



BOXHOLMS KOMMUN

Delårsrapport

31 augusti

2019



Foto: Lisbeth Wolander



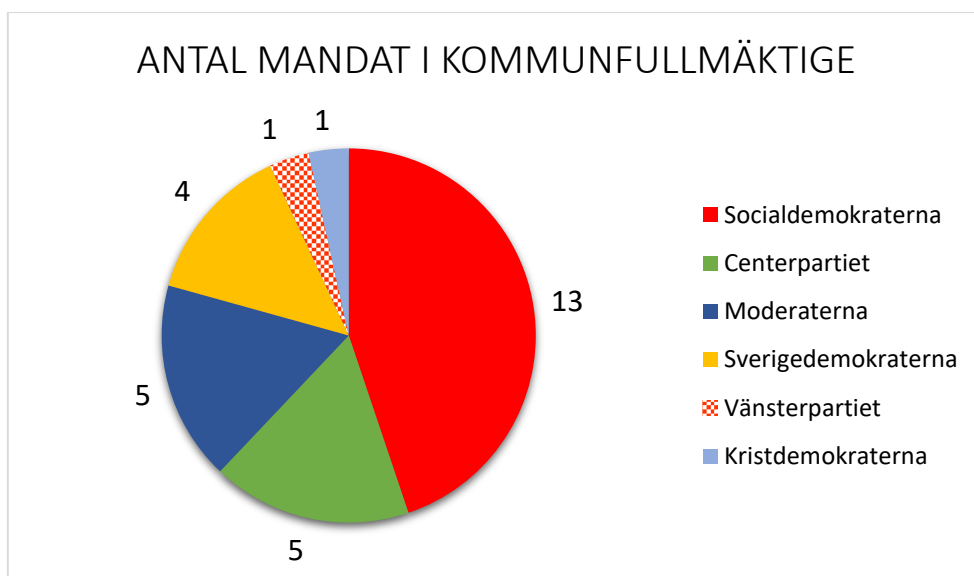
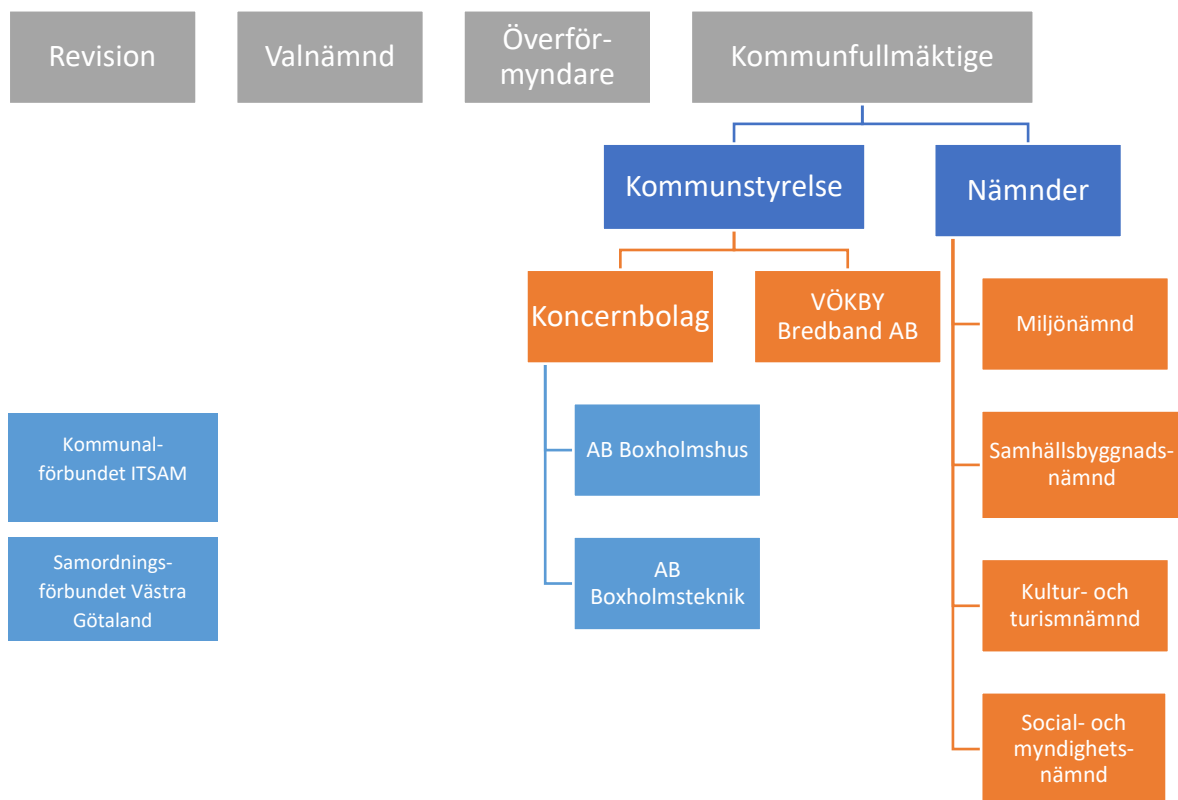
BOXHOLM LIGGER BRA TILL

Innehållsförteckning

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	4
ORGANISATIONSÖVERSIKT	4
OMVÄRLDSANALYS	5
PERSONAL	8
EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS	9
RÄKENSKAPER	17
RESULTATRÄKNING, tkr.....	17
BALANSRÄKNING, tkr	18
NOTFÖRTECKNING	19
REDOVISNINGSPRINCIPER.....	25
VERKSAMHETSBERÄTTELSE	27
KOMMUNFULLMÄKTIGE	27
KOMMUNREVISION.....	29
VALNÄMND	31
ÖVERFÖRMYNDARE	32
KOMMUNSTYRELSE	34
MÅLTID OCH SERVICE.....	36
BARN OCH UTBILDNING	38
RÄDDNINGSTJÄNST	43
SOCIAL OCH MYNDIGHETSNAÄMND.....	45
ÄLDREOMSORG	45
INDIVID OCH FAMILJEOMSORG	47
BEHANDLING OCH OMSORG.....	49
KULTUR- OCH TURISMNAÄMND	51
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND.....	54
MILJÖNAÄMND MJÖLBY-BOXHOLM	56
DE KOMMUNALA BOLAGEN	58
AB BOXHOLMSHUS	58
AB BOXHOLMSTEKNIK.....	61
ORD OCH UTTRYCK.....	63

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

ORGANISATIONSÖVERSIKT



OMVÄRLDSANALYS

(hämtat från SKL:s cirkulär 19:35)

SVAGARE ARBETSMARKNADSKONJUNKTUR STÅR FÖR DÖRREN

Alltsedan vår förra prognos (maj 2019) har både statistiska utfall och indikatorer överlag pekat på en försvagad svensk konjunktur: vår bedömning om inbromsande svensk BNP-tillväxt har hittills bekräftats. Sysselsättningen är ännu hög men tecken på en försvagad arbetsmarknadskonjunktur syns nu. I nuläget gör vi endast små revideringar av prognoserna för realekonomin i år och nästa år. Vi förväntar oss dessa år låg BNP-tillväxt samt vikande sysselsättning. En nedväxling i underliggande och real tillväxt för det kommunala skatteunderlaget dröjer dock till nästa år.

Framförallt är det vad som under sommaren har hänt i omvärlden och på finansiella marknader som vi ser som mest betydelsefullt för Sverigeprognosen. En oförutsedd utveckling är den stora nedgång för statsobligationsräntor som synts globalt. Inte minst USA-räntor visar kraftiga nedgångar. Men fall, om än inte lika stora, har under samma period skett för långa tyska och svenska obligationer och marknadsräntorna har nu sjunkit under de historiska bottenrekord som nåddes år 2016. Som följd av dels den stora nedgången för marknadsräntor, dels de sänkta förväntningarna på centralbankerna justerar vi med denna prognos ned våra ränteprognoser. Nedreviderade ränteantaganden medför att den beräknade KPI-inflationen kommande år blir lägre (än i tidigare prognoser). Prognosen för KPIF-inflationen (KPI med fast ränta) revideras dock endast marginellt denna gång.

Förutom räntorna är revideringarna i makroprognosen relativt små. Utfall från Nationalräkenskaperna (NR) för kvartal ett och två visar att BNP har utvecklats ungefär i linje med vår prognos det första halvåret. BNP-tillväxten för det andra kvartalet, uttryckt som förändring jämfört med motsvarande kvartal föregående år, var 1,4 procent, att jämföra med 1,5 procent i prognosen. Men resursutnyttjandet är ännu högt i Sverige: konjunkturtoppen har passerats och det råder ännu högkonjunktur.

Arbetsmarknaden går inte att beskriva som annat än stark. Men antalet sysselsatta föll något i både första och andra kvartalet enligt NR. Tillväxten i såväl antal sysselsatta som arbetade timmar har under det första halvåret sjunkit rätt snabbt, i både privat och offentlig sektor. Samtidigt låg den relativa arbetslösheten (enligt Arbetskraftsundersökningarna, AKU) under det andra kvartalet kvar på låga 6,3 procent. AKU-statistiken visar dock en mindre tillbakagång för såväl arbetskraftsdeltagandet som sysselsättningsgraden de senaste månaderna. Detta ligger i linje med vår syn att dessa mått skulle vända ner. Andra källor ger stöd för vår syn att arbetsmarknadskonjunkturen ska fortsätta försvagas. Vår prognos är en mindre nedgång i sysselsättningen under loppet av 2019 och 2020, samt att arbetslösheten långsamt stiger mot knappa 7 procent framöver.

Samtidigt präglas makroprognoserna av stor osäkerhet, framförallt avhängigt geopolitisk oro samt en förmodad förestående vändpunkt i konjunkturen i USA. Riskerna för den globala ekonomin kan därtill anses ha ökat på sistone – det vill säga risker för en sämre utveckling. Men vi vet samtidigt allt mer om 2019 – på basis av inkommande data – då merparten av året nu har gått. I våra ögon pekar den nuvarande riskbilden framförallt på betydande prognososäkerhet för 2020. Medan åren 2019–2020 utgör en konjunkturprognos är perioden 2021–2022 en kalkyl. Dessa bortre år antar vi ett balanserat resursutnyttjande – sysselsättning och arbetslöshet bestäms då utifrån befolkningen och en arbetsmarknad i balans. Förloppet kalkylåren blir alltså konjunkturneutrala.

Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin

Procentuell förändring om inte annat anges

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
BNP*	2,4	2,5	1,3	1,1	1,6	1,5
Sysselsättning, timmar*	2,1	2,4	0,9	-0,3	-0,3	0,4
Relativ arbetslöshet, procent	6,7	6,3	6,3	6,5	6,8	6,8
Timlön, Nationalräkenskaperna	2,5	2,2	2,9	3,1	3,2	3,3
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	2,3	2,5	2,7	3,1	3,2	3,3
Inflation, KPIF	2,0	2,1	1,8	1,9	1,8	2,0
Inflation, KPI	1,8	2,0	1,9	2,0	2,3	2,4

Kalenderkorrigerad.*KONJUNKTURFÖRSVAGNING BROMSAR SKATTEUNDERLAGET**

Skatteunderlagsprognosen för 2018 har uppdaterats på basis av det preliminära beskattningsutfall som Skatteverket publicerade den 7 augusti. Detta indikerar att det kommunala skatteunderlaget växte något mer 2018 än enligt vår prognos från i maj (cirkulär 19:21). Skatteverkets preliminära och definitiva beskattningsutfall läggs efter hand upp på deras webbplats, datumen finns i SKL:s Ekonomikalender. Prognosen för 2019–2022 baseras på den samhällsekonomiska bild som mer utförligt beskrivs i MakroNytt 2/2019.

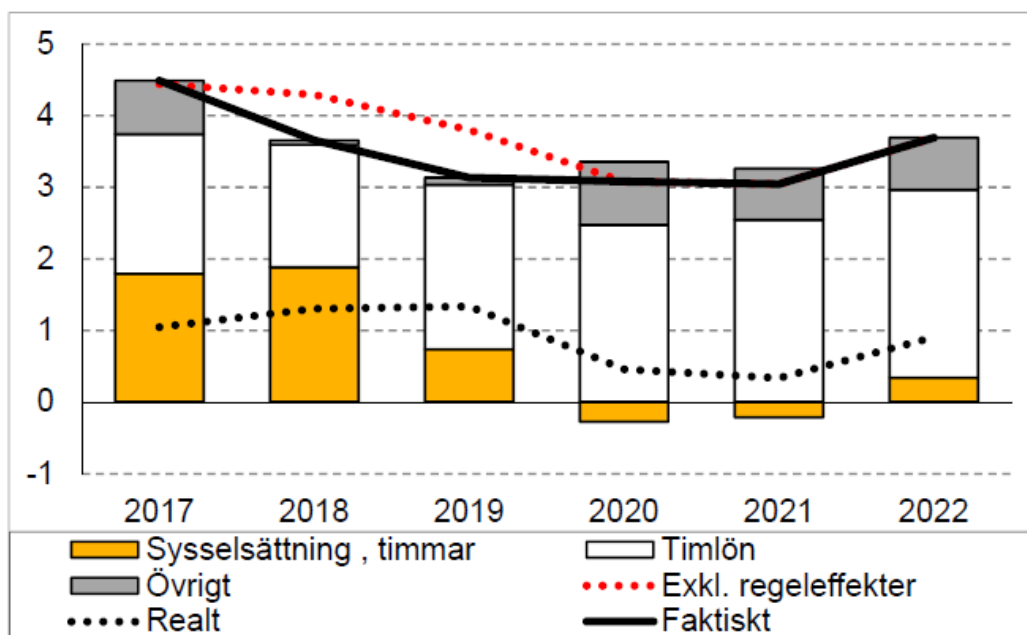
Trots att konjunkturuppgången medförde en aningen större ökning av arbetade timmar 2018 än året innan skedde en tydlig inbromsning av skatteunderlagstillväxten (diagram 1). Det beror till viss del på att löneökningarna avtog, men huvuddelen förklaras av en teknikalitet: att grundavdragen för personer som fyllt 65 år höjdes. Detta kompenseras regioner och kommuner för genom en höjning av anslaget Kommunalekonomisk utjämning. Skatteunderlagets underliggande ökningstakt, rensat för grundavdragshöjningen, var 2018 bara marginellt lägre än 2017.

Vi räknar med fortsatt inbromsning i både den faktiska och underliggande ökningstakten i år. Orsaken är att sysselsättningen ökar långsammare. En långsammare tillväxt av antalet arbetade timmar motverkas till en mindre del av stigande löneökningstakt samt större inkomstökningar från pensioner och arbetsmarknadsersättningar. Dessutom höjs grundavdragen åter för personer som fyllt 65 år (och kompenseras ånyo via en höjning av anslaget Kommunalekonomisk utjämning).

När vi blickar framåt räknar vi med att högkonjunkturen går mot sitt slut, med en minskning av arbetade timmar för helåret 2020 som följd. Men effekten på skatteunderlaget dämpas bland annat av att löneökningarna blir något högre och att grundavdragen endast ökar svagt. Det betyder att skatteunderlaget växer i samma takt som 2019.

Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter

Procent respektive procentenheter



Beräkningarna för 2021 och 2022 bygger på förutsättningen att högkonjunkturen upphör mot slutet av 2020 och den svenska ekonomin utvecklas i konjunkturell balans från och med 2021. Det betyder fortsatt svag skatteunderlagstillväxt 2021, främst till följd av att arbetade timmar då antas fortsätta minska. År 2022 stiger sysselsättningen åter varför skatteunderlagstillväxten då beräknas växla upp.

PERSONAL

PERSONALHÄLSA OCH FRISKVÅRD

Vid regelbundna arbetsplatsträffar, skyddsronder och medarbetarsamtal, som handlar både om den fysiska och den psykosociala arbetsmiljön framkommer i allt väsentligt positiva omdömen. Personalen uppfattar kommunen som en bra arbetsgivare med en sund och säker arbetsmiljö.

Semesterlönevaxlingen som infördes 2017 har varit ett mycket uppskattat inslag bland våra anställda och dessutom till en högst rimlig kostnad. Åtgärden har helt klart haft en trivselhöjande effekt.

Ett projekt pågår om att schemalagd personal inom vård- och omsorg bara ska arbeta var tredje helg i stället för som nu, varannan. Projektet är schematekniskt komplicerat och kräver stor flexibilitet från de anställda. Kan personalen nyttjas på ett optimalt sätt finns förutsättningar för att projektet kan lyckas. Projektet ingår som en del i "heltid som norm" som är ett centralt samverkansprojekt mellan Sveriges Kommuner och Landsting och Kommunal.

Personalavdelningen har fått ett mycket välkommet tillskott i form av en HR-konsult som i första hand kommer att arbeta med rehabfrågor, arbetsmiljö, lönekartläggning och jämställdhetsfrågor. Dessa frågor har inte hunnits med fullt ut tidigare.

Intresset för friskvård ligger på ungefär samma nivå som förra året. Lite mindre än hälften av våra anställda ägnar sig åt någon form av organiserad friskvård. Innehållet i friskvårdskonceptet kommer att ses över under året och de administrativa rutinerna förenklas. Den totala sjukfrånvaron har ökat något vid mättilfället per 31:e augusti, från 5,2 % till 5,9 %. Ökningen kan förklaras genom ett eller två nya långa sjukfall som markant påverkar statistiken.

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Vi kommer att arbeta vidare med projektet var "tredje helg" och försöka hitta en schemateknisk lösning som gör att vi finansiera detsamma. Vi kommer i likhet med övriga kommuner stå inför mycket stora utmaningar vad gäller att rekrytera och bibehålla personal, därför är det mycket viktigt att kunna erbjuda goda löne- och anställningsvillkor och i övrigt bra villkor. Kommunen dras med ett stort underskott vilket tyvärr kan få konsekvenser för de insatser vi redan genomfört för att vara en attraktiv arbetsgivare. Detta förstärker i så fall svårigheten att få tag i utbildad personal.

Nya bemannings- och rekryteringsenheten har på ett bra sätt funnit sina arbetsformer och kommer att bli en stor tillgång i jakten på framtida medarbetare.

Den nya tjänstemannaorganisationen håller på att sjösättas och förväntas fungera fullt ut vid årsskiftet.

MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppfyllda tom 31 augusti	Ja	Nej
Att personalen upplever att man har bra arbetsvillkor, god arbetsmiljö och goda utvecklingsmöjligheter	X	
Att kommunen uppfattas som en attraktiv arbetsgivare och att kommunala arbetsplatser uppfattas som attraktiva och utvecklande	X	
Att minst 10 praktikanter alltid ska finnas i våra verksamheter		X

Vid mätdatum 31 augusti är inte ett av målen uppfyllt men det förväntas vara det vid årets slut.

EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

PERIODENS RESULTAT

Resultatet för årets första åtta månader uppgår till 916 tkr (10 303 tkr). Budget för samma period är 2 511 tkr vilket innebär att utfallet är 1 595 tkr sämre än budget. Verksamhetens nettokostnader avviker endast 154 tkr sämre än budget. Skatteintäkter och utjämningsar följer budget. De finansiella intäkterna är 1 146 tkr bättre än budget och beror på högre aktieutdelningar än budget samt vinst vid förfall av finansiell placering. En extraordinär kostnad finns i utfallet på 2 700 tkr och avser lösen av hyreskontrakt. Semesterlöneskultsförändringen påverkar verksamhetens kostnader positivt med 5 324 tkr (6 263 tkr) vilket ger en missvisande bild jämfört med periodens budget. 10 tkr av ofördelade budgetmedel har använts till och med augusti och återfinns i raden verksamhetens kostnader.

