	6 572		6 621	-49	-1%	2%
SMN Äldreomsorg	75 978	71 227		67 656	3 571	5%	0
SMN Individ- och familjeomsorg	21 749	19 341		23 140	-3 799	-20%	0
SMN Behandling och omsorg	40 596	34 985		30 018	4 967	14%	26%
Kultur- och turismnämnd	4 788	5 085	49	4 955	179	4%	-3%
Samhällsbyggnadsnämnd	16 035	16 550		15 810	740	4%	1%
Miljönämnd	859	856		856	0	0%	0%
Summa driftsbudget	338 809	325 276	128	317 070	8 334	3%	6%
Kapitalkostnader							
investeringsbudget		290			290	100%	
Ofördelade budgetmedel		1 000		128	872	87%	
Finansiering	324 502	326 950		331 730	4 780	1%	
Resultat	-14 307	385		14 659	14 274		
Procent av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämnning	-4,3%	0,1%		4,3%			

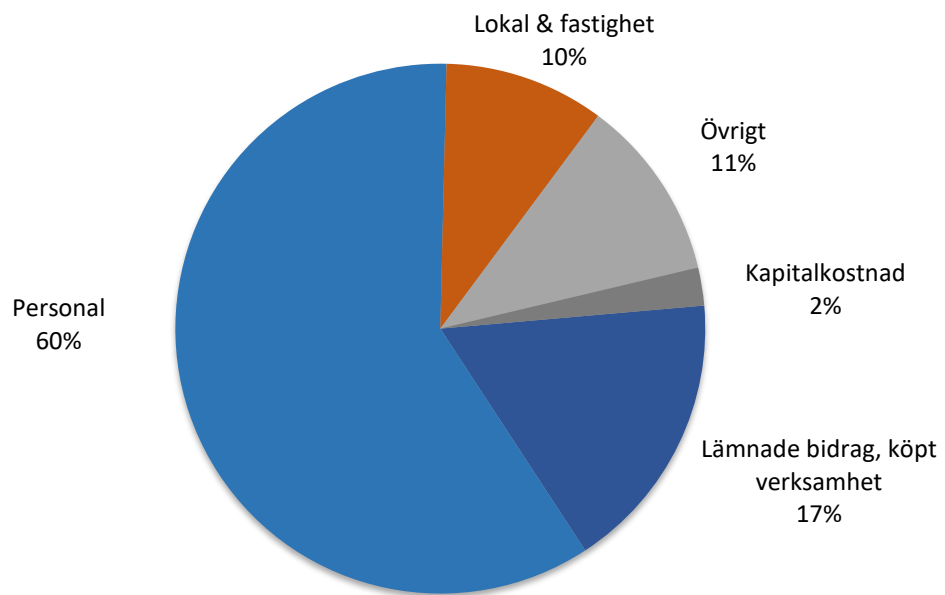
UTFALL I PROCENT (%) PER NÄMND UTSKOTT



INTÄKTER OCH KOSTNADER PER NÄMND/UTSKOTT

Tkr	Lämnade bidrag, köpt verksamhet					Kapital kostnad	Netto
	Intäkter	Personal	Lokal & fastighet	Övrigt	Netto		
Kommunfullmäktige	0	410	1	699	0	1 110	
KS Kommunövergripande	6 962	15 674	2 469	8 149	2 644	23 725	
KS Måltid & Service	4 814	11 523	855	5 012	72	12 878	
KS Barn och utbildning	20 795	88 661	16 350	13 893	1 115	130 302	
KS Räddningstjänsten	186	3 226	1 107	563	583	6 621	
SMN Äldreomsorg	8 951	56 885	9 223	6 809	1 357	67 656	
SMN Individ och familjeomsorg	1 417	6 539	567	1 284	15	23 140	
SMN Behandling och omsorg	12 772	33 118	3 375	2 007	38	30 018	
Kultur- och turismnämnd	1 611	4 058	485	1 749	168	4 955	
Samhällsbyggnadsnämnd	3 562	5 243	2 580	1 929	2 764	15 810	
Miljönämnd	0	0	0	0	0	856	
SUMMA	61 070	225 336	37 012	42 094	8 756	317 070	

KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2020



NETTOKOSTNAD I KRONOR PER INVÅNARE

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

Nämnd/område	Utfall 2018	Utfall 2019	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget 2020
Kommunfullmäktige	208	244	209	204	5
KS Kommunövergripande	4 347	4 328	4 459	4 360	98
KS Måltid & Service	2 230	2 473	2 454	2 367	87
KS Barn och utbildning	24 334	24 386	24 261	23 948	313
KS Räddningstjänsten	1 188	1 228	1 209	1 217	-8
SMN Äldreomsorg	13 186	13 877	13 098	12 434	664
SMN Individ- och familjeomsorg	1 694	2 381	3 225	3 911	-685
SMN Behandling och omsorg	6 991	9 006	6 433	5 517	917
Kultur- o turismnämnd	882	875	935	911	24
Samhällsbyggnadsnämnd	2 981	2 929	3 043	2 906	138
Miljönämnd	206	157	157	157	0



RÄKENSKAPERNA

RESULTATRÄKNING

Resultaträkning, tkr	Utfall 2020	Prognos 2020	Budget 2020	Utfall 2019	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot frg. år	Prognos mot utfall
Verksamhetens intäkter	64 105	59 405	53 988	61 530	10 117	2 575	4 700
Verksamhetens kostnader	-382 176	-379 724	-379 863	-400 655	-2 313	18 479	-2 452
Avskrivningar	-7 130	-7 039	-7 105	-6 583	-25	-547	-91
Varav jämförelse- störande post not 1	-	-	-	-2 700	-	2 700	-
Verksamhetens nettokostnader not 2	-325 200	-327 358	-332 980	-345 708	7 780	20 508	2 158
Skatteintäkter not 3	243 818	245 879	247 959	245 069	-4 141	-1 251	-2 061
Gen statsbidrag och utjämningsar not 4	95 022	95 716	84 156	83 954	10 866	11 068	-694
Verksamhetens resultat	13 640	14 237	-865	-16 685	14 505	30 325	-597
Finansiella intäkter not 5	1 381	1 372	1 519	2 682	-138	-1 301	9
Finansiella kostnader not 6	-363	-397	-269	-305	-94	-58	34
Resultat efter finansiella poster	14 659	15 212	385	-14 307	14 274	28 966	-553
Periodens resultat	14 659	15 212	385	-14 307	14 274	28 966	-553

BALANSRÄKNING

Balansräkning, tkr		2020-12-31	2019-12-31
<u>TILLGÅNGAR</u>			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar	not 7	167	216
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	not 8	105 188	85 206
Maskiner och inventarier	not 9	12 733	13 100
Övriga materiella anläggningstillgångar	not 10	850	842
Summa materiella anläggningstillgångar		118 770	99 147
Finansiella tillgångar	not 11	28 201	24 140
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		147 138	123 503
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Förråd m.m.	not 12	1 365	2 789
Fordringar	not 13	37 474	35 358
Kassa och bank	not 14	24 545	11 954
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		63 383	50 101
SUMMA TILLGÅNGAR		210 521	173 604
<u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u>			
EGET KAPITAL			
Årets resultat		14 659	-14 307
Övrigt eget kapital		76 622	90 511
SUMMA EGET KAPITAL	not 15	91 281	76 203
AVSÄTTNINGAR			
Avsättningar för pensioner		6 443	6 590
Andra avsättningar		14 376	14 422
SUMMA AVSÄTTNINGAR	not 16	20 819	21 012
SKULDER			
Långfristiga skulder	not 17	34 211	12 020
Kortfristiga skulder	not 18	64 210	64 369
SUMMA SKULDER		98 421	76 389
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		210 521	173 604
<u>ANSVARSFÖRBINDELSER</u>			
Ansvars- och borgensförbindelser:	not 19	472 337	426 809

KASSAFLÖDESANALYS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</u>		
Årets resultat	14 659	-14 307
Justering för avskrivningar	7 130	6 583
Just. för förändring pensionsavsättning inkl. löneskatt	-147	-602
Just. för förändring avsättning avfallsanläggning	-46	-108
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster som ingår i årets resultat	Not 20	-321
Poster som bokförts direkt mot eget kap.	419	-2 772
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	21 694	-11 968
+/- Försäljning/inköp exploateringsfastigheter	1 424	2 052
+/- Minskning/ökning övriga kortfristiga fordringar	-2 115	-172
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	1 841	1 565
<i>Kassaflöde från den löpande verksamheten</i>	22 844	-8 523
<u>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</u>		
Investering i fastigheter o inventarier	-26 704	-16 131
Försäljning av fastigheter o inventarier	321	318
Ökning skuld för kostnadsersättningar & investeringsbidrag	191	143
Investering i aktier o andelar	-4 061	-
Försäljning av aktier o andelar		2 890
<i>Kassaflöde från investeringsverksamheten</i>	-30 253	-12 780
<u>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</u>		
Utlåning		
Försäljning av placeringar	-	8 574
Amortering av långfristiga fordringar	-	3 000
Upplåning		
Nyupptagna långfristiga lån	33 000	-
Amortering långfristiga lån	-11 000	-13 000
Ökning kortfristiga lån	-	2 500
Minskning kortfristiga lån	-2 000	-
<i>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</i>	20 000	1 074
Årets kassaflöde	12 591	-20 229
Likvida medel vid årets början	11 954	32 183
Likvida medel vid årets slut	24 545	11 954
+/- Ökning/minskning kassa och bank	12 591	-20 229

NOTFÖRTECKNING

NOTER TILL RESULTATRÄKNING

belopp i tusen kr

Not 1 Jämförelsestörande post

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Jämförelsestörande kostnader	-	-2 700
Summa jämförelsestörande kostnader	0	-2 700

Avser förtida lösen av hyreskontrakt gällande verksamhet för ensamkommande barn.

Not 2 Verksamhetens nettokostnader

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Verksamhetens intäkter exklusive realisationsposter	63 570	61 342
Realisationsvinster	536	187
Summa verksamhetens intäkter	64 105	61 530
Verksamhetens driftskostnader	382 176	400 655
Avskrivningar	7 130	6 583
Summa verksamhetens kostnader	389 306	407 238
Verksamhetens nettokostnad	325 200	345 708
Kostnader för räkenskapsrevision	100	108

Not 3 Skatteintäkter

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Allmän kommunalskatt	249 065	247 284
Skatteavräkning	-5 247	-2 214
Summa skatteintäkter	243 818	245 069

Not 4 Generella statsbidrag och utjämningsbidrag

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Inkomstutjämningsbidrag	61 068	59 111
Införandebidrag	170	
Regleringsbidrag	5 605	3 826
Kostnadsutjämningsbidrag	0	1 526
Bidrag för LSS-utjämningsbidrag	2 412	1 883
Kommunal fastighetsavgift	15 808	15 228
Generella bidr från staten	11 394	2 380
Kostnadsutjämningsavgift	-1 434	
Summa generella statsbidrag och utjämningsbidrag	95 022	83 954

Not 5 Finansiella intäkter

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Utdelning aktier & andelar	263	1 150
Vinst vid försäljning av finansiella anläggningstillgångar	-	574
Ränteintäkter	25	27
Borgensåtagande	1 093	931
Summa finansiella intäkter	1 381	2 682

Not 6 Finansiella kostnader

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Räntekostnader	294	227
Bankkostnader och övriga finansiella kostnader	69	78
Summa finansiella kostnader	363	305

NOTER TILL BALANSRÄKNING

belopp i tusen kr

Not 7 Immateriella tillgångar

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	871	625
Årets inköp	-	246
Utgående anskaffningsvärden	871	871
Ingående ackumulerade avskrivningar	-655	-625
Årets avskrivningar	-49	-30
Utgående ackumulerade avskrivningar	-704	-655
Utgående balans	166	216

Not 8 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	170 344	158 269
Årets inköp	25 486	12 164
Årets aktiveringar	-1 177	-89
Utgående anskaffningsvärden	194 653	170 344
Ingående ackumulerade avskrivningar	-85 139	-80 998
Årets avskrivningar	-4 326	-4 141
Utgående ackumulerade avskrivningar	-89 465	-85 139
Utgående balans	105 188	85 206
Bedömd genomsnittlig nyttjande period	20	20

Not 9 Maskiner och inventarier

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	40 652	38 373
Årets inköp	2 461	2 901
Årets utrangeringar	-	-402
Årets försäljningar	-227	-220
Utgående anskaffningsvärden	42 886	40 652
Ingående ackumulerade avskrivningar	-27 552	-25 708
Årets avskrivningar	-2 828	-2 160
Årets utrangeringar	-	225
Årets försäljningar	227	90
Utgående ackumulerade avskrivningar	-30 153	-27 552
Utgående balans	12 733	13 099
Bedömd genomsnittlig nyttjande period	10	12

Operationell leasing*Framtida minimileasingavgifter förfaller enligt följande:*

Inom 1 år	765	1 212
Senare än 1 år men inom 5 år	438	625
Senare än 5 år	0	0

Not 10 Övriga materiella anläggningstillgångar

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 596	2 596
Årets inköp	159	-
Utgående anskaffningsvärden	2 755	2 596
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 754	-1 579
Årets avskrivningar	-152	-175
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 906	-1 754
Utgående balans	850	842
Bedömd genomsnittlig nyttjande period	12	9

Not 11 Finansiella tillgångar

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Aktier:		
Sv. Kommuner & Regioner	1	1
Inera AB	43	43
AB Boxholmshus	19 900	19 900
Rederi Ab S/S Boxholm II	50	50
VÖKBY Bredband AB	1 350	1 350
SmåNet AB	4 061	-
Östsvenska Yrkeshögskolan	50	50
Värdereglering aktier andelar	-126	-126
Summa aktier	25 329	21 267
Andelar:		
Föreningen Folkets hus, B	36	36
Stf Boxholms Bruksmuseum	50	50
Kommuninvest ek. förening	2 787	1 899
Summa andelar	2 872	1 984
Långfristiga fordringar:		
Förlagslån Kommuninvest	-	888
Summa långfristiga fordringar	0	888
Summa finansiella tillgångar:	28 201	24 140

Not 12 Förråd med mera

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Ingående balans	2 789	4 841
Upparbetade exploateringsinkomster	-695	-1 175
Marknadsvärdering	-1 317	-
Omklassificering ¹⁾	-	-1 007
Upparbetade exploateringsutgifter	587	131
Utgående balans	1 365	2 789

1) Rättelse genom justering av IB från fg. år pga omklassificering av tillgång från omsättningstillgång till anläggningstillgång

Not 13 Fordringar

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Kundfordringar	2 810	1 420
Fastighetsavgiftsfordran	16 689	15 825
Momsfordringar	4 953	4 682
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11 126	10 761
Övriga fordringar	1 896	2 669
Utgående balans	37 474	35 358

Not 14 Kassa och bank

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Kassa	3	2
Swedbank ¹⁾	24 541	11 952
Utgående balans	24 544	11 954

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

Not 15 Eget kapital

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
<u>Anläggningskapital:</u>		
Anläggningstillgångar	147 138	123 503
Långfristiga skulder inklusive kortfristigt lån	-44 000	-24 000
Kostnadsersättningar och investeringsbidrag	-1 211	-1 020
Summa avsättningar	-20 819	-21 012
Summa anläggningskapital	81 107	77 471
<u>Rörelsekapital:</u>		
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	1 365	2 789
Omsättningstillgångar	62 018	47 312
Kortfristiga skulder exkl. kortfristig lånedel	-53 210	-51 369
Summa rörelsekapital	10 174	-1 268
Summa anläggningskapital + rörelsekapital	91 281	76 203
<u>Förändring av eget kapital:</u>		
Eget kapital 1/1	76 203	93 283
Justering eget kapital *)	419	-2 772
Periodens resultat	14 659	-14 307
Summa eget kapital 31/12	91 281	76 203

*) 2020: Privata investeringsbidrag erhållna tidigare år har intäktsförts över eget kapital. 2019: Nedskrivning av medlemsinsats Kommuninvest 2 891 tkr, rättelse exploateringsredovisning år 2018, 119 tkr. År 2018 gjordes en justering för fastighet som såldes med vinst. Vinsten redovisas över eget kapital.

Not 16 Avsättningar

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Avsatt till pensioner	4 154	4 272
Avsatt till särskild löneskatt på pensioner	1 008	1 036
Avsatt till individuella pensionslösningar inkl. löneskatt	1 281	1 281
Avsättning för borgensåtaganden	1 500	1 500
Avsättning för täckande av avfallsanläggning Åsbodalen	12 876	12 922
Utgående balans	20 819	21 012

Not 17 Långfristiga skulder

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Ingående balans lån kreditinstitut	11 000	24 000
Nyupplåning	33 000	-
Omklassificering från långt till kort lån	-11 000	-13 000
Utgående balans	33 000	11 000
Skuld för kostnadsersättningar och investeringsbidrag	1 211	1 020
Summa långfristiga skulder	34 211	12 020

Not 18 Kortfristiga skulder

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	11 037	13 028
Leverantörsskulder	6 009	11 295
Moms och särskilda punktskatter	-	-
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	4 235	3 479
Övriga kortfristiga skulder	1 050	1 881
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	41 878	34 686
Utgående balans	64 210	64 369

Not 19 Ansvarförbindelser

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Pensionsåtaganden ¹⁾	103 320	104 237
Borgensåtaganden AB Boxholmshus	312 538	286 838
Borgensåtaganden Kommunalförbundet ITSAM	3 174	2 112
Borgensåtaganden föreningar	9 305	9 622
Engagemang Kommuninvest ²⁾	44 000	24 000
Summa ansvarförbindelser	472 337	426 809

1) Löneskatt på pensionsåtaganden inräknat

2) Boxholms kommun har i augusti 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner och regioner som per 2020-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Boxholms kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229 802 tkr och totala tillgångar till 525 483 416 tkr. Boxholms kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 394 530 tkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 411 467 tkr.

Not 20 Specifikation av ej likviditetspåverkande poster

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Justering för vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-321	-762
Summa ej likviditetspåverkande poster	-321	-762

REDOVISNINGSPRINCIPER

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

PENSIONER

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

JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

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

SKATTEINTÄKTER

Slutavräkningen för skatteintäkter följer RKR:s rekommendation R2. Det innebär att Boxholms kommun använder SKR:s decemberprognos för slutskatteavräkning. Efter bokslutets upprättande har SKR i sin februariprognos publicerat ett utfall för kommunen som innebär 1 221 tkr i ökade skatteintäkter för år 2020.

FINANSIELLA TILLGÅNGAR

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

LEASING

Vad gäller leasing sker redovisning i enlighet med tidigare riktlinjer från RKR. Både finansiella och operationella leasingavtal finns. Inget aktuellt avtal överstiger 3 år. Endast avtal med avtalstid överstigande 3 år redovisas.

AVSÄTTNINGAR

Kommunen har under tidigare år gjort avsättningar för täckning av Åsbodalens avfallsanläggning. Deponering på avfallsanläggningen upphörde januari 2005. Täckning ska enligt beslut från Länsstyrelsen vara utförd så snart som möjligt, dock senast 2025. Kostnad för täckning beräknas enligt senaste utredningen uppgå till cirka 13 000 tkr. Kostnadens storlek beror mycket på tillgång av sluttäckningsmaterial vilket är svårt att få tag på.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller som bedöms ha en nyttjandeperiod om minst tre år klassas som anläggningstillgång om värdet uppgår till minst ett prisbasbelopp. Linjär avskrivning tillämpas, det vill säga lika stora nominella belopp varje år. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk. För materiella och immateriella anläggningstillgångar används avskrivningstider mellan 3 och 100 år. På mark och pågående projekt görs ingen avskrivning.

Boxholms kommun följer RKR:s rekommendation gällande redovisning av investeringsbidrag. Icke offentliga bidrag till investeringar intäktas direkt vid utbetalningstillfället. Offentliga investeringsbidrag bruttoredo visas och upplöses i samma takt som avskrivningskostnaderna.

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

Komponent	Nyttjandeperiod antal år
Stomme, grund	100
EI, VVS	50
Markarbeten, utemiljö	40
Fasad, balkong, yttertak	40
Fönster, ytterdörrar	40
Snickerier	40
Tekniska installationer, ventilation, IT, maskiner	20
Ytskikt	20
Mark	0

SEMESTERLÖNESKULD

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

GENERELLA STATS BIDRAG

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

KONCERNREDOVISNING

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20% inflytande. Kommunen äger 100 % av AB Boxholmshus som i sin tur äger 100 % av AB Boxholmsteknik. Kommunens andel av SmåNet AB uppgår till 25 %. Kommunens andel av kommunalförbundet ITSAM uppgår till 17 %. Kommunens andel av VÖKBY Bredband AB uppgår till 11%. Aktier köptes i SmåNet AB under våren i syfte att avyttras inom ett år. Bolaget behöver därför inte tas med i koncernredovisningen enligt RKR R 16.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

KOMMUNFULLMÄKTIGE

ÅRETS HÄNDELSER

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

Beslutade ärenden under året har exempelvis varit;

- Rehabiliteringspolicy, Plan för återgång i arbete samt Jämställdhetsplan
- Riktlinjer för hantering av tjänstledigheter utöver lag och avtal
- Riktlinje för biståndshandläggning äldreomsorg
- Boxholms kommuns systematiska arbetsmiljöarbete
- Pensionspolicy för Boxholms kommun
- Revisionsrapport – Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut
- Revidering reglementen/arbetsordning – sammanträden på distans
- Rehabiliteringspolicy, Plan för återgång i arbete samt Jämställdhetsplan
- Riktlinje ekonomiskt bistånd
- Riktlinje för färdtjänsthandläggning
- Verksamhetsplan för Boxholms Fritidsgård
- Överenskommelse om samverkan i gemensam miljönämnd mellan Mjölby, Boxholms och Ödeshögs kommuner
- Motioner och medborgarförslag

De större verksamheterna har under det gångna året redovisat för kommunfullmäktige om hur uppdragen har fullgjorts. Redovisning sker bland annat genom delårsrapport och årsredovisning.

