



BOXHOLMS KOMMUN

# ÅRSREDOVISNING 2023



*Foto: Lisbeth Wolander*



# Innehållsförteckning

Innehållsförteckning.....	1
KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE OCH KOMMUNDIREKTÖREN HAR ORDET .....	3
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE .....	5
ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING .....	5
KOMMUNEN - FEM ÅR I SAMMANDRAG .....	5
ORGANISATIONSÖVERSIKT .....	6
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING .....	7
OMVÄRLDSANALYS .....	7
HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE .....	10
STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN .....	11
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING .....	12
VISION, MÅL OCH FOKUSOMRÅDEN .....	13
MÅLUPPFYLLELSE .....	14
VART GÅR SKATTEPENGARNA? .....	15
BALANSKRAVSRESULTAT .....	16
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN .....	17
PERSONALREDOVISNING .....	17
FÖRVÄNTAD UTVECKLING .....	21
EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS .....	22
INVESTERINGS- OCH EXPLOATERINGSVERKSAMHET .....	27
DRIFTREDOVISNING .....	28
RÄKENSKAPERNA.....	31
RESULTATRÄKNING .....	31
BALANSRÄKNING .....	32
KASSAFLÖDESANALYS .....	33
NOTFÖRTECKNING .....	34
REDOVISNINGSPRINCIPER .....	40
VERKSAMHETSBERÄTTELSER .....	42
KOMMUNFULLMÄKTIGE .....	42
KOMMUNREVISION .....	43
VALNÄMND .....	45
ÖVERFÖRMYNDARE .....	46
KOMMUNSTYRELSE .....	48
KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING .....	48

MÅLTID OCH SERVICE.....	50
BEMANNINGS- OCH REKRYTERINGSENHETEN .....	53
BARN OCH UTBILDNING.....	53
RÄDDNINGSTJÄNST MJÖLBY/BOXHOLM.....	58
SOCIAL OCH MYNDIGHETSNÄMND .....	60
ÄLDREOMSORG.....	60
INDIVID OCH FAMILJEOMSORG (IFO) .....	62
BEHANDLING OCH OMSORG (BEOM) .....	63
KULTUR- OCH TURISMNÄMND .....	<b>Fel! Bokmärket är inte definierat.</b>
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND.....	69
MILJÖNÄMND MJÖLBY-BOXHOLM-ÖDESHÖG .....	711
DE KOMMUNALA BOLAGEN .....	73
BOXHOLMSHUS.....	73
BOXHOLMSTEKNIK.....	755
ORD OCH UTTRYCK.....	77

# KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE OCH KOMMUNDIREKTÖREN HAR ORDET

Ännu ett verksamhetsår bockas av med denna årsberättelse som börjar med en övergripande sammanfattning med ett antal nedslag, följt av respektive verksamhets beskrivning av det gångna året.

Den sista tiden har varit tuff för många, inte minst kriget i Ukraina och konflikten mellan Israel och Hamas, vilket har drabbat enormt många oskyldiga människor. Dessa händelser ser ut att växa ut i regionen med fler inblandade. Sveriges plan att gå med i Nato försenades på grund av Turkiet och Ungern.

Hemma i Sverige har inflationen gjort att våra löner inte räcker till lika mycket längre. Allt har blivit dyrare. Styrräntan har gått upp från nästan noll till idag 4 %, vilket är extra tungt för de som har lån.

Tuffa beslut har tagits gällande tjänsterna som Socialchef och Kommundirektör. Dessa har avslutats och rekrytering har inletts av båda tjänsterna.

Det gemensamma avtalet med Mjölby gällande trygg- och säkerhetsarbetet sades upp under andra halvåret då det finns ett behov av att bedriva detta arbete mer verksamhetsnära. För att uppfylla lagkraven behöver kommunen anställa en person. Det pågår därför en rekrytering.

Satsningen på Åsbo skola med nytt kök och matsal, där man tog första spadtaget den 5 maj 2022, invigdes den 17 april 2023.

Från och med 2023 är Boxholms kommun medlem i Leader Folkungaland, som är en ideell förening i hjärtat av Östergötland. Föreningen brinner för landsbygdsutveckling och vill skapa förutsättningar för det goda livet på landet. Detta gör man genom att bevilja projektstöd till insatser med ett lokalt utvecklingssyfte. De som kan söka projektstöd är föreningar, företag och offentlig sektor. Folkungaland finansieras av Europeiska landsbygdsfonden och kommunerna i verksamhetsområdet. Föreningen täcker en stor del av Östergötland, det vill säga Boxholm, Finspång, Linköping, Mjölby, Motala, Vadstena, Åtvidaberg, Ödeshög och den västra delen av Norrköping samt når ut till en del i Region Jönköping genom Tranås Kommun.

Boxholms kommun och Glada bonden valde att överklaga domen som avkunnades i målet mot Arla gällande bättre rätt till inventarier. Hovrätten tog upp överklagandet den 28 april 2023 och förkunnade att Boxholms kommun och Glada bonden denna gång fick rätt mot Arla.

Boxholms kommun har kommit överens om att inrätta en gemensam överförmyndarnämnd tillsammans med Motala, Mjölby, Vadstena och Ödeshög från och med januari 2023.

En satsning har under året gjorts gällande psykisk hälsa för att som kommun arbeta aktivt med detta område. En utbildning MHFA, första hjälpen till psykisk hälsa, har getts till alla chefer och de grupper som möter våra barn/elever/brukare i sina verksamheter.

Kommunstyrelsens ordförande sitter med i Mälardalsrådets temagrupp för storregional kollektivtrafik som under 2023 har arbetat fram ett underlag för framtida kollektivtrafik. En karta som inte tar hänsyn till region- eller kommungränser utan har fokus på naturliga flöden och långsiktighet i en större kontext.

Regeringen tillsatte en gymnasieutredning med Lars Stjärnkvist i spetsen med anledning av att Sveriges gymnasieskolor ej fyller sina platser. Detta leder till tomma platser och dyrare utbildningar. Beslut är taget att de kommuner som idag har eget gymnasium ska samverka med minst tre andra kommuner och detta ska vara klart till höstterminen 2025. Tranås har uppvaktat Boxholm, Ydre, Ödeshög samt Aneby om att ingå ett primäravtal med dem. Beslut om vilka Boxholms kommun ingår primär- och sekundäravtal med beslutas under våren 2024. Ungdomarnas fria gymnasieval kvarstår oavsett så detta arbete handlar om en strukturell förbättring för lägre kostnader.

Företagen i Boxholm är oerhört viktiga för kommunen framåt. Tillväxt är ett måste för den lilla kommunen, såväl med företagandet som med inflyttning av invånare. Kommunen anordnade ett första tillfälle då man bjöd in företagen till information om kommunen men också för att bygga relationer. Alla närvarande fick presentera sig och därefter var det mingel. Det beslutades att åtminstone bjuda in till två informations tillfällen under 2024.

Detta får bli punkten för år 2023 men också fortsättningen för 2024. Vi ber att få tacka för oss genom att tacka alla medarbetare för ett väl utfört arbete under det gångna året och ser framtiden an med bara möjligheter för Boxholms kommun, en kommun vi är mycket stolta över.

Tack för förtroendet!