Resultaträkning, tkr	Utfall jan-aug 2019	Budget jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse mot budget
Verksamhetens intäkter	44 882	42 475	49 000	2 407
Verksamhetens kostnader	-258 648	-255 294	-249 826	-3 354
Avskrivningar	-4 271	-5 064	-4 381	793
Verksamhetens nettokostnader	-218 037	-217 883	-205 207	-154
Skatteintäkter	163 266	163 079	158 077	187
Gen. statsbidrag och utjämningsar	56 238	56 317	55 153	-80
Verksamhetens resultat	1 467	1 513	8 023	-46
Finansiella intäkter	2 349	1 203	2 467	1 146
Finansiella kostnader	-200	-205	-187	5
Resultat efter finansiella poster	3 616	2 511	10 303	1 105
Extraordinära poster	-2 700	-	-	-2 700
Periodens resultat	916	2 511	10 303	-1 595

PROGNOS ÅRETS RESULTAT

I samband med att delårsrapporten gjorts har en detaljerad prognos för respektive nämnd tagits fram. Prognosen för år 2019 är ett resultat på minus 7 924 tkr vilket ger en negativ budgetavvikelse på 12 905 tkr. Nämnderna tillsammans prognostiseras att göra ett underskott på 17 880 tkr. Finansieringen väger upp nämndernas underskott något då prognosen här är 3 145 tkr bättre än budget.

Kommunfullmäktige har en årsprognos som är 8 % sämre än budget. Avvikelsen beror på kostnader för politikerutbildning som ej var budgeterad samt ersättning för förlorad arbetsinkomst som är högre mot tidigare år.

Kommunövergripande verksamheter förväntas gå 1 % sämre än budget vilket förklaras med högre IT-kostnader.

Måltid och service förväntas gå 4 % sämre än budget. Underskottet beror på ökade livsmedelskostnader.

Barn och utbildning avviker 3 % negativt mot budget. Det är den verksamhet som köps in som avviker negativt. Här finns kostnader för gymnasieskola och vuxenutbildning. Den verksamhet som bedrivs i egen regi, förskola och grundskola, följer budget enligt prognosen. Förskolan går bättre, grundskolan går sämre.

Äldreomsorgen gör ett underskott på 5 %. Personalkostnaderna överstiger budget beroende på ökade sysselsättningsgrader vid nyanställningar samt ökat tillsynsbehov hos brukare. Även färdtjänsten avviker negativt mot budget.

Årsprognosen för individ och familjeomsorg är hela 31 % sämre än budget och är den verksamhet som avviker mest. Personal har fått hyras in hela året då rekrytering av ny LSS-handläggare inte är klart än. Årets budget för placeringar av vuxna var förbrukad redan i maj. Flyktingmottagningen går sämre än budget, intäkterna är lägre, försörjningsstödet är högre.

Behandling och omsorg avviker 15 % sämre än budget. Just nu finns fem aktuella placeringar av barn vilket gör en årsavvikelse på ca 4 500 tkr mot budget. Verksamheten ensamkommande barn avviker negativt vilket till största delen beror på lösen av hyreskontrakt i förtid vilket medfört en kostnad på 2 700 tkr.

Räddningstjänsten avviker negativt med 3 %. Stora personella resurser behövdes under våren på grund av skogsbränder samt en stor brand i Spångsholm.

Kultur- och turismnämnden går 3 % bättre än budget och består av ökade intäkter och bidrag samt något lägre personalkostnader.

Samhällsbyggnadsnämnden går 2 % sämre än budget. Kostnader för bostadsanpassning överstiger budget samt att en kostnad för köpt verksamhet inom gata och park inte finns budgeterat för. Administrationen går istället bättre än budget beroende på ökade intäkter för bygglov.

Miljönämndens årsprognos är minus 5 % och består av ökade personalkostnader.

Finansieringens överskott mot budget uppgår till 1 %. Finansnettot är bättre än budget vilket beror på högre aktieutdelningar mot budget samt vinst vid förfall av en finansiell placering. Den senaste prognosen av årets pensionskostnader är lägre än den som budgeten är gjord efter.

BALANSKRAV

Om kostnaderna för ett räkenskapsår överstiger intäkterna ska det egna kapitalet återställas under de närmast följande tre åren. I förvaltningsberättelsen för aktuellt år ska det anges när och på vilket sätt det negativa balanskravsresultatet ska regleras, 11 kap. 12§ kommunallagen (2017:725). Vid årets ingång fanns inget negativt resultat att återställa. Årets prognos visar på ett stort negativt resultat vilket ger ett negativt justerat resultat. Kommunfullmäktige behöver arbeta fram en plan för åtgärder och lämna information om detta i kommande årsredovisning.

Balanskravsavstämning (tkr)	
Ingående resultat att återställa	0
Årets resultat enligt prognos	-7 924
- avgår realisationsvinster	-704
Justerat resultat	-8 628

ÅRSPROGNOS PER NÄMND/OMRÅDE, NETTO (tkr)

Nämnder	Budget 2019	Helårs- prognos	Budget- avvikelse	Budget- avvikelse
Kommunfullmäktige	1 229	1 325	-96	-8%
KS Kommunövergripande	23 467	23 748	-281	-1%
KS Måltid & Service	12 994	13 505	-511	-4%
KS Barn och utbildning	128 190	132 656	-4 466	-3%
KS Räddningstjänsten	6 547	6 751	-204	-3%
SMN Äldreomsorg	72 824	76 398	-3 574	-5%
SMN Individ- och familjeomsorg	8 750	11 421	-2 671	-31%
SMN Behandling och omsorg	39 515	45 383	-5 868	-15%
Kultur- o turismnämnd	4 969	4 841	128	3%
Samhällsbyggnadsnämnd	15 903	16 196	-293	-2%
Miljönämnd	839	883	-44	-5%
Summa nämnder	315 227	333 107	-17 880	-6%
Kapitalkostnader investeringsbudget	1 235	395	840	68%
Ofördelade budgetmedel	990	10	990	99%
Finansiering / nettointäkt	322 443	325 588	3 145	1%
Resultat	4 991	-7 924	-12 905	

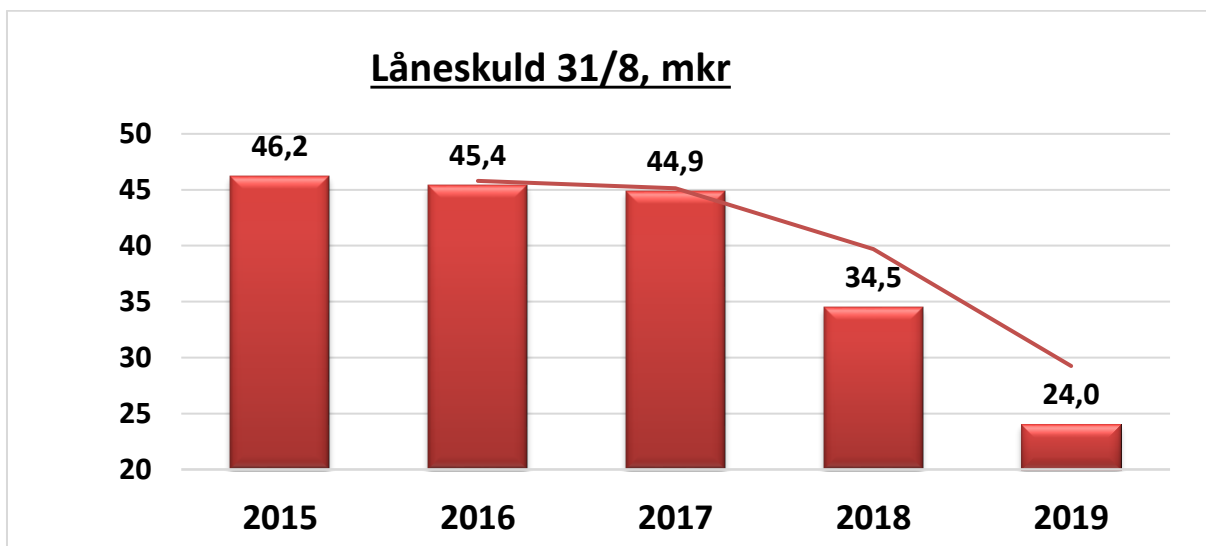
MÅLUPPFYLLELSE

Totalt har kommunfullmäktige fastställt 48 mål för kommunens nämnder. Till och med augusti var 32 mål uppnådda, 67 %. Prognosen är att ytterligare 11 mål kommer att uppnås när året är slut vilket innebär en måluppfyllningsgrad på 90 %. Målen finns att läsa om under respektive verksamhetsberättelse.

Nämnder	Antal mål	Uppnådda tom aug	Prognos att uppnå sep-dec	Nej, uppnås inte
KF Finansiella mål	3	2	-	1
KS Kommunövergripande	7	5	1	1
KS Måltid & Service	3	-	2	1
KS Barn och utbildning	3	2	-	1
KS Räddningstjänsten	4	2	2	-
SMN Äldreomsorg	3	-	2	1
SMN Individ- och familjeomsorg	4	4	-	-
SMN Behandling och omsorg	3	3	-	-
Kultur- o turismnämnd	5	2	3	-
Samhällsbyggnadsnämnd	6	5	1	-
Miljönämnd	7	7	-	-
Summa	48	32	11	5

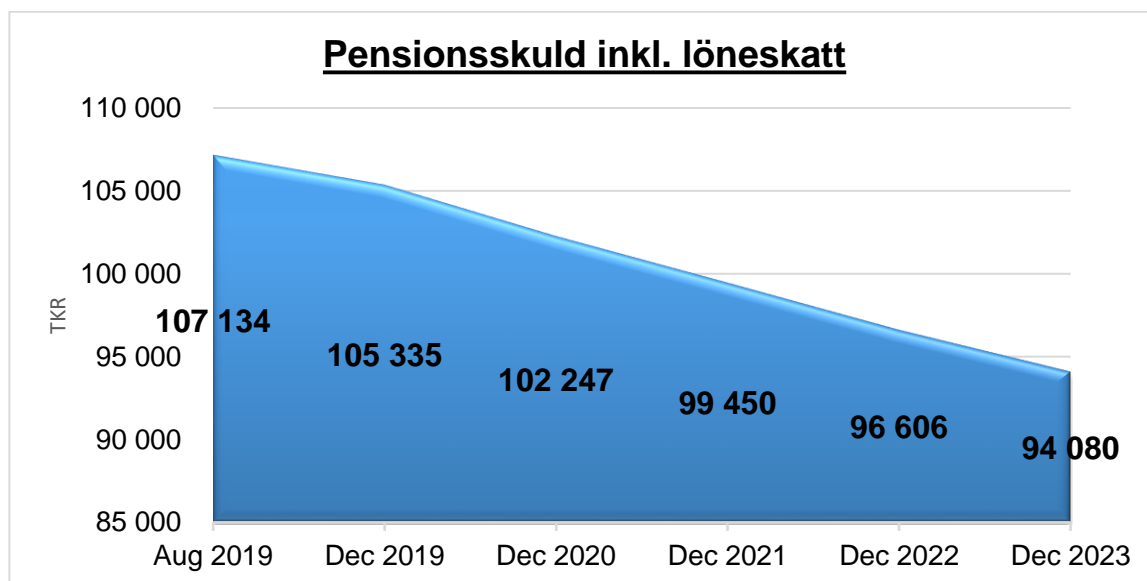
LÅNESKULD

Låneskulden uppgår per den 31 augusti till 24 mkr. Tabellen nedan visar låneskulden de senaste fem åren. Ett lån på 10,5 mkr har slutamorterats under året. Detta har varit möjligt då en finansiell placering förföll under våren vilket ökade likviditeten med 8 574 tkr. Ett lån till AB Boxholmshus har slutamorterats vilket gett ett tillskott på 3 000 tkr. Inga nya lån är planerade under årets kvarvarande fyra månader då likviditeten är fortsatt god.



PENSIONSÅTAGANDEN OCH FÖRVALTNING AV PENSIONSMEDEL

Pensionsskulden är beräknad till 107 134 tkr per den 31 augusti 2019 (110 717 tkr). Enligt den senaste prognosen som gjordes nu i augusti minskar pensionsskulden med i genomsnitt ca 2 800 tkr per år fram till år 2023.



AVSTÄMNING FINANSIELLA MÅL

Mål uppfyllda tom 31 augusti	Ja	Nej
Resultatet i relation till skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning ska uppgå till minst 2 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 171231 till 48,6 %. Inklusiv pensionsskuld var soliditeten minus 7,0 %.	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	

För att resultatet ska nå upp till en nivå motsvarande 2 % av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning behöver resultatet vara i genomsnitt ca 6 700 tkr årligen för mandatperioden 2019-2022. Resultaten för respektive år i tidigare mandatperiod varierade stort, från 4,7 % till 0,2 %. Totalt för åren 2015-2018 blev resultatet 2,2 % vilket gjorde att målet var uppnått. Prognosen för i år är ett resultat på minus 7 924 tkr vilket gör att det blir mycket svårt att nå uppsatt mål för mandatperioden. Budgetarbetet för åren 2020-2022 pågår. I dagsläget är resultatet negativt för samtliga tre år vilket betyder att stora åtgärder kommer att behöva göras i kommunen. Målet kommer inte att kunna nås för året.

Soliditeten per 190831 uppgår till 52,8 % vilket är en förbättring med 6,2 % sedan årsskiftet. Jämfört med samma tidpunkt föregående år har soliditeten försämrats med 3,5 %. Detta beror på att periodens resultat är mycket lägre än föregående år vilket leder till att det egna kapitalet totalt har minskat med 18 979 tkr mot året innan. Att det egna kapitalet minskat så mycket beror på en omfördelning som gjordes per 181231. Av tidigare års resultat har omfördelning gjorts för återställande av Åsbodalens avfallsdeponi med 10 146 tkr. 2019 är första året i denna mandatperiod. Då soliditeten har stigit sedan årsskiftet anses målet som uppfyllt för aktuellt år.

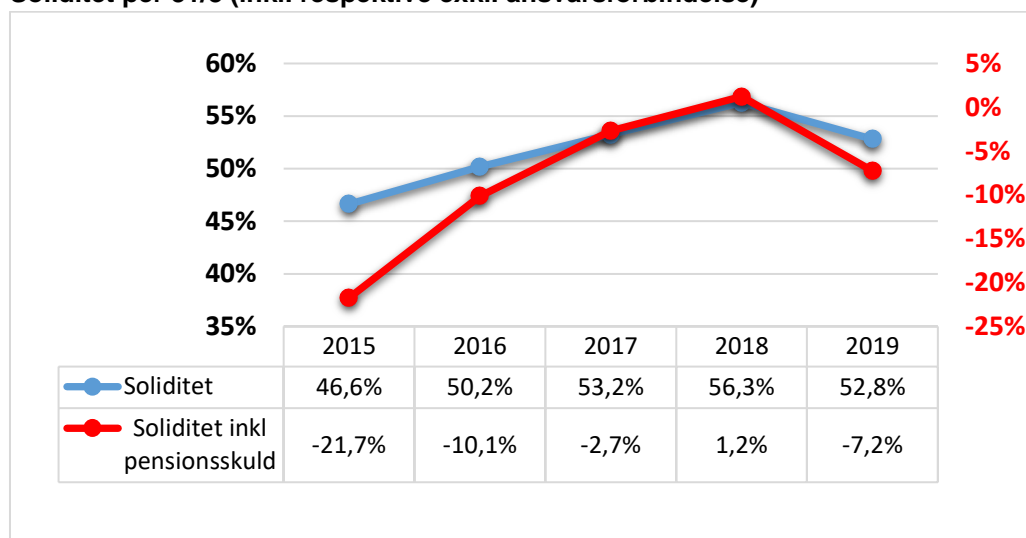
Avsättning till ofördelade budgetmedel har gjorts med 1 000 tkr. Målet är uppnått. Till och med augusti finns endast beslut på 10 tkr gällande användningen av dessa medel.

SOLIDITET

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

Soliditeten per 31/8 uppgår till 52,8 %. Soliditeten inklusive pensionseskuld är negativ och uppgår till minus 7,2 %. Den försämrade soliditeten jämfört med föregående år förklaras med att det egna kapitalet har minskat kraftigt. Se också kommentarer till det finansiella soliditetsmålet ovan.

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



BORGENSÅTAGANDE OCH ÖVRIGA ANSVARFÖRBINDELSER

Totalt har Boxholms kommun ansvarsförbindelser på 428 623 tkr (405 439 tkr). De största posterna består av borgensåtagande mot AB Boxholmshus 287 568 tkr, pensionsförpliktelser 107 135 tkr, och ansvarsförbindelsen gentemot Kommuninvest 24 000 tkr. Det är motsvarande låneskulden som avser ansvarsförbindelsen gentemot Kommuninvest, där samtliga medlemmar har ett solidariskt borgensåtagande. Se not 19 för ytterligare detaljer.

INVESTERINGS- OCH EXPLOATERINGSVERKSAMHET

För perioden januari-augusti 2019 uppgår kommunens investeringar till 6 445 tkr. Under perioden har investeringar till ett värde av 6 195 tkr aktiverats, vilket innebär att avskrivningskostnader och internränta belastar verksamheterna. Pågående projekt uppgår till 250 tkr.

Årets investeringar jan-aug	tkr
Fiberutbyggnad	2 237
Multimaskin Lundberg - Gata/park	1 338
Asfaltering lokala gator	1 040
Inventarier Stenbocksskolan	294
Nya bryggor badplatser	275
Uppgradering EDP affärssystem	246
Inventarier till Svalan och Domherren	196
Pickup Toyota Hilux - Komhall	130
Vägunderhåll Sättertörpsvägen	109
Food for life - förskolor	87
Inventarier till satsning Stärkta Bibliotek	82
Takbyte servicehus - Malexander	56
Markiser till Ugglan	54
Robotklippare Ingmarsvallen	52
Summa årets investeringar	6 195

Pågående projekt jan-aug	tkr
Fiberutbyggnad	195
Skötbord till förskolor	26
Upprustning omklädningsrum Sjögarp	17
Belysning skidspår Vivåsen	11
Summa pågående projekt	250

Under januari till augusti har två tomter sålts i Bjursholm till ett försäljningspris av 70 tkr per tomt, vilket ger en nettoförlust på 165 tkr per tomt.

I Dalen har fyra tomter sålts till ett försäljningspris av 70 tkr per tomt, vilket ger en nettovinst på 43 tkr per tomt. De flesta köpare har slagit ihop två tomter till en, vilket gör att fyra sålda tomter ger två fastigheter.