Enligt 11 kapitlet i Kommunallag (2017.725) ska kommunen ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom annan juridisk form. Kommunfullmäktige ska besluta om riktlinjerna i Boxholms kommun för god ekonomisk hushållning. Dessa riktlinjer är att med hög effektivitet och minsta möjliga slöseri med resurser skapa nytta för kommuninvånarna när den efterfrågas. Genom att göra rätt saker på rätt sätt i rätt tid skapas utrymme för de stora satsningarna. Kommunen vill göra för att bli en tillväxtkommun.

FRAMTID

Under året 2021 vidtas flera tillväxtfrämjande åtgärder, exempelvis rekrytering av en planarkitekt och att det planeras för exploatering av tomter i Timmerö området (tidigare Leksaksfabriken).

Kommunen har köpt och sålt ett mejeri för att utveckla näringslivet och hoppas på en god utveckling för denna verksamhet.

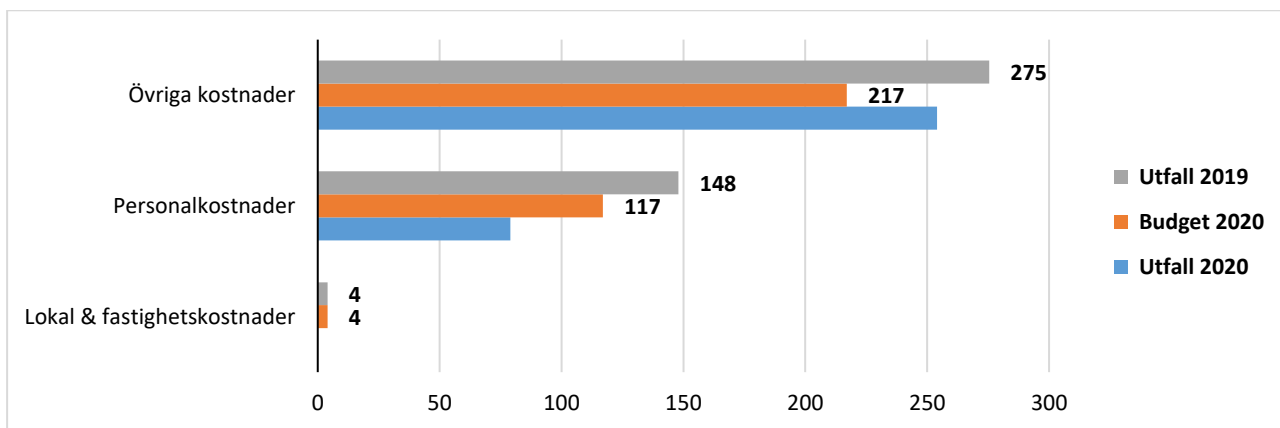
EKONOMI

Kommunfullmäktige visar en positiv budgetavvikelse på 5 tkr. Avvikelsen beror främst på att sammanträdesarvodena var lägre än budgeterat.

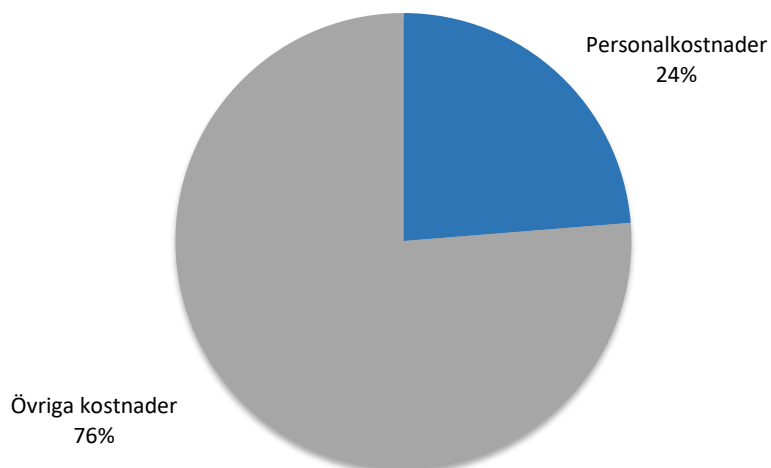
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2019	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Personalkostnader	148	117	79	38	32%	47%
Lokal & fastighetskostnader	4	4	-	4	100%	100%
Övriga kostnader	275	217	254	-37	-17%	8%
Nettokostnad	427	338	333	5	1%	22%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2020



KOMMUNREVISION

ÅRETS HÄNDELSE

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

Revisorernas uppgift är att årligen granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas och kommunstyrelsens verksamhetsområden. Revisorerna ska pröva om verksamheterna är ändamålsenliga och effektiva, om styrningen är tillräcklig, om den interna kontrollen är tillfredställande och om räkenskaperna är rättvisande. Dock har kommunrevisionen i Boxholms kommun inte haft möjlighet att genomföra delar av den lagstadgade granskningen utifrån en begränsad budget.

Lekmannarevisorerna granskar den verksamhet som bedrivs i kommunala bolag. Revisorerna granskar även donationsfonder, stiftelser och samordningsförbund.

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

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

- Granskning av kommunens årsredovisning
- Granskning av kommunens delårsredovisning
- Granskning av fastighetsförvärv
- Granskning av de kommunala bolagens verksamheter

EKONOMI

Revisionens totala kostnad uppgår till 475 tkr, varav kostnad för sakkunnigt biträde uppgår till 296 tkr.

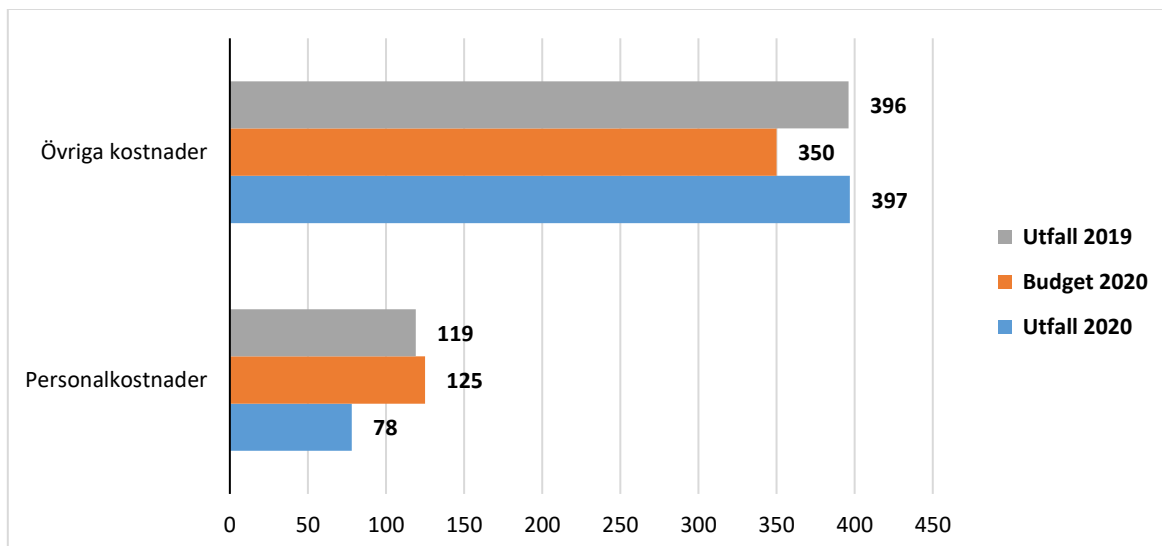
FRAMTID

Revisorerna kommer att under 2021 genomföra en riskanalys, där årets fördjupade granskningar fastställs.

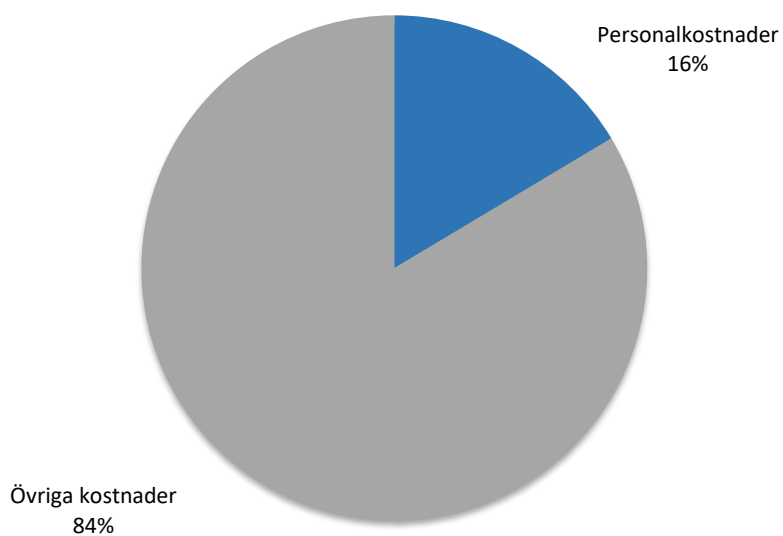
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2019	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Personalkostnader	119	125	78	47	38%	34%
Övriga kostnader	396	350	397	-47	-13%	0%
Nettokostnad	515	475	475	0	0%	8%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2020



VALNÄMND

VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

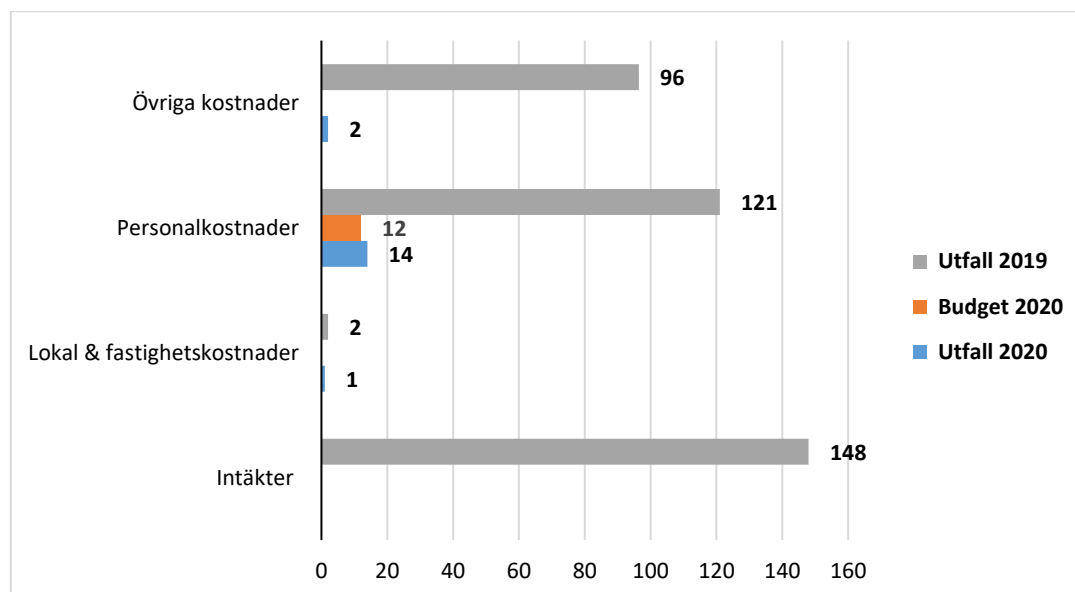
EKONOMI

Budgetavvikelsen för valnämnden visar en negativ avvikelse för perioden på 5 tkr. Det förklaras delvis av en sen faktura från ITSAM gällande beredskap i samband med EU-valet 2019.

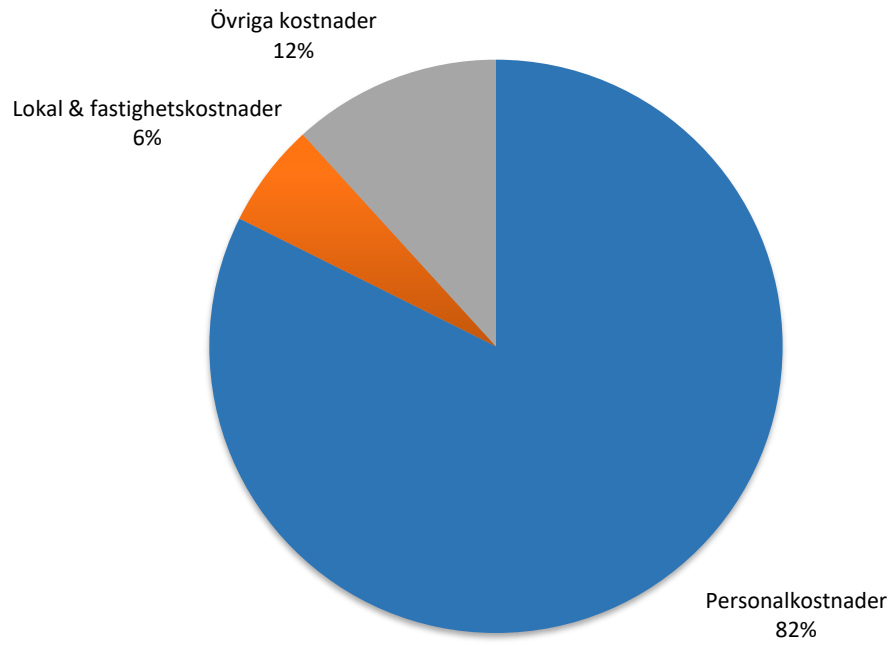
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2019	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	148	-	0	-	-	100%
Personalkostnader	121	12	14	-2	-17%	88%
Lokal & fastighetskostnader	2	-	1	-1	-	50%
Övriga kostnader	96	-	2	-2	-	98%
Nettokostnad	71	12	17	-5	-42%	76%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2020



ÖVERFÖRMYNDARE

ÅRETS HÄNDELSER

Huvudmän som är i behov av gode män och förvaltare ligger i nivå mot föregående år.

För de huvudmän som har beviljats god man eller förvaltare har det funnits intresserade och lämpliga personer som har kunnat förordnas att utföra uppdragen

Tolk för gode män i ärenden med huvudman finns.

Ensamkommande barn har varit ett fåtal under året. Tillsättningen av gode män till ensamkommande barn har verkställts under det gångna året.

En ny tillsättning av ersättare till överförmyndaren har utsetts under året.

FRAMTID

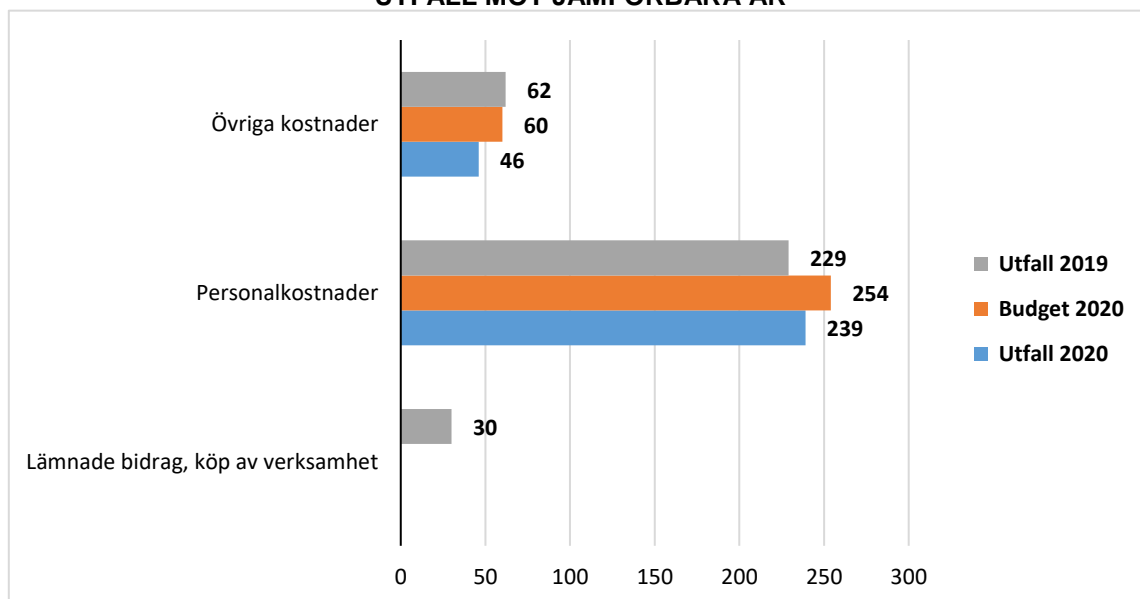
Antalet godmanskap bedöms öka av flera anledningar. Medellivslängden har ökat samt att yngre människor med olika sjukdomar är i behov av godmanskap, vilket medför att förvaltar- och godmanskap behövs över en längre tid. Därmed ökar arvoden till förvaltare och godemän för utförda uppdrag. Även på grund av att huvudmännen saknar egna medel att betala arvodet till sina förvaltare och godemän gör att kommunens kostnad ökar.

Mottagandet av ensamkommande barn ser ut att bli lågt under 2021.

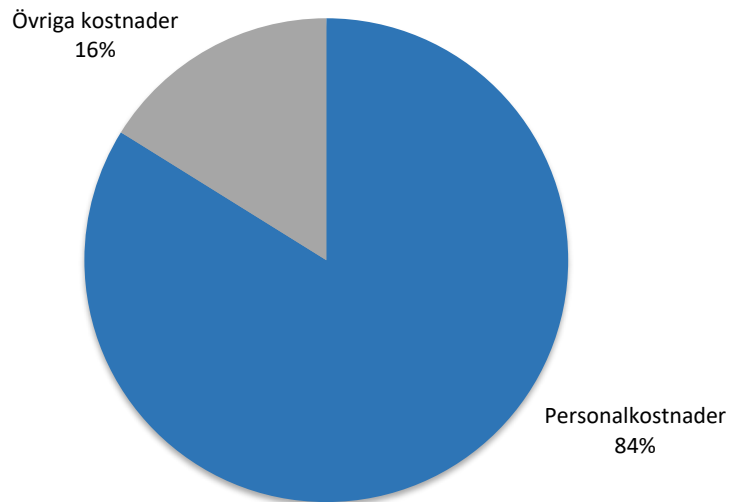
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2019	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	30	-	-	-	0%	0%
Personalkostnader	229	254	239	15	6%	-4%
Övriga kostnader	62	60	46	14	23%	26%
Nettokostnad	321	314	285	29	9%	11%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2020



KOMMUNSTYRELSE

KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING

ÅRETS HÄNDELSE

Verksamhetsmässigt har 2020 varit ett mycket annorlunda år jämfört med tidigare år. Vi kan konstatera att Aristoteles iakttagelse att människan är en social varelse stämmer. Men om man bortser från den sociala sidan av pandemin så har det varit ett bra år för kommunen.

Fokus på målplaner och andra styrmedel som brukar prägla arbetet på kommunförvaltningen har inte passat in i den verklighet som präglade det gångna året. Däremot har en massa andra positiva saker inträffat som mer direkt kommer att påverka kommunens utveckling och dess invånare. Här måste naturligtvis arbetet med att rädda Boxholms mejeri nämnas som största händelsen. Detta arbete har varit helt dominerande och resultatet blev över allas förväntningar. Vem hade kunnat tro att vi skulle lyckas med att rädda Boxholms mejeri? Ett annat arbete som satt sin prägel på 2020 är omvandlingen av Vökby Bredband AB till ett renodlat kommunikationsoperatörsbolag. Målet sedan starten 2003 har varit att få till ett öppet nät och dessutom säkra den fortsatta utbyggnaden av näten i de kommuner som ingår i Vökby. Det ser ut som att vi under 2021 kommer i mål med detta arbete. Utmaningen med det har varit att avveckla tjänsteleverantörsdelen parallellt med att under processen upprätthålla funktionen i nätet. Till detta kommer också att göra en så bra affär som möjligt så att de tidigare investeringar som gjorts inte går förlorade

MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål	Ja	Nej
Minst två nya nyckeltal för varje nämnd/område	X	
Starta en analysverkstad för äldreomsorgen	X	
Öka kommuninvånarnas möjlighet till digitalisering	X	

Utifrån de förutsättningar som varit så har arbetet med mål och måluppfyllelse skett på ett bra sätt och alla tre målen är uppfyllda.

EKONOMI

Kommunstyrelsen har en positiv budgetavvikelse på 596 tkr på sista raden.

Det har varit ett lågt utfall för sammanträdesarvoden till politiker för året För administrationsverksamheten är personalkostnaderna lägre samt också kostnader för konsulter.

Det har blivit högre kostnader för återetablering av fibernät. Intäkterna för fiberanslutningar är högre än budget men totalt netto går fiberverksamheten sämre än budget. Ökade fastighetskostnader beror till stor del på reparation av hiss. Fritidsgården har lågt utfall på personalkostnader då den varit stängd delar av året. Det har även blivit lågt utfall på bidrag till föreningar.