  
.....  
Claes Sjökvist, Kommunstyrelsens ordförande

  
.....  
Fredrik Svaton, Tf Kommundirektör

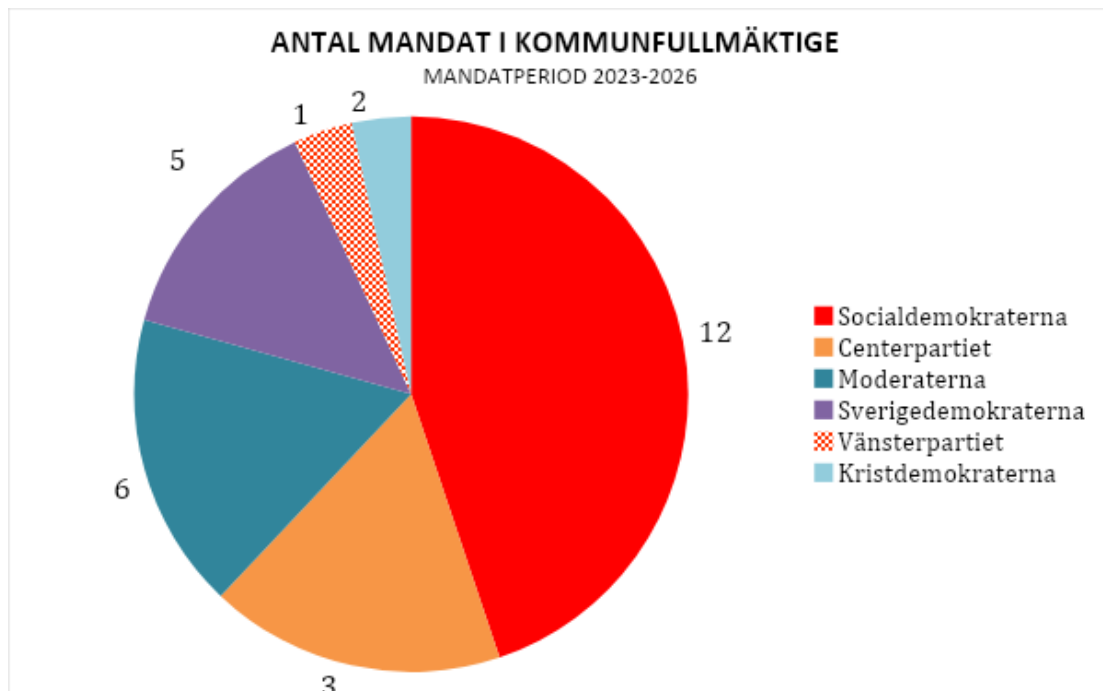
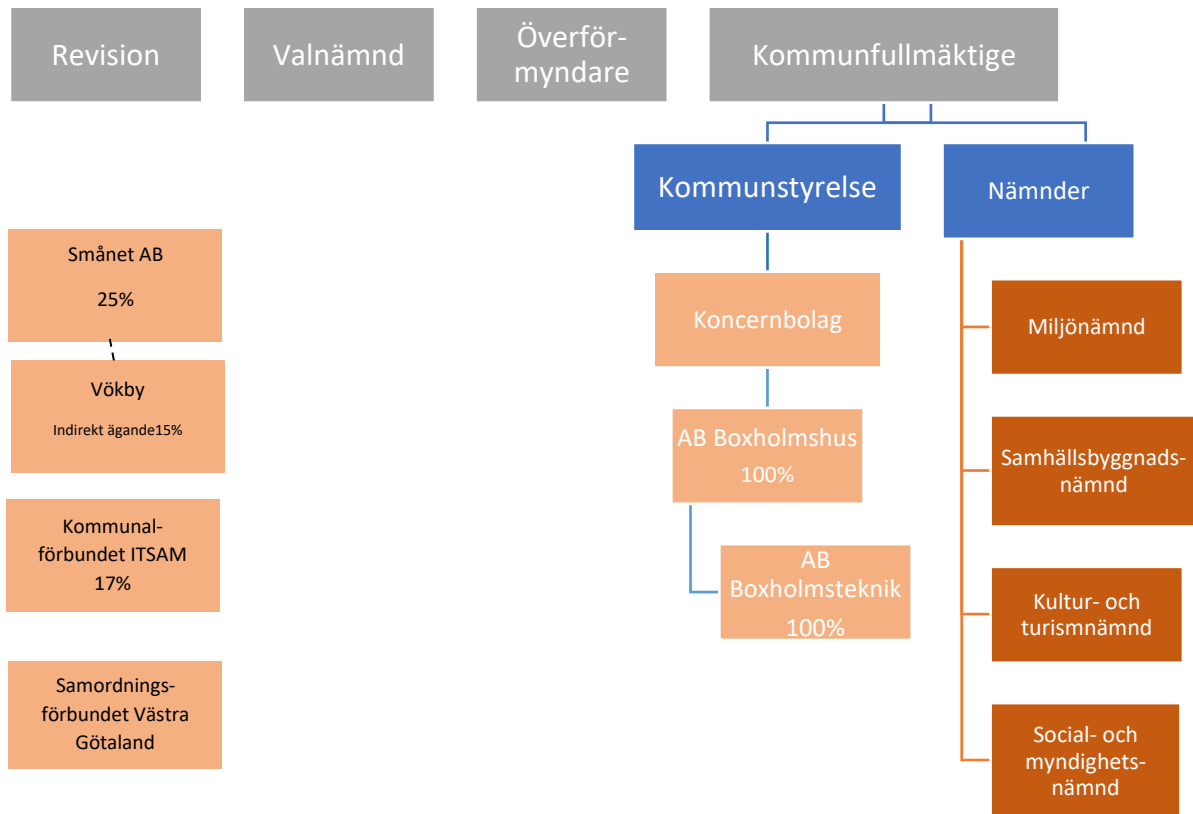
# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

## ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

### KOMMUNEN - FEM ÅR I SAMMANDRAG

	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023
<b>Allmänt</b>					
Antal invånare 1/11	5 475	5 443	5 489	5 505	5 523
Skattesats kommunen kr	21,82	21,82	21,82	21,82	21,82
Skattesats total kommunalskatt kr	33,37	33,37	33,37	33,37	33,37
<b>Resultat</b>					
Årets resultat, tkr	-14 307	14 659	1 732	-2 251	-1 761
Årets resultat, % av skatteintäkter och statsbidrag	-4,3%	4,3%	0,5%	-0,6%	-0,5%
Skatteintäkter och statsbidrag, tkr *	329 024	338 841	351 685	364 013	380 451
Verksamhetens nettokostnad, tkr *	345 708	325 200	351 595	367 380	383 013
Nettokostnad % av skatteintäkter + statsbidrag *	105,1%	96,0%	100,0%	100,9%	100,7%
Nettokostnad per invånare, kr	63 143	59 746	64 054	66 736	69 349
Nämndernas budgetavvikelse, tkr	-22 332	8 539	-4 822	-17 823	-15 906
<b>Tillgångar och skulder</b>					
Investeringar, tkr	14 134	26 704	17 173	10 381	6 961
Likvida medel, tkr	11 954	24 545	15 907	8 834	22 091
Låneskuld, tkr	24 000	33 000	44 000	44 000	44 000
Låneskuld per invånare, kr	4 384	6 063	8 016	7 993	7 967
Soliditet %	43,9%	43,4%	42,2%	40,7%	38,4%
Soliditet, inklusive pensionsskuld %	-16,1%	-5,7%	-3,8%	-3,7%	-5,2%
Ansvars- och borgensförbindelser, tkr	425 049	472 337	467 465	477 921	492 920

# ORGANISATIONSÖVERSIKT



# VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

## OMVÄRLDSANALYS

Utdrag ur SKR:s cirkulär 24:15 – 2024-02-26

- Inflation och räntor sjunker i år – både i Sverige och globalt
- Svag global tillväxt i år, och ännu lägre svensk BNP-tillväxt
- Fortsatt nedgång för antalet sysselsatta i Sverige 2024
- Mycket svag skatteunderlagsökning i år följs av återhämtning 2025

Perioden av rekordhöga prisökningar ligger bakom oss och en fortsatt nedåtgående trend förutses för inflationen globalt. Centralbankerna kommer av detta skäl att kunna sänka styrräntorna i år. Det tar dock tid för ränteförändringar att få full effekt i ekonomin. Trots att Riksbanken sänker styrräntan innan sommaren och att inflationen i Sverige under det andra halvåret i år skjuter under inflationsmålet på 2 procent bedöms det dröja tills 2025 innan svensk BNP-tillväxt tar ordentlig fart.

### **Global och svensk tillväxt blir svag i år, men konjunktturnedgången bottnar i år**

Både global och svensk tillväxt blir svag i år, men konjunktturnedgången bottnar i år. Det ger avtryck i arbetsmarknaden med en fortsatt dämpning av sysselsättningsgraden. Andelen arbetslösa ökar till 8,7 procent i år, en ökning om cirka en procentenhet från 2023. Den svaga sysselsättningen i år medför en ovanligt liten uppgång av lönesumman. Ökningen av skatteunderlaget blir 2024 därför det lägsta sedan 2010 (undantaget pandemiåret 2020). En återhämtning för andelen sysselsatta beräknas ske 2025, i kölvattnet av stigande BNP-tillväxt. Stigande sysselsättning ger då en långt snabbare ökning av skatteunderlaget än i år. Beaktas även prisutvecklingen för kommuner och regioner är skillnaden mellan 2024 och 2025 ännu större: från en betydande nedgång i reala termer i år förutses en betydande real förstärkning av skatteunderlaget 2025.