UTFALL PER FÖRVALTNING JANUARI – AUGUSTI 2019 (tkr)

Nämnder	Utfall 2019 jan-aug	Budget 2019 jan-aug	Utfall 2018 jan-aug	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Förändring mot frg.år
Kommunfullmäktige	713	679	475	-34	-5%	-33%
KS Kommunövergripande	15 899	15 822	15 512	-77	0%	-2%
KS Måltid och service	8 918	8 727	8 166	-191	-2%	-8%
KS Barn och utbildning	88 328	85 859	88 520	-2 469	-3%	0%
KS Räddningstjänst	4 571	4 377	4 171	-194	-4%	-9%
SMN Äldreomsorg	51 840	48 898	48 112	-2 942	-6%	-7%
SMN Individ- och familjeomsorg	7 833	5 800	5 428	-2 033	-35%	-31%
SMN Behandling och omsorg	31 443	26 516	24 973	-4 927	-19%	-21%
Kultur- och turismnämnd	3 190	3 366	3 173	176	5%	-1%
Samhällsbyggnadsnämnd	10 895	10 607	10 569	-288	-3%	-3%
Miljönämnd	558	560	641	2	0%	15%
Summa nämnder	224 188	211 211	209 740	-12 977	-6%	-6%
Kapitalkostnader investeringsbudget		798		798		
Ofördelade budgetmedel		657		657		
Förändring semesterlöneskuld (kostnadsminskning)	5 324		6 263	5 324		
Finansiering / nettointäkt	219 780	215 177	213 780	4 603	2%	3%
Resultat	916	2 511	10 303	-1 595		

FINANSIERING, UPPFÖLJNING PER DEN 31 AUGUSTI 2019 (tkr)

Finansieringen	Utfall 2019 jan-aug	Budget 2019 jan-aug	Utfall 2018 jan-aug	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Förändring mot frg.år
Skatteintäkter	163 266	163 079	158 077	187	0%	3%
Statsbidrag och utjämning	45 932	46 334	45 297	-402	-1%	1%
Fastighetsavgift	10 305	9 983	9 857	322	3%	5%
Summa skatteintäkter och statsbidrag	219 503	219 396	213 231	107	0%	3%
Pensionskostnader	-2 889	-5 992	-2 986	3 103	52%	3%
Övriga personalkostnader	-31	-76	-51	45	59%	39%
Finansnetto	3 202	2 020	3 363	1 182	59%	-5%
Övriga kostnader och intäkter	-5	-171	223	166	97%	-102%
Summa övriga poster	277	-4 219	549	4 496	107%	-50%
Nettointäkt finansiering	219 780	215 177	213 780	4 603	2%	3%

RÄKENSKAPER

RESULTATRÄKNING, tkr

		Utfall jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2018	Förändr. mot frg.år	Prognos 2019	Budget 2019	Prognos mot budget
Verksamhetens intäkter		44 882	49 000	-4 118	65 267	63 668	1 599
Verksamhetens kostnader		-258 648	-249 826	-8 823	-395 021	-381 382	-13 639
Avskrivningar		-4 271	-4 381	111	-6 801	-7 563	762
Jämförelsestörande post	not 1	-2 700	-	-2 700	-2 700	-	-2 700
Verksamhetens nettokostnader	not 2	-220 737	-205 207	-15 530	-339 255	-325 277	-13 978
Skatteintäkter	not 3	163 266	158 077	5 189	244 782	244 607	175
Gen statsbidrag och utjämningar	not 4	56 238	55 153	1 084	84 186	84 471	-285
Verksamhetens resultat		-1 233	8 023	-9 257	-10 287	3 801	-14 088
Finansiella intäkter	not 5	2 349	2 467	-118	2 658	1 496	1 162
Finansiella kostnader	not 6	-200	-187	-12	-294	-306	12
Resultat efter finansiella poster		916	10 303	-9 387	-7 923	4 991	-12 914
Periodens resultat		916	10 303	-9 387	-7 923	4 991	-12 914

BALANSRÄKNING, tkr

2019-08-31 2018-08-31

TILLGÅNGAR

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Immateriella anläggningstillgångar not 7 232 0

Materiella anläggningstillgångar

Mark, byggnader, tekniska anläggningar not 8 77 428 77 354

Maskiner och inventarier not 9 13 278 12 657

Övriga materiella anläggningstillgångar not 10 900 1 075

Summa materiella anläggningstillgångar 91 606 91 085

Finansiella tillgångar not 11 27 031 38 039

SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR 118 869 129 124

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

Förråd med mera not 12 4 111 3 938

Fordringar not 13 37 611 37 271

Kassa och bank not 14 17 848 30 748

SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR 59 570 71 957

SUMMA TILLGÅNGAR 178 440 201 081

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

EGET KAPITAL

Årets resultat 916 10 303

Övrigt eget kapital 93 283 102 875

SUMMA EGET KAPITAL not 15 94 199 113 178

AVSÄTTNINGAR

Avsättningar för pensioner 6 902 7 679

Andra avsättningar 14 473 4 384

SUMMA AVSÄTTNINGAR not 16 21 375 12 064

SKULDER

Långfristiga skulder not 17 24 896 35 253

Kortfristiga skulder not 18 37 970 40 587

SUMMA SKULDER 62 866 75 840

SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER 178 440 201 081

ANSVARSFÖRBINDELSER

Ansvars- och borgensförbindelser: not 19 428 623 405 439

18 (63)

NOTFÖRTECKNING

NOTER TILL RESULTATRÄKNING

Not 1 Jämförelsestörande post

	<u>jan-aug 2019</u>	<u>jan-aug 2018</u>
Jämförelsestörande kostnader	-2 700	-
Summa jämförelsestörande kostnader	-2 700	-

Avser förtida lösen av hyreskontrakt gällande verksamhet för ensamkommande barn.

Not 2 Verksamhetens nettokostnader

	<u>jan-aug 2019</u>	<u>jan-aug 2018</u>
Verksamhetens intäkter exklusive realisationsposter	44 752	48 798
Realisationsvinster	130	202
Summa verksamhetens intäkter	44 882	49 000
Verksamhetens driftskostnader	-261 348	-249 826
Avskrivningar	-4 271	-4 381
Summa verksamhetens kostnader	-265 619	-254 207
Verksamhetens nettokostnad	-220 737	-205 207

Not 3 Skatteintäkter

	<u>jan-aug 2019</u>	<u>jan-aug 2018</u>
Allmän kommunalskatt	164 856	158 765
Skatteavräkning	-1 589	-688
Summa skatteintäkter	163 266	158 077

Not 4 Generella statsbidrag och utjämningsbidrag

	<u>jan-aug 2019</u>	<u>jan-aug 2018</u>
Inkomstutjämningsbidrag	39 407	39 280
Regleringsbidrag	2 551	571
Kostnadsutjämningsbidrag	1 017	189
Bidrag för LSS-utjämningsbidrag	1 255	2 537
Kommunal fastighetsavgift	10 305	9 857
Generella bidrag från staten	1 702	2 719
Summa generella statsbidrag och utjämningsbidrag	56 238	55 153

Not 5 Finansiella intäkter

	<u>jan-aug 2019</u>	<u>jan-aug 2018</u>
Utdelning aktier & andelar	1 150	1 885
Vinst vid försäljning av finansiella anläggningstillgångar	574	-
Ränteintäkter	20	24
Borgensåtagande	605	558
Summa finansiella intäkter	2 349	2 467

Not 6 Finansiella kostnader

	<u>jan-aug 2019</u>	<u>jan-aug 2018</u>
Räntekostnader	-147	-128
Bankkostnader och övriga finansiella kostnader	-52	-59
Summa finansiella kostnader	-200	-187

NOTER TILL BALANSRÄKNING

belopp i tusen kr

Not 7 Immateriella tillgångar

	<u>2019-08-31</u>	<u>2018-08-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	625	753
Årets inköp	246	-
Utgående anskaffningsvärden	871	753
Ingående ackumulerade avskrivningar	-625	-753
Årets avskrivningar	-14	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-639	-753
Utgående balans	232	0

Not 8 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

	<u>2019-08-31</u>	<u>2018-08-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	157 261	187 946
Årets inköp	3 878	855
Årets försäljningar	-	-31 803
Utgående anskaffningsvärden	161 139	156 998
Ingående ackumulerade avskrivningar	-80 998	-103 373
Årets avskrivningar	-2 713	-2 804
Årets försäljningar	-	26 532
Utgående ackumulerade avskrivningar	-83 711	-79 645
Utgående balans	77 428	77 354

Not 9 Maskiner och inventarier

	<u>2019-08-31</u>	<u>2018-08-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	38 373	36 555
Årets inköp	2 233	1 060
Årets försäljningar	-220	-
Utgående anskaffningsvärden	40 386	37 615
Ingående ackumulerade avskrivningar	-25 708	-23 443
Årets avskrivningar	-1 490	-1 516
Årets försäljningar	90	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-27 107	-24 958
Utgående balans	13 278	12 657

Not 10 Övriga materiella anläggningstillgångar

	<u>2019-08-31</u>	<u>2018-08-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 596	2 546
Årets inköp	-	50
Utgående anskaffningsvärden	2 596	2 596
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 579	-1 401
Årets avskrivningar	-116	-120
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 696	-1 521
Utgående balans	900	1 075

Not 11 Finansiella tillgångar

	<u>2019-08-31</u>	<u>2018-08-31</u>
<u>Aktier:</u>		
Sv. Kommuner & Landsting	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
Östsvenska Yrkeshögskolan	50	50
Värdereglering aktier andelar	-126	-126
Summa aktier	21 268	21 268
<u>Andelar:</u>		
Föreningen Folkets hus	36	36
Stf Boxholms Bruksmuseum	50	50
Kommuninvest ek. förening	4 790	4 790
Carnegie Strategifond	-	3 346
Carnegie Corporate Bond	-	1 000
Företagsobl.fond. Handelsbanken	-	3 654
Summa andelar	4 875	12 875
<u>Långfristiga fordringar:</u>		
AB Boxholmshus	-	3 000
Föreningen Folkets hus	-	8
Förlagslån Kommuninvest	888	888
Summa långfristiga fordringar	888	3 896
Summa finansiella tillgångar:	27 031	38 039

Not 12 Förråd med mera

	<u>2019-08-31</u>	<u>2018-08-31</u>
Ingående balans	4 841	1 359
Upparbetade exploateringsinkomster	-813	-91
Upparbetade exploateringsutgifter	83	2 670
Utgående balans	4 111	3 938

Not 13 Fordringar

	<u>2019-08-31</u>	<u>2018-08-31</u>
Kundfordringar	1 874	633
Fastighetsavgiftsfordran	15 181	12 391
Momsfordringar	3 322	3 696
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15 560	19 567
Övriga fordringar	1 673	984
Utgående balans	37 611	37 271

Not 14 Kassa och bank

	<u>2019-08-31</u>	<u>2018-08-31</u>
Kassa	1	4
Swedbank ¹⁾	17 847	30 743
Carnegie	-	1
Utgående balans	17 848	30 748

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

Not 15 Eget kapital

<u>Anläggningsskapital:</u>	<u>2019-08-31</u>	<u>2018-08-31</u>
Anläggningstillgångar	118 869	129 124
Långfristiga skulder inklusive kortfristigt lån	-24 896	-35 253
Summa avsättningar	-21 375	-12 064
Summa anläggningsskapital	72 599	81 808
<u>Rörelsekapital:</u>		
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	4 111	3 938
Omsättningstillgångar	55 459	68 019
Kortfristiga skulder exkl. kortfristig lånedel	-37 970	-40 587
Summa rörelsekapital	21 600	31 370
Summa anläggningsskapital + rörelsekapital	94 199	113 178
<u>Förändring av eget kapital:</u>		
Eget kapital 1/1	93 283	97 040
Justering eget kapital *)	-	5 835
Periodens resultat	916	10 303
Summa eget kapital 31/8	94 199	113 178

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

Not 16 Avsättningar

	<u>2019-08-31</u>	<u>2018-08-31</u>
Avsatt till pensioner	4 523	4 380
Avsatt till särskild löneskatt på pensioner	1 097	1 063
Avsatt till individuella pensionslösningar inkl. löneskatt	1 281	2 237
Avsättning för borgensåtaganden	1 500	1 500
Avsättning för täckande av avfallsanläggning Åsbodalen	12 973	2 884
Utgående balans	21 375	12 064

Not 17 Långfristiga skulder

	<u>2019-08-31</u>	<u>2018-08-31</u>
Ingående balans lån kreditinstitut	24 000	44 500
Amorteringar och inlösen	-	-10 000
Utgående balans	24 000	34 500
Skuld för kostnadsersättningar och investeringsbidrag	896	753
Summa långfristiga skulder	24 896	35 253

Not 18 Kortfristiga skulder

	<u>2019-08-31</u>	<u>2018-08-31</u>
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	27	26
Leverantörsskulder	4 092	7 276
Moms och särskilda punktskatter	64	93
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	4 009	3 984
Övriga kortfristiga skulder	1 105	186
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	28 673	29 022
Utgående balans	37 970	40 587

Not 19 Ansvarsförbindelser

	<u>2019-08-31</u>	<u>2018-08-31</u>
Pensionsåtaganden ¹⁾	107 134	110 717
Borgensåtaganden AB Boxholmshus	287 568	249 063
Borgensåtaganden Kommunalförbundet ITSAM	196	1 099
Borgensåtaganden föreningar	9 724	10 060
Engagemang Kommuninvest ²⁾	24 000	34 500
Summa ansvarsförbindelser	428 623	405 439

1) Löneskatt på pensionsåtaganden inräknat

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

REDOVISNINGSPRINCIPER

Delårsrapporten är upprättad enligt lagen om kommunal redovisning (LKBR 2018:597). Boxholms kommun följer god redovisningssed och de rekommendationer som Rådet för kommunal redovisning (RKR) ger ut.

PENSIONER

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

JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

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

SKATTEINTÄKTER

Slutavräkningen för skatteintäkter följer RKR:s rekommendation R2. Det innebär att Boxholms kommun använder SKL:s decemberprognos för slutskatteavräkning. Justering har gjorts enligt SKL:s prognos i augusti, cirkulär 19:35.

FINANSIELLA TILLGÅNGAR

Samtliga kommunens finansiella anläggningstillgångar är bokförda till anskaffningsvärdet. Placerade medel som fanns vid årets ingång har sålts under året varför någon marknadsvärdering inte har behövt göras. Större delen av de finansiella tillgångarna som finns kvar 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 33 år. På mark och pågående projekt görs ingen avskrivning.

Boxholms kommun frångår RKR:s rekommendation gällande redovisning av investeringsbidrag som erhållits innan 2017. Dessa investeringsbidrag är redovisade så att de reducerar det bokförda värdet av tillgångarna. Samtliga investeringsbidrag som erhållits från och med 2017 bruttoredovisas 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
El, VVS, ventilation, IT	50
Markarbeten, utemiljö	40
Fasad, balkong, yttertak	40
Fönster, ytterdörrar	40
Snickerier	40
Tekniska installationer, maskiner	20
Ytskickt	20
Mark	0

SEMESTERLÖNESKULD

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

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

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 kommunalförbundet ITSAM uppgår till 17 %. Kommunens andel av VÖKBY Bredband AB uppgår till 11%. Sammanställd redovisning görs endast i årsredovisningen.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

KOMMUNFULLMÄKTIGE

PERIODENS HÄNDELSER

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

Beslutade ärenden under perioden har exempelvis varit;

- Reglemente för social- och myndighetsnämnden
- Biblioteksplan för perioden 2019-2022
- Upphandling av samhällsbetalda transporter
- Handlingsplan mot alkohol, narkotika, dopning och tobak för perioden 2019-2021
- Försäljning av kommunens finansiella placeringar
- Ombyggnation och renovering av köket i Trivselhuset, Bjursdalen
- Hantering av motioner och medborgarförslag

Kommunfullmäktiges sammanträde i juni hölls på Ingemarsgården i Strålsnäs och kombinerades med ett studiebesök hos Strålsnäs Byalag och Strålsnäs FF. Föreningarna fick visa sina verksamheter och en dialog om utvecklingsbehoven på orten hölls.

Demokratigruppen, bestående av företrädare för de politiska partierna, har träffats och bland annat diskuterat utveckling av kommunfullmäktiges mötesformer.

I augusti var kommunfullmäktiges presidium på kurs i Norrköping som arrangerades av SKL och handlade om kommunfullmäktiges arbete och uppdrag.

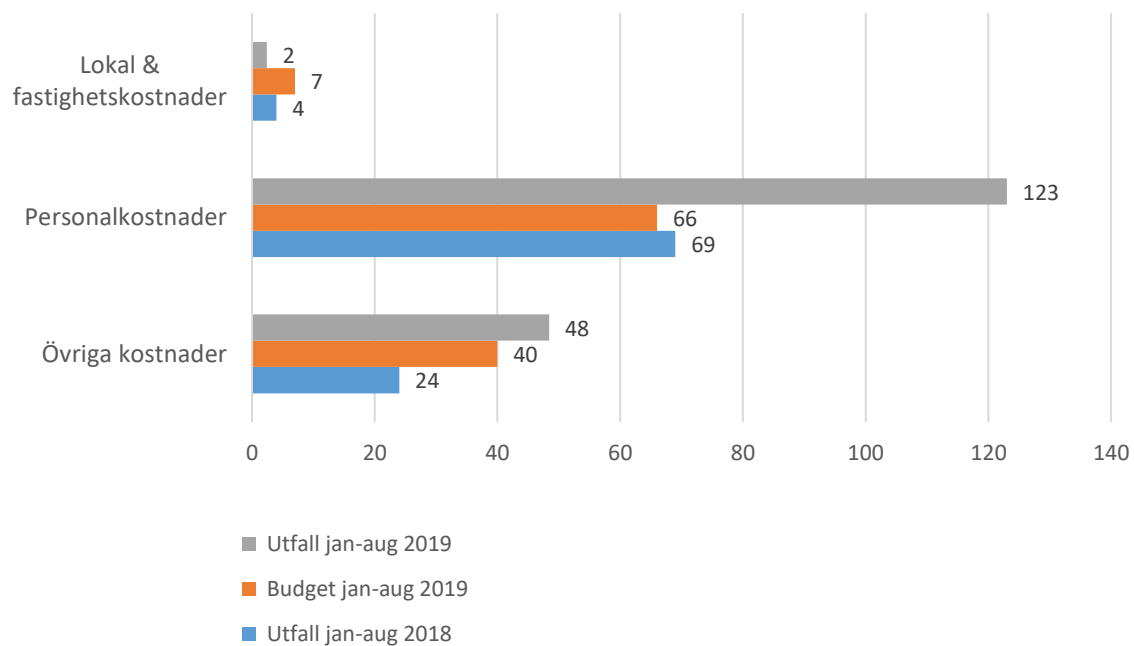
KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

En översyn äger rum av den politiska organisationen, med tillhörande tjänstemannaorganisation, och detta kommer sannolikt medföra att en ny utformning skall beslutas.