Det gångna året har inte liknat något annat år. När det gäller kommunens ekonomi gjordes ett omfattande arbete 2020 för att få ekonomin i balans. Detta mot bakgrund av det stora underskott som kommunen gjorde 2019. Anpassningarna resulterade i lägre kostnader på ca 4 000 tkr. Efter att anpassningarna hade genomförts drabbades världen av Covid-19 som ställde mycket på kant. Många av världens länder "stängde ner" med stora ekonomiska konsekvenser för många privatpersoner, företag och branscher. För att mildra krisen har stora summor "nya stödpengar" beslutats och skickats ut av världens ledande ekonomier. I Sverige har staten pumpat ut ca 255 nya miljarder. Så i stället för en väntad finanskris fick vi en pandemikris med resultatet att det kom ytterligare ca tio nya miljoner i extra pengar från staten till Boxholms kommun. Det omfattande arbetet med att få en ekonomi i balans utifrån de förutsättningar som inledde 2020 har blivit helt annorlunda än det vi planerade för.

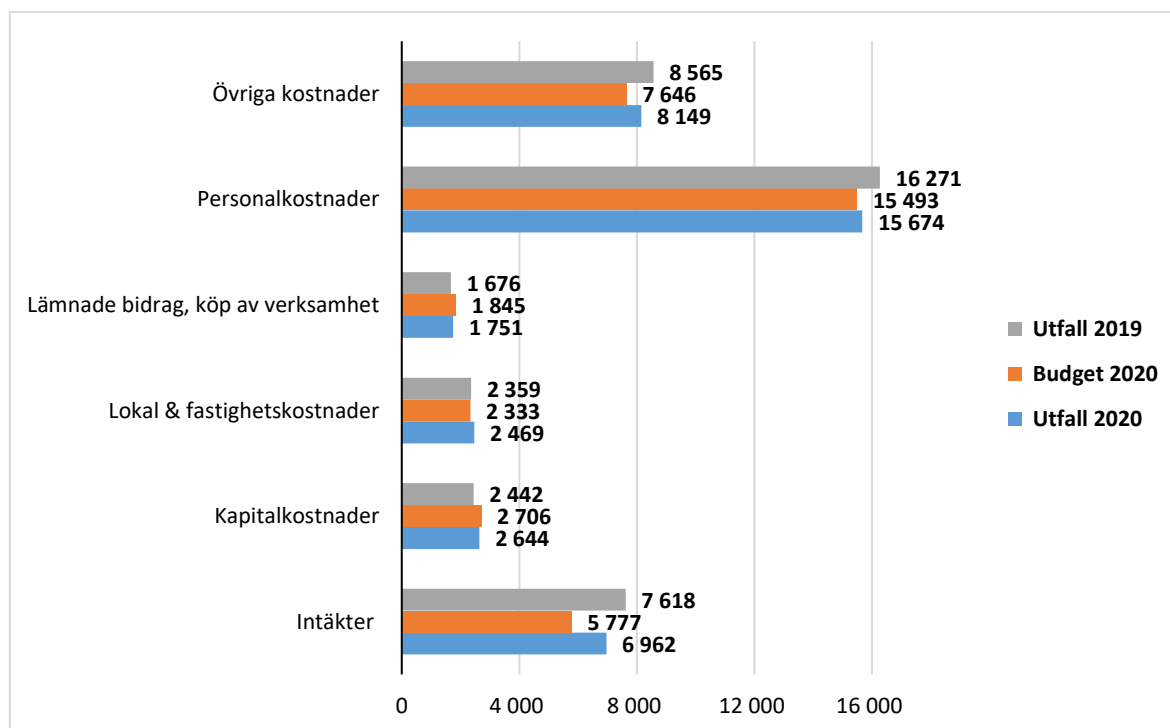
FRAMTID

Det är svårt att sia om framtiden särskilt nu med de nya förutsättningar som pandemin medfört. Men tar vi det vi vet som utgångspunkt för hur Boxholms framtid ser ut så är förutsättningarna mycket goda. Planerna på att bygga, både i privat och offentlig regi, garanterar en fortsatt gynnsam tillväxt. Förståelsen hos kommunens politiker för att nu är det "gasa" som gäller finns också. Ett område där mer insatser behöver göras är arbetslösheten bland yngre. Boxholms kommun har haft ett framgångsrikt arbete tidigare på detta område som behöver återupptas under 2021.

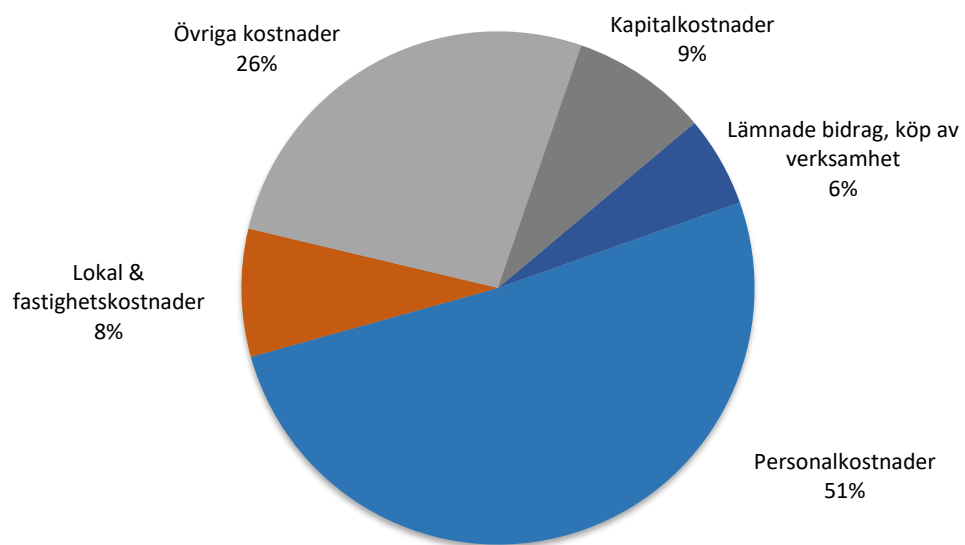
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2019	Budget 2020	Utökad Budget	Utfall 2020	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	7 618	5 777		6 962	1 185	21%	-9%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	1 676	1 845		1 751	94	5%	-4%
Personalkostnader	16 271	15 493		15 674	-181	-1%	4%
Lokal & fastighetskostnader	2 359	2 333		2 469	-136	-6%	-5%
Övriga kostnader	8 565	7 646	75	8 149	-428	-6%	5%
Kapitalkostnader	2 442	2 706		2 644	62	2%	-8%
Nettokostnad	23 695	24 246	75	23 725	596	2%	0%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2020



MÅLTID OCH SERVICE

ÅRETS HÄNDELSER

Två medarbetare inom Måltid & Service har slutfört sin utbildning till kock. Det innebär en kompetenshöjning samt minskad sårbarhet i våra två stora kök, Bjursdalen och Parketten.

Det nya köket på Bjursdalen är i drift och det medför en bättre arbetsmiljö för medarbetare. Det i förlängningen kommer även att ge en förbättrad service till gästerna när pandemiläget ger oss möjlighet att öppna vår restaurang igen.

Ny kost- och inköpschef anställdes den 3 augusti 2020. Anställningen har bidragit till ökad trygghet bland medarbetare samt att arbetet med att snabba på utvecklingen och effektiviseringen av verksamheterna har fortskridit.

En ny och uppdaterad måltidspolicy är framtagen. Den är mer lättläst och tydligare än den tidigare vilket innebär att det blir lättare för verksamheterna att arbeta efter policyn. Den nya policyn tar även hänsyn till agenda 2030 och det gemensamma ansvaret för att nå hållbarhetsmålen. Den nya broschyren har modernare layout och kommer därför vara mer inbjudande till läsning.

Uppfräschningen av Parkettens matsal är slutförd. Det innebär en stor skillnad i den så viktiga måltidsmiljön för gästerna men även medfört en klart förbättrad arbetsmiljö för medarbetare.

En enkät genomfördes gällande kundnöjdhet hos kunder som får matlåda utlevererad till bostaden. Resultatet presenterades för Kommunstyrelsen i oktober 2020.

MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål	Ja	Nej
Att i enighet med Östergötlands livsmedelsstrategi nå målet att 2020 ska minst 60 % av våra inköpta livsmedel vara producerade i Sverige och minst 30 % ska vara lokalproducerade		X
Att alla årskurser inom grundskolan ska få minst en Food for Life-aktivitet/år		X
Kartlägga hur mycket matsvinn vi har nu och ta fram en handlingsplan för att minska matsvinnet		X

Livsmedelsstrategins mål för 2020 nåddes inte när det gäller 30% lokalproducerade livsmedel, mycket på grund av att Östgöta trädgårdshall blev uppköpta under året och då minskade andelen närproducerade grönsaker. Däremot lyckades vi uppnå målet med 60% Svenskproducerade livsmedel.

Food for life aktiviteter har i princip varit pausade hela året på grund av Covid-19.

Arbetet med att minska matsvinn pågår ständigt. En kartläggning av matsvinnet har gjorts och det har även tagits fram en handlingsplan för Stenbockskolan.

När det gäller äldreomsorgen så är en ökad dialog med kunder/gäster nyckelfrågan i sammanhanget. Där finns det dock mer arbete kvar att göra vilket tyvärr inte varit möjligt under rådande pandemi.

EKONOMI

Den stora minskningen på intäktssidan beror på att sedan mars månad har restaurang Kristallen varit stängd. Men det har också inneburit lägre personalkostnader då det inte behövts bemannas upp vid korttidsfrånvaro på samma sätt som om restaurangen varit öppen.

En annan del av det relativt stora överskottet på personalsidan beror på att det inte funnits någon kostchef anställd de första 7 månaderna 2020 utan istället köptes det in en 50 % tjänst från Vadstena. Kostnaden för tjänsten finns på köpt verksamhet istället för på personalkostnad.

Överskottet när det gäller övriga kostnader är till stor del minskade råvaruinköp med anledning av att restaurangen har hållits stängd.

FRAMTID

Det har påbörjats en digitalisering av beställningsprocessen inom äldreomsorgen. Det kommer att leda till förbättrad kostnadskontroll och effektivisera kökets arbetssätt.

Införande av ett aktivitetsprogram för boende inom SÄBO finns på framtidslistan. Där målet är att alla boende ska få vara med på minst fyra aktiviteter kopplade till Food For Life.

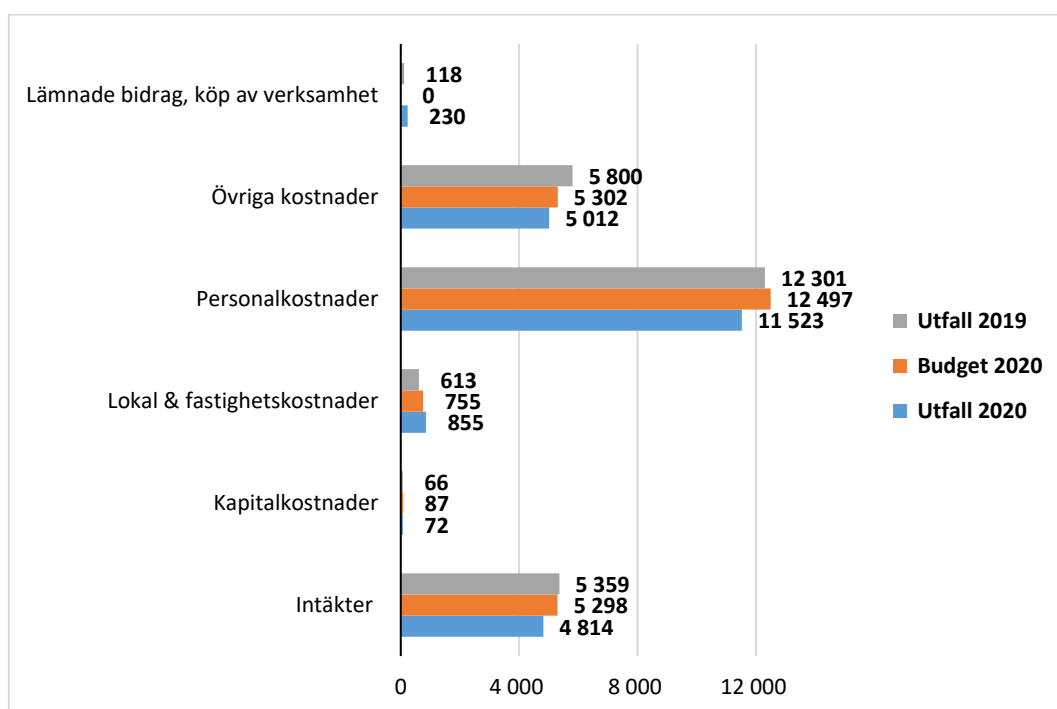
En ökad dialog med kunder/gäster genom enkäter, matråd med mer är något som ska arbetas med ytterligare.

Arbetet med måltidsmiljön och Food for life för alla kunder/gäster kommer att fortsätta.

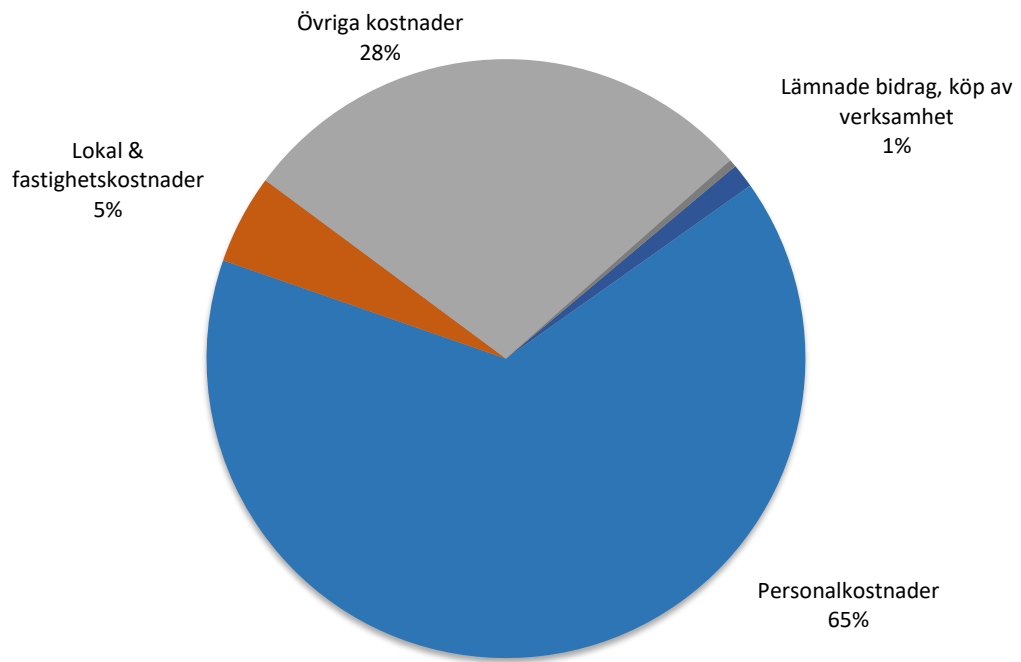
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2019	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	5 359	5 298	4 814	-484	-9%	-10%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	118	-	230	-230		-95%
Personalkostnader	12 301	12 497	11 523	974	8%	6%
Lokal & fastighetskostnader	613	755	855	-100	-13%	-39%
Övriga kostnader	5 800	5 302	5 012	290	5%	14%
Kapitalkostnader	66	87	72	15	17%	-9%
Nettokostnad	13 539	13 343	12 878	465	3%	5%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2020



BEMANNINGS- OCH REKRYTERINGSENHETEN

ÅRETS HÄNDELSER

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

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

Det har varit ett år med hög arbetsbelastning. En flexibel personalgrupp har gett ett gott resultat med en god stämning och hög arbetsmoral. Enheten har en drivande, kompetent och engagerad personalpool som även till viss del arbetar över gränserna. Året som varit har inte främjat ambitionen att vidga arbetsområdena eftersom större delen av året har präglats av Covid-19. Det har varit en mycket hög andel vakanser att lösa och en högre belastning över lag. Viss personalomsättning har funnits och de flesta har kunnat rekryteras och ersättas.

Det är en något längre introduktionstid och inlärningsprocess för nya anställda i poolgrupperna, eftersom deras arbetsområde omfattar många arbetsplatser och varierande arbetsuppgifter. Personalpoolen är ett mycket framgångsrikt koncept i kommunen. Det har särskilt visat sig under pandemin då vi har kunnat erbjuda redan känd och van personal till avdelningar som har haft ansträngd belastning och stor frånvaro. Det är ett läge som har gynnat alla.

Samarbetet med andra chefer och enheter har ökat under året.

Rekryteringen av timanställd personal pågår regelbundet och löpande.

FRAMTID

Arbetet kommer att fortsätta med att vidga arbetsområdena för poolpersonalen, samt att öka kompetensen och nyttja resurserna mer över gränserna. Likaså fortgår arbetet med att bevara och utveckla respektive team i hälsofrämjande frågor för att ge medarbetarna verktyg att hantera den föränderliga vardag vi är i och kommer att befinna oss i ett tag framöver.

Det fortsatta arbetet med ett transparent förhållningssätt ut i verksamheterna som skapar bästa möjliga samarbete och förståelse kommer att fortlöpa under nästa år med. Arbetet med annonsering och rekrytering fortsätter, och när det gäller rekryteringar kommer sociala medier och andra kanaler att användas för att attrahera och locka nya medarbetare till kommunen.

MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål	Ja	Nej
Uppföljningsmöte med varje enhetschef minst 2 gånger per år	X	
Poolverksamheten ska ha minst 85 % utlagd arbetstid i verksamheterna		X
Vakanser som är akuta ska lösas inom 2 timmar	X	

Kommentar måluppfyllelse: 2020 utlagd tid 82 %

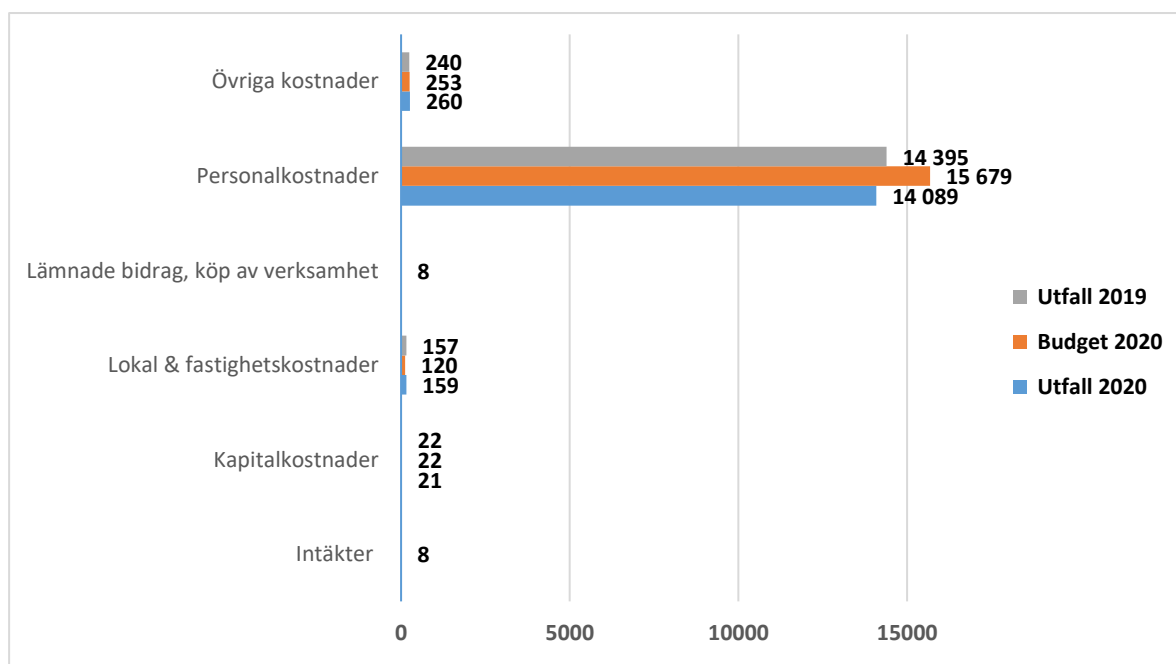
EKONOMI

Året 2020 visar en positiv avvikelse främst med minskade kostnader för personal 1 590 tkr. Det har varit något fördyrade kostnader på lokalvård.