Svag global tillväxt i år trots lägre räntor och inflation Den avkylning som med fördröjning följer av föregående års ränte- och prisuppgångar ser vi som den kortsiktigt dominerande kraften för världsekonomin, framförallt i OECD-länderna. Visserligen gynnas den ekonomiska tillväxten på båda sidor av Atlanten av betydande satsningar på omställning för delar av industrin samt energisektorn, liksom av det uppsving som skett för försvarsindustrin. Men fjolårets räntehöjningar har alltså en åtstramande effekt fortfarande. BNP-tillväxten i många länder antas därför bli låg eller måttlig i år. Samtidigt väntas fjolårets trend av fallande global inflation fortsätta. Detta antas också möjliggöra en omsvängning av penningpolitiken, där bland andra Federal Reserve, ECB och Riksbanken i år sänker sina styrräntor. Tids nog kommer sjunkande räntor och inflation att bädda för en global återhämtning. Men den nedgång för marknadsräntorna som vi förväntar i år är betydligt mindre än uppgången 2022 – 2023. Den lägre inflationstakten innebär inte något återställande av den köpkraft som gått förlorad utan möjliggör endast att en utdragen återhämtning för hushållens realinkomster kan inledas. Något markant lyft för global BNP-tillväxt väntas därför inte i år, trots sjunkande räntor och inflation. Den lägre inflationstakten betyder inte att den köpkraft som gått förlorad återställs. Något slut på de senaste två årens nedåtgående trend för global varuhandel syns dessvärre inte ännu. Vi antar att det globala handelsflödet vänder upp igen i år, men att det dröjer innan någon stark trend infinner sig. När vändpunkten nås kommer handelsinriktade ekonomier i Europa, såsom Tyskland och Sverige, att gynnas. Någon stor draghjälp från exportmarknaden räknar vi därför inte med för eurozonen i år. BNP-tillväxten, som var dämpad 2023, beräknas bli ytterst svag i eurozonen i år. Också i USA väntas BNP-tillväxten mattas av 2024. Föregående år var USA ett undantag i den allmänna bilden av svag global tillväxt; då var BNP-tillväxten relativt stark och förstärktes, anmärkningsvärt nog, dessutom under året. Tidigare års stora finanspolitiska stimulanser till både hushåll och näringsliv, har lyft efterfrågan i USA men troligt är att vi nu sett merparten av stimulansernas direkta effekter. Trots den relativt starka BNP-tillväxten dämpades den amerikanska arbetsmarknaden 2023. Givet en avtagande risk för alltför hög inflation, samt en gradvis svagare arbetsmarknad, räknar vi med att Federal Reserve i år, med start



före sommaren, sänker styrräntan med flera procentenheter. Till viss del har denna stimulans redan diskonterats av finansmarknaden, vilket i slutet av förra året syntes i sjunkande långräntor. Den stora positiva effekten på USA-konjunkturen av lättare penningpolitik dröjer dock till 2025.

### **Svensk inflation fortsätter att falla i år**

Likt de flesta bedömare räknar SKR med en fortsatt nedgång för inflationen i Sverige. Prognosen för helåret 2024 hamnar långt under de exceptionellt höga inflationstalen från föregående år, mätt utifrån både KPIF och KPI. Vi närmar oss nu återigen en KPIF-inflation på 2 procent. Detta faktum, samt en liknande utveckling i vår omvärld, möjliggör för Riksbanken att börja sänka styrräntan. Vi räknar med en första sänkning i maj. Mycket tyder på att inflationen fortsätter att sjunka i år, inte bara i Sverige. Trots månatlig volatilitet, där några utfall visat oväntat höga priser, räknar vi i år med en fortsatt trend nedåt för global inflation i såväl producent som konsumentled. I vår prognos beräknas den svenska valutan i år ta igen ungefär den försvagning som skedde 2023 (handelsviktat). Denna förstärkning av kronan 2024 antas följa, dels stigande generell riskaptit, dels att negativa scenarier för svensk fastighetsmarknad gradvis prisas ned. Kronförstärkningen bidrar till en ytterligare dämpning av priserna på importerade varor och tjänster. Den underliggande inflationen enligt indexet KPIF exklusive energi fortsätter nedåt under 2024, speciellt under det första halvåret i år. Nedgången är bred, bland annat från långsammare prisökningar på livsmedelspriserna. Genomsnittligt lägre el- och drivmedelspriser än 2023 beräknas därtill bidra till nedgången för KPIF-inflationen. Vi bedömer att toppen för centralbankernas styrräntor har passerats, liksom för långa marknadsräntor. Svenska bolåneräntor med längre bindningstider började vika nedåt redan i slutet av förra året. Medan denna trend antas fortsätta räknar vi med att räntorna för 3-månaders bindning sjunker först när Riksbankens första räntesänkning är ett faktum. Men även efter att bolåneräntor med de kortaste bindningstiderna har börjat att sjunka kommer det att dröja innan hushållens genomsnittliga bolåneränta understiger den som gällde 12 månader tidigare. På helårsbasis beräknas genomsnittsrentan för hushållens bolån i år hamna över 2023 års genomsnitt. Tidpunkten då räntekomponenten börjar bidra negativt till KPI beräknas nås först 2025. KPI-inflationen för helåret 2024 överstiger därför inflationen enligt KPIF, i likhet med 2022 och 2023.

Svag svensk tillväxt i år men återhämtning därefter Svensk BNP gick sidledes under 2023 och totalt ser helåret ut att resultera i en liten nedgång. Tuffa tider för räntekänsliga hushåll och byggföretag i Sverige har inneburit att konsumtion och bostadsinvesteringar har minskat på ett sätt som vi inte har sett sedan 90-talet. Hög inflation och snabbt stigande räntor är den stora boven i dramat och fortsätter att vara så även 2024. Det tar tid för penningpolitiken att slå igenom och därför väntas den lägre inflationen och det förväntade lägre ränteläget att ge avtryck på den inhemska efterfrågan först under 2025. Vi förväntar oss en gradvis allt starkare återhämtning under senare delen av 2024. Inflation- och räntepuckeln har hittills inneburit en större avmattning i Sverige än i flera andra länder, med anledning av en relativt högre räntekänslighet. Sverige tycks därmed ligga före flera andra länder i konjunkturförloppet, när det i hög grad styrs stora slag i penningpolitiken. Och precis som i konjunkturedgången/fasen av stigande räntor väntar vi oss att Sverige kommer ligga före flera andra länder i konjunkturuppgången/fasen av sjunkande räntor. När den inhemska återhämtningen inleds i Sverige 2025 väntas således endast svag draghjälp från exporten. Men en tudelning syns i den svenska ekonomin. Förra året föll bostadsbyggandet kraftigt samtidigt som övriga investeringar, både offentliga och privata, steg oväntat mycket. Stora investeringar, inte minst inom ramen för grön omställning, upprustning av försvaret och demografiska behov är viktiga förklaringar till detta. Dessa drivkrafter kvarstår i år, bostadsinvesteringarna fortsätter att falla ytterligare något i år innan det vänder till nästa år medan övriga investeringar fortsätter att öka i måttlig takt både i år och nästa, vilket sammantaget håller upp investeringarna under lågkonjunkturen. Mycket svag inhemsk efterfrågan ihop med en svag växelkurs innebar dessutom att importen till Sverige minskade markant 2023. Detta reverseras framöver, i takt med starkare hushållskonsumtion samt att kronan stärks. Samtidigt är exporten dämpad givet en fortsatt svag omvärldskonjunktur Detta blir andra sidan av myntet när kronan stärks. Det ovanligt positiva bidraget från nettoexporten 2023 går därmed förlorat i år.

**Tabell 1. Nyckeltal för svensk ekonomi**

Procentuell förändring om inget annat anges

Nyckeltal	2022	2023	2024	2025	2026	2027
BNP	2,9	-0,2	0,6	2,8	2,5	1,8
Arbetade timmar	2,3	1,4	0,0	1,8	1,6	0,9
Arbetslöshet, andel av arbetskraften	7,5	7,6	8,7	8,8	8,1	7,8
Befolkning, 15–74 år	0,5	0,6	0,5	0,6	0,5	0,4
Lönesumma, Nationalräkenskaperna	6,4	5,3	3,2	5,0	5,1	4,3
Timlön, Nationalräkenskaperna	3,9	3,6	3,3	3,1	3,3	3,3
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	2,7	3,8	3,8	3,5	3,3	3,3
Inflation, KPIF	7,7	6,0	2,3	1,8	1,9	2,0
Inflation, KPI	8,4	8,5	3,4	1,2	1,7	2,0
Styrränta, värde vid årets slut, procent	2,5	4,0	3,0	2,0	2,0	2,2

Källor: Macrobond, Medlingsinstitutet, Riksbanken, Skatteverket, SCB och SKR.

**Svag ökning av det kommunala skatteunderlaget 2024**

När det gäller fjolåret pekar nu tillgängliga uppgifter från Skatteverket (arbetsgivardeklarationer) på en ökning av lönesumman om 5,2 procent för helåret. År 2023 avslutades dock med oväntat svagt. Månatliga lönesummor enligt uppgifterna från Skatteverket (speciellt vid analys av denna data i säsongsrensade termer) i november och december framstår som svaga också när inbromsningen på arbetsmarknaden i slutet av 2023 beaktas. Kanske är det en försmak av 2024, som beräknas ge en klart svagare tillväxt för lönesumman och skatteunderlaget. Ökningen av lönesumman helåret 2023 är dock historiskt stark, detsamma gäller skatteunderlaget. Tillväxten av lönesumman 2023 kan därmed adderas till åren 2021 – 2022, då ökningen sammantaget varit högre än en genomsnittlig historisk ökning (trots pandemin). En faktor som ytterligare lyfte skatteunderlaget 2023 var den fulla årseffekten av höjda garantipensioner 2022 samt en stor höjning av pensionerna, som följde på en ovanligt stor ökning av prisbasbeloppet 2023.

# HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Satsningen på Åsbo skola med nytt kök och matsal där man tog första spadtaget den 5 maj 2022 har detta år slutförts och invigts. Detta har blivit en mycket stor förbättring för både elever och personal gällande arbets- och besöksmiljö. Det nya köket och matsalen byggdes för att passa in i miljön och tillsammans med de äldre byggnaderna vilket lyckades mycket väl och Boxholm har en byggnad som man kan vara stolt över och som uppskattas av många besökare.