PERIODENS RESULTAT

Kommunfullmäktige visar en negativ budgetavvikelse på 61 tkr för perioden. Det beror på högre utfall av ersättning för förlorad arbetsinkomst än budgeterat samt kostnader för politikerutbildning.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2019	Budget jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Personalkostnader	123	66	69	-57	-86%	-54
Lokal & fastighetskostnader	2	7	4	5	66%	2
Övriga kostnader	48	40	24	-8	-21%	-24
Nettokostnad	174	113	97	-61	-54%	-77



KOMMUNREVISION

PERIODENS HÄNDELSER

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

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

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

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

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

- Granskning av kommunens delårsredovisning

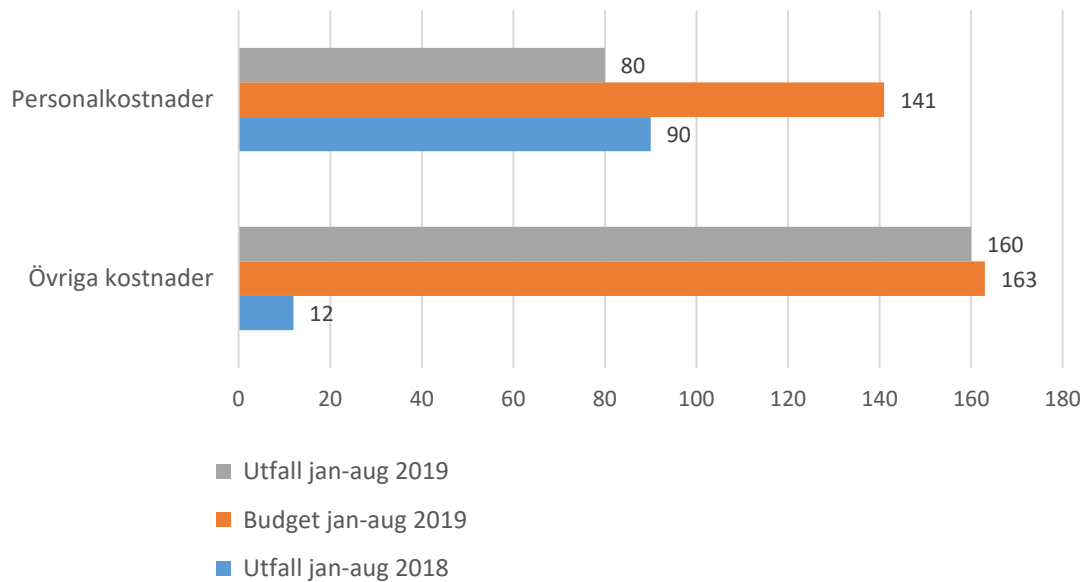
KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

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

PERIODENS RESULTAT

Periodens resultat innebär en positiv avvikelse mot budget på grund av lägre utfall på personalkostnader än budgeterat för perioden.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2019	Budget jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Personalkostnader	80	141	90	61	43%	10
Övriga kostnader	160	163	12	3	2%	-148
Nettokostnad	240	304	102	64	21%	-138



VALNÄMND

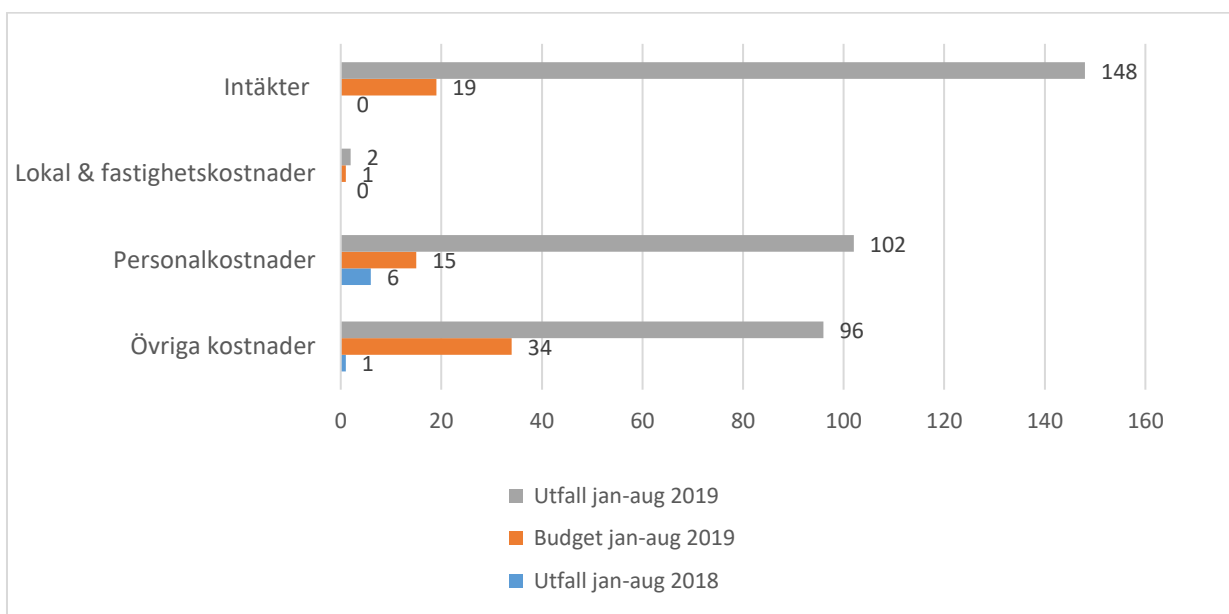
PERIODENS HÄNDELSER

Valnämnden har haft sammanträden under perioden. Inför val till Europaparlamentet den 26 maj har valnämnden ansvarat för utbildning av röstmottagare som tjänstgjort i förtidsröstningslokal och vallokal. Förtidsröstning har genomförts under perioden 8 maj till och med 26 maj.

PERIODENS RESULTAT

Budgetavvikelsen för valnämnden visar en negativ avvikelse på 21 tkr för perioden, men kommer enligt prognos för helåret 2019 att vara i balans.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2019	Budget jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Intäkter	148	19	0	129	679%	148
Personalkostnader	102	15	6	-87	-580%	-96
Lokal & fastighetskostnader	2	1	0	-1	-100%	-2
Övriga kostnader	96	34	1	-62	-182%	-95
Nettokostnad	52	31	7	-21	-68%	-45



ÖVERFÖRMYNDARE

PERIODENS HÄNDELSER

Huvuddelen av 2018 års redovisningar är granskade och arvoden som skall betalas med kommunala medel är utbetalda. Gode män som skall arvoderas med kommunala medel ökar på grund av att huvudmans egen betalningsförmåga är låg men också för att gruppen ungdomar och yngre ökar. Godmanskap för ensamkommande barn fortsätter att minska. Inga nya ensamkommande har kommit till Boxholm under 2019.

Under året har även gode män som behöver tolk för sina huvudmän tillkommit vilket medför kostnader.

Överförmyndare och ersättare deltog i FÖS (Föreningen Sveriges Överförmyndare) utbildning i Karlstad i slutet av augusti. Utbildningen hålls varje år på olika orter i Sverige.

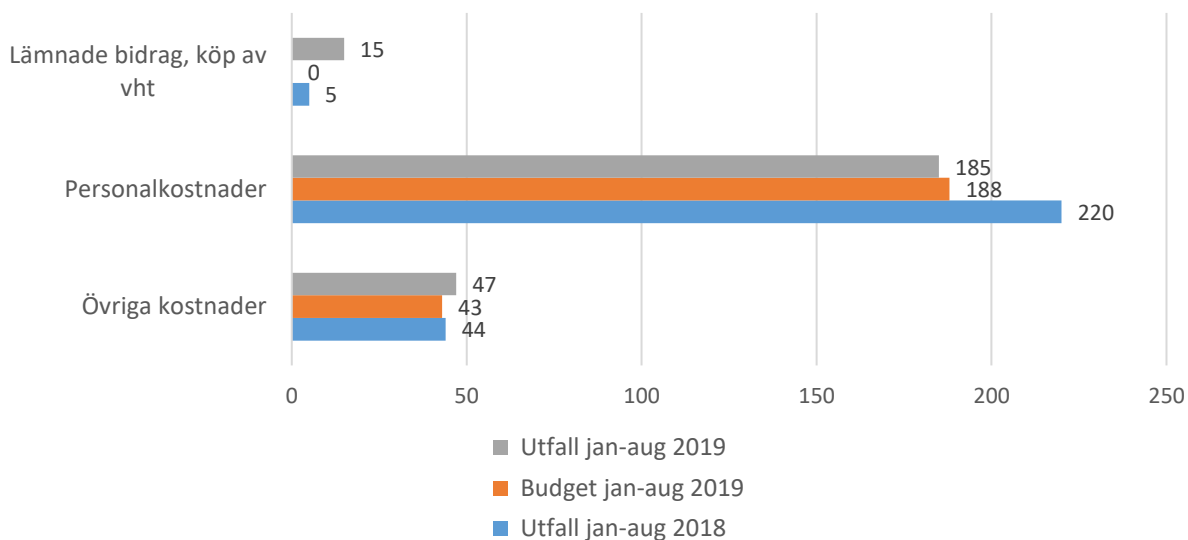
KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Indikationer från biståndshandläggare visar att fler ansökningar om godmanskap är på ingående under 2019.

PERIODENS RESULTAT

Överförmyndarverksamheten avviker negativt mot budget för perioden med 16 tkr. Det beror främst på ökade kostnader för arvode till godemän och tolkkostnader.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 20192	Budget jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	15	0	5	-15	0%	-10
Personalkostnader	185	188	220	3	2%	35
Övriga kostnader	47	43	44	-4	-9%	-3
Nettokostnad	247	231	269	-16	-7%	22



KOMMUNSTYRELSE

Förvaltning: Kommunledningsförvaltningen

PERIODENS HÄNDELSER

Den för 2019 nya nämndsorganisation har så här långt fungerat väl. Största förändringen och utmaningen har varit för kommunstyrelsen som nu också fått uppdraget att vara huvudman för skolan. Det har inneburit många nya uppgifter och frågor att ta ansvar för. Parallellt med detta har en översyn av tjänstemannaorganisationen pågått. Utgångspunkten och målsättningen i det arbetet har varit att få till en hållbar organisation där ingen av kommunens chefer har fler underställda än vad som är rimligt. Allt detta för att leva upp till målet att vara en attraktiv arbetsgivare och klara de tuffa utmaningar vi står inför när det gäller att leverera välfärd till kommunens invånare. Utredningen "heltid som norm" och att ingen ska behöva arbeta mer än var tredje helg är också ett led i att vara en attraktiv arbetsgivare. Det har resulterat i förslaget att inom hemtjänsten testa under ett år om det är möjligt att införa "var tredje helg" utan ökade kostnader.

Bemanning- och rekryteringsenheten har fått igång sin verksamhet på ett mycket bra sätt och hanterar nu också rekryteringsprocessen av ny personal.

I takt med minskat antal ensamkommande flyktingbarn så har behovet av externa lokaler minskat. Kommunen har löst upp hyreskontrakt för Iduns lokaler som därefter övertagits av ett expanderande företag som visat sig ha behov av denna lokal.

Samarbetet i Östgötautmaningen som handlar om att få ner användandet av fossila bränslen fortsätter enligt plan. Likaså översynen av drivmedelsanvändningen som resulterat i att vi kommer att övergå till HVO som alternativt bränsle i de verksamheter där det är möjligt. Ett mål som med hjälp av AB Boxholmshus blir verklighet under 2019.

Satsningen av fiberutbyggnad rullar på som planerat. Etapp Ekeby Rinna Norra gjordes färdigt under förra året och Ekeby Rinna Södra planeras att färdigställas under 2019. Projektet Malexander landsbygd är i uppstartsfasen och kan komma igång när tillräckligt många, det vill säga 200 kunder, anslutit sig.

Slutligen bör nämnas att AB Boxholmshus fortsätter att förse kommunen med nya bostäder i Bjurholm.

MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppfyllda tom 31 augusti	Ja	Nej
Minst två nya nyckeltal för varje nämnd/utskott	X	
En analysverkstad för barn och utbildningsverksamheterna	X	
Öka kommunens digitalisering		X
Hållbart nyttjande av naturens resurser	X	

När det gäller kommunledningens mål är tre uppfyllda och ett återstår att jobba vidare med. Fokus är att få ekonomiskt bistånd digitaliserat.

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

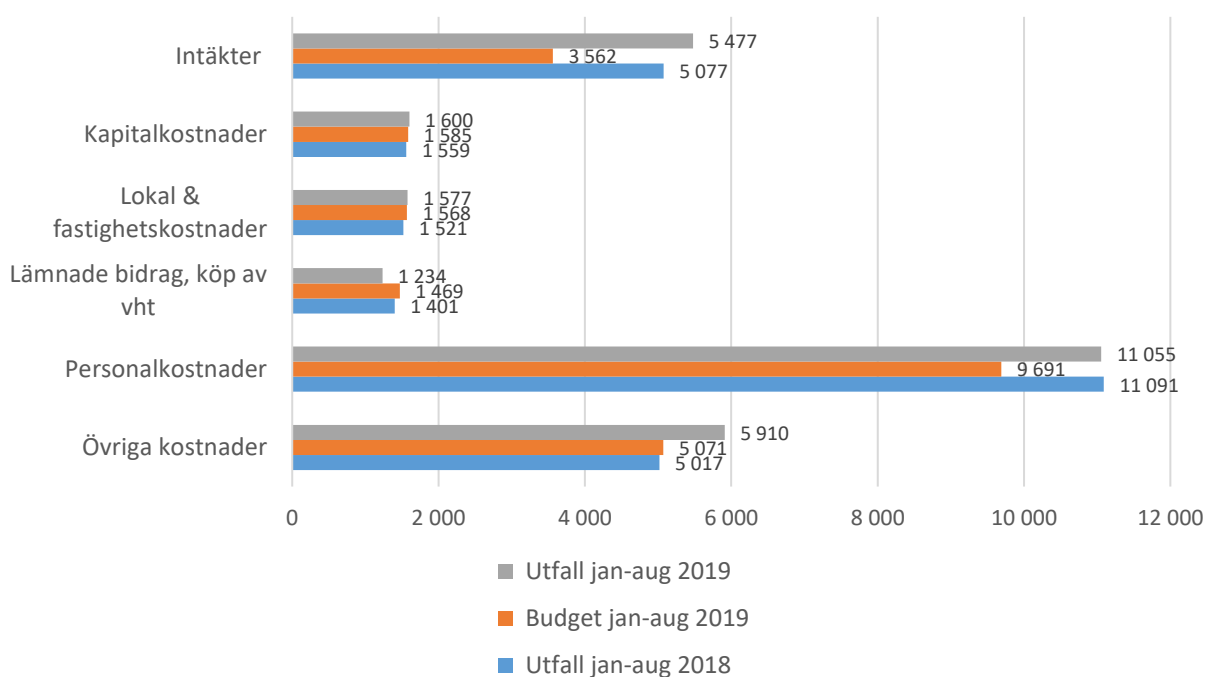
Frågan om "Gapet", som innebär ökade behov av välfärdstjänster samtidigt som andelen sysselsatta sjunker och därmed gör ett minskat skatteunderlag har varit huvudtemat under årets ekonomi- och

budgetdagar. Detta har skapat en bred förståelse för de utmaningar som kommer stå inför. Det har också lagt grunden för det arbete som nu pågår för att anpassa verksamheten utifrån nya förutsättningar. Förväntningar på verksamheterna är att våra kostnader ska vara i nivå med jämförbara kommuner. För att uppnå detta ska våra verksamhetsansvariga besöka kommuner som lyckats med att ha bra verksamhet och samtidigt vara ekonomiskt effektiva och jämföra med våra verksamheter. Framför oss har vi också arbetat med att få den nya tjänstemannaorganisationen att komma på plats och bli så effektiv som möjligt.

PERIODENS RESULTAT

Kommunövergripande verksamheter har en negativ budgetavvikelse på 77 tkr för perioden. Det som sticker ut mest är ökade IT-kostnader som avviker negativt mot budget med 490 tkr. Kommunfullmäktige har nyligen beslutat om en förändring i debitering av grundanslag till ITSAM vilket blivit en fördyring. Arbetsmarknadspolitiska åtgärder lämnar en liten positiv budgetavvikelse medan kostnader för företagshälsovård och friskvård lämnar en negativ budgetavvikelse. Intäkter från fiberanslutningar har en positiv budgetavvikelse på 198 tkr under perioden.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 20192	Budget jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Intäkter	5 477	3 562	5 077	1 915	54%	400
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	1 234	1 469	1 401	235	16%	167
Personalkostnader	11 055	9 691	11 091	-1 364	-14%	36
Lokal & fastighetskostnader	1 577	1 568	1 521	-9	-1%	-56
Övriga kostnader	5 910	5 071	5 017	-839	-17%	-893
Kapitalkostnader	1 600	1 585	1 559	-15	-1%	-41
Nettokostnad	15 899	15 822	15 512	-77	0%	-387



MÅLTID OCH SERVICE

PERIODENS HÄNDELSER

Projektet med arbetsrotation inom verksamhetens olika arbetsställen har fortsatt. Ytterligare ett antal medarbetare har arbetsroterat till en annan arbetsplats. Projektet har slagit väldigt bra ut och vi har fått en mer flexibel arbetsgrupp med en större "vi-känsla" än tidigare.

Två köksanställda och två pedagoger utbildas till diplomerade måltidspedagoger genom medel från omställningsfonden.

Två grillplatser har gjorts iordning, en på Mjölnekullen och en på Dalens förskola, med hjälp av medel från Carl Trygger. Detta är ett led i Food for Life arbetet.

Måltidspedagogikarbetet inom skolan fortskrider och elever har bland annat besökt en mjölkproducent i Rinna, odlat morötter i Skänninge, fått föreläsningar om MSC-märkning och information från äggproducenter.

MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppfyllda tom 31 augusti	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 2020 beräknas uppnås under året.

Alla årskurser inom grundskolan ska få minst en Food for Life-aktivitet per år, vilket förväntas uppnått vid årets slut.

Arbete med att minska matsvinnet pågår ständigt. Att kartlägga matsvinnet samt ta fram en handlingsplan på Stenbockskolan förväntas uppnått vid årets slut. Återstår då att arbeta vidare med matsvinnet inom äldreomsorgen.

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Köket på Bjursdalen ska bli helt nytt och flyttas upp en våning för att placeras i anslutning till restaurang Kristallen, vilket kommer innebära en väsentligt bättre arbetsmiljö för personalen och kommer också möjliggöra bättre service. Ombyggnaden startar under hösten 2019.

Kompetensen stärks upp på måltid och service genom att två anställda från köket Bjursdalen kommer gå en kockutbildning under hösten 2019 och våren 2020.