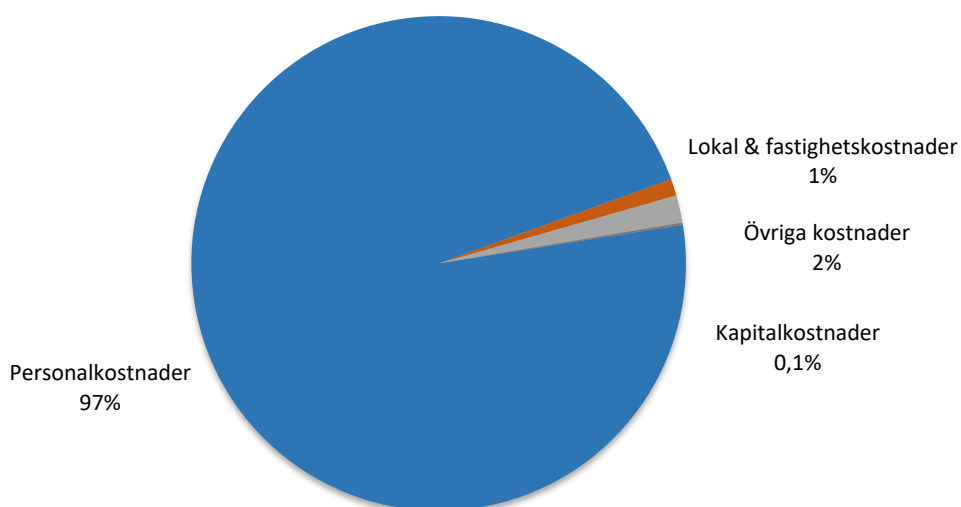
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2019	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	-	8	-	-8	-100%	-
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	-	8	-	8	100%	-
Personalkostnader	14 395	15 679	14 089	1590	10%	2%
Lokal & fastighetskostnader	157	120	159	-39	-33%	-1%
Övriga kostnader	240	253	260	-7	-3%	-8%
Kapitalkostnader	22	22	21	1	5%	5%
Nettokostnad	14 814	16 074	14 529	1545	10%	2%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2020



BARN OCH UTBILDNING

ÅRETS HÄNDELSER

För läsllyftet i förskolan utbetalas ett statsbidrag eftersom då pedagoger har fördjupat sig i ämnet matematik.

Prioriterat utvecklingsområdet för förskolan i Boxholms kommun läsåret 2020/21 är att;

- Förskolan ska ge varje barn förutsättningar att utveckla förmåga att urskilja, uttrycka, undersöka och använda matematiska begrepp och samband mellan begrepp samt förståelse för rum, tid och form.(Lpfö -18, kap.2)

Grundskolans utmaning är att driva skolutveckling i egen regi. I ett rektorsuppdrag ligger ett särskilt ansvar att driva skolutveckling och ansvaret ligger på alla rektorer i kommunen. Skolans sex förstelärare ansvarar för det kollegiala lärandet med syfte att skapa förutsättningar för likvärdig undervisning mellan skolor, stadier och klasser.

Prioriterat utvecklingsområde för skola och fritidshem i Boxholms kommun läsåret 2020/2021 är:

- Samsyn inom och mellan skolenheterna gällande skolans uppdrag: En likvärdig utbildning där *"skolan har ett särskilt ansvar för de elever som av olika anledningar har svårigheter att nå målen för utbildningen"* (Lgr11, kap 1).

En stor utmaning under året har varit arbetet att upprätthålla restriktionerna kring säkerheten under pandemin. Även frågor rörande undervisningskvalitet, likvärdig undervisning samt digital undervisning har varit utmaningar under året.

MÅLUPPFYLLELSE

Förskolans mål uppfylls genom dokumentation, uppföljning, utvärdering och analys som utgår ifrån läroplansmålen i Lpfö-18.

Resultatmål	Ja	Nej
Stärka samarbetet med Individ- och familjeomsorg samt Behandling- och omsorg	X	
En ökad måluppfyllelse med minskade skillnader i statistiska resultat vad gäller ämnen, grupper och könstillhörighet i årskurs 9.		X
Vid en jämförelse med samma elevgrupp, under en tre års period, ska andelen elever i årskurs 3, 6 och 9 som ännu inte når godtagbara kunskaper minska.	X	
Vid en jämförelse med samma elevgrupp, under en tre års period, ska andelen elever i årskurs 3, 6 och 9 som når mer än godtagbara kunskaper öka.	X	

Stärka samarbetet med individ- och familjeomsorg samt behandling- och omsorg

Skolchef och socialchef arbetar fram ett övergripande samverkansavtal för framtida samverkan mellan våra respektive förvaltningar. Inom förskolan har vi startat ett samarbete med Boxholms BVC-sköterska, där vi följer upp 3 och 5-års kontroller. Under hösten kommer ett samarbete med socialtjänsten, helhetsteamet, BVC-sköterskan samt rektorer inom förskolan startas upp.

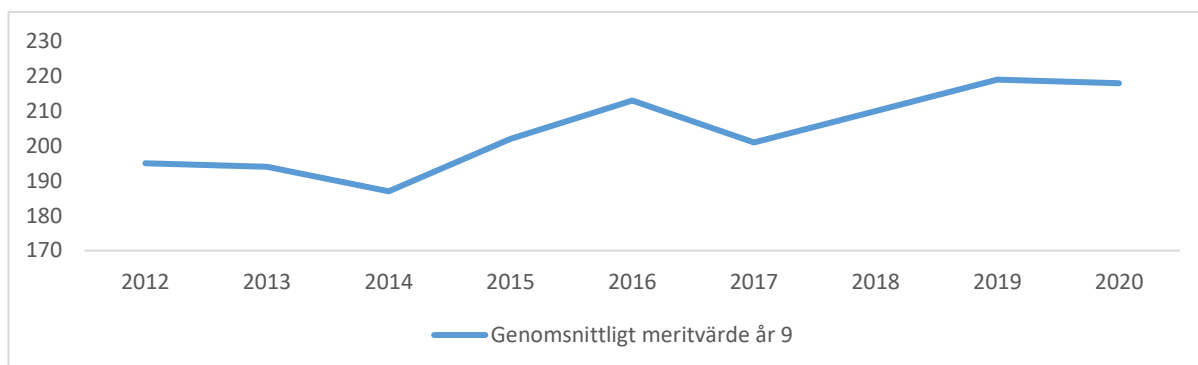
Skola och socialtjänst i Boxholms kommun är i processen att fastställa en reviderad handlingsplan vid misstanke om att barn far illa samt upprätta plan för samverkansmöten mellan förvaltningarna. Då ska verksamhetschefer, arbetsledare, mottagningssekreterare samt representanter för elevhälsan träffas en gång per termin för planering och utvärdering av samverkan. Därutöver träffas personal från respektive verksamhet två gånger per termin.

Framåt planeras ett fortsatt samarbete kring uppdaterandet av handlingsplaner och policys i kommunen. Näst på tur är samverkan kring alkohol och narkotika. Vi kommer bland annat upprätta en rutin för samverkan och planera för information från socialsekreterare och helhetsteamet till våra elever.

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

Vi ser en liten nedgång, från 219 till 218 poäng i meritvärde för år 9 under vårterminen 2020 se diagram.

Meritvärde år 9 (diagram 1)



Vid en jämförelse med samma elevgrupp, under en treårsperiod, ska andelen elever i årskurs 3, 6 och 9 som ännu inte når godtagbara kunskaper minska. Ökning av godtagbara kunskaper har ökat i alla årskurser och ämnen, utom i årskurs 3 där andelen minskat i ämnena engelska och matematik.

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

Andelen elever som når en högre måluppfyllelse har ökat i alla årskurser och ämnen, utom i matematik och svenska i årskurs 3.

Måluppfyllelse årskurs 6 vårterminen 2020 (andelen godkända betyg i %)

Skolenhet	Antal elever	Antal SVA elever	Svenska/SVA	Engelska	Matematik
Stenbockskolan MH	38	3	97,4	97,4	92,1
Åsbo skola	16	0	100,0	93,8	100,0
Totalt	54	3	98,1	96,3	94,4

Måluppfyllelse årskurs 9 vårterminen 2020 (andelen godkända betyg i %)

Skolenhet	Antal elever	Antal SVA elever	Svenska/SVA	Engelska	Matematik
Stenbockskolan MH	45	4	93,3	93,3	93,3

Barn och utbildning har totalt en positiv budgetavvikelse på 1 629 tkr.

Förskolan har totalt en positiv budgetavvikelse på 3 851 tkr (11 %). Det är 5 % bättre än prognos. Covid-19 ersättning till förskolan har erhållits med 692 tkr som varken finns med i prognos eller budget.

Personalkostnaderna avviker med 3 651 tkr (11 %) bättre än budget och 1 045 tkr bättre än prognosen. Det förklaras med att personal har varit sjukskrivna eller tagit ut vård av barn och att alla tjänster inte har tillsats av vikarier.

Tidigare investeringar i Rinna förskola har skrivits av helt till och med december och det medför ökade kapitalkostnader mot budget och prognos med 524 tkr.

Grundskolan har totalt en negativ budgetavvikelse på 2 219 tkr (2 %).

EKONOMI

Intäkterna är totalt 2 502 tkr (20 %) bättre än budget. Covid-19 ersättning till grundskolan har erhållits med 822 tkr som varken fanns med i prognos eller budget. Yrkes Vux har gått 1 443 tkr bättre än budget.

Personalkostnaderna avviker negativt med 5 684 tkr (11 %), men är 443 tkr bättre än prognosen. Det förklaras till viss del av att personal var budgeterad på förskolan men fick utfall i grundskolan.

Köpt verksamhet avviker positivt med 2 346 tkr (7 %) mot budget. Kostnader för gymnasier och gymnasiesärskola är det som avviker mest positivt, 2 633 tkr. Interkommunalersättning för särskola och gymnasiesärskola har en positiv avvikelse på 538 tkr mot budget.

Skolskjutsar överstiger budgeten med 1 654 tkr och är 1 405 tkr sämre än prognosen. Ett nytt fördyrat avtal ligger bakom de negativa siffrorna.

Statsbidragen "Likvärdig skola" avviker negativt mot budget med 1 081 tkr. Avvikelsen beror på Skolverkets ändring av statsbidraget som nu är mer riktat mot socioekonomiska områden.

FRAMTID

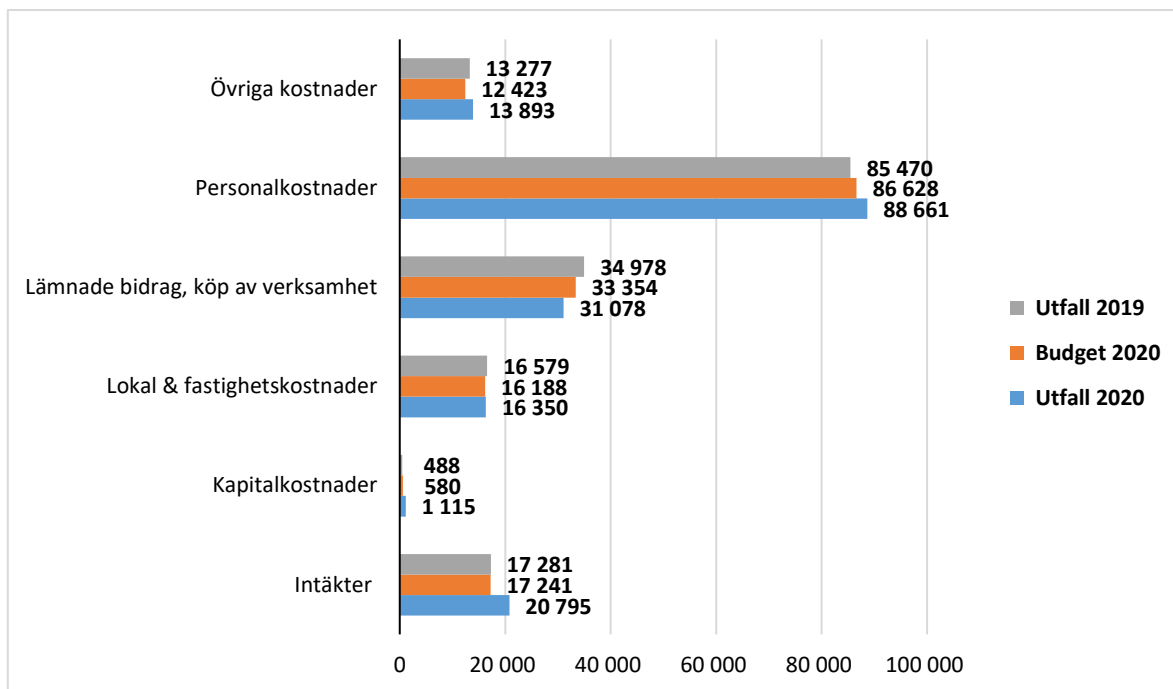
Barn- och utbildningsförvaltningen kommer fortsätta utveckla sin utbildningskvalité genom att rektorer och pedagogiska ledare driver ett kollegialt lärande på enheterna.

Skolkontoret behöver hitta strategier och förhållningsätt med omvärldsbevakning för att inte missa viktig information gällande ekonomi och kvalitetsutveckling.

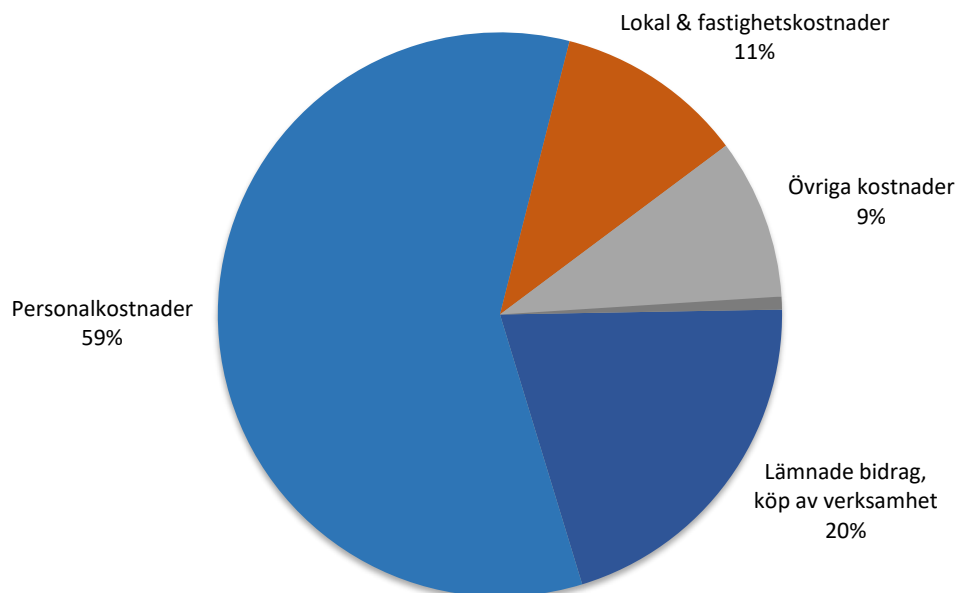
PERIODENS RESULTAT - TOTALT

Intäkter & kostnader	Utfall 2019	Budget 2020	Utökad budget	Utfall 2020	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	17 281	17 241		20 795	3 554	21%	20%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	34 978	33 354		31 078	2 276	7%	11%
Personalkostnader	85 470	86 628		88 661	-2 033	-2%	-4%
Lokal & fastighetskostnader	16 579	16 188		16 350	-162	-1%	1%
Övriga kostnader	13 277	12 423	4	13 893	-1 466	-12%	-5%
Kapitalkostnader	488	580		1 115	-535	-92%	-128%
Nettokostnad	133 511	131 932	4	130 302	1 634	1%	2%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR

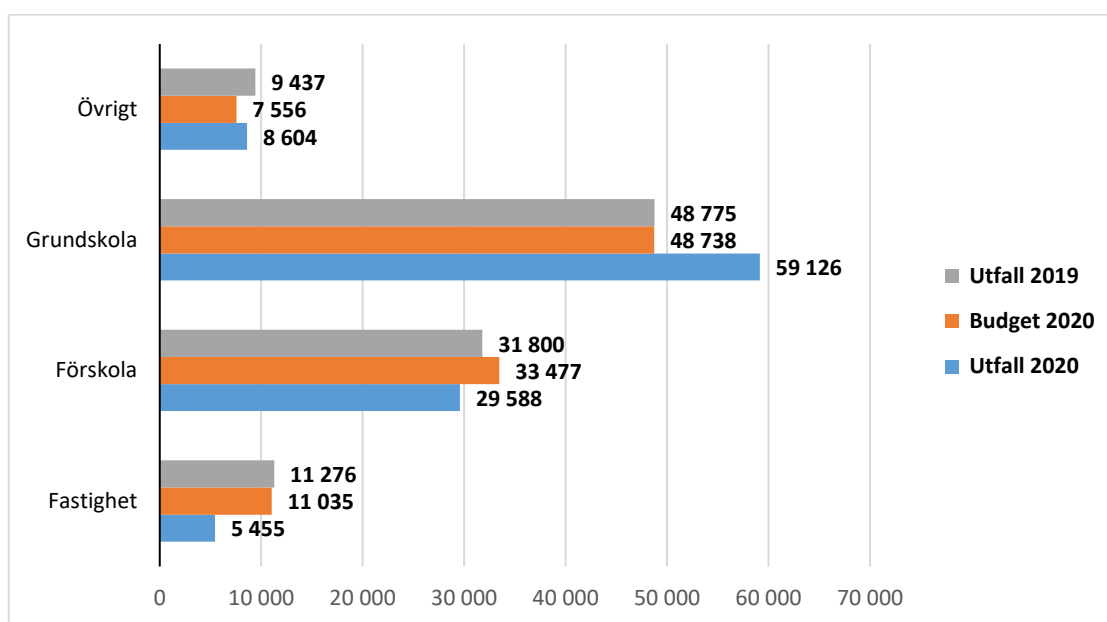


KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2020



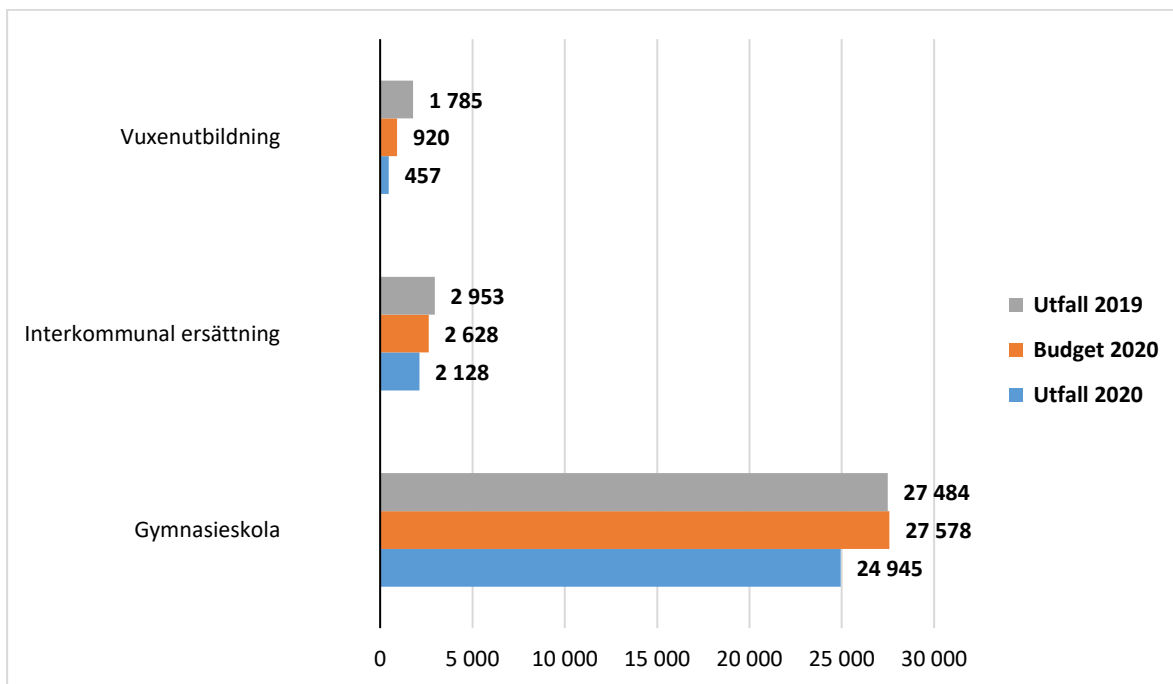
PERIODENS RESULTAT – EGEN VERKSAMHET

Intäkter & kostnader	Utfall 2019	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Förskola	31 800	33 477	29 588	3 889	12%	-7%
Grundskola	48 775	48 738	59 126	-10 388	-21%	-21%
Fastighet	11 276	11 035	5 455	5 821	51%	-52%
Övrigt	9 437	7 556	8 604	-1 048	-14%	9%
Nettokostnad	101 288	100 806	102 773	-1 967	-2%	-1%



PERIODENS RESULTAT – KÖPT VERKSAMHET

Intäkter & kostnader	Utfall 2019	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Gymnasieskola	27 484	27 578	24 945	2 633	10%	-9%
Interkommunal ersättning	2 953	2 628	2 128	500	19%	28%
Vuxenutbildning	1 785	920	457	463	50%	74%
Nettokostnad	32 223	31 126	27 530	3 596	12%	15%



RÄDDNINGSTJÄNST MJÖLBY/BOXHOLM

ÅRETS HÄNDELSE

Verksamheten följde fastställd årsplanering för den operativa verksamheten men den förebyggande verksamheten påverkades hårt av pandemin. Det innebär att extern utbildning kunde bedrivas i mycket liten omfattning och att myndighetsutövningen tillsyn blev starkt begränsad.

Två nya samarbetsavtal tecknades med Ödeshögs kommun under året. Det ena innebär att Mjölby kommuns yttre befäl har samma beredskap där var tredje vecka och det andra att myndighetsutövningen tillsyn genomförs av personal från Mjölby.

Under våren anslöt räddningstjänsten till *Ledningssystem för Räddningstjänsten Östra Götaland och till Räddningscentralen anslutna kommuner eller organisationer*. Det innebär bland annat att räddningsledaren vid insats har ständigt bakre ledningsstöd från räddningscentralen i Lambohov och kan fokusera helt på insatsens genomförande.

MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål	Ja	Nej
Att genomföra till syner enligt fastslagen plan för 2020		X
Att samtliga 6-åringar ska erhålla brandskyddsinformation	X	
Att samtliga elever i årskurs 7 ska erhålla en 3-timmars teoretisk och praktisk brandskyddsutbildning	X	
Att målplanen för räddningstjänstens övningsverksamhet följs och att samtlig operativ personal får minst 50 övningstimmar	X	

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

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

Utbildning för elever i årskurs 7 och brandskyddsinformation till 6-åringar genomfördes i anpassad form.

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

EKONOMI

Totalt för året är resultatet 49 tkr sämre än budget. Störst påverkan på utfallet hade personalkostnader i samband med nyrekryteringar, samt kostnader för teknisk utrustning som krävdes för anslutning till Räddningstjänsten Östra Götalands räddningscentral i Lambohov.

FRAMTID

Räddningstjänsten arbetar ständigt med förbättringar och effektiviseringar för att ge allt bättre och snabbare service till invånare och verksamheter oavsett om det gäller operativa insatser, information, utbildning eller myndighetsutövning. Som en erfarenhet av pandemin kommer vissa delar av verksamheten att behöva digitaliseras i högre grad än idag. Den externa utbildningen och intern övning är två områden som prioriteras. En målsättning under 2021 är att Hulje övningsfält fullt ut ska kunna fungera som utbildningscenter för all extern utbildning oavsett om den är platsbunden med praktik eller digital.

Under året kommer två nya räddningsfordon att tas i bruk. En släckbil under våren och ett nytt höjdfordon under hösten.

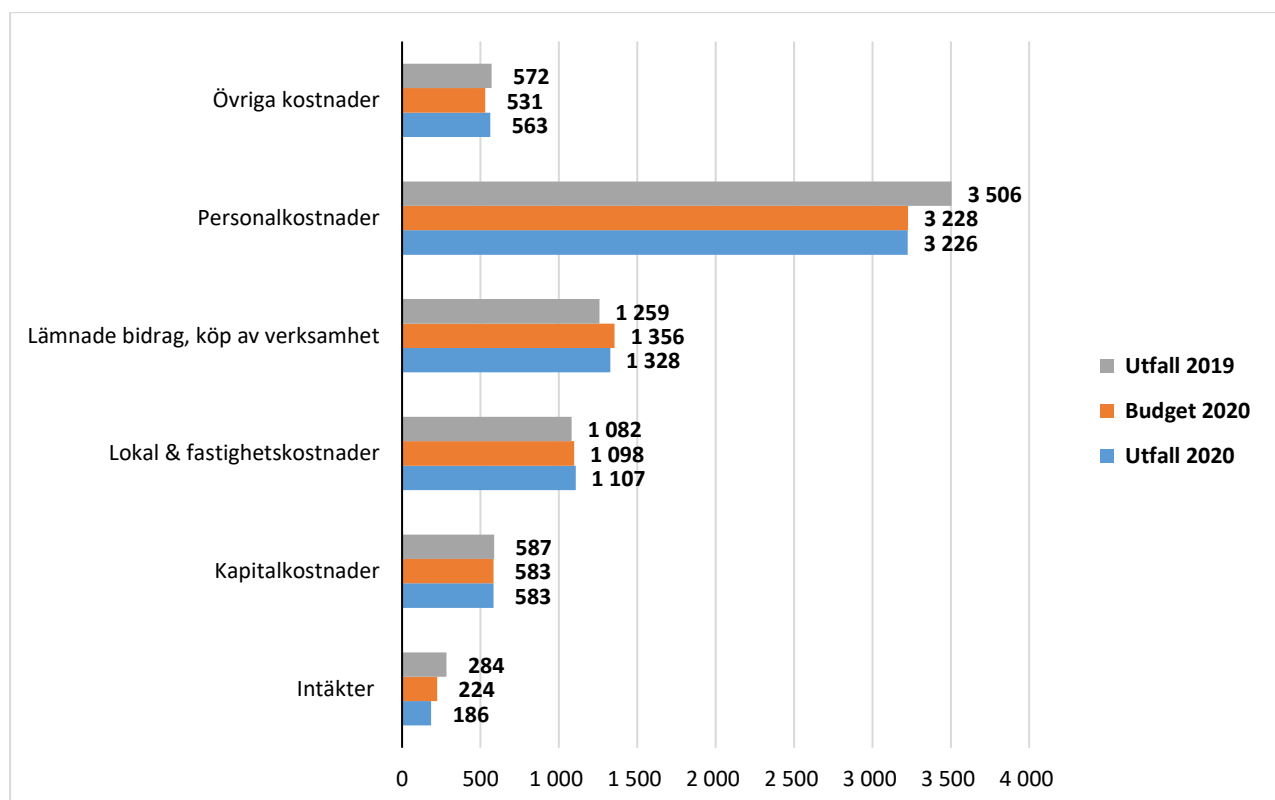
Inriktningen på aktiviteterna inom ramen för räddningstjänstens åtaganden styrs av händelser och genom omvärldsbevakning vilket innebär en kontinuerlig anpassning efter samhällets krav och behov. Dessutom skapas förutsättningar för lärande genom olycksundersökningar efter inträffade händelser. Olyckans orsak, förlopp och räddningsinsatsens utförande kartläggs och analyseras.

Dialog med grannkommunerna fortlöper när det gäller utökad samverkan kring både operativa och olycksförebyggande resurser med syftet att på ett kostnadseffektivt sätt skapa så god förmåga som möjligt för den regionala räddningstjänstverksamheten.

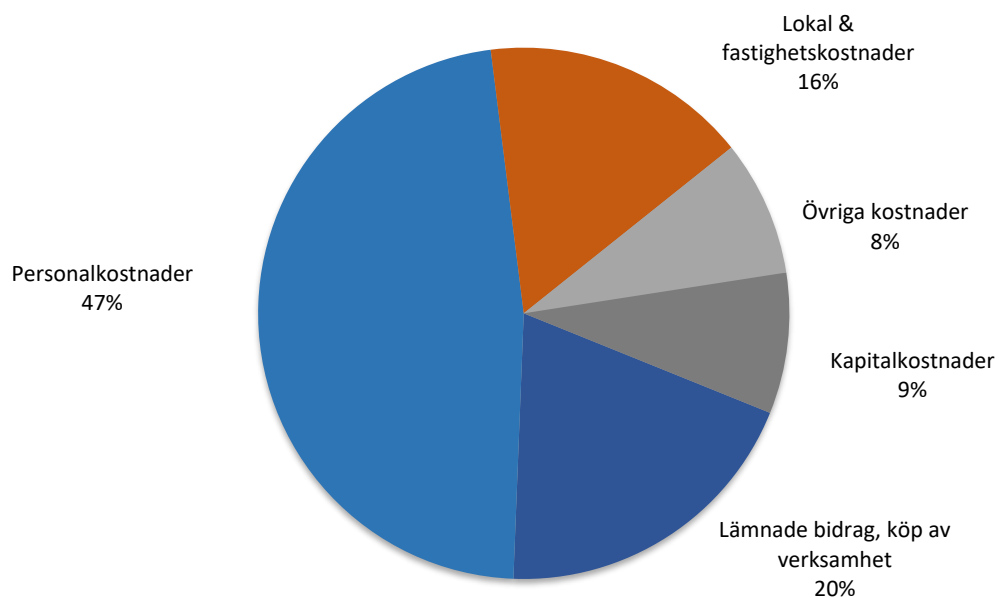
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2019	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	284	224	186	-38	-17%	-35%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	1 259	1 356	1 328	28	2%	-5%
Personalkostnader	3 506	3 228	3 226	2	0%	8%
Lokal & fastighetskostnader	1 082	1 098	1 107	-9	-1%	-2%
Övriga kostnader	572	531	563	-32	-6%	2%
Kapitalkostnader	587	583	583	0	0%	1%
Nettokostnad	6 722	6 572	6 621	-49	-1%	2%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2020



SOCIAL OCH MYNDIGHETSÄMND

ÄLDREOMSORG

ÅRETS HÄNDELSER

Året har präglats av ett intensivt arbete med Covid -19 och åtgärder för att förhindra smittspridning i våra verksamheter vilket har lyckats väldigt väl. Inom äldreomsorgen precis som i övriga verksamheter i social- och myndighetsnämnden har en rad åtgärder vidtagits med anledning av detta. Det togs tidigt ett beslut om att införa besöksförbud på särskild boende, och att stänga ner ej nödvändiga verksamheter, träffpunkter samt matsal för att förhindra smittspridning på våra boenden. För att kunna kompensera det har det ibland varit nödvändigt att utöka insatserna i hemmet.

För att personalen skulle få kunskap och information gavs tidigt utbildningar till samtlig personal. Representanter från smittskydds-enheten bjöds tidigt in för att personalen skulle få direkt information. Eftersom vissa verksamheter har stängts ner tillfälligt gav det en möjlighet att flytta om personal och på så sätt skapa en säkerhet vid eventuella vakanser genom att minimera antalet personer som har arbetat i verksamheterna.

Det beställdes tidigt och löpande skydds-material och läkemedel. Under året har det inte varit någon brist på material.

För att förhindra vidare smittspridning har en struktur tagits fram för smittspårning.

En Covid-avdelning öppnades under maj månad. Den har inte behövt användas, så personal från den avdelningen har kunnat täcka vakanser på andra avdelningar.

Under 2019 inleddes ett arbete med att se över hemtjänstens verksamhet eftersom verksamheten är kostsam om man jämför med andra kommuner. Det arbetet har fortsatt under året. Under april 2020 började personalen arbeta efter de nya scheman som var enligt den besparing som tidigare beslutats. Det har börjat ge positiv effekt. Under året har arbetet fortsatt med att fullfölja besparingarna i hemtjänst genom att följa brukarbehovet och planera personalens schema efter det.

För att ytterligare kunna hålla kontroll på budget och planering av verksamheter har det i augusti månad påbörjats ett arbete med planeringsverktyget JoTib. Det förväntas kunna ge en bättre kunskap och vara ett verktyg för att planera verksamheterna utifrån given budgetram.

MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål	Ja	Nej
Personalen ska alltid möta brukaren på ett bra sätt	X	
Brukaren ska, med de beslutade insatser i form av hjälp och stöd som äldreomsorgen ger, uppleva sitt boende tryggt	X	
Brukaren ska sammantaget vara nöjd med de insatser som äldreomsorgen ger	X	

EKONOMI

2020 års resultat visar en personalbudget i balans och den totala budgeten visar en positiv avvikelse på 3 571 tkr. Det kan noteras att budget januari-augusti 2020 jämfört med samma period föregående år är fem miljoner lägre. De poster som behöver uppmärksammas är hemtjänsten som fortfarande har ett minusresultat efter beslut om besparing som förväntades få helårseffekt. Av olika anledningar kunde besparingen inte påbörjas förrän april 2020. Det ska noteras att besparingen utförs och att minussiffran har minskat månad för månad. Administrationen på äldreomsorgen visar en negativ budgetavvikelse eftersom administratör inte än har kunnat ersättas med intern personal. En stor pluspost är bidrag som har inkommit till följd av Covid-19 och därmed förbättrar det positiva resultatet.

FRAMTID

Ett fortsatt arbete med bemanning och ekonomi kommer att ske med hjälp av JoTib. Planeringsverktyget ger en tydlig bild av resurserna och en möjlighet till att arbeta proaktivt med prognoser, vilket ger en bra möjlighet till att kontrollera och planera ekonomin.

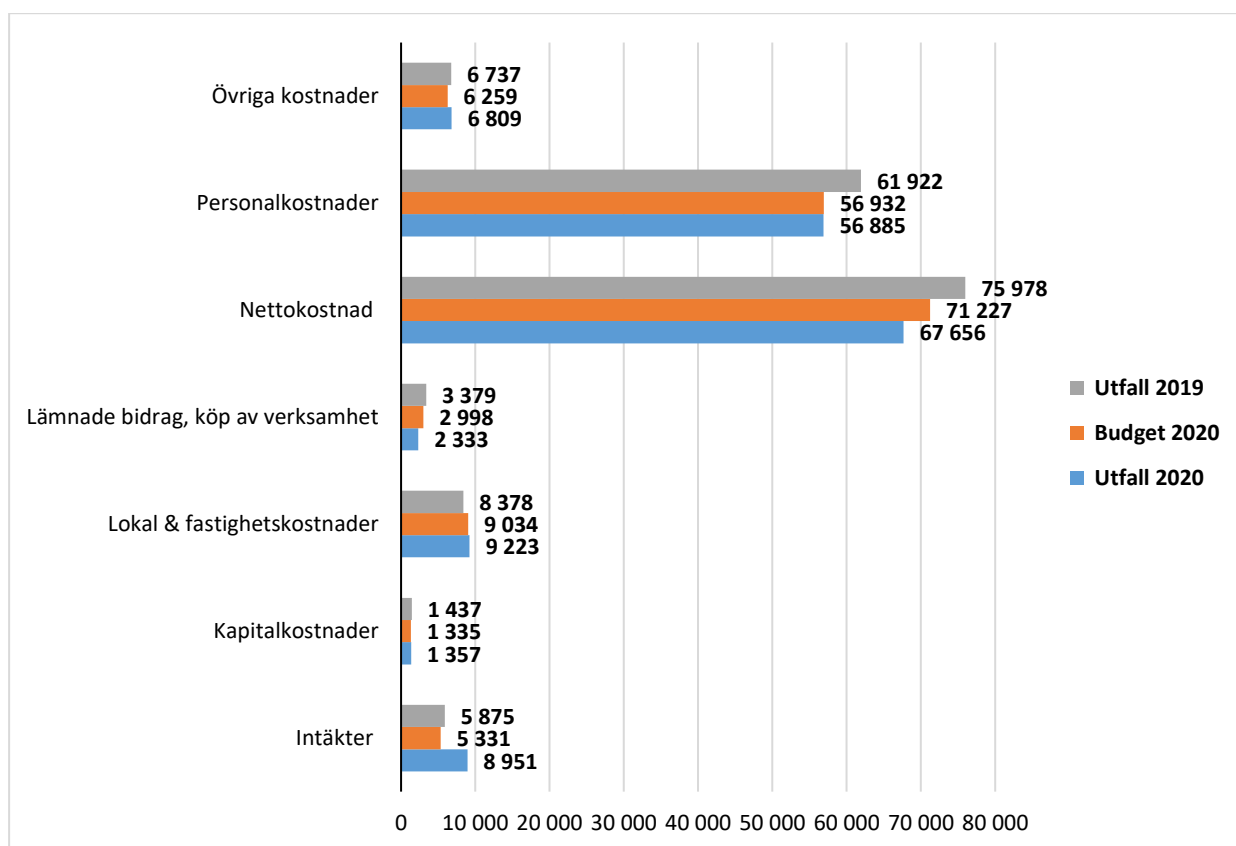
Det finns en utmaning i att bemanna verksamheterna och arbetet med det kommer att fortgå. För att kunna bemanna och ge personalen möjlighet till viss återhämtning i arbetet så har timvikarier överanställt. Det beräknas ge en positiv effekt dels genom att inte behöva "jaga" timvikarier akut samt att möjliggöra att personalen kan ta pauser under dagen då det är mycket ansträngande att arbeta med skyddsutrustning.

År 2021 kommer innebära ett fortsatt arbete med restriktionerna kring pandemin och att undvika samt förhindra smittspridning på bästa sätt. De verksamheter som inte är nödvändiga kommer fortsatt att vara delvis stängda. På så sätt kan personalresurser nyttjas i andra verksamheter vilket blir mest effektivt och förhindrar även smittspridning.

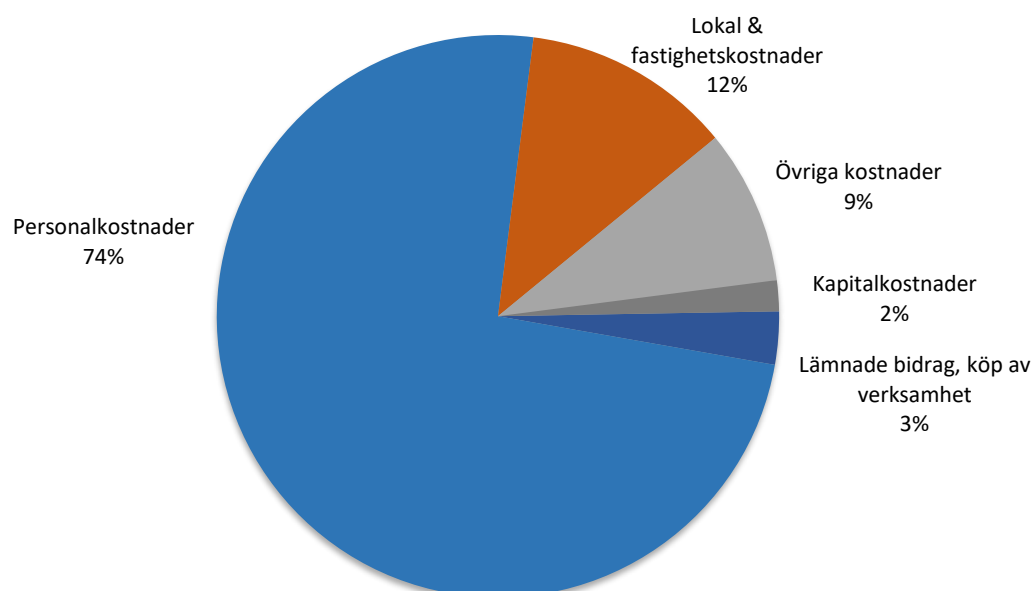
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2019	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	5 875	5 331	8 951	3 620	40%	52%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	3 379	2 998	2 333	665	29%	31%
Personalkostnader	61 922	56 932	56 885	47	0%	8%
Lokal & fastighetskostnader	8 378	9 034	9 223	-189	-2%	-10%
Övriga kostnader	6 737	6 259	6 809	-550	-8%	-1%
Kapitalkostnader	1 437	1 335	1 357	-22	-2%	6%
Nettokostnad	75 978	71 227	67 656	3 571	5%	11%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2020



INDIVID OCH FAMILJEOMSORG

ÅRETS HÄNDELSE

Under januari 2020 samlades alla myndighetsutövare på samma kontor med syftet att ha ett större utbyte och samarbete med varandra. En åtgärd som genomfördes var att alla myndighetsutövare ska ha tillgång till förste socialsekreterare. I samband med denna förändring har även områden för handläggare gjorts i indelningar, så att man lättare ska kunna specialisera sig och inrikta sig på enskilda områden. En mottagningsfunktion som tar emot alla inkommande ärende har även införts med syfte att ha en jämn fördelning av ärende och att frigöra tid för handläggare då enklare ärenden kan utföras där.

LSS handläggningen har tidigare utförts av konsult då det har varit svårt att rekrytera personal till denna tjänst men under 2020 har det utförts av personal på myndighetskontoret. Eftersom det endast har varit en person som har arbetat med LSS handläggning är det sårbart. Därför har det rekryterats två handläggare som båda handlägger LSS och äldreomsorg.

I augusti har ytterligare en förste socialsekreterare tillträtt eftersom behovet av handledning är stort och målet är en kompetenshöjning med bättre förutsättningar till en rättssäker handläggning.

Det har skett en granskning av ärende och placeringar samt kostnader gällande dessa för att tillgodose att rätt insatser görs samt att de tänkta insatserna genomförs.

Samverkan mellan polis, skola och öppenvård har under året bedrivits mer intensivt då det funnits ett stort behov av det.

För att ha en minskad risk för smittspridning av Covid-19 på myndighetskontoret har en rad åtgärder genomförts. Tidigt sattes en brevlåda upp utanför ytterdörren för inkommande handlingar och klienter samt brukare informerades om det. Receptionen har hållits stängd och öppnas vid behov för att undvika att flera personer vistas där samtidigt. Klientbesök och hembesök har till största delen utförts på länk eller utomhus. Under senare delen av året infördes hemarbete för handläggare och det finns endast ett litet antal handläggare på plats per dag för att undvika och förhindra smittspridning.

MÅLUPPFYLLELSE

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

EKONOMI

Individ och familjeomsorgen visar ett negativt resultat på 3 799 tkr. Detta beror dels på att det saknas intäkter från migrationsverket. De intäkter som har kommit har täckt kostnader för SFI varpå intäkterna till Individ och familjeomsorgen endast uppgår till 66 tkr. Enskilt bistånd är också en post som avviker negativt och det beror främst på att det har kommit nya personer och stora familjer som uppbär bistånd. Under senare delen av året ökade kostnaderna för placeringar både bland barn och vuxna, vilket även det ger en minuspost. Personalkostnader avviker positivt mot budget och det beror på vakanser som inte tillsatts.