Boxholms kommun är från och med år 2023 medlem i Leader Folkungaland som är en ideell förening, i hjärtat av Östergötland. Föreningen brinner för landsbygdsutveckling och vill skapa förutsättningar för det goda livet på landet. Detta gör man genom att bevilja projektstöd till insatser med ett lokalt utvecklingssyfte. De som kan söka projektstöd är föreningar, företag och offentlig sektor. Folkungaland finansieras av Europeiska landsbygdsfonden och kommunerna i verksamhetsområdet. Föreningen täcker en stor del av Östergötland, det vill säga Boxholm, Finspång, Linköping, Mjölby, Motala, Vadstena, Åtvidaberg, Ödeshög och den västra delen av Norrköping samt når ut till en del i Region Jönköping genom Tranås Kommun.

I samband med att kriget i Ukraina bröt ut, gjordes det i Boxholm kommun omgående en planering och beredskap för eventuella samhällsstörningar med anledning av omvärldsläget för att kunna hålla en robusthet i vår verksamhet. Denna har hållits fast vid och arbetats vidare med då det förändrade och försämrade omvärldsläget kräver denna beredskap. Det gemensamma avtalet med Mjölby gällande trygg- och säkerhetsarbetet sades under andra halvåret upp.

Boxholms kommun och Glada bonden valde att överklaga den dom som avkunnats i målet mot Arla gällande bättre rätt till inventarier. Hovrätten tog upp överklagandet och den 28 april 2023 avkunnades den dom vilket ledde till att Boxholms kommun och Glada bonden denna gång fick rätt mot Arla.

Boxholms kommun har kommit överens om att inrätta en gemensam överförmyndarnämnd tillsammans med Motala, Mjölby, Vadstena och Ödeshög från och med januari 2023. De övriga kommunerna har sedan tidigare haft en gemensam överförmyndarnämnd som nu även Boxholm anslutit sig till. En stor satsning har under året gjorts gällande psykisk hälsa och arbete för att som kommun arbeta aktivt med detta område. En utbildning MHFA , första hjälpen till psykisk hälsa, har getts till alla chefer och de grupper som möter barn i våra verksamheter.

Regeringen tillsatte en gymnasieutredning med anledning av att våra gymnasieskolor ej fyller sina platser. Detta leder till tomma platser och dyrare utbildningar. Beslut är taget att de kommuner som idag har eget gymnasium ska samverka med minst tre andra kommuner och detta ska vara klart till höstterminen 2025. Tranås har uppvaktat Boxholm, Ydre, Ödeshög och Aneby om att ingå ett primäravtal med dem. Beslut om vilka Boxholm ingår primär- och sekundäravtal med beslutas under våren 2024.

Företagen i Boxholm är oerhört viktiga för kommunen. Kommunen anordnade ett första tillfälle då man bjöd in företagen till information om kommunen men också för att bygga relationer. Alla närvarande fick presentera sig och därefter hade vi mingel. Flera möten är planerade under 2024.

En översyn har genomförts gällande stöd till föreningar och ett nytt regelverk har beslutats att gälla från och med 1 januari 2024.

# STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN

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

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

Styrelser och nämnders internkontrollplaner för år 2023 har godkänts av kommunfullmäktige och uppföljningen av dessa rapporteras till kommunfullmäktige under år 2024.

# GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

## GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

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

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

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

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

En sammantagen bedömning av resultatet 2023 är att Boxholms kommun inte riktigt når upp till de kriterier som satts för god ekonomisk hushållning. Anledningen till det är ökad kostnad för bland annat pensioner och andra driftrelaterade kostnader såsom el med mer. Även omsättningen av personal som varit 2023 har stor betydelse för resultaten.

Utvärderingen av de finansiella målen visar på att resultatmålet på 0,0 % av skatter och bidrag inte uppnås för året 2023. Soliditeten minskade från 2022 till 2023 med 2,3%-enheter. En mer detaljerad kommentar och analys finns under ekonomisk översikt och analys.

# VISION, MÅL OCH FOKUSOMRÅDEN



Ett arbete startades under våren 2022 med syfte att gemensamt politiskt ta fram en vision för Boxholms kommun. Visionen inkluderar tre visionsmål:

- En trygg kommun att växa och verka i
- Vi skapar förutsättningar för livslångt lärande
- Ett hållbart samhälle för alla

Som ger tre fokusområden:

- Medarbetare
- Kommuninvånare
- Samhällsutveckling

Den framtagna visionen, visionsmålen och fokusområden kommer att vara en bas för fortsatt arbete med kommunens övergripande mål. De övergripande målen ger i sin tur riktning för verksamheternas mål och är en bas för kommande prioriteringar i kommunens verksamhet. Hela arbetet ger förutsättningar för att skapa den "röda tråden" från politikens prioriteringar till verksamheternas nedbrutna operativa mål.

## MÅLUPPFYLLELSE

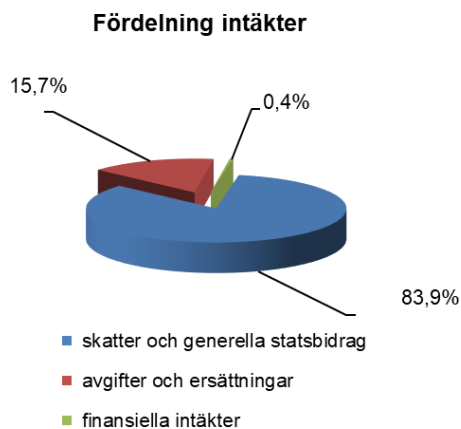
Totalt har kommunfullmäktige fastställt 39 mål för kommunens nämnder. Under år 2023 uppnåddes 32 av de 39 målen vilket är ca 82 %. Målen finns att läsa om under respektive verksamhetsberättelse.

Nämnder	Antal mål	Uppnådda 2023	Nej, uppnås inte
KF Finansiella mål	3	0	3
KS Kommunövergripande	3	0	3
KS Måltid & Service	4	4	0
KS Barn och utbildning	3	3	0
KS Räddningstjänsten	4	4	0
SMN Social- och myndighetsnämnd	7	6	1
Kultur- o turismnämnd	5	5	0
Samhällsbyggnadsnämnd	5	5	0
Miljönämnd	5	5	0
<b>Summa</b>	<b>39</b>	<b>32</b>	<b>7</b>

## VART GÅR SKATTEPENGARNA?

### Så här får kommunen sina pengar

- 83,9%** skatter och generella statsbidrag
- 15,7%** avgifter och ersättningar
- 0,4%** finansiella intäkter



### ... och 100 kr i skatt till kommunen användes under 2023 såhär:

- 38,56 kronor till barn och utbildningsverksamhet
- 22,02 kronor till äldre- och omsorgsverksamhet
- 9,65 kronor till behandling och omsorg
- 8,84 kronor till kommunövergripande verksamhet
- 8,51 kronor till individ och familjeomsorg
- 5,54 kronor till samhällsbyggnadsverksamhet
- 3,11 kronor till måltid & service
- 1,95 kronor till räddningstjänst
- 1,49 kronor till kultur och turismverksamhet
- 0,53 kronor till kommunfullmäktiges ansvarsområden
- 0,27 kronor till miljö och hälsoskyddsverksamhet
- 0,47 kronor till årets resultat





# BALANSKRAVSRESULTAT

Om kostnaderna för ett räkenskapsår överstiger intäkterna ska det egna kapitalet enligt kommunallagen återställas under de närmast följande tre åren. Vid årets ingång fanns krav på återställande av balanskravsresultat för år 2022 (514 tkr) det ska återställas senast 2025. Årets resultat efter balanskravsjusteringar beräknas bli -2 385 tkr. Då det inte kunnat påvisas några extraordinära kostnader av engångskaraktär där det hade funnits synnerliga skäl att inte återställa resultatet ska 2023 års negativa resultat vara återställt 2026.