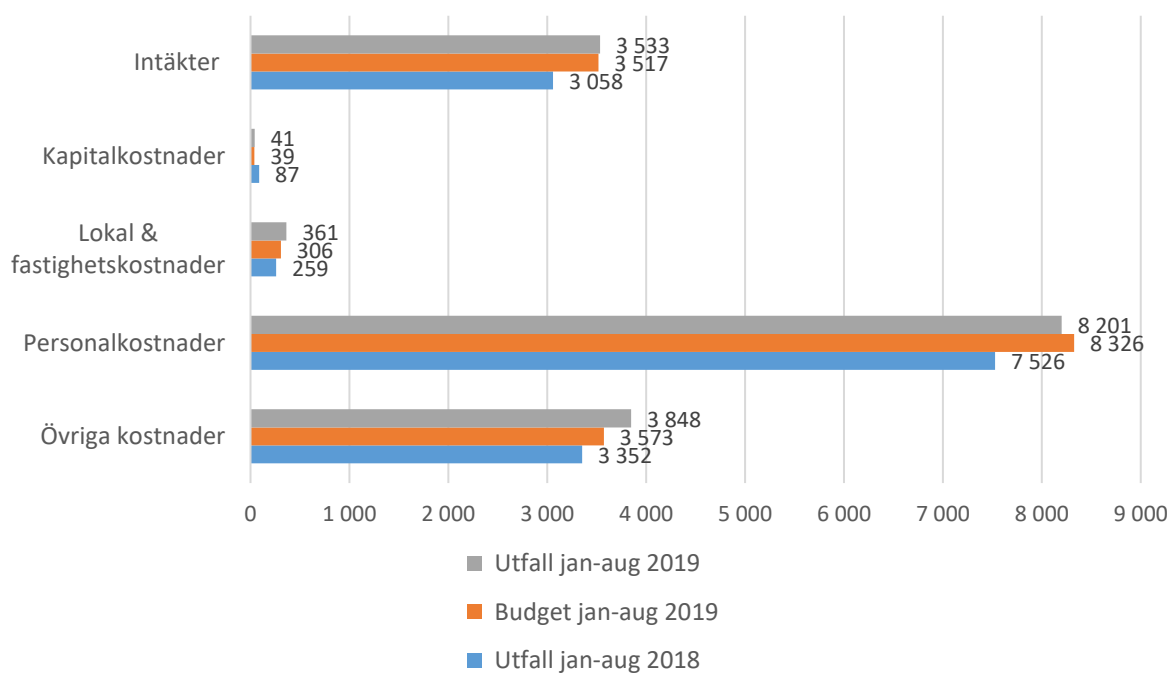
Kostcheferna i Boxholm, Ydre, Vadstena och Ödeshög har fått i uppdrag av respektive ordförande i kommunstyrelserna att arbeta för att koppla ihop Food for Life arbetet till Agenda 2030.

Alla inköpsansvariga och beställare i kommunen ska få en internutbildning om inköp i september/oktober. Samtidigt kommer kommunens nya inköpshandbok delas ut.

PERIODENS RESULTAT

Måltid och service har en negativ budgetavvikelse på 191 tkr under perioden. Det beror till största delen av ökade kostnader för livsmedel. Rapporter visar att livsmedelskostnaderna ökat med 7 % senaste tiden samtidigt som svenska råvaror kan bli svårare att få tag på.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 20192	Budget jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Intäkter	3 533	3 517	3 058	16	0%	475
Personalkostnader	8 201	8 326	7 526	125	2%	-675
Lokal & fastighetskostnader	361	306	259	-55	-18%	-102
Övriga kostnader	3 848	3 573	3 352	-275	-8%	-496
Kapitalkostnader	41	39	87	-2	-5%	46
Nettokostnad	8 918	8 727	8 166	-191	-2%	-752



BARN OCH UTBILDNING

PERIODENS HÄNDELSER

I maj genomfördes ändringar i skolledningen då tidigare skolchef gått i pension under våren. Rektor för Stenbockskolan årskurs 4-9 tillsattes som skolchef på 50 % och 50 % rektorsuppdrag för Stenbockskolan förskoleklass, årskurs 1-3 och fritidshem. Tjänsten som biträdande rektor blev 100 % rektorsuppdrag för Stenbockskolan årskurs 4-9. Genom denna ändring så har skolledningen minskat med 50 % rektorsuppdrag. Förhoppningen är att förändringarna som har genomförts i skolledningen kommer att fungera bra och att arbetsro ges till att arbeta med skolutveckling.

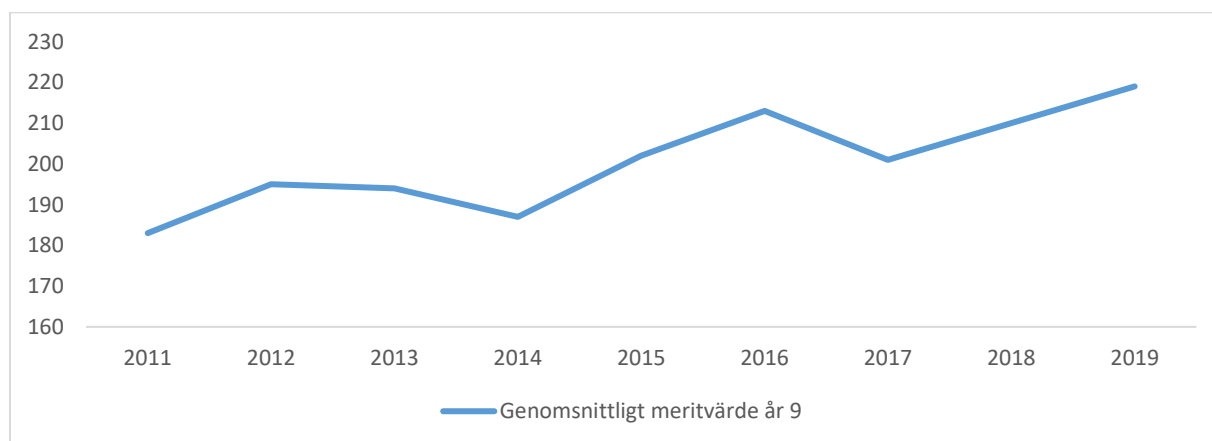
Skolan har avslutat samarbetet med Skolverket gällande "Samverkan för bästa skola". Det som återstår är den ekonomiska redovisningen. Skolans utmaning nu när Skolverket inte kommer vara närvarande är att få till skolutvecklingen i egen regi. Idag åligger det ett särskilt ansvar i rektorsuppdraget att driva skolutvecklingsfrågor.

MÅLUPPFYLLELSE

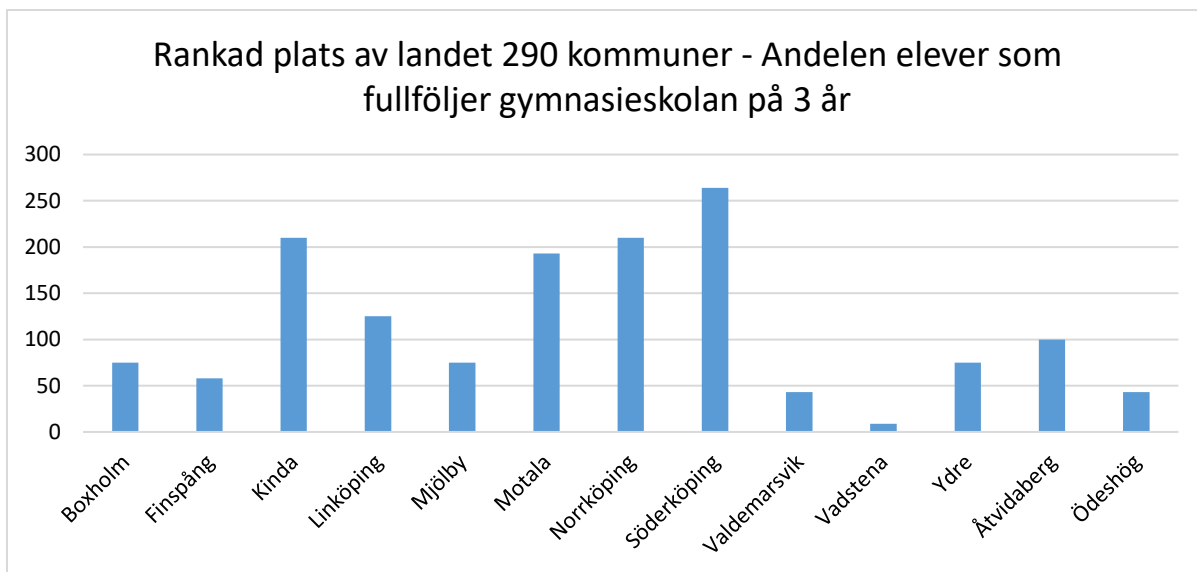
Mål uppfyllda tom 31 augusti	Ja	Nej
Stärka samarbetet med Individ- och familjeomsorg samt Behandling- och omsorg	X	
Elevernas meritvärde, vid avslutad grundskola, ska höjas	X	
Antalet elever som genomfört en gymnasieutbildning efter 4 år ska öka		X

Informationsmöten kring anmälningsplikt har genomförts på arbetsplatsträffar i förskola samt skola på initiativ av skolkurator och IFO. Personal från förskola samt skola har besökt Barnahus i Linköping. Det har resulterat i att personalen känner en större säkerhet i hantering av oro kring barn i verksamheten. Personlig kontakt med handläggare har gjort att personal i högre grad tar kontakt för råd när oro finns. Information om Barnahus verksamhet har gett personalen ökad trygghet vid hämtningar i förskola/skola.

Elevhälsochef har våren 2019 deltagit i möten för samverkan mellan socialtjänst, skola och polis. En modell för resursträffar framtagen av Motala kommun har presenterats i samverkansgruppen.



Meritvärdet för skolans elever som slutar årskurs 9 har haft en positiv ökning under de tre senaste åren. Flickor har ett högre meritvärde än pojkar. Detta stämmer överens med de nationella siffrorna och skolan behöver förbättra sitt arbete så att även pojkar når ett högre meritvärde. För elever som är födda 2003 och som slutade årskurs 9 år 2019 har en positiv utveckling av meritvärdet skett under de tre senaste åren. Årskurs 7 var meritvärdet 191, årskurs 8 var det 201 och årskurs 9 var meritvärdet 219 poäng.



Läraryrskommitténs kartläggning visade 2018 att Boxholms kommun ligger på plats 75 av totalt 290 kommuner när det gäller att få eleverna att genomföra gymnasiet på tre år. I Östergötland når fyra kommuner bättre resultat och åtta kommuner uppvisar ett sämre resultat än Boxholms kommun. Boxholms kommun uppvisar fortsatt bra resultat när det gäller att våra ungdomar genomför gymnasiet på tre år. Under 2018 ser vi dock en ökning på elever som inte fullföljer gymnasieskolan på tre år.

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Vi har fortsatt implementeringsarbetet med vårt administrativa system "IST-Admin" som är databasen för barn, elever, vårdnadshavare och personal. Vår förhoppning är att vårdnadshavare ska få inloggning till systemet men flera saker fungerar ännu inte önskvärt i systemet. Vi kommer avvakta tills problemen är lösta innan vårdnadshavare får inloggning till systemet.

Planen är att även förskolans administration ska ingå i "IST-Admin" från och med januari 2020.

Utifrån vår ekonomiska situation kommer rektorerna träffa andra kommuner för att titta på hur de har byggt upp barnomsorgen och förhoppningsvis kan vi hitta smarta lösningar som vi kan använda oss av i vår effektivisering av barnomsorgen.

Under hösten kommer vi att få arbeta intensivt med att försöka ge plats till alla barn som står i kö till förskolan.

Informationsmöten kring anmälningsplikt fortsätter för personal i fritidshem under hösten, samt att en ny träff på Barnahus i Linköping är inplanerad för skolans personal.

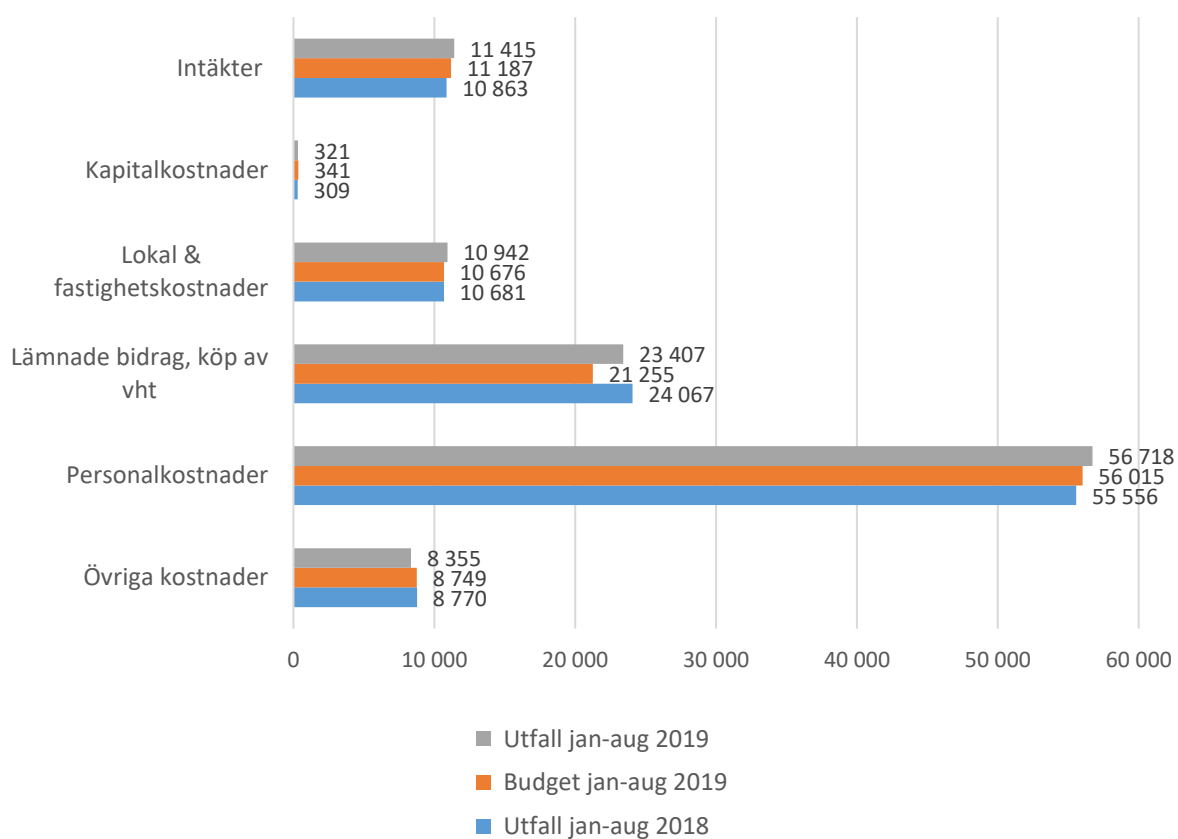
Under hösten deltar representanter från skola och socialtjänst i utbildning anordnad av Motala kommun. Målet är att införa en samverkansmodell anpassad för Boxholms kommun.

PERIODENS RESULTAT

Barn och utbildning har en negativ budgetavvikelse på 2 469 tkr under perioden. Den egna verksamheten går 575 tkr (+1%) bättre än budget för perioden. Personalkostnader i förskolan går bättre än budgeterat för perioden, IT-kostnader och lokalvård är dyrare än budgeterat, samt låsning av Stenbockskolan är en obudgeterad kostnad. Största negativa budgetavvikelsen på 3 044 tkr (-16 %) står köpt verksamhet för. Av dessa kostnader avviker gymnasiekostnaderna negativt med 1 400 tkr mot budget för perioden och kostnader för vuxenutbildning avviker negativt med 1 537 tkr.

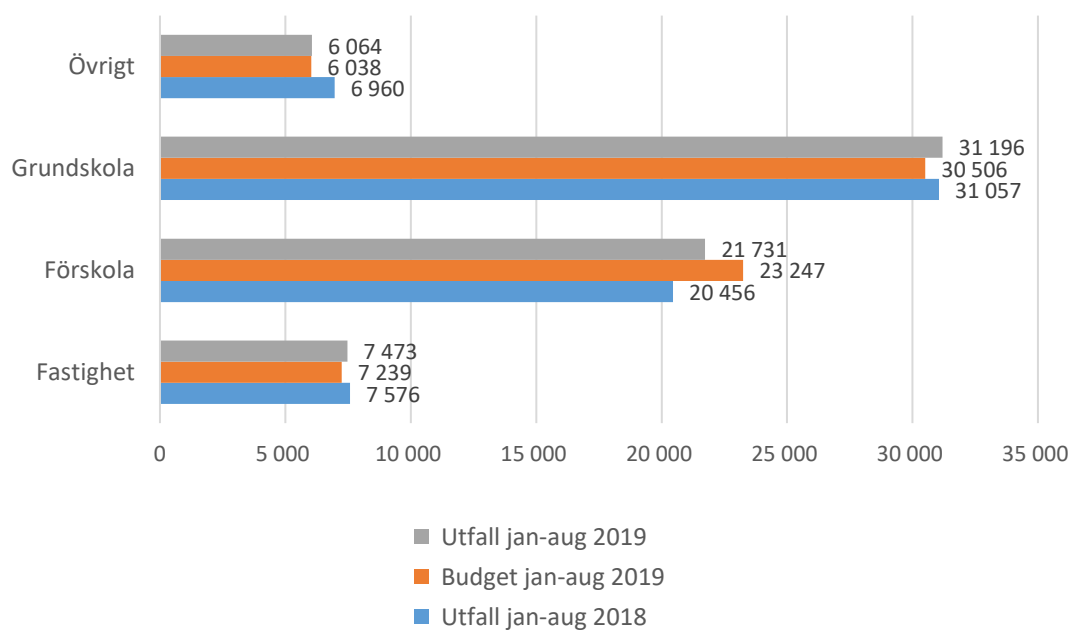
PERIODENS RESULTAT - TOTALT

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 20192	Budget jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Intäkter	11 415	11 187	10 863	228	2%	552
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	23 407	21 255	24 067	-2 152	-10%	660
Personalkostnader	56 718	56 015	55 556	-703	-1%	-1 162
Lokal & fastighetskostnader	10 942	10 676	10 681	-266	-2%	-261
Övriga kostnader	8 355	8 759	8 770	404	5%	415
Kapitalkostnader	321	341	309	20	6%	-12
Nettokostnad	88 328	85 859	88 520	-2 469	-3%	192



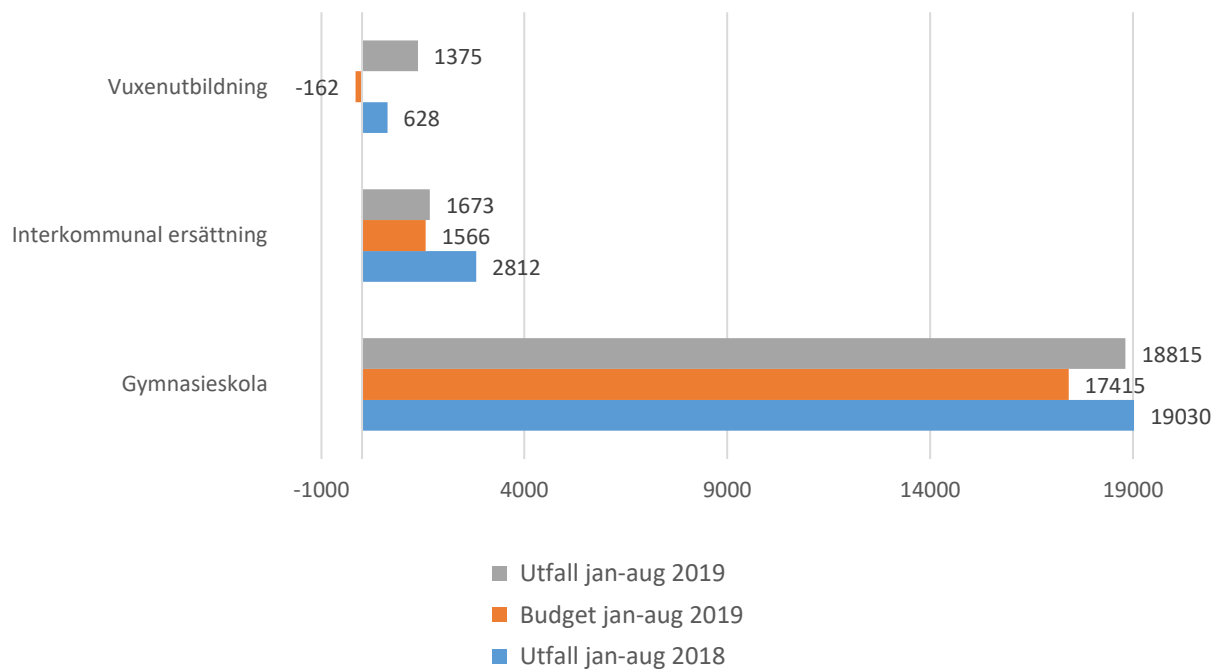
PERIODENS RESULTAT – EGEN VERKSAMHET

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 20192	Budget jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Förskola	21 731	23 247	20 456	1 516	7%	-1 275
Grundskola	31 196	30 506	31 057	-680	-2%	-139
Fastighet	7 473	7 239	7 576	-234	-3%	103
Övrigt	6 064	6 038	6 960	-26	0%	896
Nettokostnad	66 465	67 030	66 049	575	1%	-416



PERIODENS RESULTAT – KÖPT VERKSAMHET

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2019	Budget jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Gymnasieskola	18 815	17 415	19 030	-1 400	-8%	215
Interkommunal ersättning	1 673	1 566	2 812	-107	-7%	1 139
Vuxenutbildning	1 375	-162	628	-1 537	949%	-747
Nettokostnad	21 863	18 819	22 470	-3 044	-16%	607



RÄDDNINGSTJÄNST

PERIODENS HÄNDELSER

Totala antalet utryckningar inom Boxholms kommun under perioden var något lägre än föregående år, 78 mot 91. I förhållande till fjolåret har sommarens insatser varit av mera normal karaktär.