FRAMTID

Ett fortsatt arbete med att kompetensutveckla och spetsa kunskaperna hos samtliga myndighetsutövare kommer att vara ett prioriterat område för att kunna garantera en rättssäker handläggning. Genom att dela in handläggare på mer specifika områden så möjliggör det en spetskompetens

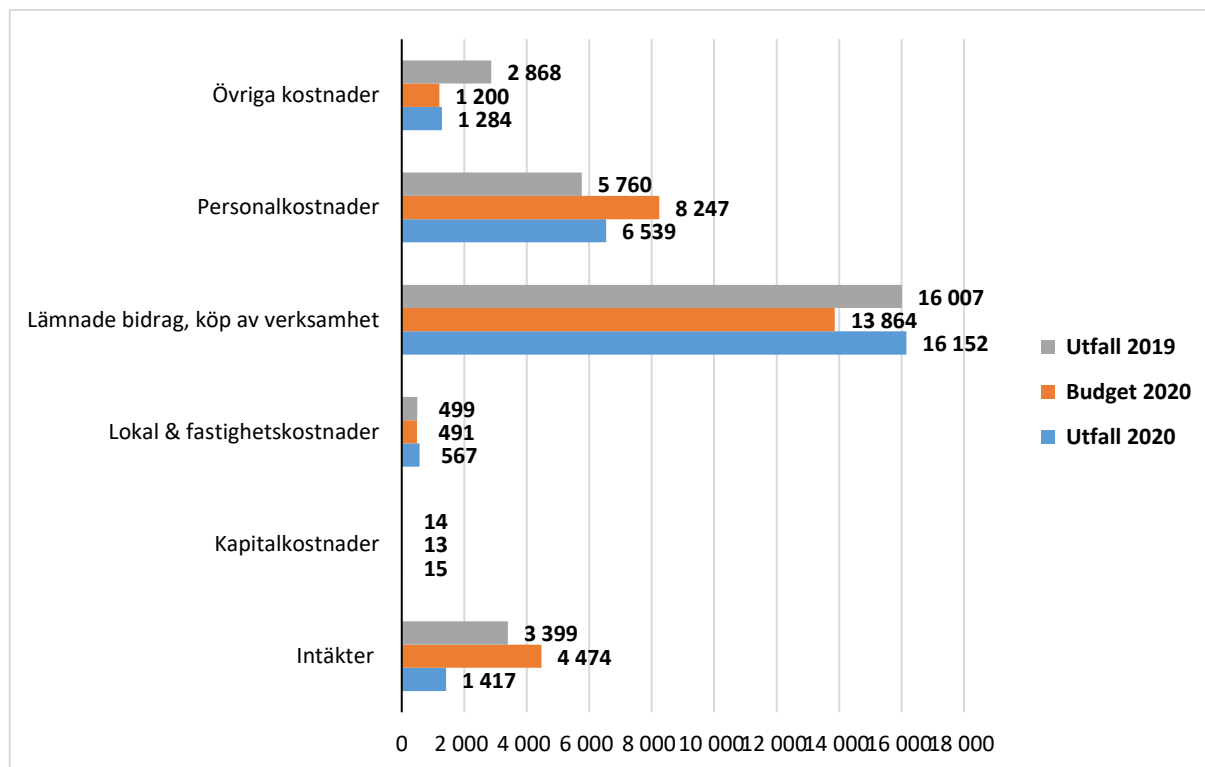
Ekonomiskt bistånd är ett område som det behöver arbetas mer med för att kunna få ut personer i arbete och göra dem självförsörjande. Under senare delen av 2020 kunde det konstateras att vissa grupper drabbades hårt genom effekterna av Covid-19 gällande möjligheten att arbeta och försörja sig. Unga personer är en grupp där arbetslösheten har stigit och där det behövs samverka med andra aktörer för att kunna lösa problematiken.

Under 2020 har ett intensivt arbete utförts för att samverka och agera tillsammans med polisen i det brottsförebyggande arbetet vilket har gett goda resultat. Det arbetet kommer att behöva fortsätta för att arbeta proaktivt med frågor kring droger och brottslighet. Även samverka med skola har bedrivits och kommer fortsättningsvis att vara ett viktigt område.

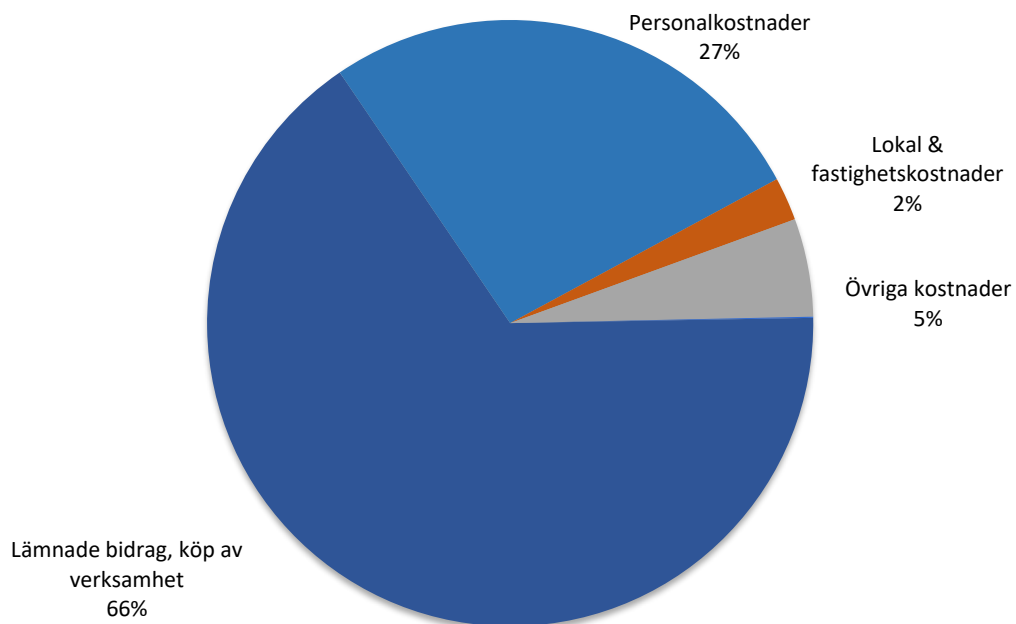
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2019	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	3 399	4 474	1 417	-3 057	-68%	-58%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	16 007	13 864	16 152	-2 288	-17%	-1%
Personalkostnader	5 760	8 247	6 539	1 708	21%	-14%
Lokal & fastighetskostnader	499	491	567	-76	-15%	-14%
Övriga kostnader	2 868	1 200	1 284	-84	-7%	55%
Kapitalkostnader	14	13	15	-2	-15%	-7%
Nettokostnad	21 749	19 341	23 140	-3 799	-20%	-6%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2020



BEHANDLING OCH OMSORG

ÅRETS HÄNDELSER

Årets har präglats av ett intensivt arbete kring Covid -19 och åtgärder för att förhindra smittspridning i våra verksamheter vilket har lyckats väldigt väl. Precis som i övriga verksamheter i social- och myndighetsnämnden har en rad åtgärder vidtagits med anledning av detta. Tidigt togs beslut om att införa besöksförbud på särskilt boende. Likaså att stänga ner ej nödvändiga verksamheter, träffpunkter och matsal för att förhindra att smitta kommer in på våra boenden. För att kunna kompensera detta har man i vissa fall utökat insatserna i hemmet.

För att personalen ska ha kunskap och information gavs tidigt utbildningar till samtlig personal. Representanter från smittskyddsmyndigheten bjöds tidigt in för att personal skulle få direkt information.

Eftersom vissa verksamheter har stängts ner tillfälligt gav detta en möjlighet att flytta om personal. På så sätt skapades en säkerhet vid eventuella vakanser, genom att kunna minimera antalet personer som har arbetat på verksamheterna.

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

För att förhindra vidare smittspridning har en struktur tagit fram för smittspårning.

Under 2019 genomfördes och slutfördes en rad olika besparingar och effektiviseringar i behandling och omsorg. De har under 2020 följts upp och i de fall det har behövts justerats med samma resultat som följde.

Samverkan mellan polis, skola och öppenvård har under året bedrivits ännu mera intensivt då det funnits ett stort behov av det.

För att ytterligare kunna få kontroll på budget och planering av verksamheter startade i augusti ett arbete med planeringsverktyget JoTib. Det förväntas kunna ge en bättre kunskap och vara ett verktyg för att planera verksamheterna utifrån given budgetram.

Under hösten genomfördes utbildningar för personal i öppenvård för att höja kompetensen och få verktyg till att kunna möta de brukare som är aktuella. En rekrytering inleddes under årets sista del till helhetsteamet med mål att utöka resurserna där, samt att utveckla verksamheten och kunna arbeta mer intensivt med hemlösningar för de personer som har behovet.

MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål	Ja	Nej
Att alla familjer/brukare med insatsbeslut ska ha en aktuell individuell genomförandeplan	X	
Att beslut verkställs skyndsamt, senast inom tre månader	X	
Att ha en god samverkan mellan IFO, BEOM samt skolförvaltningen	X	

EKONOMI

Behandling och omsorg visar ett positivt resultat på 4 967 tkr. Det beror till största del på att personlig assistans visar ett stort positivt resultat eftersom antalet brukare där har minskat. På grund av förändrat arbete i samband med Covid-19 har daglig verksamhet hållits stängd och det ger ett positivt resultat. Övriga verksamheter håller sig till största del inom budgetramen. Det finns någon enhet som sticker ut negativt och även det förklaras av omständigheterna runt Covid-19, då man har behövt sätta in extrapersonal i hemmet eftersom daglig verksamhet har hållit stängt. Ytterligare en pluspost är intäkter till följd av Covid-19.

FRAMTID

Ett arbete med att utveckla helhetsteamet och dess insatser kommer att vara ett prioriterat område för att kunna tillgodose behov och arbeta mer intensivt i hemmet. Det är främst med de små barnen som man ser att man behöver arbeta tillsammans med familjerna för att kunna undvika placeringar och arbeta på hemmaplan.

Ett fortsatt arbete med bemanning och ekonomi kommer att ske med hjälp av JoTib. Planeringsverktyget ger en tydlig bild av resurserna samt en möjlighet till att arbeta proaktivt med prognoser. Det ger en bra möjlighet till att kontrollera och planera budgeten.

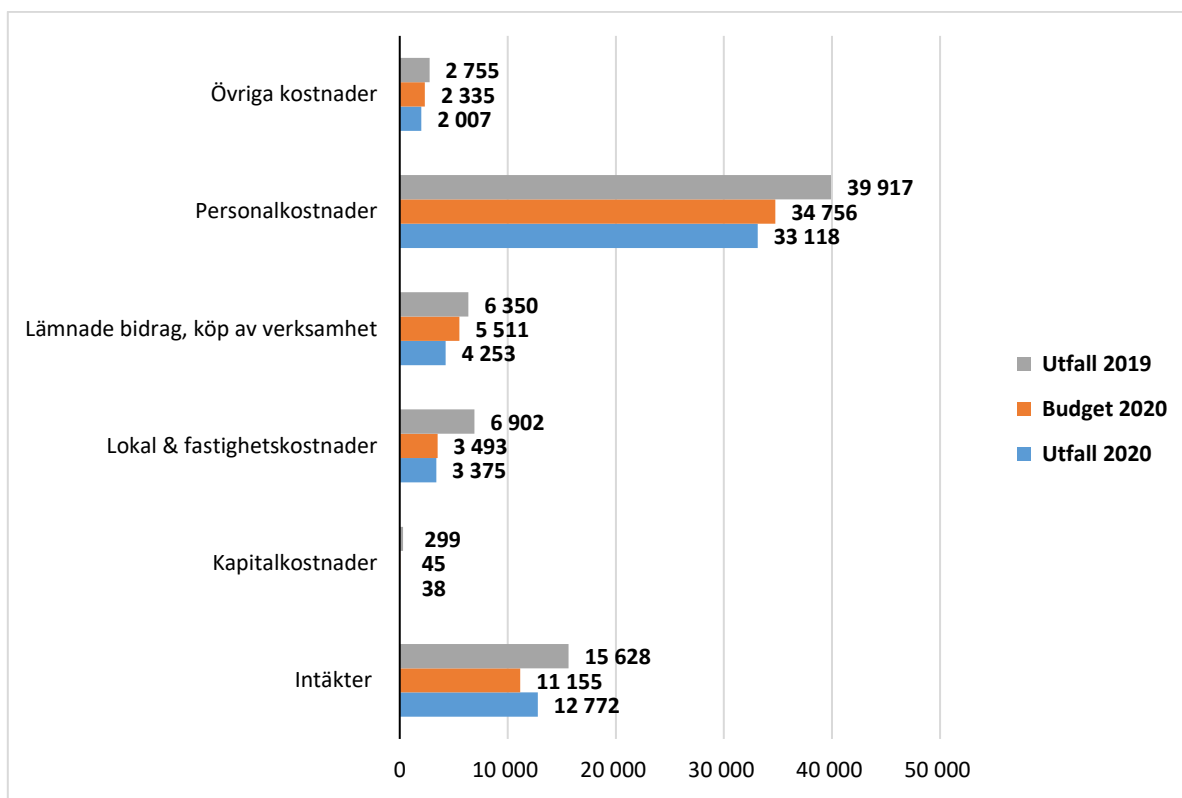
Det finns en utmaning i att bemanna verksamheterna och arbetet med det kommer att fortgå. För att kunna bemanna och ge personalen möjlighet till viss återhämtning i arbetet så har timvikarier överanställt. Det beräknas ge en positiv effekt dels genom att inte behöva "jaga" timvikarier akut samt att möjliggöra att personalen kan ta pauser under dagen då det är mycket ansträngande att arbeta med skyddsutrustning.

År 2021 kommer innebära ett fortsatt arbete med restriktionerna kring pandemin och att undvika samt förhindra smittspridning på bästa sätt. De verksamheter som inte är nödvändiga kommer fortsatt att vara delvis stängda. På så sätt kan personalresurser nyttjas i andra verksamheter vilket blir mest effektiv och förhindrar även smittspridning.

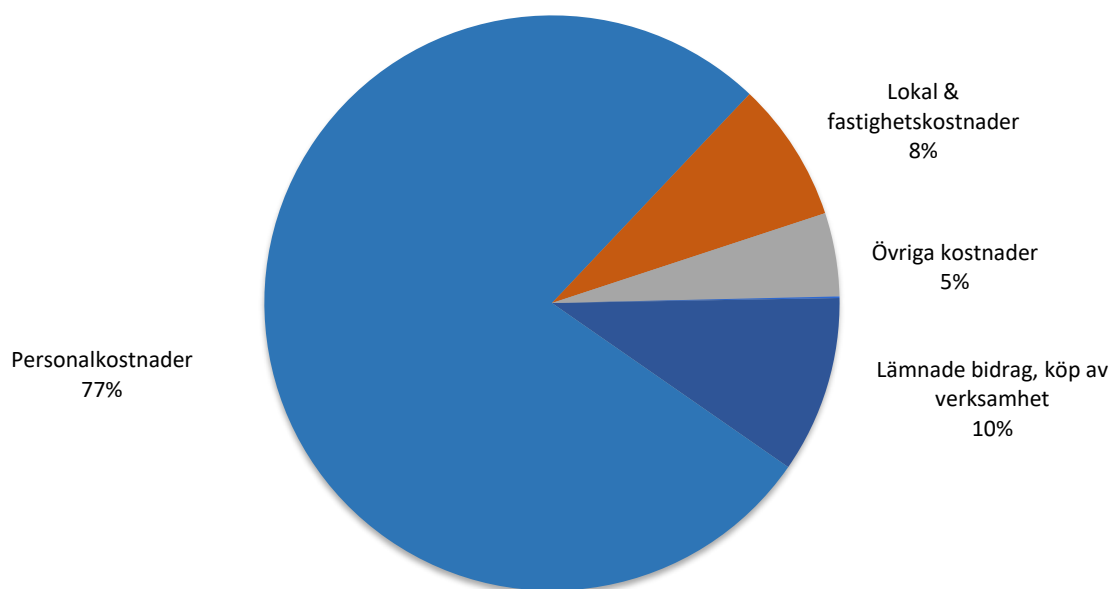
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2019	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	15 628	11 155	12 772	1 617	14%	-18%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	6 350	5 511	4 253	1 259	23%	33%
Personalkostnader	39 917	34 756	33 118	1 639	5%	17%
Lokal & fastighetskostnader	6 902	3 493	3 375	118	3%	51%
Övriga kostnader	2 755	2335	2 007	328	14%	27%
Kapitalkostnader	299	45	38	7	16%	87%
Nettokostnad	40 595	34 985	30 018	4 967	14%	26%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2020



KULTUR- OCH TURISMNÄMND

ÅRETS HÄNDELSER

Förvaltningen har följt folkhälsomyndighetens rekommendationer gällande coronaviruset, vilket har inneburit anpassningar av verksamheten och att bland annat många evenemang och aktiviteter har ställts in, exempelvis valborgsmässofirandet och nationaldagsfirandet i Folkets Park. Musikskolan ställde in ensembler och orkestrar. Biblioteket stängde för fysiska besök och införde "take-away tjänst" istället, som innebär att låntagare kan beställa böcker och avhämta vid entrén. Detta har varit mycket uppskattat och utnyttjats i hög omfattning.

Studieförbundet ABF har besökt nämnden och informerat om verksamheten.

Jonas Augustsson utsågs till kulturstipendiat och Elliott Hall utsågs till ungdomskulturstipendiat 2020.

Bibliotek

Ny bibliotekschef tillträdde sin tjänst i februari. Biblioteket deltar i en upphandling av nytt bibliotekssystem genom Göta styrgrupp. Anledningen är att nuvarande avtal löper ut 2022.

Barnkonventionen har behandlats för bibliotekets verksamhet. Kulturrådet (Stärkta bibliotek) beviljade 90 000 kr för en förstudie om ungas önskemål om aktiviteter på biblioteket. Många nya möbler införskaffades under våren med hjälp av tidigare beviljat stöd från kulturrådet.

Vissa aktiviteter har genomförts, med hänsyn till rådande restriktioner om Coronaviruset, som exempelvis sagostunder utomhus på sommaren och "sommarövertaskningspåsar", med bland annat en lånebok. I början av året, innan pandemin, arrangerades även tre utställningar med lokala konstnärer samt en fotoutställning på biblioteket.

Musikskola

Utvärderingen av klassorkesterprojektet i musikskolan, vid halvårsskiftet, visade att projektet varit lyckat. Därför ansöktes om stöd för läsår 2020/2021 samt senare även för läsår 2021/2022 från Carl-Tryggers stipendiestiftelse, och båda ansökningarna beviljades. Därmed förlängdes klassorkesterverksamheten.

Ny musikledare- och träblåslärare tillträdde sin tjänst i september. Arrangemang som kunde genomföras av musikskolan, innan Coronapandemin, var bland annat en länsstudiedag Motala i januari och en trombondag i Mjölby i februari. I februari arrangerades även en instrumentdemonstration i Folkets Hus för kommunens alla årskurs 1:or samt Öppet Hus i musikskolan på Folkets Hus. Musikskolan har med personalen, genom självstudier och föreläsningar, fördjupat sig i Barnkonventionen.

Turism

Vad gäller turistverksamheten har informationsplatsen i Dalstorp rustats upp med bland annat ny hundrastgård samt ny belysning på stora informationstavlan. Turisminformation har publicerats på hemsidan i samarbete med samhällsbyggnadsnämnden och deras digitala kartsystem (Metria Geovis). Ny informationsfilm har tagits fram i samarbete med AB Boxholmshus som även syftar till att attrahera turister till kommunen.

MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål	Ja	Nej
Alla barn och ungdomar (förskola till högstadium) ska årligen erbjudas minst ett kulturprogram	X	
Minst 20 biblioteksprogram med totalt lägst 700 besökare	X	
Minst 225 aktiva låntagare, barn 7-17 år		X
Musikskolan genomför minst 11 offentliga framträdanden		X
Behålla alternativt öka antalet elever i musikskolan		X

Målet om antal offentliga framträdanden för musikskolan har ej kunnat uppnås på grund av Coronapandemin. Målet om aktiva låntagare uppnås ej, antal aktiva låntagare var 205 stycken. Även målet med antalet elever i musikskolan uppnås ej på grund av en mindre avvikelse.

EKONOMI

Förvaltningen visar ett överskott gentemot budget på 179 tkr. Lägre personalkostnader på grund av sjukskrivningar samt färre evenemang på grund av Coronapandemin har påverkat utfallet i betydande omfattning.