Balanskravsutredning, tkr	2023	2022	2021	2020
<b>Årets resultat enligt resultaträkning</b>	<b>-1761</b>	<b>-2 251</b>	<b>1 732</b>	<b>14 659</b>
- avgår realisationsvinster	-624	-142	-1 769	-536
- avgår orealiserade vinster och förluster värdepapper	0	0	911	
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>-2 385</b>	<b>-2 393</b>	<b>874</b>	<b>14 123</b>
<b>IB ackumulerade ej återställda negativa resultat</b>	<b>-514</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10 867</b>
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	-2 385	-2 393	0	3 256
Synnerliga skäl att inte återställa	0	1 879	0	0
Synnerliga skäl för att återställa över längre tid	0	0	0	0
<b>UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år</b>	<b>-2 385</b>	<b>-514</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
UB synnerliga skäl som ska återställas över längre tid	0	0	0	0
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-2 899	-514	0	0
- varav från år 2023, återställs senast 2026	-2 899	-514	0	0

# VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

## PERSONALREDOVISNING

### ÅRETS HÄNDELSE

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

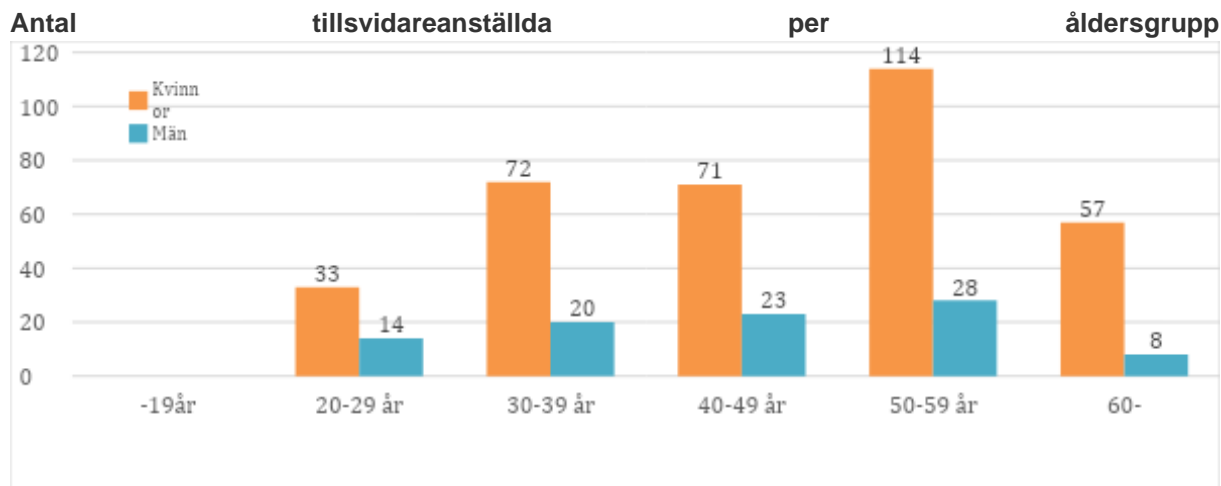
Personalavdelningen har arbetat fram och uppdaterat policys samt riktlinjer för att stödja chefer i deras dagliga arbete. En stor del av personalavdelningens resurser har använts för råd och stöd till chefer i rehabiliteringsarbetet, arbetsmiljöfrågor samt övriga frågeställningar.

I maj 2023 började en ny HR Chef i kommunen och i augusti stärktes personalavdelning upp med ytterligare en medarbetare. Då det har varit vakanser på personalavdelningen är detta ett viktigt steg i att säkra stödet till organisationen och våra chefer i synnerhet.

Fokus för personalavdelningen framåt kommer vara på arbetsmiljö och att stärka arbetet med rehabiliterande åtgärder och förebyggande insatser för att sänka långtidssjukfrånvaron samt att stärka arbetsmiljön i våra grupper och öka trivselen för att sänka korttidssjukfrånvaron.

Bemanningsplaneringen måste fortsättningsvis ses över samt anpassas till ny lagstiftning gällande dygns- och veckovila och för att möta den arbetskraftsbrist som kommer inom de närmsta åren. Kommunens bemanningsplanering behöver också bidra till kontinuitet för arbetsgrupperna för att på så vis bidra till en god arbetsmiljö.

<b>Antal</b> (antal anställda, inkl. brandmän)	<b>anställda</b>	<b>per</b>	<b>anställningsform</b>				
(mät datum dec 31)	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<i>Tillsvidare</i>	453	456	453	440	449	460	440
<i>Vikarier</i>	27	23	11	24	30	21	41
<i>Timavlönade</i>	101	109	105	69	76	105	80
<i>Övriga</i>	29	28	14	21	24	12	14
<i>Summa</i>	610	616	583	554	579	598	575



**Antal helårsarbetare<sup>1)</sup>**

	2019	2020	2021	2022	2023
Tillsvidare	395	387	390	400	382

<sup>1)</sup>tillsvidare exkl. deltidsbrandmän

**Fördelning av medelåldern ser ut enligt följande:**

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Alla	45,3	45,1	45,3	45,8	45,5	45,8	46
Män	44,5	45,2	43,0	44,7	43,7	44,1	44
Kvinnor	45,4	44,7	45,6	46	46	46,2	46

<sup>1)</sup> inkl. deltidsbrandmän

**Genomsnittlig syss.grad tillsvidareanställda exkl. deltidsbrandmän**

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Män	95,3	94,7	95,5	97,4	92,7	90,85
Kvinnor	91,0	91,4	91,4	91,2	91,2	91,2

## Sjukfrånvaro

<	2020		2021		2022		2023	
	Totalt	60 dagar och mer	Totalt	60 dagar och mer	Totalt	60 dagar och mer	Totalt	60 dagar och mer
Samtliga anställda	8,8%	36,0%	8,0%	35,6%	9,1%	40,8%	8,2%	43,0%
Kvinnor	8,8%	32,8%	8,1%	32,6%	9,5%	39,4%	8,4%	39,3%
Män	8,6%	52,7%	7,4%	50,4%	7,8%	47,6%	7,4%	61,2%
Ålder 0-29 år	8,7%	24,4%	7,2%	6,7%	7,10%	12,9%	7,40%	20,2%
Ålder 30-49 år	8,8%	33,8%	8,4%	31,7%	9,80%	44,2%	8,60%	40,7%
Ålder 50-99 år	8,8%	39,2%	7,8%	41,9%	9,00%	41,6%	8,10%	48,1%

Den totala sjukfrånvaron i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid har minskat jämfört med föregående år. Korttidssjukfrånvaron har, sett över året och i kommunen som helhet, minskat. Det finns perioder då korttidssjukfrånvaron ökar och vissa grupper har periodvis väldigt hög korttidssjukfrånvaro. Långtidssjukfrånvaron har ökat främst bland män och i två av tre åldersgrupper.

Fortsatt arbete med Gotahälsan som stöd, bland annat med mer djupgående samtal vid upprepad korttidssjukfrånvaro.

Utbildning för samtliga chefer gällande rehabiliteringsprocessen har genomförts tillsammans med Försäkringskassan under hösten även utbildning i tidiga insatser för att få tillbaka medarbetare i arbete innan sjukskrivning pågått för lång tid samt åtgärder i de fall då sjukskrivning pågått under flera år.

Den årliga arbetsmiljöenkäten för 2023 visar att personalen upplever att arbetsmiljön försämrats jämfört med åren innan och det är samma fyra områden där det finns behov av förbättringsinsatser.

- Säkerhet och hälsa
- Återhämtning
- Handlingsutrymme och kontroll
- Ledarskap

För organisationen är det viktigt att framöver fokusera på hur vi kan skapa kontinuitet i våra personalgrupper, sätta arbetsmiljön på agendan nära våra medarbetare och fortsatt stödja ansvariga chefer i deras arbete i sina team.

## MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål 2023	Ja	Nej
Boxholms kommun ska ha friska medarbetare som kan påverka och ta ansvar för sin arbetsmiljö. Mäts genom sjukskrivningstal och målsättning för 2023 är 8%.		X
Boxholms kommun är en attraktiv arbetsgivare med nära och engagerat ledarskap som skapar delaktighet och engagemang. Detta mäts genom arbetsmiljöenkät som genomfördes våren 2023.		X
I Boxholm ska vi ha en rimlig personalomsättning samt behålla och utveckla den goda kompetensen. Personalomsättning 2023 var 14%		X

### FRAMTID

Framtida kompetensförsörjning är en central fråga för Boxholms kommun. Tillgången till personal påverkas framöver av stora pensionsavgångar, ökade krav på arbetsgivare samt behov av specifik kompetens och ett ökat behov av välfärd. Det finns ett stort behov att ta tillvara och utveckla den interna kompetensen. Genom att skapa en bredare syn på karriär och uppmuntra personalen att vidareutbilda sig ger medarbetare chansen att utveckla båda sig själva och verksamheten.

Vi planerar för att personalen ska kunna få den återhämtning som behövs, men även andra insatser med förhoppning om att sjukskrivningstalet sjunker. Vi kommer både börja tidigt med semesterplaneringen och rekryteringen av sommarpersonal, detta för att kunna möta behovet av ledighet för vår ordinariepersonal.

Sammantaget så ser vi att vi har möjligheten till att vända flera av de negativa talen under 2023 med olika riktade insatser.

# FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Kommunens nettokostnadsutveckling ökade med 4,3% 2023. Den negativa nettokostnadsutvecklingen beror till stor del på den stigande inflation. Under 2024 så har inflationsutvecklingen börjat närma sig en normal lägre nivå.

Fortsatt arbete med kostnadsmedvetenhet och effektivisering krävs för att fortsatt göra ett positivt resultat och på så sätt ha en god ekonomisk utveckling.

Enligt SKRs prognos i februari 2024 förväntas kommunens skatteintäkter öka med 4,7 % år 2024 jämfört med året innan.

Den 1:e november 2023 hade kommunen 5 523 kommuninvånare vilket var 18 personer fler 2022. Befolkningsstillväxten är det avgörande för kommunens skatteintäkter.