Tre medarbetare har genomfört Grundutbildning för räddningstjänstpersonal i beredskap (Grib) och en har slutfört vidareutbildningen Räddningsledning A.

Ombyggnationen för att skapa dusch- och omklädningsrum för kvinnliga medarbetare är påbörjad och kommer att vara färdig senast vecka 41. Eftersom utbildningsfrekvensen i räddningstjänstens lokaler ökar har lektionssalen fräschats upp avseende bland annat ytskikt.

MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppfyllda tom 31 augusti	Ja	Nej
Att genomföra tillsyner enligt fastslagen plan för 2019	X	
Att samtliga 6-åringar ska erhålla brandskyddsinformation		X
Att samtliga elever i årskurs 7 ska erhålla en 3-timmars teoretisk och praktisk brandskyddsutbildning		X
Att målplanen för räddningstjänstens övningsverksamhet följs och att samtlig operativ personal får minst 50 övningstimmar	X	

Tillsynerna följer fastslagen plan.

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

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

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

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

Räddningstjänstutredningen SOU 2018:54 "En effektivare kommunal räddningstjänst" föreslår att i lagen om skydd mot olyckor (2003:778) införa ett krav på att kommunal räddningstjänst, i sitt ledningssystem, ska ha förmåga till ständig övergripande ledning av räddningstjänsten dygnet runt. Respektive kommuners kommunstyrelse har beslutat att räddningstjänsten Mjölby/Boxholm ska ansluta till tjänsten Övergripande bakre ledning RC Lambohov.

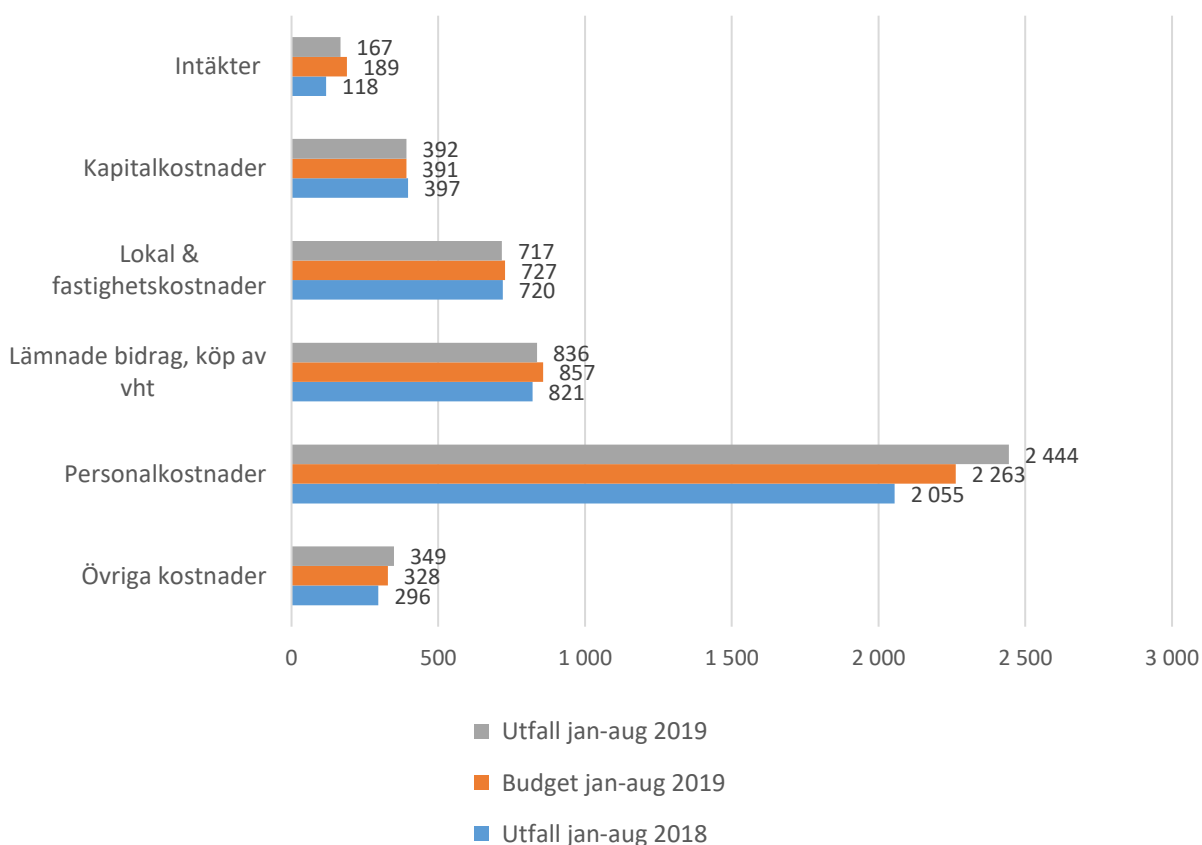
Under hösten övas all personal tillsammans med räddningspersonal från Mjölby, Skänninge och Ödeshög. Temat är momentövningar och insatser inom olika scenarier. Hälften av personalen kommer att utbildas i halkkörning med tunga fordon. Resterande utbildas under 2020.

Under hösten kommer kommunens handlingsplan för skydd mot olyckor 2019-2022 fastställas.

PERIODENS RESULTAT

Räddningstjänsten avviker negativt mot budget med 194 tkr. Under våren var det en stor brand i Spångsholm samt skogsbränder vilket ger ökade personalkostnader mot budget. Avräkning gällande arbetsinsatser mellan kommunerna görs under hösten. Beroende på antalet utryckningar i närliggande kommuner under hösten så kan Boxholm antingen få fakturera för sina insatser i andra kommuner eller så kan det bli tvärtom att Boxholm får hjälp från andra kommuner. Om Boxholm inte behöver hjälp från andra kommuner under hösten så blir årets totala budgetavvikelse bättre än vad den är per sista augusti.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2019	Budget jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Intäkter	167	189	118	-22	-12%	49
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	836	857	821	21	2%	-15
Personalkostnader	2 444	2 263	2 055	-181	-8%	-389
Lokal & fastighetskostnader	717	727	720	10	1%	3
Övriga kostnader	349	328	296	-21	-6%	-53
Kapitalkostnader	392	391	397	-1	0%	5
Nettokostnad	4 571	4 377	4 171	-194	-4%	-400



SOCIAL OCH MYNDIGHETSÄMND

ÄLDREOMSORG

PERIODENS HÄNDELSER

Kommunerna i Östergötland har kommit överens med Regionen om "Nära Vård" samt "Trygg och effektiv utskrivning från slutenvården". Det här har, tillsammans med att Regionen har brist på slutenvårdsplatser, fått som följd att kommunen har ett mycket högt tryck på korttidsplatser och hemtjänst.

Vi kan även se en ökning av vårdtyngden inom kommunens vård- och omsorgsboenden. Personer i behov av omfattande omvårdnad, rehabilitering, samt behov av allt mer avancerad hälso- och sjukvård, tas emot i kommunens verksamheter.

Första halvåret 2019 var arbetsbelastningen mycket hög på korttidsboendet. På ett demensboende krävdes extra personalresurser 24 timmar per dygn vilket ledde till ökade kostnader.

Det är ett stort problem att rekrytera personal. Likaså har antalet utbildade personer som vill arbeta i äldreomsorgen blivit allt färre. Äldreomsorgen står inför mycket stora utmaningar, som till viss del redan har börjat.

Administrationen inom äldreomsorgen delar en ekonom med ekonomikontoret, 30 %. Den personal på administrationen som gick i pension tidigare arbetar kvar cirka tre förmiddagar i veckan som timanställd med fakturahantering och dylika arbetsuppgifter.

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

Under 2019 har standardiserade vårdplaner införts som förenklar journalföring. Övriga registreringar är ICF (klassifikation av funktionstillstånd, funktionshinder och hälsa)/ KVÅ (klassifikation av vårdåtgärder). Från och med årsskiftet lämnas SOL och HSL-uppgifter till Socialstyrelsen månadsvis.

MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppfyllda tom 31 augusti	Ja	Nej
Personalen ska alltid möta brukaren på ett bra sätt <i>Ingångsvärde: Ja, alltid/oftast 100%</i>		X
Brukaren ska, med de beslutade insatser i form av hjälp och stöd som äldreomsorgen ger, uppleva sitt boende tryggt <i>Ingångsvärde: Mycket tryggt/ganska tryggt: 90%, varken tryggt eller otryggt: 9%, ganska otryggt /mycket otryggt 1%</i>		X
Brukaren ska sammantaget vara nöjd med de insatser som äldreomsorgen ger <i>Ingångsvärde: Mycket nöjd/ganska nöjd: 93%, varken nöjd eller missnöjd 7%</i>		X

Bedömningen är att två av målen kommer att uppnås under året.

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

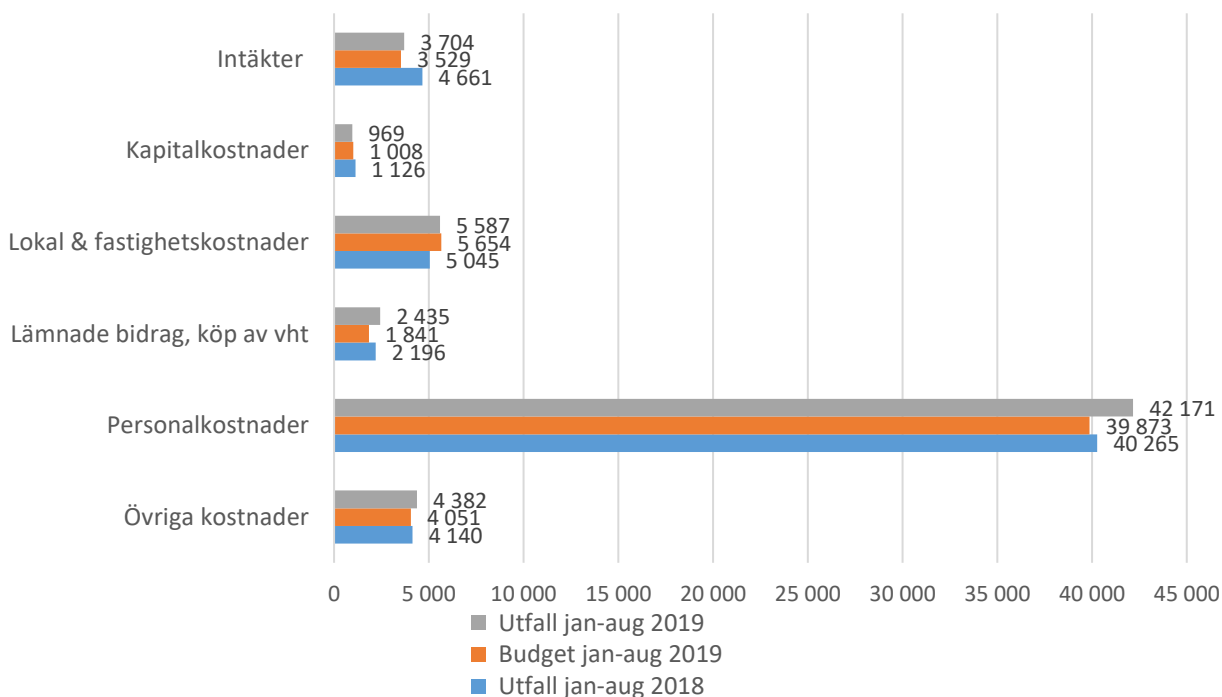
Äldreomsorgens medarbetare ser att det är, och troligtvis kommer fortsätta att vara, ett högt tryck på kommunens äldreomsorg även under de fyra sista månaderna på året.

Under hösten fortsätter flera utbildningsinsatser inom områdena demens, palliativ vård samt munvårdsutbildning.

PERIODENS RESULTAT

De första åtta månaderna av året visar en negativ budgetavvikelse på 2 942 tkr. Personalkostnaderna har varit rejält dyrare än väntat 2 298 tkr, beroende av att äldreomsorgens vårdtyngd har varit högre än förväntat. Mycket beror på att boende krävt mänsklig närvaro dygnet runt under längre tid. Personalkostnader för rehab och kostnader för hjälpmedel till brukare har varit underbudgeterade 2019. Det visar ett negativt resultat på 350 tkr. Hjälpmedelskostnaderna har ökat på grund av prisökning av Sodexo (upphandlat hjälpmedelsföretag), samt att behovet hos våra äldre har ökat i kombination med fler patienter. Färdtjänsten visar minus 494 tkr hittills i år. Utfallet på helår för färdtjänsten förväntas bli liknande som för föregående år.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 20192	Budget jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Intäkter	3 704	3 529	4 661	175	5%	-957
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	2 435	1 841	2 196	-594	-32%	-239
Personalkostnader	42 171	39 873	40 265	-2 298	-6%	-1 906
Lokal & fastighetskostnader	5 587	5 654	5 045	67	1%	-542
Övriga kostnader	4 382	4 051	4 140	-331	-8%	-242
Kapitalkostnader	969	1 008	1 126	39	4%	157
Nettokostnad	51 840	48 898	48 111	-2 942	-6%	-3 729



INDIVID OCH FAMILJEOMSORG

PERIODENS HÄNDELSER

IFO-chef samt flyktinghandläggare har slutat under året. Dessa har i nuläget inte ersatts. Tjänsten som IFO-chef kommer att ersättas av en förste socialsekreterare vilket kommer innebära en minskad lönekostnad. Den 26:e augusti började en socialchef i kommunen som då fått huvudansvaret för alla verksamheter inom den sociala sektorn. Fram till dess har IFO haft en tillförordnad IFO-chef som annars har sin tjänst på BEOM.

Det har varit mycket svårt att rekrytera en LSS-handläggare till kommunen och tjänsten är fortfarande inte tillsatt. Kompetensen har därför fått hyras in vilket inneburit dyra kostnader för inhyrd personal.

Under perioden har IFO haft en dyr placeringskostnad för vuxna vilket gjort att årets budget var förbrukad redan i maj. Från juni har det också tillkommit ett ärende som tidigare klassades som barnärende och då belastade BEOM:s ekonomi.

MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppfyllda tom 31 augusti	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 skolförvaltning	X	

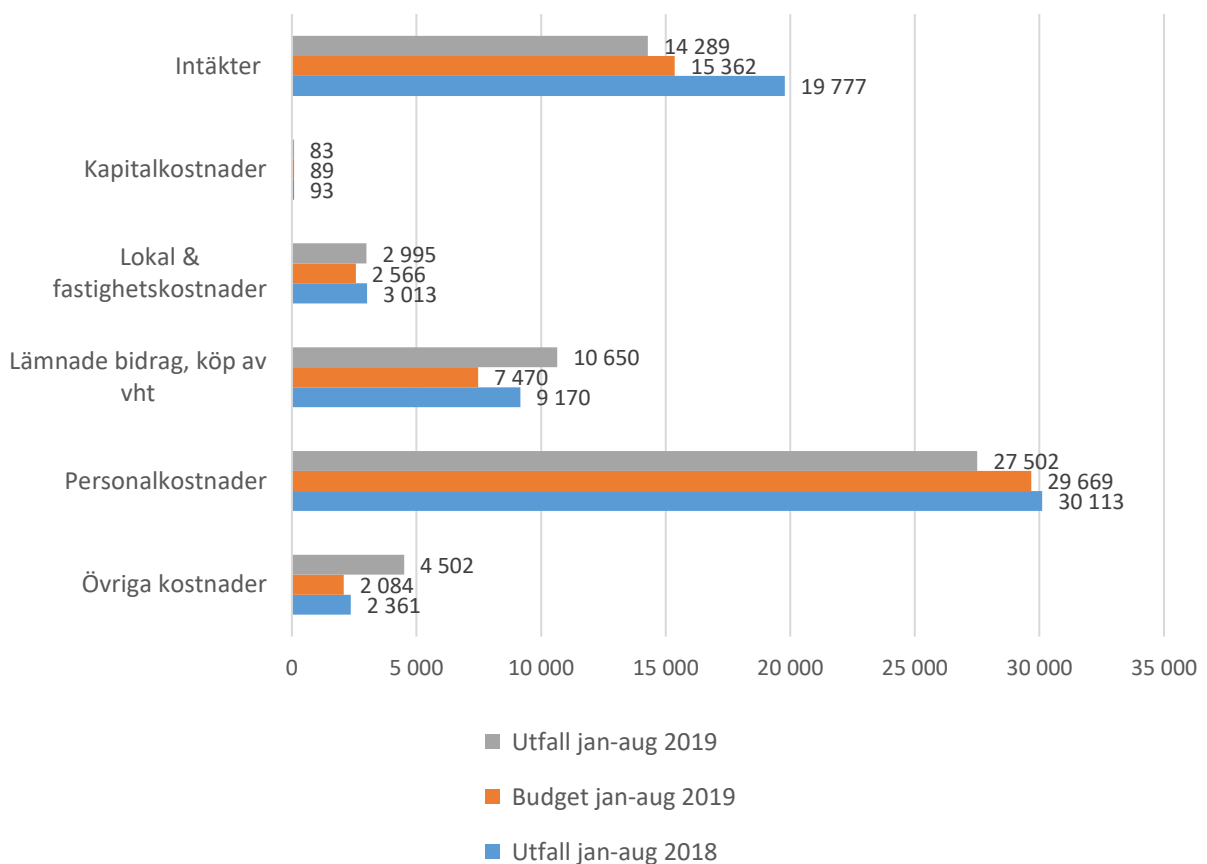
KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Rekryteringar gällande förste socialsekreterare, samt ersättare för de socialsekreterare som har sagt upp sig, pågår. Rekrytering av LSS-handläggare har inte gett något resultat. Med anledning av detta kommer vi att inrikta oss på att lösa behovet genom interna åtgärder inom förvaltningen. Detta leder till att den höga kostnaden för inhyrning av LSS-handläggare kommer att kvarstå under året, innan en egen lösning är på plats.