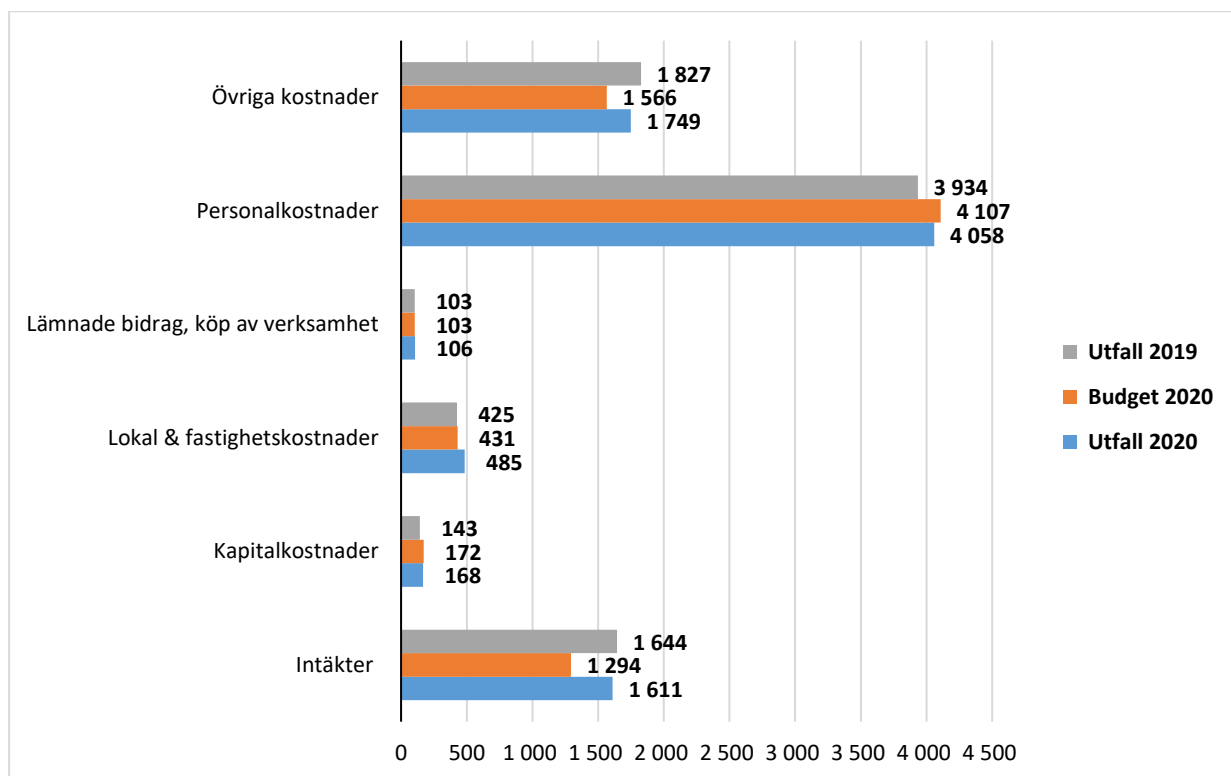
FRAMTID

Coronapandemin kommer sannolikt i hög grad påverka förvaltningen även under år 2021.

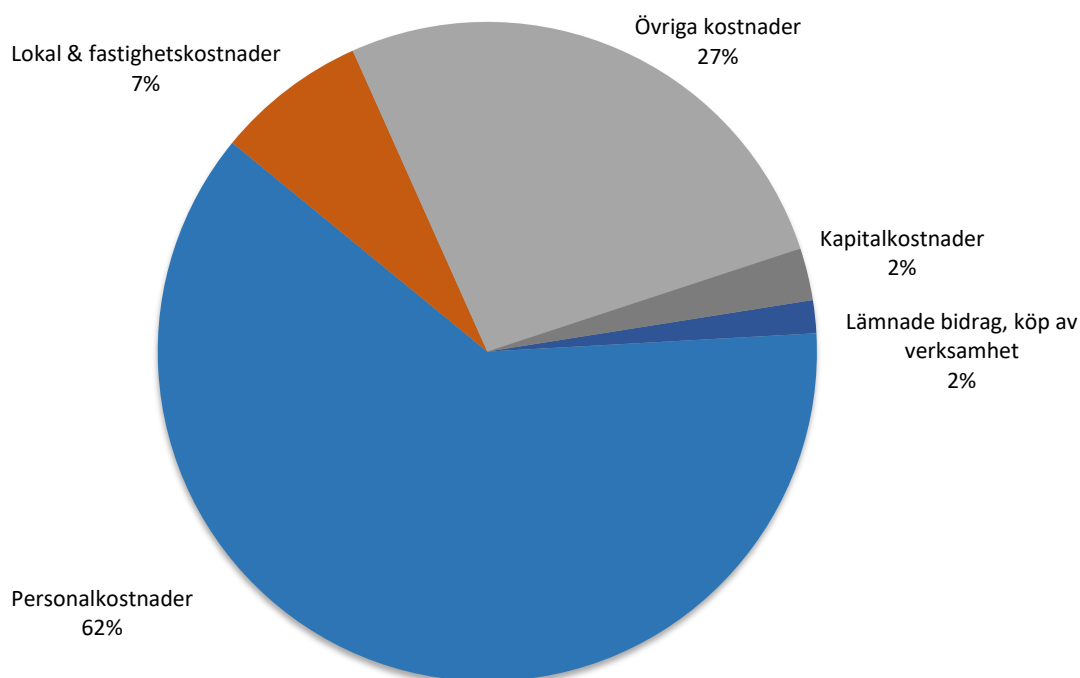
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2019	Budget 2020	Utökad budget	Utfall 2020	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	1 644	1 294		1 611	317	24%	-2%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	103	103		106	-3	-3%	-3%
Personalkostnader	3 934	4 107		4 058	49	1%	-3%
Lokal & fastighetskostnader	425	431		485	-54	-13%	-14%
Övriga kostnader	1 827	1 566	49	1 749	-134	-9%	4%
Kapitalkostnader	143	172		168	4	2%	-17%
Nettokostnad	4 788	5 085	49	4 955	179	4%	-3%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2020



SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND

ÅRETS HÄNDELSER

Ny detaljplan över Malexander 1:1 har inletts. Detaljplanens syfte är att möjliggöra fortsatt verksamhet för camping. Detaljplanen har varit ute på samråd och granskning.

Nya avstyckningar enligt detaljplan är gjorda i Bjursholm. Det har varit stor efterfrågan i området och det som nu kvarstår är ett fåtal tomter.

Ett nytt område för bostäder har förvärvats av kommunen. Syftet med köpet är att skapa nya bostadstomter i attraktivt läge med närhet till Svartån.

MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål	Ja	Nej
Framtagande av ny översiktsplan under mandatperioden		X
Ha god framförhållning i detaljplanearbetet för nya bostäder och ny industrimark	X	
Handläggningen av ett normalt bygglovsärende får max ta åtta veckor	X	
Snö- och halkbekämpning inom 48 timmar	X	
Felanmälan åtgärdsplan inom 48 timmar	X	
Hållbart nyttjande av naturens resurser genom att byta diesel mot förnyelsebara drivmedel	X	

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

EKONOMI

Samhällsbyggnadsnämnden lämnar en positiv budgetavvikelse på 740 tkr. Den största positiva avvikelsen är högre intäkter på bygglov på 368 tkr, vilket speglar den positiva utvecklingen när det gäller nyproduktionerna av bostadshus i kommunen. Den största negativa avvikelsen är bostadsanpassningen som översteg budget med 127 tkr. Gata/park avdelningen fortsätter att ge stora samordningsvinster för kommunen.

FRAMTID

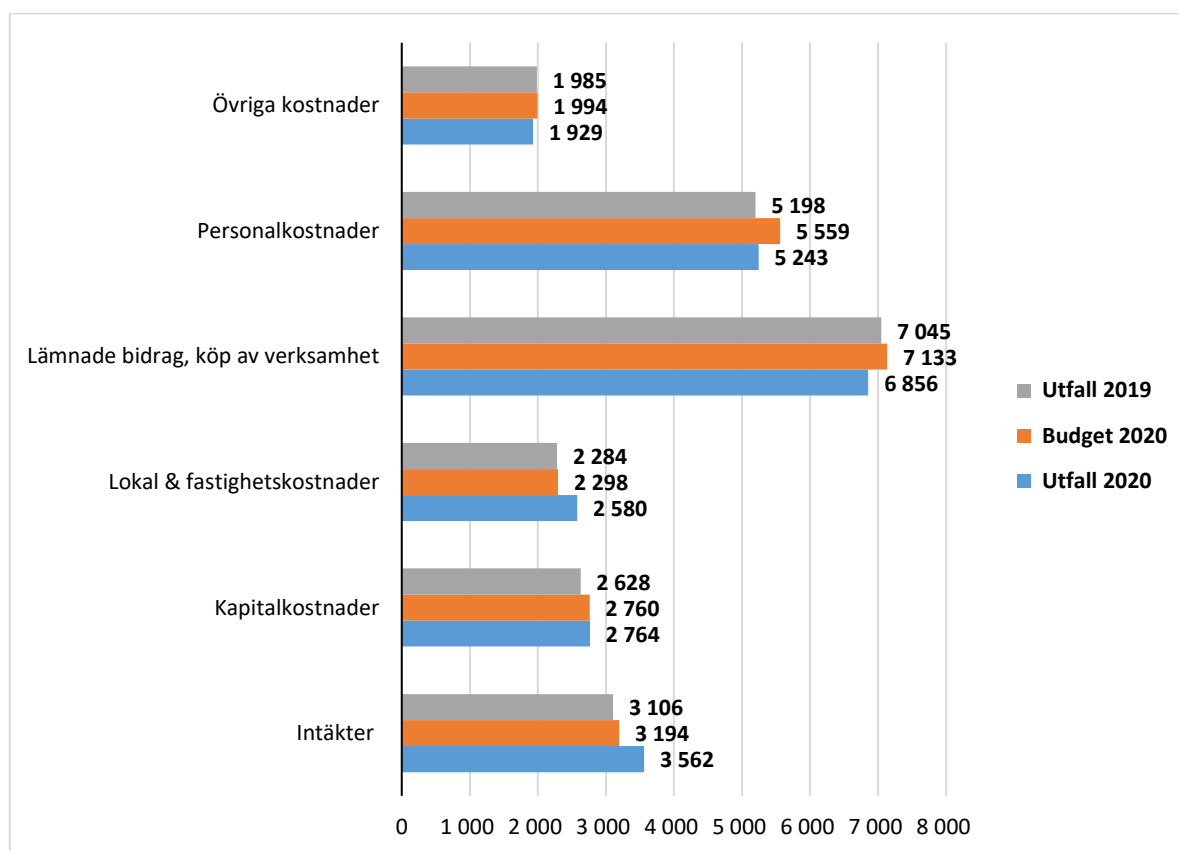
När det gäller vatten- och avloppsplanen (VA-planen) så kommer den att fortsätta under 2021. En gjord förstudie syftar till att få en långsiktig och hållbar VA-lösning för Kopparhult, Blåvik, Hårdaholmen och Liljeholmen. Arbetet med denna förstudie har varit och är tidskrävande. Under 2020 har ingen fortsatt utredning kunnat göras på grund av pågående pandemi. En inventering av befintliga avloppslösningar i området har trots pandemin utförts och är sammanställd. Det ger ett bra underlag inför kommande beslut i ärendet. Förhoppningen är att få ett inriktningsbeslut under våren/sommaren 2021.

Arbetet med en ny detaljplan över Boxholm 8:1 kommer att inledas under vintern/våren 2021. Syftet med detaljplanen är att tillskapa bostadsfastigheter i området. En ny detaljplan för Helgebo 1:1 skall tas fram under året. Syftet med detaljplanen är att skapa ett fåtal nya fastigheter samt att möjliggöra större byggrätt för området. Framtagandet av nya kommunala tomter vid Timmerö 1:100 och Timmerö 1:27 i centrumnära läge kommer att inledas under året. Ändamålet idag för dessa fastigheter är industriverksamhet. Syftet med en ny detaljplan är att möjliggöra bostadsändamål.

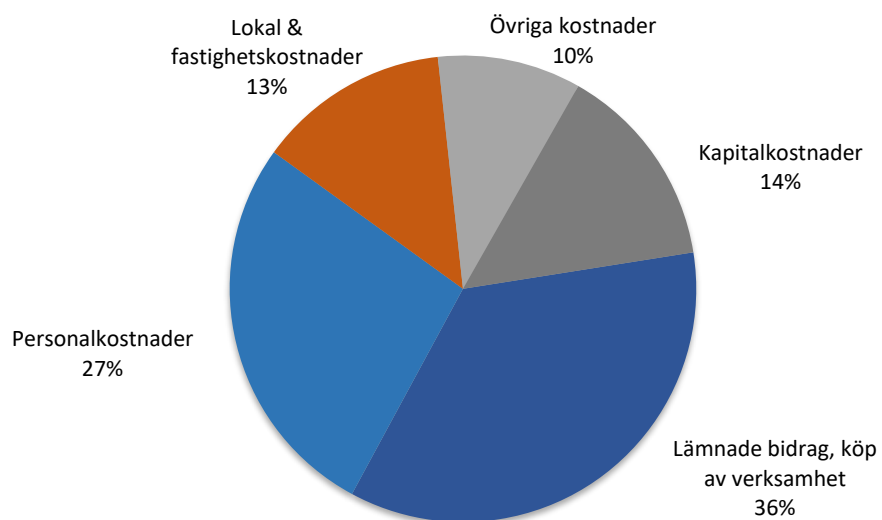
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2019	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	3 106	3 194	3 562	368	12%	15%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	7 045	7 133	6 856	277	4%	3%
Personalkostnader	5 198	5 559	5 243	316	6%	-1%
Lokal & fastighetskostnader	2 284	2 298	2 580	-282	-12%	-13%
Övriga kostnader	1 985	1 994	1 929	65	3%	3%
Kapitalkostnader	2 628	2 760	2 764	-4	0%	-5%
Nettokostnad	16 034	16 550	15 810	740	4%	1%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2020



MILJÖNÄMND MJÖLBY-BOXHOLM

ÅRETS HÄNDELSER

Miljönämnden verkar för en grön omställning genom att främja en hållbar utveckling, så att nuvarande och kommande generationer tillförsäkras en hälsosam och god miljö.

I uppgifterna ingår att säkerställa en hög skyddsnivå för människors hälsa och för konsumenternas intressen när det gäller livsmedel.

Miljönämnden samordnar den kommunala naturvården

Det grundläggande målet för miljönämnden 2020 har varit att bedriva kontroll enligt livsmedelslagstiftningen för säkra livsmedel och tillsyn enligt miljöbalken för minskad negativ påverkan på människors hälsa och på miljön. I planeringen har resurser för årlig tillsyn och kontroll prioriteras.

Miljökontoret har fokuserat på att vidga tillsynsbegreppet genom att utföra mer administrativ tillsyn och kontroll med stöd av digitala hjälpmedel. Miljökontoret har även skickat fler handlingar digitalt under år 2020, lanserat en e-tjänst för registrering av livsmedelsföretag och kommer att införa nya rutiner som digital kommunikation och besvärshänvisning.

Miljönämnden har under året fått utökade uppdrag, att utföra kontroll enligt lag om tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen.

Uppföljningen av Verksamhetsplanen för år 2020, visar på att stora delar av planerad tillsyn och kontroll utförts.

MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål	Ja	Nej
Miljönämnden ska bidra till attraktiva boendemiljöer genom att arbeta med stadsnära naturvård och beakta miljö- och hälsoskydd vid fysisk planering.	X	
Miljönämnden ska bidra till förbättrad folkhälsa genom tillsyn av rökfria skolmiljöer.	X	
Miljönämnden ska bidra till en hållbar tillväxt och ett gott företagsklimat genom att arbeta med förebyggande information i form av branschträffar med tema att minska uppkomst av avfall. Träffarna genomförs tillsammans med service- och teknik förvaltningen/Boxholmshus och näringslivskontoren.		X
Miljönämnden ska bidra till grön omställning och en hållbar framtid genom att arbeta aktivt med de allmänna hänsynsreglerna vid tillsyn enligt miljöbalken.		X
Miljönämnden ska bidra till grön omställning och en hållbar framtid genom tillsyn av avloppsreningsverk och ledningsnät samt genom att inventera och ställa krav på åtgärder av enskilda avlopp för att minska utsläpp av främst fosfor och kväve.		X
Miljönämnden ska arbeta aktivt för att behålla tillsvidareanställd personal.	X	

Åtaganden som bygger på fysiska möten har inte uppfyllts med hänsyn till smittorisker, till exempel genomfördes inte de tänkta branschträffarna med tema att minska uppkomsten av avfall.

Inom verksamhetsområdet miljöskydd har man av flera skäl, som personalförändringar och många inkommande ärenden, inte nått måtten för planerad tillsyn vilket påverkat utfallet för åtagandet om tillsyn enligt miljöbalken och åtagandet om tillsyn av avloppsreningsverk och ledningsnät.

För verksamhetsområdet enskilda avlopp har mindre personalresurser än budgeterat gjort att den ursprungliga planeringen, att inventera 100 fastigheter med avseende på enskilda avlopp, reviderats under året. Utfallet blev 75 inventeringar.

EKONOMI

Avstämning av överenskommelse om gemensam miljönämnd för Mjölby och Boxholms kommun visar på ett utfall i balans med budgeterade medel för nämnden.

FRAMTID

Sedan den första januari år 2021 samverkar Mjölby, Boxholms och Ödeshögs kommuner i en gemensam miljönämnd med tillhörande miljökontor. Samverkan medför minskad sårbarhet och ger möjlighet för miljökontoret att stärka sina kompetenser.

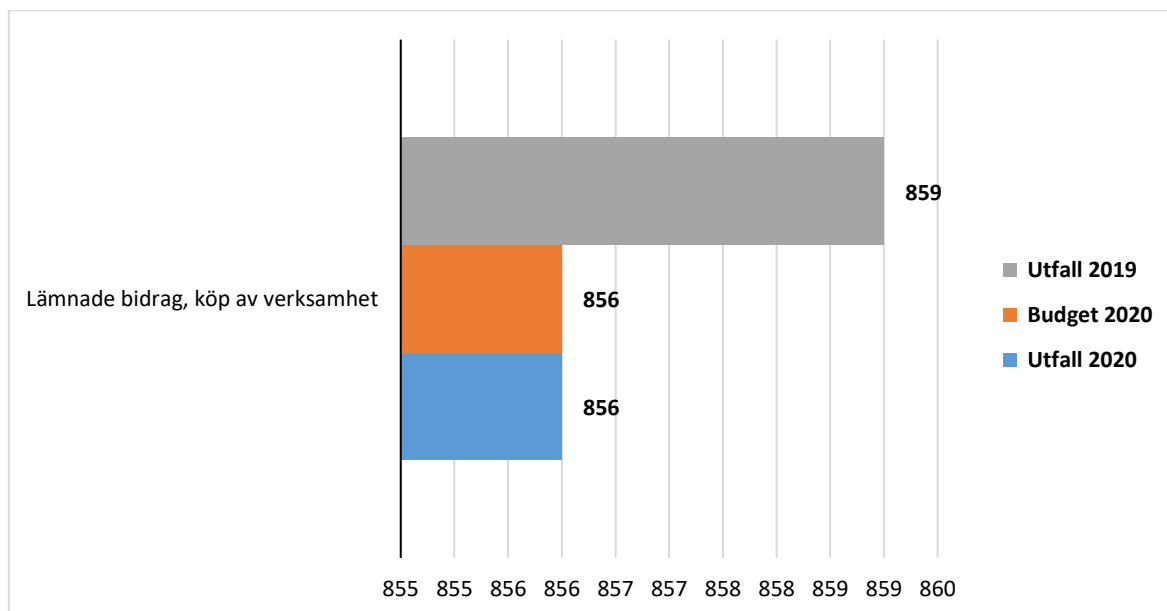
Länets alla kommuner och Länsstyrelsen samverkar inom MÖTA, Miljösamverkan Östergötland. Samverkan består bland annat av att driva gemensamma projekt. Ett flerårigt projekt är inriktat på provtagning av livsmedel, genom samverkan blir underlaget och antalet prov större. Miljönämnden planerar att delta i projekt om hälsoskydd och bekämpningsmedel.

Avfall kommer att vara ett genomgående tema vid all ordinarie miljöbalkstillsyn av miljöfarliga verksamheter och hälsoskyddsverksamheter.

FALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2019	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse mot budget, tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	859	856	856	-	0%	0%
Nettokostnad	859	856	856	-	0%	0%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



DEN KOMMUNALA KONCERNEN

AB Boxholmshus är ett helägt dotterbolag till Boxholms kommun. AB Boxholmshus ansvarar för egna bostäder och lokaler, ansvarar för drift och skötsel av sport- och simhall där också friskvård erbjuds kommunens invånare. AB Boxholmshus har ett helägt dotterbolag, AB Boxholmsteknik, som ansvarar för vatten- och avloppsnätet samt renhållning inom kommunen.

Risker och möjligheter i leverantörskedjan

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

KONCERNRESULTAT

Kommunkoncernens resultat för 2020 uppgår till 17 835 tkr vilket är en förbättring med 27 996 tkr mot föregående års resultat. Koncernresultatet fördelar sig enligt följande:

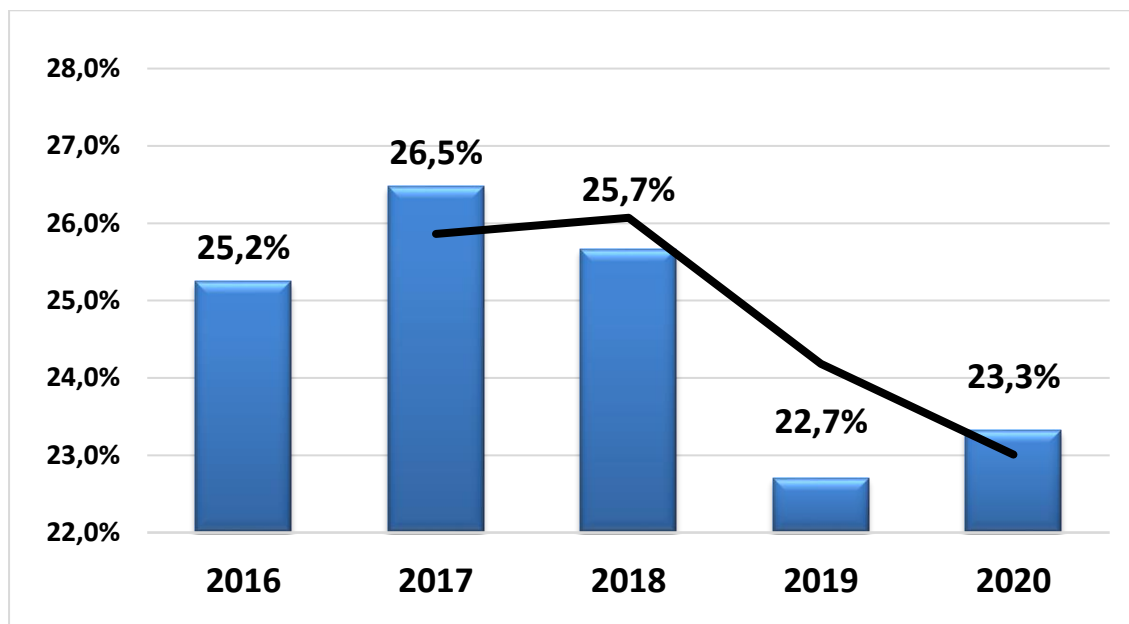
(tkr)

Boxholms kommun	14 659
AB Boxholmshus koncern	3 176
Koncernens resultat	17 835

Koncernens nettokostnader uppgår till 319 356 tkr vilket är en minskning med 19 737 tkr. Koncernens löpande verksamhet har ett positivt kassaflöde om 30 615 tkr (13 589 tkr).