	2023	2022
<b>Antal invånare 1.1</b>	<b>5498</b>	<b>5512</b>
Födda	45	57
Döda	63	77
<b>Födelseöverskott</b>	<b>-18</b>	<b>-20</b>
Invandringar	25	18
Utvandringar	8	9
<b>Invandringsöverskott</b>	<b>17</b>	<b>9</b>
Inrikes inflyttningar *	256	314
Inrikes utflyttningar *	227	317
<b>Inrikes flyttningsöverskott</b>	<b>29</b>	<b>-3</b>
<b>Justeringpost</b>	<b>-3</b>	
<b>Total befolkningsförändring</b>	<b>28</b>	<b>-14</b>
<b>Antal invånare 31.12</b>	<b>5523</b>	<b>5498</b>

\* varav från/till egna länet 142 (inflytt) resp 131 (utflytt)

# EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

## KONCERNRESULTAT

Kommunkoncernens resultat för 2023 uppgår till -16 tkr vilket är en försämring med 3 560 tkr mot föregående års resultat. Koncernresultatet fördelar sig enligt följande:

(tkr)

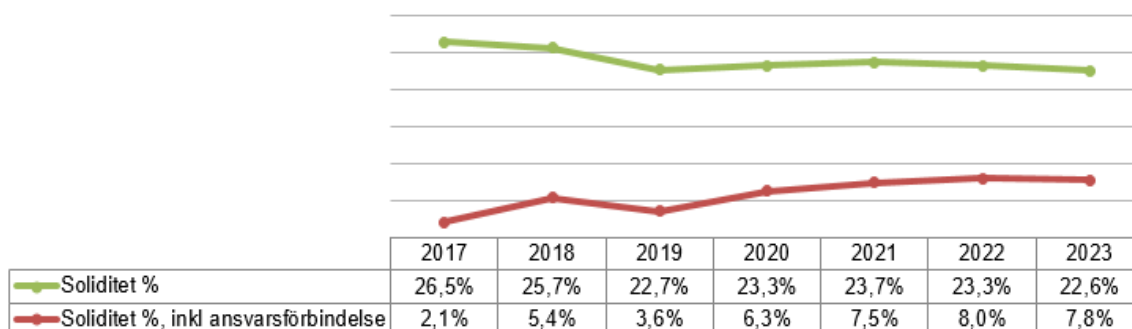
Boxholms kommun	-1 761
AB Boxholmshus koncern	1 745
<b>Koncernens resultat</b>	<b>-16</b>

Koncernens nettokostnader uppgår till 383 178 tkr vilket är en ökning med 15 798 tkr från 2022. Koncernen har för 2023 ett totalt positivt kassaflöde om 11 776 tkr (2022: minus 10 493 tkr).

Koncernens balansomslutning uppgår till 669 927 tkr och har ökat med 20 307 tkr mot året innan. På tillgångssidan har materiella anläggningstillgångarna ökat med 9 199 tkr. Omsättningstillgångarna har ökat med 10 729 tkr där kassa bank står för 11 776 av ökningen. På skuldsidan har eget kapital minskat med 18 tkr och skulderna har ökat med 21 258 tkr. Avsättningarna har minskat med 933 tkr.

## SOLIDITET 2017-2023

Soliditet kommunkoncernen



Soliditeten för kommunkoncernen uppgår 2023 till 22,6 %, vilket är en minskning med 0,7 procentenheter mellan 2022 och 2023. Inkluderas även ansvarsförbindelsen för pensioner hamnar soliditeten på 7,8 %.

## ÅRETS RESULTAT KOMMUNEN

Årets resultat för Boxholms kommun exklusive koncernbolag uppgår till -1 761 tkr (f.g år -2.251 tkr). Det kan jämföras med det budgeterade resultatet på 0 tkr vilket ger en negativ avvikelse på -1.761 tkr. Under året har intäkter minskat mot föregående år medan kostnaderna ökat relativt kraftigt. Såväl skatteintäkter som Statsbidrag och utjämningsmedel har ökat men inte i tillräcklig grad för att täcka kostnadsökningarna. Nämnderna tillsammans gör en negativ budgetavvikelse på minus 15 906 tkr (2022 -17.823 tkr) och finansförvaltningen hade ett överskott på 14 008 tkr. Se nämndernas kommentarer för mer detaljer.

## **SAMMANSTÄLLD REDOVISNING KOMMUNKONCERNEN**

Kommunkoncernen redovisar en förlust på 16 tkr. Koncernföretaget AB Boxholmshus inklusive Boxholms-teknik redovisar en vinst år 2023 på 1 745 tkr (5 795 tkr). Analys av koncernens resultat finns att läsa under kapitlet Den kommunala koncernen.

## **UTVECKLING AV INTÄKTER OCH KOSTNADER KOMMUNEN**

Resultatet uppgick till -1 761 tkr vilket är 1.761 tkr sämre än budget. Nämnderna gick 1,4 % sämre än budget vilket motsvarar 4 822 tkr. Finansförvaltningen gick 4,1 % bättre än budget, 14 008 tkr. Sex nämnder/områden avviker negativt mot budget, Kommunledningsförvaltningen minus 4,424 tkr, Äldreomsorgen minus 7 211 tkr, BEOM (behandling och omsorg) minus 90 tkr, Barn- och utbildning minus 5 347 tkr samt miljönämnden minus 113 tkr. Övriga nämnder/områden avviker positivt mot budget. Äldreomsorgen visar den största avvikelsen mot budget.

Skatteintäkterna har ökat med 4,7 % mot år 2022. Statsbidrag, utjämningar och fastighetsavgift har ökat med 4,0%.

Det långsiktiga finansiella målet att nå 2 % i överskott i förhållande till skatter och bidrag under mandatperioden 2023-2026. Det bör ske etappvis under perioden, men rådande konjunktur gör det svårt. Årets resultat är 1.761 tkr vilket utgör -0,5% av skatter och bidrag.

Verksamhetens nettokostnad för 2023 uppgår till 383 013 tkr. Motsvarande siffra för 2022 var 367 380 tkr vilket innebär en ökning med 4,3 %.

Relationen mellan verksamhetens nettokostnader och skatteintäkter/statsbidrag visar hur stor andel som måste finansieras på alternativt sätt. Om verksamhetens nettokostnader överstiger 100 % av skatteintäkter och statsbidrag betyder det att den överskjutande delen måste finansieras av egna eller lånade medel. Verksamhetens nettokostnadsandel av skatteintäkter och statsbidrag uppgår 2023 precis till 100,7 % (100,9 % år 2022) vilket är en förbättring med 0,2 %-enheter från 2022.

### ***Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning***

För 2023 ligger nettokostnaderna 0,7%-enheter högre än skatter och bidrag. Inom den kommunala sektorn används ofta maximalt 98 % som riktlinje vid en förenklad bedömning av hur en kommun förhåller sig till god ekonomisk hushållning. Det motsvarar ett resultatkrav på 2 %. Vid en sådan nivå bedöms att en kommun över tid klarar finansieringen av en normal investeringsnivå. Kommunen behöver därför fortsätta arbeta med effektivisering och kontroll på kostnadsutvecklingen eftersom intäktssidan är svår att styra över. Jämförelser av resursindex i Kolada (RKA:s databas för jämförelser mellan kommuner) visar att det finns möjligheter till effektivisering.

## **BUDGETUPPFÖLJNING OCH PROGNOSEN**

Kommunens planeringsprocess består av en årsbudget som beslutas i december året innan så att ramar ska vara kända av förvaltningarna/nämnderna när året startar. Därutöver görs en helårsprognos i samband med delårsrapport 08. Uppföljningsprocessen i kommunen består av månatliga uppföljningar av respektive nämnds/områdes personalkostnader samt kortare kommentarer från förvaltningscheferna. Efter månaderna mars, maj, oktober görs en mer omfattande uppföljning av hela ekonomin för förvaltningarna/nämnderna. Därutöver görs en delårsrapport i samband med delårsbokslut per 31 augusti och en årsredovisning efter årsbokslutet. Delårsrapport per 31 augusti samt helårsprognos och årsredovisning innefattar revision av sakkunniga revisorer.



### Avvikelse mot årsbudget per nämnd 2023, tkr

Förvaltning	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse mot budget
KF Kommunfullmäktige	2 040	1 974	66
KS Kommunövergripande	28 882	33 495	-4 424
KS Måltid och service	11 877	11 661	216
KS Barn- och utbildning	139 270	144 619	-5 349
KS Räddningstjänsten	7 616	7 332	284
Social- och myndighetsnämnden	145 443	150 719	-5 276
KTN Kultur och turismnämnd	5 623	5 598	25
SHB Samhällsbyggnadsnämnden	19 429	20 764	-1 335
MN Miljönämnden	897	1 010	-113
<b>Totalt nämnderna</b>	<b>361 076</b>	<b>377 170</b>	<b>-15 906</b>
<b>FIN</b>			
<b>Finansförvaltningen</b>	<b>362 076</b>	<b>376 084</b>	<b>14 008</b>
<b>Totalsumma</b>	<b>0</b>	<b>-1 761</b>	<b>-1 761</b>

### Avvikelser intäkter och kostnadslag Finansförvaltningen

Finansieringen genererar totalt (exklusive "miljonen") ett överskott på 14 941 tkr, dvs 4 % bättre än budget. Skatteintäkterna är 7 168 tkr högre än budget och beror på ett högre antal invånare än budgeterat. Statsbidrag, utjämningar och fastighetsavgift genererar ett positivt saldo med 2 294 tkr mot budget.