PERIODENS RESULTAT

Perioden visar en negativ budgetavvikelse med 2 033 tkr. 820 tkr av denna avvikelse rör inhyrd LSS-handläggare. Personal har fått hyras in hela perioden men var bara budgeterat för januari-februari. Det omfattande vuxenärendet samt ny placering av vuxen innebär att den verksamheten är 400 tkr dyrare än budgeterat. 842 tkr av avvikelsen avser flyktingmottagning. Här har kostnader för försörjningsstöd legat högre än väntat och intäkterna har samtidigt varit mindre.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 20192	Budget jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Intäkter	2 144	2 445	2 687	-301	-12%	-543
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	3 776	2 825	2 868	-951	-34%	-908
Personalkostnader	3 948	4 092	3 872	144	4%	-76
Lokal & fastighetskostnader	327	321	323	-6	-2%	-4
Övriga kostnader	1 917	997	1 043	-920	-92%	-874
Kapitalkostnader	9	10	9	1	10%	0
Nettokostnad	7 833	5 800	5 428	-2 033	-35%	-2 405



BEHANDLING OCH OMSORG

PERIODENS HÄNDELSER

Samverkansmålet mellan IFO, BEOM och skolförvaltning är nytt för året. Möten har genomförts enligt plan och vi ser fram emot att ytterligare bygga ut samverkansrutiner mellan verksamheterna. Det finns också planer på en gemensam utbildningssatsning, vilken då kommer att finansieras med hjälp av statligt bidrag som syftar till att stärka insatserna gällande psykisk ohälsa hos barn.

Gruppboenden Galaxen samarbetar fortsatt med Mjölby och Motala. Beläggningen har ökat med brukare både från Boxholm och andra kommuner.

Gruppboenden Ugglan har innan sommaren tagit emot en ny brukare vars behov kräver vakennatt. Innan dess har Ugglan bemannats av sovande jour. Detta är alltså en utökning som inte var budgeterad.

Placeringskostnader för barn är fortsatt höga. Vi har under året haft många placeringar och några av dessa har varit dyra.

Förrådet Komhall är en ny verksamhet för året. Den startades med anledning av att "det gamla" Komhall hade blivit lite för trångbott, vilket ledde till att det var svårt att tillgodose behoven hos både LSS-gruppen och arbetsmarknadsgruppen samtidigt. Personalkostnaderna är oförändrade men en lokalkostnad har tillkommit.

MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppfyllda tom 31 augusti	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	

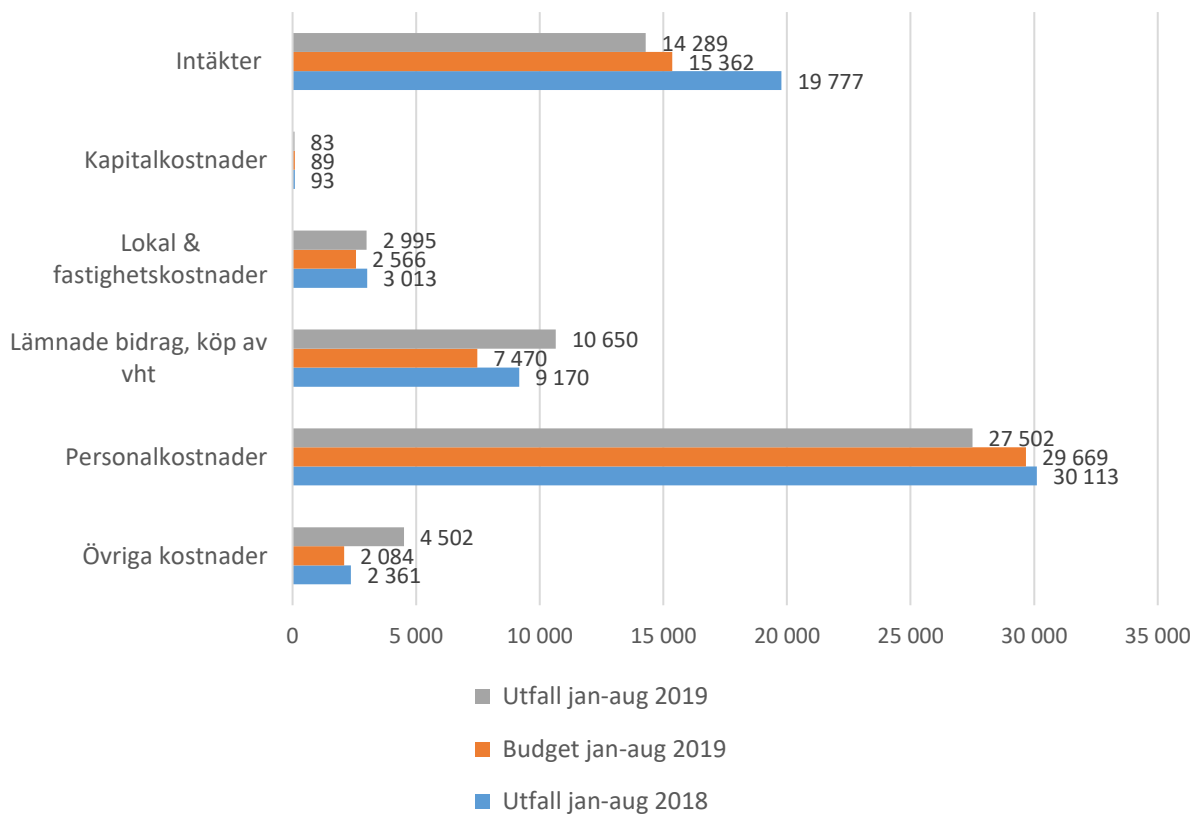
KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Avtal för fortsatt samarbete med Motala respektive Mjölby kommun ska tecknas inom den närmsta framtiden. Mjölby minskar sin del i avtalet med en plats, med anledning av att en av Boxholms egna kommuninvånare behöver platsen.

PERIODENS RESULTAT

Kommunen har under året löst ut sig från hyresavtal för Iduns lokaler. Detta belastar BEOM:s resultat negativt med 2 700 tkr. Institutionsplaceringar går 3 332 tkr sämre än budget. Detta beror dels på att antalet placeringar av barn är högre än beräknat, samt att ett barn har placerats enligt LSS, vilket inte fanns med i budget. Gruppboenden enligt LSS går 380 tkr sämre än budget. Minskade lönekostnader på boendestöd leder till att verksamheten går 287 tkr bättre än budget. Detta då kommunens stödboende lades ner under våren och personal omplacerades i samband med det. Helhetsteamet och fältverksamheten går 495 tkr bättre än budget. Detta beror på att en personal slutade i somras utan att någon ny personal ännu tillsatts. Detta möjliggjordes av att arbetsbelastningen har varit lägre än normalt.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 20192	Budget jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Intäkter	14 289	15 362	19 777	-1 073	-7%	-5 488
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	10 650	7 470	9 170	-3 180	-43%	-1 480
Personalkostnader	27 502	29 669	30 113	2 167	7%	2 611
Lokal & fastighetskostnader	2 995	2 566	3 013	-429	-17%	18
Övriga kostnader	4 502	2 084	2 361	-2 418	-116%	-2 141
Kapitalkostnader	83	89	93	6	7%	10
Nettokostnad	31 443	26 516	24 973	-4 927	-19%	-6 470



KULTUR- OCH TURISMNÄMND

Förvaltning: Kultur- och turism

PERIODENS HÄNDELSER

En ny biblioteksplan för åren 2019-2022 har antagits i kommunfullmäktige. Biblioteksverksamheten har beviljats stöd från Kulturrådet, satsning för stärkta bibliotek, med totalt 260 tkr varav 170 tkr till installation av ny teknik i form av bild, ljud och skyltning samt 90 tkr till renovering av barnavdelningen för inköp av nya möbler med mera.

En stor omorganisation av facklitteratur har genomförts för att underlätta för besökare att hitta i hyllorna.

Bibliotekets vårprogram har varit omfattande med utställningar och program för både vuxna och barn. Utställningar som har ägt rum är exempelvis; foton, akvareller, träfigurer och handarbeten. Program för vuxna har bland annat varit bokläsning, bokfika, boktipsarklubb, föreläsning om skogsträdgård, föreläsning om att leva nära missbruk. En författarafton genomfördes i Malexander med Lena Einhorn. Bland programmen för barn kan nämnas sagostunder på torsdagar under ett par månader, skapande i lera, samt IT-relaterade aktiviteter såsom programmeringslek och möte med en robot men också att få skapa sitt eget dataspel.

Biblioteksverksamheten har även arrangerat valborgsmässosfirande och nationaldagsfirande i Folkets Park. Nationaldagsfirandet omfattade lunch för nya medborgare.

Musikskolan har beviljats stöd från Carl Tryggers Stipendiestiftelse med 377 tkr gällande klassorkester för årskurs 3 under ett läsår. Förberedelser har pågått och klassorkestern har startat som planerat vid höstterminen. En viktig målsättning är att kunna stärka musikundervisningen i grundskolan.

En mängd aktiviteter har genomförts av musikskolan. Till exempel; deltagande i länsinspirationsdag i Norrköping, arrangemang av länsstråkhelg på Parketten, lägerdag på Motalas kulturskola, blåsorkesterfestival i Vadstena, och musik-quiz i Åsbo, mottagit besök från vänorten Quickborns musikskola, genomfört "Öppet Hus" och ett flertal konserter. Bland konserter kan nämnas elevkonsert och sommarkonsert i Folkets hus, avslutningskonsert för boende på Trivselhuset och deltagande på Stenbockskolans skolavslutning.

Förvaltningen har tillsammans med Region Östergötland och lokala föreningar, planerat och genomfört en kulturavsdag, den 8 maj i Folkets Hus i Boxholm. På programmet stod bland annat information om Folkets Hus, Emigrantmuséet i Kisa och ett besök på Bruksmuséet.

En ny besökskarta för år 2019-2020 har tagits fram. En assistent har avslutat sin anställning och arbetet har därför fått omorganiseras.

Nämnden har haft besök av Boxholms Riksteaterförening och svarat på remisser om regional biblioteksplan och kulturplan. Nämnden genomförde ett nämndssammanträde på hembygdsgården Boden i Ekeby i kombination med ett studiebesök. Pris till årets ungdomskulturstipendiat och kulturstipendiat delades ut på nationaldagen.

MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppfyllda tom 31 augusti	Ja	Nej
Alla barn och ungdomar (förskola till högstadium) ska årligen erbjudas minst ett kulturprogram	X	
Minst 15 biblioteksprogram med totalt lägst 700 besökare	X	
Minst 12 utlånade medier från biblioteket per barn (0-17 år)		X
Musikskolan genomför minst 11 offentliga framträdanden		X
Behålla alternativt öka antalet elever i musikskolan		X

Samtliga mål är planerade att kunna uppnås under året.

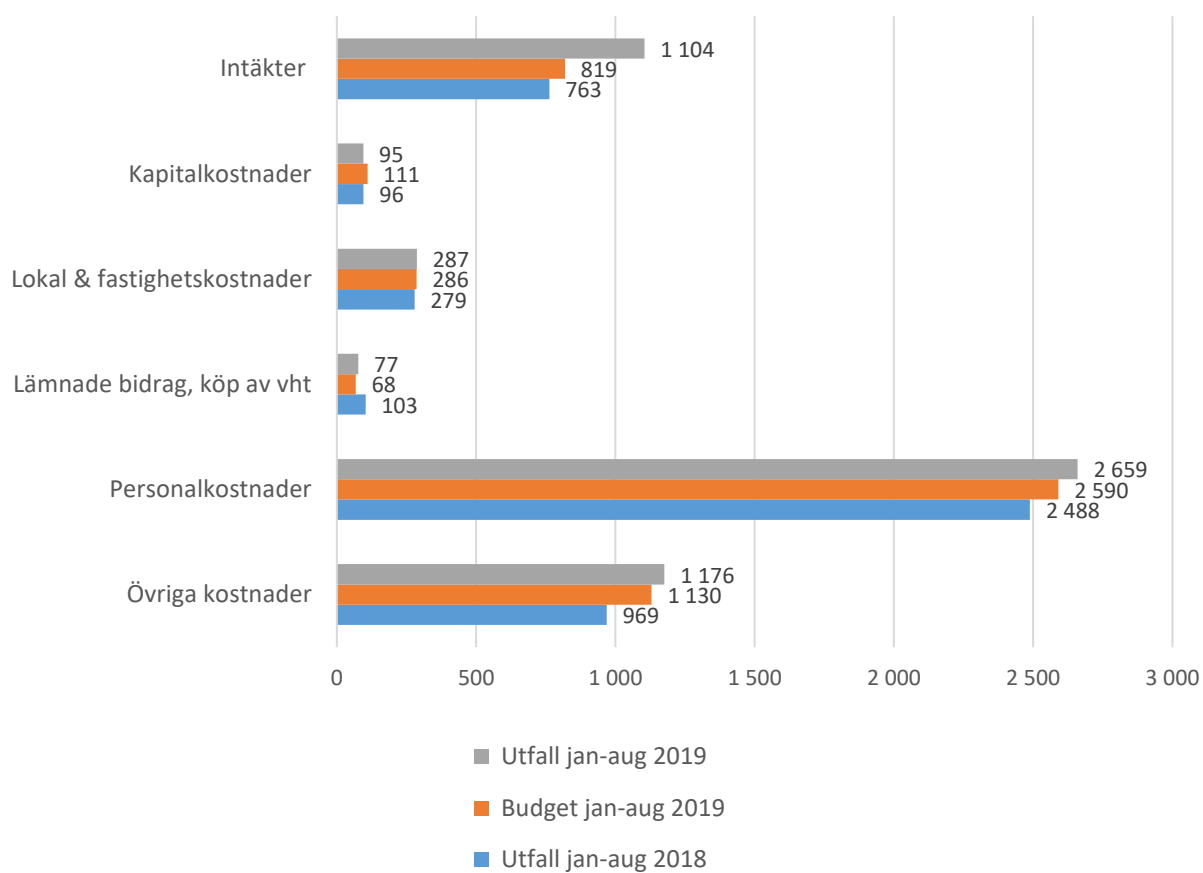
KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Inköp av nya möbler till biblioteket. För biblioteket pågår en rekrytering av ny bibliotekschef.

PERIODENS RESULTAT

Intäkterna är högre eftersom bidrag från statens kulturråd och Carl Tryggers stipendiestiftelse har tillkommit. Den positiva avvikelsen på 176 tkr beror till största delen på att rekrytering av ny bibliotekschef ännu inte har skett.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 20192	Budget jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Intäkter	1 104	819	763	285	35%	341
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	77	68	103	-9	-13%	26
Personalkostnader	2 659	2 590	2 488	-69	-3%	-171
Lokal & fastighetskostnader	287	286	279	-1	0%	-8
Övriga kostnader	1 176	1 130	969	-46	-4%	-207
Kapitalkostnader	95	111	96	16	14%	1
Nettokostnad	3 190	3 366	3 172	176	5%	-18



SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND

Förvaltning: Samhällsbyggnadskontoret

PERIODENS HÄNDELSER

Exploateringen av Bjursholm har fortsatt med ny infrastruktur i området. Detta har resulterat i att ett antal nya tomter har kunnat styckas av enligt detaljplan. I och med exploateringen har privata byggherrar köpt tomter samt att kommunala bostadsbolaget för närvarande bygger 10 stycken nya bostäder. Det är fortsatt stor efterfrågan på tomter i området.

I området Dalen har ett antal nya tomter avstyckats och produktioner av nya bostäder påbörjats.

Avdelningen för gata/park har under perioden utfört en del av investeringarna för 2019. Resterande investeringar kommer att bli klara under andra delen av året. Den dagliga driften fortlöper.

En ny detaljplan över Helgebo 1:1 har under perioden gått ut för samråd. Detaljplanens syfte är att ge större byggrätter samt ett antal nya tomter och därmed möjliggöra för fler permanentboende.

En ny detaljplan för Malexander 1:126 gamla skolan har antagits under perioden. Syftet med planen är att möjliggöra boende samt centrumverksamhet.

Nytt detaljplanearbete har inletts för Malexander camping. Syftet med planarbetet är att möjliggöra fortsatt campingverksamhet.

MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppfyllda tom 31 augusti	Ja	Nej
Framtagande av ny översiktsplan under mandatperioden		X
Ha god framförhållning i detaljplanarbetet för nya bostäder och ny industrimark	X	
Handläggningen av ett normalt bygglovsärendande 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 som är max 10 veckor. Vår målsättning är att ha en handläggningstid på cirka 8 veckor. Vi uppfyller idag vår målsättning.

Samtliga mål beräknas uppnås under året.

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Framtagande av nya tomter i Malexander kommer att påbörjas under vintern 2019/2020.

Arbetet med den nya detaljplanen för Helgebo 1:1 är pågående. Detaljplanen har varit ute för samråd. Flertalet sakägare har engagerat sig och lämnat synpunkter på detaljplaneförslagen under samrådskedet, vilket är positivt för planarbetet. På grund av de många yttrandena som inkommit så kommer detaljplanen att få ställas ut för nytt samråd efter att en del justeringar gjorts.