Koncernens balansomslutning uppgår till 608 838 tkr och har ökat med 63 713 tkr mot året innan. På tillgångssidan har materiella anläggningstillgångarna ökat med 23 126 tkr. Omsättningstillgångarna har ökat med 36 772 tkr där kassa bank står för 72 % av ökningen. På skuldsidan har eget kapital ökat med 18 253 tkr och skulderna har ökat med 45 652 tkr. Avsättningarna har minskat med 193 tkr.

SOLIDITET 2016-2020



Soliditeten för kommunkoncernen uppgår 2020 till 23,3 %. Tas även pensionsskulden med hamnar soliditeten på 6,3 %. För perioden 2016-2020 har soliditeten ökat två år och minskat två år. Soliditeten ökar med 0,6 procent mellan 2019 och 2020.

AB BOXHOLMSHUS

Årets resultat för AB Boxholmshus inklusive AB Boxholmsteknik uppgår till 3 176 tkr att jämföra med föregående års resultat på 4 146 tkr. Utifrån årlig bedömning av fastighetsvärdena har nedskrivningar gjorts med netto -165 tkr (-1 000 tkr).

Under året har det genomförts en hel del underhålls- och reparationsåtgärder. Det arbetas kontinuerligt med den underhållsplan som tagits fram för hela fastighetsbeståndet. Lekplatser har setts över och fått kompletterande fallskydd samt att några utrustats med nytt eller förhöjt staket. Energibesparande åtgärder som utförts under året är bland annat utbyte av belysningsarmaturer till mer energisnåla ledarmaturer och vissa med närvarostyrning. Under året har ett verksamhetsutvecklingsprojekt påbörjats gällande områden som kan förbättras och förenklas. Det tittas på att skapa nya rutiner och instruktioner samt en ansvarsfördelning så att det ska vara lättare att veta vem som gör vad. I det arbetet har det tagits fram en "Verksamhetshandbok" med styrande dokument.

En ny ramavtalsupphandling har genomförts under våren vilket resulterat i att bolaget knutit till sig entreprenörer inom tio olika avtalsområden fram till år 2021 med option på förlängning till år 2022. En projektgrupp har arbetat med att göra bostadskön digital och under senare delen av året har en digital plattform lanserats, Boplats Sverige, där samtliga lägenheter numera finns för uthyrning. Under året har hyresförhandlingar ägt rum som resulterat i att hyrorna höjdes med 2,23% (1,4%) i snitt.

RESULTATRÄKNING

Resultaträkning, tkr		Kommunen 2020	Koncernen 2020	Kommunen 2019	Koncernen 2019	Avvikelse mot frg. år kommunen	Avvikelse mot frg. år koncernen
Verksamhetens intäkter		64 105	115 004	61 530	110 125	2 575	4 880
Verksamhetens kostnader	not 1	-382 176	-410 942	-400 655	-427 058	18 479	16 116
Avskrivningar		-7 130	-23 419	-6 583	-22 160	-547	-1 259
Varav jämförelse- störande post	not 2	0	-430	-2 700	-2 826	2 700	2 396
Verksamhetens nettokostnader	not 3	-325 200	-319 356	-345 708	-339 093	20 508	19 737
							0
Skatteintäkter	not 4	243 818	243 818	245 069	245 069	-1 251	-1 251
Gen statsbidrag och utjämnings	not 5	95 022	95 022	83 954	83 954	11 068	11 068
Verksamhetens resultat		13 640	19 484	-16 685	-10 070	30 325	29 554
							0
Finansiella intäkter	not 6	1 381	383	2 682	1 840	-1 301	-1 457
Finansiella kostnader	not 7	-363	-2 033	-305	-1 932	-58	-101
Resultat efter finansiella poster		14 659	17 835	-14 307	-10 161	28 966	27 996
							0
Periodens resultat		14 659	17 835	-14 307	-10 161	28 966	27 996

BALANSRÄKNING

Balansräkning, tkr	Kommunen 2020-12-31	Koncernen 2020-12-31	Kommunen 2019-12-31	Koncernen 2019-12-31	Avvikelse mot frg. år kommunen	Avvikelse mot frg. år koncernen	
TILLGÅNGAR							
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR							
Immateriella anläggningstillgångar	not 8	167	1 489	216	1 538	-49	-49
Materiella anläggningstillgångar							
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	not 9	105 188	474 705	85 206	450 643	19 982	24 062
Maskiner och inventarier	not 10	12 733	22 143	13 100	23 087	-367	-944
Övriga materiella anläggningstillgångar	not 11	850	850	842	842	7	7
Summa materiella anläggningstillgångar		118 770	497 697	99 147	474 571	19 623	23 126
Finansiella tillgångar	not 12	28 201	11 493	24 140	7 629	4 061	3 864
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		147 138	510 679	123 503	483 738	23 635	26 941
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR							
Förråd m.m.	not 13	1 365	1 559	2 789	2 992	-1 424	-1 433
Fordringar	not 14	37 474	46 148	35 358	34 714	2 116	11 434
Kassa och bank	not 15	24 545	50 453	11 954	23 681	12 591	26 772
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		63 383	98 159	50 101	61 387	13 282	36 772
SUMMA TILLGÅNGAR		210 521	608 838	173 604	545 125	36 917	63 713
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER							
EGET KAPITAL							
Årets resultat		14 659	17 835	-14 307	-10 161	28 966	27 996
Övrigt eget kapital		76 622	124 145	90 511	133 888	-13 889	-9 743
SUMMA EGET KAPITAL	not 16	91 281	141 980	76 203	123 726	15 077	18 253
AVSÄTTNINGAR							
Avsättningar för pensioner		6 443	6 443	6 590	6 590	-147	-147
Andra avsättningar		14 376	18 426	14 422	18 472	-46	-46
SUMMA AVSÄTTNINGAR	not 17	20 819	24 869	21 012	25 062	-193	-193
SKULDER							
Långfristiga skulder	not 18	34 211	254 488	12 020	309 293	22 192	-54 804
Kortfristiga skulder	not 19	64 210	187 501	64 369	87 045	-159	100 456
SUMMA SKULDER		98 421	441 989	76 389	396 337	22 032	45 652
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		210 521	608 838	173 604	545 125	36 917	63 713
STÄLLDA SÄKERHETER	not 20	0	13 441	0	13 441	0	0
ANSVARSFÖRBINDELSER	not 20	472 337	159 799	426 809	139 971	45 528	19 828

KASSAFLÖDESANALYS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</u>		
Årets resultat	17 835	-10 161
Justering för avskrivningar	23 419	22 160
Just. för förändring pensionsavsättning inkl. löneskatt	-147	-602
Just. för förändring avsättning avfallsanläggning	-46	-108
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster som ingår i årets resultat	-1 276	-1 175
Poster som bokförts direkt mot eget kap.	419	-2 772
	<hr/>	<hr/>
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	40 204	7 342
+/- Försäljning/inköp exploateringsfastigheter	1 433	2 052
+/- Minskning/ökning övriga kortfristiga fordringar	-11 434	4 853
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	412	-658
<i>Kassaflöde från den löpande verksamheten</i>	30 615	13 589
<u>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</u>		
Investering i fastigheter o inventarier	-47 297	-72 895
Försäljning av fastigheter o inventarier	2 077	914
Ökning skuld för kostnadsersättningar & investeringsbidrag	191	143
Investering i aktier o andelar	-3 954	-57
Försäljning av aktier o andelar	90	2 890
<i>Kassaflöde från investeringsverksamheten</i>	-48 893	-69 005
<u>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</u>		
Utlåning		
Försäljning av placeringar	0	8 574
Amortering av långfristiga fordringar	0	0
Upplåning		
Nyupptagna långfristiga lån	60 000	36 690
Amortering långfristiga lån	-114 996	-13 000
Ökning kortfristiga lån	100 045	3 105
<i>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</i>	45 049	35 369
Årets kassaflöde	26 771	-20 047
Likvida medel vid årets början	23 681	43 728
Likvida medel vid årets slut	50 452	23 681
+/- Ökning/minskning kassa och bank	26 771	-20 047

NOTFÖRTECKNING

NOTER TILL KONCERNRESULTATRÄKNING

Not 1 Verksamhetens kostnader

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Skattekostnader avseende bolagsskatt	-1 177	-1 168
Summa skattekostnader	-1 177	-1 168

Not 2 Jämförelsestörande post

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Jämförelsestörande intäkter ¹⁾	1 193	279
Jämförelsestörande kostnader ²⁾	-1 623	-3 105
Summa jämförelsestörande poster	-430	-2 826

1) Taxefinansierat vatten 588 tkr (202 tkr), taxefinansierad renhållning 605 tkr (77 tkr).

2) Förlust vid avyttring av maskiner och inventarier 1 623 tkr (405 tkr). För år 2019 avser 2 700 tkr förtida lösen av hyreskontrakt gällande verksamhet för ensamkommande barn.

Not 3 Verksamhetens nettokostnader

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Verksamhetens externa intäkter	114 015	109 545
varav jämförelsestörande post	1 193	279
Realisationsvinster	989	580
Summa verksamhetens intäkter	115 004	110 125
Verksamhetens externa kostnader exkl. avskrivningar	-410 942	-427 058
varav jämförelsestörande post	-1 623	-3 105
varav realisationsförluster	-405	-405
Avskrivningar	-23 253	-20 983
Nedskrivningar/utrangeringar	-166	-1 177
Summa verksamhetens kostnader	-434 361	-449 218
Verksamhetens nettokostnad	-319 356	-339 093

Not 4 Skatteintäkter

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Allmän kommunalskatt	249 065	247 284
Skatteavräkning	-5 247	-2 214
Summa skatteintäkter	243 818	245 069

Not 5 Generella statsbidrag och utjämningsbidrag

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Inkomstutjämningsbidrag	61 068	59 111
Införandebidrag	170	-
Regleringsbidrag	5 605	3 826
Kostnadsutjämningsbidrag	-	1 526
Bidrag för LSS-utjämningsbidrag	2 412	1 883
Kommunal fastighetsavgift	15 808	15 228
Generella bidrag från staten	11 394	2 380
Kostnadsutjämningsavgift	-1 434	-
Summa generella statsbidrag och utjämningsbidrag	95 022	83 954

Not 6 Finansiella intäkter

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Utdelning aktier & andelar	263	1 150
Vinst vid försäljning av finansiella anläggningstillgångar	-	574
Ränteintäkter	120	116
Summa finansiella intäkter	383	1 840

Not 7 Finansiella kostnader

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Räntekostnader	1 964	1 854
Bankkostnader och övriga finansiella kostnader	69	78
Summa finansiella kostnader	2 033	1 932

NOTER TILL KONCERNBALANSRÄKNING

Not 8 Immateriella tillgångar

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 193	1 947
Årets inköp	-	246
Utgående anskaffningsvärden	2 193	2 193
Ingående ackumulerade avskrivningar	-655	-625
Årets avskrivningar	-49	-30
Utgående ackumulerade avskrivningar	-704	-655
Utgående balans	1 488	1 538

Not 9 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	684 640	640 075
Årets inköp	30 441	14 157
Årets omklassificeringar	52 415	31 044
Årets utrangeringar	-9 919	-
Årets försäljningar	-	-547
Årets aktiveringar	-1 177	-89
Utgående anskaffningsvärden	756 400	684 640
Ingående ackumulerade avskrivningar	-257 065	-240 161
Årets avskrivningar	-17 845	-17 068
Årets utrangeringar	6 004	-
Årets försäljningar	-	164
Utgående ackumulerade avskrivningar	-268 906	-257 065
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-19 334	-15 334
Återförda nedskrivningar	2 834	-1 000
Omklassificering	-3 000	-3 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-19 500	-19 334
Pågående projekt		
Ingående anskaffningsvärden	42 401	14 903
Årets inköp	29 700	54 562
Omklassificering	-65 390	-27 064
Utgående anskaffningsvärden	6 711	42 401
Utgående balans	474 705	450 642
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod kommunen	20	20
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod Boxholmshus	20	20

Not 10 Maskiner och inventarier

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	66 149	63 550
Årets inköp	3 533	3 342
Årets utrangeringar	-2 180	-402
Omklassificeringar	53	26
Årets försäljningar	-227	-367
Utgående anskaffningsvärden	67 328	66 149
Ingående ackumulerade avskrivningar	-43 062	-39 685
Årets avskrivningar	-4 489	-3 829
Årets utrangeringar	2 139	225
Årets försäljningar	227	226
Utgående ackumulerade avskrivningar	-45 185	-43 062
Utgående balans	22 143	23 086
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod kommunen	12	12
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod Boxholmshus	6,5	6,5

Operationell leasing

Framtida minimileasingavgifter förfaller enligt följande:

Inom 1 år	1 212	1 212
Senare än 1 år men inom 5 år	625	625
Senare än 5 år	0	0

Not 11 Övriga materiella anläggningstillgångar

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 596	2 596
Årets inköp	159	-
Utgående anskaffningsvärden	2 755	2 596
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 754	-1 579
Årets avskrivningar	-152	-175
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 906	-1 754
Utgående balans	850	842
Bedömd genomsnittlig nyttjande period	12	9

Not 12 Finansiella tillgångar

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
<u>Aktier:</u>		
Sv. Kommuner & Regioner	1	1
Inera AB	43	43
Rederi Ab S/S Boxholm II	50	50
VÖKBY Bredband AB	1 350	1 350
SmåNet AB	4 061	-
Östsvenska Yrkehögskolan	50	50
Värdereglering aktier andelar	-126	-126
Summa aktier	5 429	1 368
<u>Andelar:</u>		
Husbyggnadsvaror HBV	40	40
Sabo F	4	94
Sinfra	5	5
Föreningen Folkets hus, B	36	36
Stf Boxholms Bruksmuseum	50	50
Kommuninvest ek. förening	2 787	1 899
Summa andelar	2 922	2 123
<u>Långfristiga fordringar:</u>		
Förlagslån Kommuninvest	-	888
Summa långfristiga fordringar	-	888
Uppskjuten skatt	3 143	3 250
Summa finansiella tillgångar:	11 493	7 629

Not 13 Förråd med mera

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Exploateringsområden	1 365	2 789
Bränslelager	194	203
Utgående balans	1 559	2 992

Not 14 Fordringar

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Kundfordringar	2 753	2 389
Fastighetsavgiftsfordran	16 689	15 825
Momsfordringar	11 726	4 763
Skattefordran	993	661
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12 123	10 185
Övriga fordringar	1 864	890
Utgående balans	46 148	34 714

Not 15 Kassa och bank

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Kassa	6	6
Swedbank ¹⁾	24 579	11 990
Danske Bank	25 867	11 685
Utgående balans	50 452	23 681

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

Not 16 Eget kapital

<u>Anläggningsskapital:</u>	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Anläggningstillgångar	510 679	483 738
Långfristiga skulder inklusive kortfristigt lån	-368 250	-323 201
Kostnadsersättningar och investeringsbidrag	-1 211	-1 020
Summa avsättningar	-24 869	-25 062
Summa anläggningsskapital	116 348	134 456
<u>Rörelsekapital:</u>		
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	1 559	2 992
Omsättningstillgångar	96 600	58 395
Kortfristiga skulder exkl. kortfristig lånedel	-72 527	-72 118
Summa rörelsekapital	25 632	-10 731
Summa anläggningsskapital + rörelsekapital	141 980	123 725
<u>Förändring av eget kapital:</u>		
Eget kapital 1/1	123 725	136 659
Justering eget kapital *)	419	-2 772
Periodens resultat	17 835	-10 161
Summa eget kapital 31/12	141 980	123 725

*) 2020: Privata investeringsbidrag erhållna tidigare år har intäktsförts över eget kapital. 2019: Nedskrivning av medlemsinsats Kommuninvest 2 891 tkr, rättelse exploateringsredovisning år 2018, 119 tkr. År 2018 gjordes en justering för fastighet som såldes med vinst. Vinsten redovisas över eget kapital.

Not 17 Avsättningar

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Avsatt till pensioner	4 154	4 272
Avsatt till särskild löneskatt på pensioner	1 008	1 036
Avsatt till individuella pensionslösningar inkl. löneskatt	1 281	1 281
Avsättning för borgensåtaganden	1 500	1 500
Avsättning VA-fond	3 000	3 000
Avsättning för täckande av avfallsanläggning Åsbodalen	13 926	13 972
Utgående balans	24 869	25 062

Not 18 Långfristiga skulder

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Ingående balans lån kreditinstitut	308 273	284 583
Nyupplåning	58 040	36 690
Omklassificering från långt till kort lån	-113 036	-13 000
Utgående balans	253 277	308 273
Skuld för kostnadsersättningar och investeringsbidrag	1 211	1 020
Summa långfristiga skulder	254 488	309 293

Not 19 Kortfristiga skulder

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	114 973	14 928
Leverantörsskulder	13 783	19 833
Moms, bolagsskatt och särskilda punktskatter	-	504
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	4 953	3 818
Övriga kortfristiga skulder	756	174
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	53 035	47 789
Utgående balans	187 501	87 045

Not 20 Ansvarförbindelser och ställda säkerheter

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Pensionsåtaganden ¹⁾	103 320	104 237
Borgensåtaganden Kommunalförbundet ITSAM	3 174	2 112
Borgensåtaganden föreningar	9 305	9 622
Engagemang Kommuninvest	44 000	24 000
Summa ansvarförbindelser	159 799	139 971

1) Löneskatt på pensionsåtaganden inräknat

Fastighetsinteckningar	13 441	13 441
-------------------------------	---------------	---------------

Not 21 Specifikation av ej likviditetspåverkande poster

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Justering för vinst/förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	-1 276	-1 175
Summa ej likviditetspåverkande poster	-1 276	-1 175

ORD OCH UTTRYCK

EKONOMISKA ORD OCH UTTRYCK

- Anläggningsskapitalet är skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder
- Balansomslutning är summan av tillgångssidan (eller skuldsidan) i balansräkningen
- Balansräkningen visar vilka tillgångar och skulder kommunen har
- Eget kapital visar skillnaden mellan tillgångar och skulder och består av två delar: rörelsekapital och anläggningsskapital.
- Kassaflödesanalysen visar hur kommunen fått in pengar och hur de har använts under året. Här behandlas ut- och inbetalningar till skillnad från resultaträkningen, som innehåller kostnader och intäkter. Betalningar inom verksamheten, investeringar och finansiering ger förändringen av kassa och bank.
- Likvida medel är ett kassa och banktillgodohavanden.
- Likviditet är betalningsförmågan på kort sikt. Kvoten mellan likvida tillgångar (kassa, bank och plusgiro) och kortsiktiga skulder (löptid upp till 30 dagar).
- 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 (till exempel kontanter, kortfristiga fordringar och varulager) och anläggningstillgångar (till exempel fastigheter, inventarier, aktier och långfristiga fordringar)
- Upplupen intäkt är en intäkt som hör till bokslutsåret men ej erhållits eller fakturerats på bokslutsdagen
- Upplupen kostnad är kostnad som hör till bokslutsåret men där ingen faktura erhållits eller betalning erlagts innan bokslutsdagen

FÖRKORTNINGAR, FÖRKLARING OCH UTTRYCK

- BEOM – Behandling och omsorg
- BNP – Bruttonationalprodukt
- HVB – Hem för vård och boende
- IFO – Individ och familjeomsorg
- ITSAM – kommunalförbund som bildades 2009-01-01. Består av kommunerna Boxholm, Kinda, Vimmerby, Ydre, Åtvidaberg och Ödeshög
- IVPA – I väntan på ambulans
- KIA – System för rapportering vid utredningar
- KPI - Konsumentprisindex
- KPA Pension – föreningen Kommunernas Pensionsanstalt
- LSS – Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade.
- MAS – Medicinskt ansvarig sjuksköterska
- NOVI – Dokumentverktyg
- RIPS07 – Riktlinjer för pensionsskuldsberäkning
- RKR – Rådet för kommunal redovisning
- SCB – Statistiska centralbyrån
- SKR – Sveriges Kommuner och Regioner
- SOU – Statens Offentliga Utredningar
- VA-plan – vatten och avloppsplan