Pensionskostnaderna blev lägre än vad som räknats med i budget.

Övriga personalkostnader ligger i nivå med budget.

Intäkter & kostnader	Utfall				Periodens budget	Avvikelse mot budget, tkr	Avvikelse mot frg år, tkr
	jan-dec 2022	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023			
Skatteintäkter	271 380	271 380	276 929	284 097	276 929	7 168	-201 858
Statsbidrag & utjämningar	72 235	72 235	74 487	76 781	74 487	2 294	-50 912
Fastighetsavgift	18 599	18 599	19 766	19 335	19 766	-431	-13 833
Pensionskostnader	-9 445	-9 445	-11 373	-10 207	-11 373	1 166	6 193
Övriga personalkostnader	-217	-217	-230	-374	-230	144	-127
Finansnetto	3 056	3 056	1 566	4 163	1 566	2 597	-2 558
Övriga kostnader & intäkter	603	603	-2	323	-2	325	-584
<b>Summa</b>	<b>356 211</b>	<b>356 211</b>	<b>361 143</b>	<b>376 084</b>	<b>361 143</b>	<b>14 941</b>	<b>-263 679</b>

### Ofördelade budgetmedel – ”miljonen”

De ofördelade budgetmedlen, ”miljonen” fördelades enligt nedan.

Utfall ofördelade budgetmedel	Tkr
<b>Budgeterat belopp 2023</b>	<b>1 000</b>
har fördelats till:	
Övrig politisk verksamhet (Boxholms II)	75
Kommunstyrelsen	94
Föreningsbidrag, övriga	20
<b>Ej fördelade budgetmedel 2023</b>	<b>811</b>

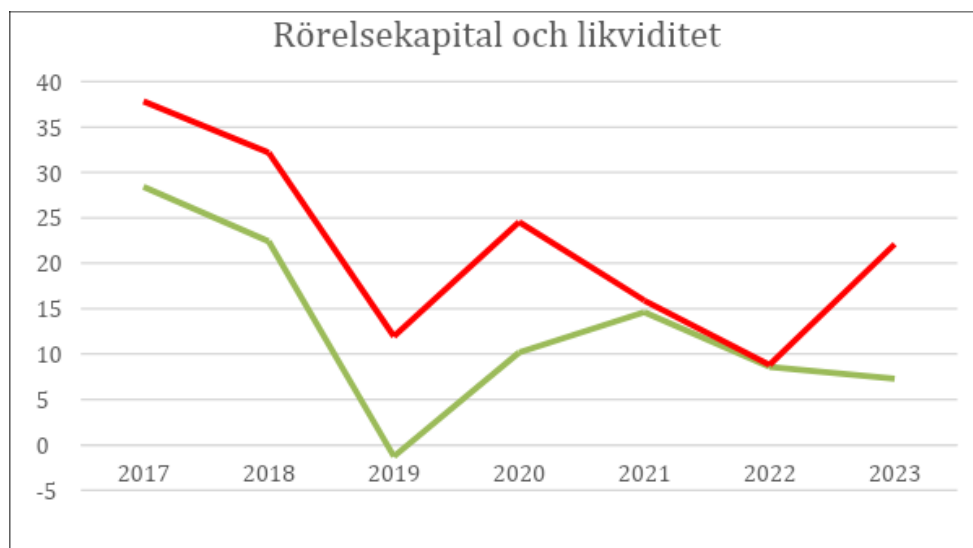
### PENSIONSÅTAGANDEN OCH FÖRVALTNING AV PENSIONSMEDEL

Pensionsskulden är den sammanlagda skuld för pensioner som arbetsgivaren har till sina anställda. Arbetsgivaren har i pensionsavtalet förbundit sig att betala kommunal pension till den anställde. Pensionsåtagandet per den 31 december 2023 uppgår till 110 805 tkr (108 248) varav ansvarsförbindelsen uppgår till 101 048 tkr (99 125 tkr). Boxholms kommun har en aktualiseringsgrad hos KPA på 98,0 %, se avsnittet för redovisningsprinciper.

### KASSAFLÖDE, RÖRELSEKAPITAL OCH LIKVIDITET

De likvida medlen minskade med 22 091 tkr under året enligt fördelningen nedan. Detaljerad kassaflödesanalys finns under kapitlet räkenskaper.

#### Rörelsekapital och likviditet



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

## SOLIDITET KOMMUNEN

Soliditeten visar hur stor andel av kommunens totala tillgångar som finansierats med eget kapital. Måttet visar ekonomisk styrka på lång sikt. Soliditeten för kommunen 2023 uppgår till 38,4 % vilket innebär en försämring med 2,3 %-enheter jämfört med föregående år. Det egna kapitalet har minskat med 1,9 % och balansomslutningen har ökat med 3,8 %, vilket gör att soliditeten minskar mot året innan. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensioner är minus 5,2 % vilket är en försämring med 1,5 %-enheter mot tidigare år. Pensionsskulden ingår i kommunens ansvarsförbindelse och ligger utanför balansräkningen då Boxholms kommun redovisar enligt blandmodellen.

## LÅNESKULD KOMMUNEN

Kommunens långfristiga låneskuld uppgår vid årsskiftet till 44 mkr vilket är samma nivå som 2022.

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

## AVSTÄMNING FINANSIELLA MÅL

Resultatmål 2023	Ja	Nej
Resultatet i relation till skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning ska uppgå till 0%.		X
I en jämförelse över planperioden ska soliditeten öka från periodens ingång för att motsvara en god ekonomisk hushållning. Soliditeten uppgick per 221231 till 40,7 % och 231231 38,4 %. Inklusive pensionsskulden var soliditeten minus 5,2 %		X
Under 2023 ha en självfinansieringsgrad av investeringar på 100%		X

Resultatet för år 2023 är negativt och uppgår till 0,5 % av skatter och utjämningar vilket innebär att vi inte har nått målet på 0%. Resultatet för 2022 var också negativt med 0,6% av skatter och utjämningar.

Soliditeten exklusive ansvarsförbindelse pensioner uppgår till 38,4 % vilket är försämring från 2022 med 2,3%- enheter.

Målet att nå en självfinansieringsgrad av investeringar på 100% är inte heller uppfyllt under år 2023.

## BORGENSÅTAGANDE OCH ÖVRIGA ANSVARFÖRBINDELSER

Kommunens totala ansvarsförbindelser uppgår till 492 290 tkr. Borgensåtagandet gentemot dotterbolaget AB Boxholmshus uppgår på bokslutsdagen till 345 952 tkr och har ökat med 13 250 tkr mot året innan. Borgensåtagandet gentemot föreningar är 407 tkr.

Bland kommunens totala ansvarsförbindelser finns även pensionsåtagandet och den solidariska borgen för lån tagna hos Kommuninvest. Dessa uppgår till 101 048 tkr respektive 44 000 tkr. Se not 21 för ytterligare detaljer.

# INVESTERINGS- OCH EXPLOATERINGSVERKSAMHET

För 2023 uppgår kommunens investeringar till 6 961 tkr, mot budgeterade 8 213 tkr.