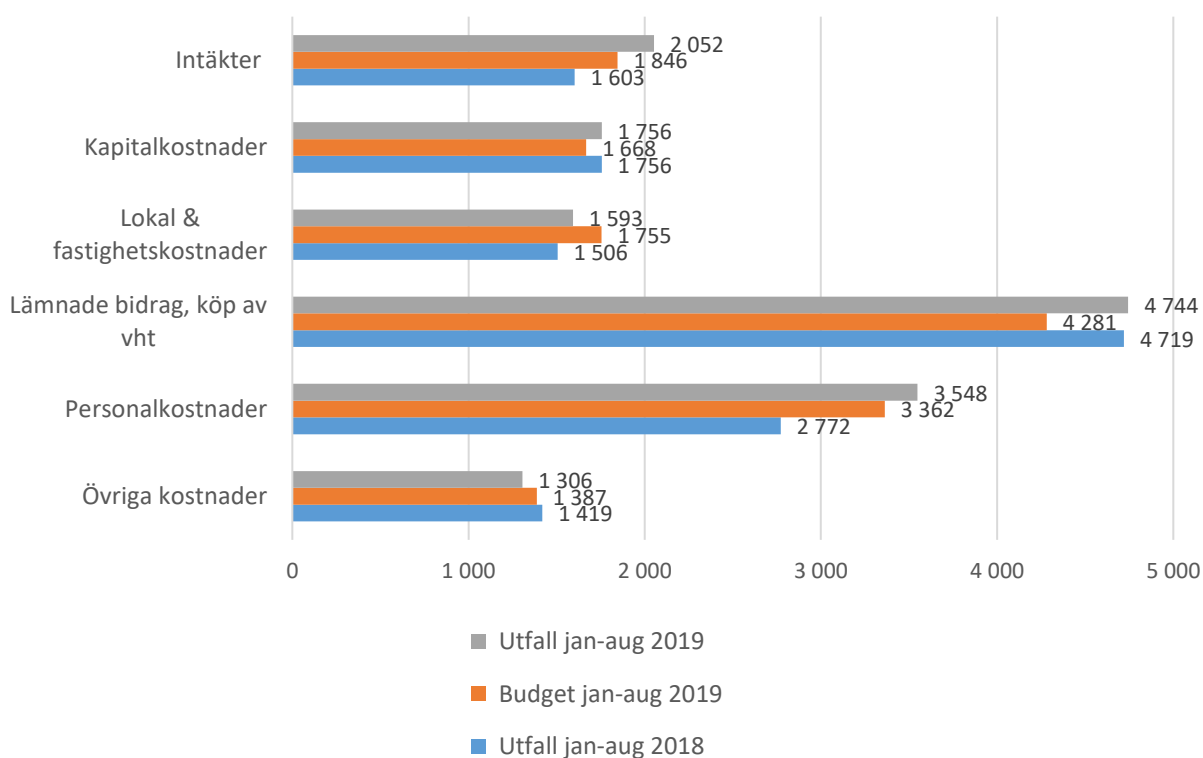
Positivt planbesked för Boxholm 8:1 finns och planförfarandet kommer att inledas under vintern 2019/2020. Här är avsikten att tillskapa flerbostadshus för att möta efterfrågan på bostäder.

I utredningen av VA-planen över Blåvik, Hårdaholmen, Kopparhult och Liljeholmen har en enkätundersökning skickats ut till alla boende i Blåvikslandet. Den har till syfte att inventera befintliga avloppslösningar.

PERIODENS RESULTAT

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar en negativ budgetavvikelse på 288 tkr vilket till största delen beror på att kostnaden för bostadsanpassningar har blivit dyrare än budgeterat. Samhällsbyggnadsadministrationen har en positiv budgetavvikelse vilket beror på större intäkter för bygglov än budgeterat. Obudgeterade kostnader till Kooperativet KNUT uppgår till 320 tkr, vilket påverkar resultatet för perioden negativt.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2019	Budget jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Intäkter	2 052	1 846	1 603	206	11%	449
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	4 744	4 281	4 719	-463	-11%	-25
Personalkostnader	3 548	3 362	2 772	-186	-6%	-776
Lokal & fastighetskostnader	1 593	1 755	1 506	162	9%	-87
Övriga kostnader	1 306	1 387	1 419	81	6%	113
Kapitalkostnader	1 756	1 668	1 756	-88	-5%	0
Nettokostnad	10 895	10 607	10 569	-288	-3%	-326



MILJÖNÄMND MJÖLBY-BOXHOLM

Förvaltning: Miljökontoret

PERIODENS HÄNDELSER

Miljönämnden tar årligen fram en verksamhetsplan. Halvårsuppföljningen visar på att:

- Närmare 30 % av de planerade livsmedelskontrollerna har utförts. Normalt sett hinner man med fler kontroller andra halvåret, under andra halvåret ser dessutom livsmedelsområdet ut att vara fullbemannat.
- Halvårsuppföljningen visar på att 50 % av de planerade inspektionerna av så kallade hälsoskyddsverksamheter har utförts.
- Alla planerade inventeringar av enskilda avlopp har utförts redan under första halvåret.
- Drygt 30 % av den planerade tillsynen av miljöfarliga verksamheter med årlig tillsynsavgift är utförd. Merparten av inspektionerna måste utföras under halvåret för att planeringen ska hålla.
- Första halvåret 2019 har varit intensivt inom naturvården, med mycket arbete i samband med projekt, guidningar och fysisk planering.

Bedömningen är att planeringen för helåret ska kunna uppfyllas.

MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppfyllda tom 31 augusti	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 fortsätta arbetet med förenkla och effektivisera handläggningen	X	
Miljönämnden ska bidra till att skapa god service genom att arbeta med förebyggande rådgivning och kvalitetsdeklarationer	X	
Miljönämnden ska bidra till grön omställning och en hållbar framtid genom att arbeta aktivt med 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 bidra genom att arbeta aktivt med kompetensutveckling och personlig utveckling av personal	X	

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Miljönämnden har övertagit viss tillsyn av tillståndspliktiga miljöfarliga verksamheter från Länsstyrelsen.

Efter ändringen i tobakslagen, med en utökning av rökfria miljöer, planerar miljönämnden för en inventering av tillkommande rökfria miljöer. Det kan röra sig om lekpark, perronger, entréer med mera.

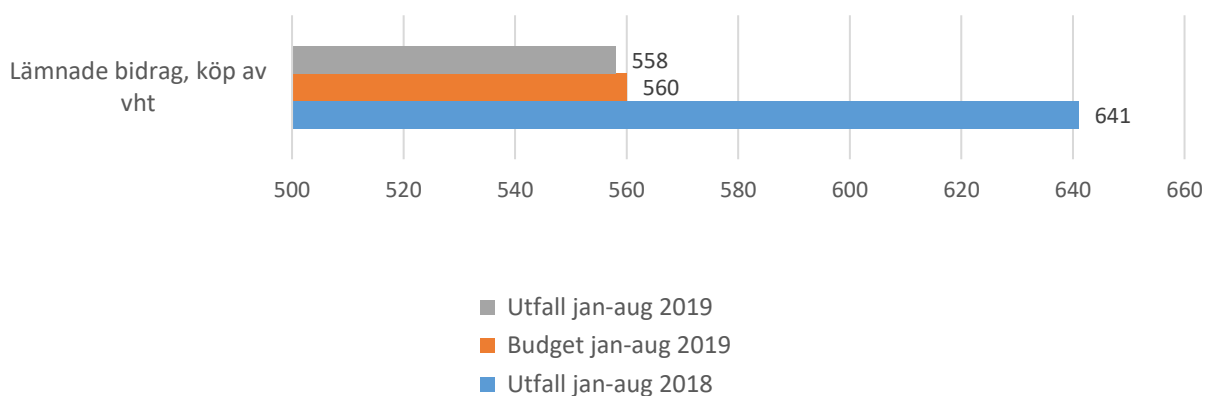
Miljönämndens taxa för tillsyn enligt miljöbalken är, efter regeländringar, i behov av revidering. SKL har tagit fram en ny modell för en behovsstyrd taxa.

56 (63)

PERIODENS RESULTAT

I samband med bokslutsprognosen har miljönämnden tagit fram en avstämning av avtalet mellan Mjölby och Boxholms kommun för den gemensamma miljönämnden. Enligt avstämningen skulle Boxholms kommun behöva lägga ytterligare 44 tkr för att täcka sin del av miljönämndens kostnader. Differensen beror på lönerrevisionen som genomförts efter att 2019 års budget beslutades.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 20192	Budget jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	558	560	641	-2	0%	83
Nettokostnad	558	560	641	-2	0%	83



DE KOMMUNALA BOLAGEN

AB BOXHOLMSHUS

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att äga, förvalta, utveckla, förvärva, avyttra och hyra ut fastigheter. I fastighetsbeståndet ingår hyreslägenheter, kommersiella lokaler, förskolor, skolor, vårdbyggnader samt drift- och skötselavtal för tre kommunägda fastigheter. Bolaget ansvarar även för drift och underhåll av simhallen samt via dotterbolag för kommunens tekniska nyttigheter inom renhållning och vatten. I koncernen ingår det helägda dotterbolaget AB Boxholmsteknik.

UTVECKLING AV VERKSAMHETEN

Liksom tidigare år har bolaget fortsatt arbetet med att underhålla fastighetsbeståndet. Det arbetas vidare med att inventera och genomföra energisparåtgärder för att sänka driftkostnaderna och koppla upp våra undercentraler. Ett led i arbetet med energisparåtgärder är att det nu pågår ett arbete med att byta ut värmeväxlare samt styr- och reglerutrustning till en av de viktigaste undercentralerna i fastighetsbeståndet på Domherren (Bjursdalens servicehus).

I Bjursholm på Gösvägen pågår byggnation av totalt 10 stycken marklägenheter med inflyttning planerad i början av 2020. Arbetet med att ansluta fastigheter till fiber har fortsatt och i år har ytterligare 211 lägenheter fått tillgång till fiber. På Storgatan 26 har fyra lägenheter färdigställts och under våren har utemiljön färdigställts. Även i området på Parkgatan (Lunden) har utemiljön setts över och parkbänkar, pergola samt lektyor byggts. På Storgatan har en kommersiell lokal totalrenoverats för att bedriva caféverksamhet.

I Räddningstjänstens lokaler görs en ombyggnation för att skapa nya duschar samt omklädningsrum. I Bjursdalen (Domherren) har ombyggnation påbörjats i lokalerna där det tidigare bedrivits verksamhet i simbassäng. Nu byggs lokalerna om till tillagningskök samt att även matsal och entré renoveras. Inglasning av balkonger har under våren genomförts på Bjursdalsvägen 19.

Avseende investerings- och underhållsprojekt framöver så används underhållsplanen som ett styrande dokument och arbetet fortsätter med att inventera fastigheterna och uppdatera underhållsplanen. Även i år har ett större antal vattenskador i lägenheter upptäckts vilket medfört många badrums- och lägenhetsrenoveringar.

Under året har hyresförhandlingar ägt rum som resulterat i att hyrorna höjdes med 2,24% (1,4%) i snitt. Under år 2017 infördes hyresjustering vid standardhöjande åtgärder i lägenheten.

I sport- och simhallen har satsningen på nytt gym samt utökat utbud av träningsaktiviteter inneburit att besöksantalet ökat.

AB Boxholmshus har totalt 585 lägenheter, av dessa var vid månadsskiftet 0 (0) stycken outhyrda. Ett projekt har startats för att digitalisera bostadskön och beräknas vara klart runt årsskiftet. Under året har arbetet fortsatt med renovering av lägenhetsbeståndet samt lokaler. Det är fortsatt efterfrågan på lägenheter och i dagsläget är det en fortsatt låg vakans och köer till flera bostadsområden.

VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Bolaget har en fortsatt hög investeringstakt och för att klara likviditeten sker extern upplåning. Under resterande del av räkenskapsåret bedöms nyupplåningen uppgå till 5-10 mkr för att finansiera beslutade investeringar.

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Under verksamhetsåret har inga köp eller försäljningar skett i fastighetsbeståndet.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

AB Boxholmshus lönsamhet och utveckling är till stor del beroende av den ekonomiska tillväxten i regionen, utveckling på räntemarknaden samt inflyttning till kommunen med mera. Det krävs långsiktiga strategiska beslut för att påverka resultatutvecklingen.

Inom fastighetsområdet är det fortsatt efterfrågan av lägenheter samt intresse för nyproduktion av lägenheter, låg vakans samt bostadskö. Inom sport-/simhall fortsätter arbetet med att skapa aktivitetsutbud till befintliga samt nya kundgrupper. Inom städavdelningen har nya kontrakt tecknats samt personal anställts för att tillgodose en ökad efterfrågan.

Sammantaget är resultatutveckling fortsatt god samt en fortsatt efterfrågan på bolagets tjänster. Prognosen är att nå ett resultat över budget.

KOMMENTARER TILL PERIODENS UTFALL

Intäkterna uppgår till 59 667 tkr (57 771 tkr). Resultatet uppgår till 5 892 tkr, (6 498 tkr), mot budgeterat 2 733 tkr (2 763 tkr). Periodens nettoupplåning uppgår till 25 mkr (12 mkr). Avvikelsen mot budget är positiv. Driftskostnaderna är högre under hösten att jämföra med budgeten som görs linjär. Kostnader för fjärrvärme kan skilja på 1 000 tkr mellan en kall och varm månad. Budgeterade kostnader för konsultinsatser har inte utförts. Finansiella kostnader är bättre än budget. Budgeterad kostnadsränta är 1 % mot verkligt utfall på ca 0,5 %. Lånevolymen är inte lägre mot budgeterat. En lägre kostnadsränta på 0,5 % motsvarar ca 1 500 tkr i lägre räntekostnader på ett år.

Personalkostnaderna har ökat med ca 2 000 tkr mot föregående år att jämföra med ökningen året innan som var 800 tkr. Differens beror på att vid föregående år var två cheftjänster delvis ej tillsatta samt kostnader för inhyrd personal. Under 2019 har en elektriker anställts samt att personaltäteten ökat inom städavdelningen beroende på att städtjänster efterfrågas.

RESULTATRÄKNING AB BOXHOLMSHUS, tkr

Resultaträkning	Utfall jan-aug 2019	Budget jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad mot frg.år
Verksamhetens intäkter	59 667	59 305	57 771	362	1%	3%
Verksamhetens kostnader	-44 605	-45 531	-42 722	926	2%	-4%
Avskrivningar	-7 729	-8 083	-7 336	354	4%	-5%
Verksamhetens nettokostnader	7 333	5 691	7 713	1 642	-29%	5%
Verksamhetens resultat	7 333	5 691	7 713	1 642	29%	-5%
Finansiella intäkter	222	214	207	8	4%	7%
Finansiella kostnader	-1 663	-3 172	-1 422	1 509	48%	-17%
Resultat efter finansiella poster	5 892	2 733	6 498	3 159	116%	-9%
Periodens resultat	5 892	2 733	6 498	3 159	116%	-9%

AB BOXHOLMSTEKNIK

AB Boxholmsteknik är ett helägt bolag till AB Boxholmshus. AB Boxholmsteknik ska tillhandahålla kommunala tekniska nyttigheter genom att äga och ansvara för förvaltning och drift av vatten- och avloppsnet samt bedriva renhållning i Boxholms kommun jämte därmed förenlig verksamhet.

Syftet är att driva och utveckla vattenförsörjning och avloppshantering för att tillgodose brukarnas behov av vattentjänster samt bidra till en långsiktigt hållbar samhällsutveckling och miljö.

Bolaget bedriver taxestyrd verksamhet inom vatten och avlopp samt renhållning med AB Boxholmshus som entreprenör för den löpande driften. Bolaget lyder under såväl aktiebolagslagen, kommunallagen samt lagen om allmänna vattentjänster.

UTVECKLING AV VERKSAMHETEN

I reningsverket i Boxholm pågår uppgradering samt utbyte av elskåp samt styrutrustning för övervakning och styrning av reningsverket. Arbete med etapp fyra pågår och är snart klart avseende huvudledningen från Tranås till Boxholm tätort. Därefter är ledningsnätet utbytt hela sträckan. Vid återvinningscentralen har fallskydd installerats på containrar.

Arbete pågår med att uppdatera handlingar för att få förnyat tillstånd för verksamheten vid reningsverket i Boxholm och beräknas vara klart innan årsskiftet.

Projektet som innebär att succesivt byta ut vattenmätare i kommunen och ersätta dem med vattenmätare som kan fjärravläsas fortgår och hittills har 275 stycken installerats hos bolagets kunder.

VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Bolaget har en fortsatt hög investeringstakt och för att klara likviditeten sker extern upplåning. Under resterande del av räkenskapsåret bedöms nyupplåningen uppgå till 3-5 mkr för att finansiera beslutade investeringar.

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Den 13 augusti fick Tranås kommun, som levererar dricksvatten till Boxholms kommun, en vattenläcka på huvudledningen i centrala delen av staden och gick senare under dagen ut med rekommendation att koka vattnet då ledningen blev trycklös. I Boxholms kommun följde samma rekommendationer under totalt två dagar för att kunna genomföra vattenprovtagningar samt erhålla resultat av dessa. Resultatet av dessa vattenprover som togs visade att kvaliteten på dricksvattnet var normalt.

En av de större VA kunderna beräknar till årsskiftet att flytta all produktion till annan ort vilket kommer påverka intäkterna negativt kommande år.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Kommunen expanderar genom nybyggnationer och ombyggnationer vilket medför att det är fler hushåll som ansluts till VA-nätet samt renhållningen. Tidigare år har investeringar skett i vattenledningen från Tranås vilket färdigställs i år och framöver finns ett behov av investeringar inom tätorterna Boxholm, Strålsnäs samt Malexander.

KOMMENTARER TILL PERIODENS UTFALL

Bolagets omsättning för perioden uppgår till 11 694 tkr (11 684 tkr) och resultatet inklusive taxefinansierad verksamhet till 130 tkr (316 tkr). Vid jämförelse mot budget är driftskostnaderna 223 tkr lägre för perioden samt att avskrivningarna budgeterats med 110 tkr lägre. Verksamheten gynnas fortsatt av låga räntor. Inga taxehöjningar har skett för perioden. Finansiella kostnader är bättre än budget och förklaras med en verklig kostnadsränta på ca 0,5 % att jämföra med budgeterad kostnadsränta 1 %.

RESULTATRÄKNING AB BOXHOLMSTEKNIK, tkr

Resultaträkning	Utfall jan-aug 2019	Budget jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2018	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad mot frg.år
Verksamhetens intäkter	11 694	11 811	11 684	-117	-1%	0%
Verksamhetens kostnader	-9 664	-9 887	-9 671	223	2%	0%
Avskrivningar	-1 740	-1 630	-1 544	-110	-7%	-13%
Verksamhetens nettokostnader	290	294	469	-4	1%	38%
Verksamhetens resultat	290	294	469	-4	-1%	-38%
Finansiella intäkter	20	12	28	8	67%	-29%
Finansiella kostnader	-180	-269	-181	89	33%	1%
Resultat efter finansiella poster	130	37	316	93	251%	-59%
Periodens resultat	130	37	316	93	251%	-59%

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

- Upplupen kostnad är kostnad som hör till bokslutsåret men där ingen faktura erhållits eller betalning erlagts på bokslutsdagen

FÖRKLARING, FÖRKORTNINGAR OCH UTTRYCK

- BEOM – Behandling och omsorg
- Barnahus – Samverkan mellan myndigheter vid misstanke om barn som blivit utsatta för övergrepp
- HR – Human resources
- HSL – Hälso- och sjukvårdslagen
- HVO – Hydrotreated Vegetable Oil (förnybart biobränsle)
- IFO – Individ och familjeomsorg
- ITSAM – kommunalförbund som bildades 2009-01-01. Består av kommunerna Boxholm, Kinda, Vimmerby, Ydre, Åtvidaberg och Ödeshög
- IVPA – I väntan på ambulans
- KFM – Kommunfullmäktige
- KS – Kommunstyrelsen
- KPI - Konsumentprisindex
- LSS – Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade.
- MSC – Marine Stewardship Council (internationell organisation som arbetar med certifiering och miljömärkning av fisk och skaldjur som är vildfångade)
- NPÖ – Nationell patient översikt
- RIPS07 – Riktlinjer för pensionsskultsberäkning
- RKR – Rådet för kommunal redovisning
- SCB – Statistiska centralbyrån
- SKL – Sveriges Kommuner och Landsting
- SOL – Socialtjänstlag
- SOU – Statens Offentliga Utredningar
- VA-plan – vatten och avloppsplan