Förvaltning	Projekt	Investeringsbudget	Utfall	Avvikelse
Kommunstyrelsen (KS)	Laddstolpe Elbil	0	5	-5
Kommunstyrelsen (KS)	Fiber Malex fritidsboende	0	4	-4
Kommunstyrelsen (KS)	Fiber Malex EU fastboende	0	87	-87
Kommunstyrelsen (KS)	Budget 2023 ej fördelat	900	81	819
Kommunstyrelsen (KS)	Fiber Blåvik	0	160	-160
Kommunstyrelsen (KS)	Fiber Stekanäs-Kulla	1383	1205	178
Kommunstyrelsen (KS)	Ridklubben	0	27	-27
Kommunstyrelsen (KS)	Noder	250	0	250
Kommunstyrelsen (KS)	Fiber	0	152	-152
Kommunstyrelsen (KS)	Brandl.central Bjursdv 9	0	80	-80
Kommunstyrelsen (KS)	Förtätn. Flemminge-Grebo	0	72	-72
Kommunstyrelsen (KS)	Markiser Bjursdalsv. 15	225	0	225
Kommunstyrelsen (KS)	Kontorsmöbler nytt kontor	200	0	200
Kommunstyrelsen (KS)	Kopparhult 1:5	0	280	-280
Kommunstyrelsen (KS)	Lönesys Person P, Medvind	0	266	-266
Räddingstjänsten (KS)	Brandslang	65	64	1
Räddingstjänsten (KS)	Rökskyddsutrustning	65	63	3
Barn- & utbildning (KS)	Möbler Åsbo nya matsal	140	140	0
Barn- & utbildning (KS)	Ombygg.fritids- kontor	1000	588	412
Barn- & utbildning (KS)	Möbler Åsbo pers,rum	70	0	70
Måltid och service (KS)	Utbyte matsalsmöbler	60	0	60
Kultur & turismnämnden (KTN)	Musikinstrument	60	53	8
Samhällsbyggnadsnämnden (SBN)	Discogolfbana	0	125	-125
Samhällsbyggnadsnämnden (SBN)	Sandspridare	80	62	19
Samhällsbyggnadsnämnden (SBN)	Snöblad	0	153	-153
Samhällsbyggnadsnämnden (SBN)	Funktionsanp lekplats	0	41	-41
Samhällsbyggnadsnämnden (SBN)	Gatubelysning 2023	600	573	27
Samhällsbyggnadsnämnden (SBN)	Utbyte av maskin (iseki)	850	921	-71
Samhällsbyggnadsnämnden (SBN)	Asfaltering 2023	1800	1697	103
Samhällsbyggnadsnämnden (SBN)	Verktyg komhall	60	63	-3
Social- & myndighetsnämnden (SMN)	Taklift kortis	105	0	105
Social- & myndighetsnämnden (SMN)	Spolo SÄBO	125	0	125
Social- & myndighetsnämnden (SMN)	Sängar ÄO	60	0	60
Social- & myndighetsnämnden (SMN)	Torktumlare	55	0	55
Social- & myndighetsnämnden (SMN)	Takliftar	60	0	60
	<b>TOTALT</b>	<b>8213</b>	<b>6961</b>	<b>1252</b>

## EXPLOATERINGSOMRÅDEN

För närvarande har Boxholms kommun tre aktiva exploateringsområden Fällhagen, Dalen, samt Bjurholm. I dessa områden finns exploaterad mark för nybyggnation

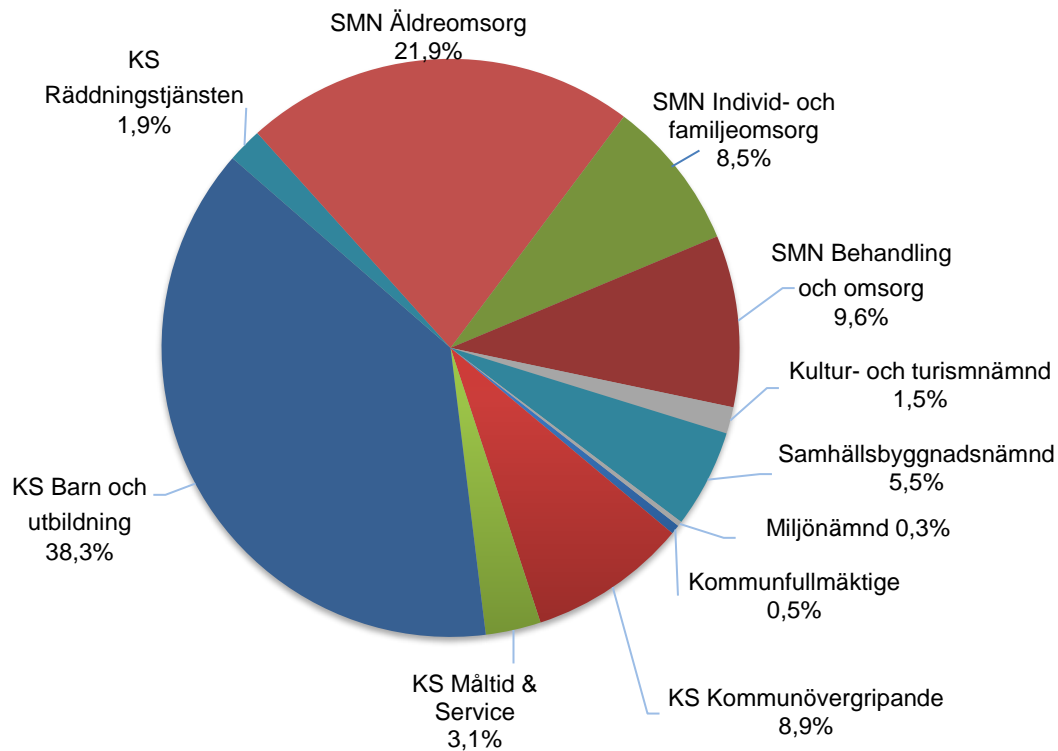
27/77

# DRIFTREDOVISNING

## UTFALL PER NÄMND/UTSKOTT

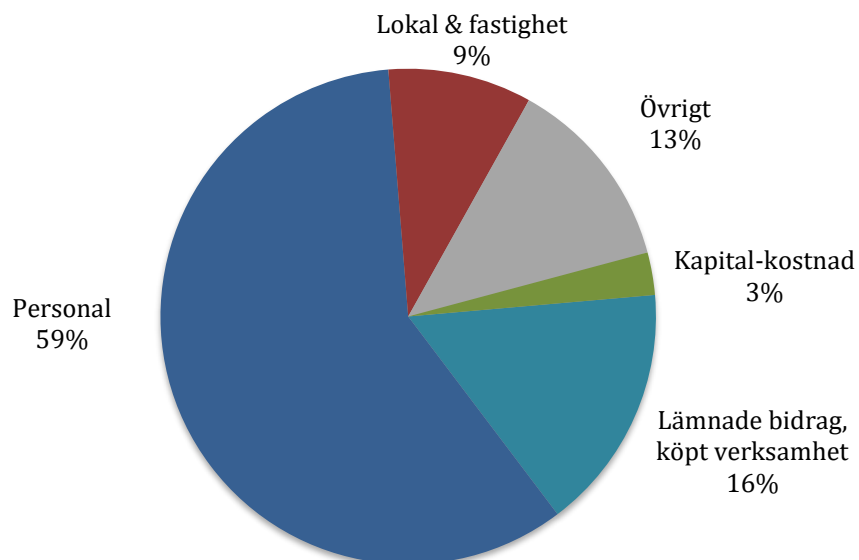
Tkr	Utfall 2022	Budget 2023	Utökad budget	Utfall 2023	Avvikelse mot budget, tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Kommunfullmäktige	1 712	2 040		1 974	66	3%	-15%
KS Kommunövergripande	28 277	28 882	189	33 495	-4 424	-15%	-18%
KS Måltid & Service	11 699	11 877		11 661	216	2%	0%
KS Barn och utbildning	137 672	139 270		144 619	-5 349	-4%	-5%
KS Räddningstjänsten	7 391	7 616		7 332	284	4%	1%
SMN Äldreomsorg	73 303	75 385		82 596	-7 211	-10%	0
SMN Individ- och familjeomsorg	38 693	33 936		31 911	2 025	6%	0
SMN Behandling och omsorg	32 765	36 122		36 212	-90	0%	-11%
Kultur- och turismnämnd	5 306	5 623		5 598	25	0%	-6%
Samhällsbyggnadsnämnd	20 749	19 429	0	20 764	-1 335	-7%	0%
Miljönämnd	896	897		1 010	-113	-13%	-13%
<b>Summa driftsbudget</b>	<b>358 462</b>	<b>361 076</b>	<b>189</b>	<b>377 170</b>	<b>-15 904</b>	<b>-4%</b>	<b>-5%</b>
<i>varav genstatsbidrag inkl. i verksamhetens utfall*</i>	<i>1 800</i>						
<b>Summa driftsbudget netto exkl generella statsbidrag</b>	<b>360 262</b>	<b>361 076</b>	<b>189</b>	<b>377 170</b>			
Ofördelade budgetmedel		1 000	811	811			
Finansiering *	356 211	362 076		376 084	14 008	4%	6%
<b>Resultat</b>	<b>-2 251</b>	<b>0</b>		<b>-1 761</b>	<b>-1 761</b>		
% av skatter och utjämning	4,3%	1,3%		-0,6%			

## UTFALL I PROCENT (%) PER NÄMND UTSKOTT



## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2023

Bokslut 2023							
Tkr	Intäkter	Lämnade bidrag, köpt verksamhet	Personal	Lokal & fastighet	Övrigt	Kapital-kostnad	Netto
Kommunfullmäktige	0	659	333	15	967	0	1 974
KS Kommunövergripande	9 794	1 939	20 961	3 525	11 201	5 664	33 496
KS Måltid & Service	7 204	318	11 981	126	6 378	61	11 661
KS Barn och utbildning	18 695	30 658	96 779	18 542	16 843	490	144 617
KS Räddningstjänsten	263	1 559	3 774	1 165	536	559	7 332
SMN Äldreomsorg	18 484	2 767	74 993	11 827	9 851	1 643	82 596
SMN Individ och familjeomsorg	7 191	23 052	11 712	1 276	3 063	0	31 911
SMN Behandling och omsorg	8 337	2 281	34 814	3 198	4 100	155	36 212
Kultur- och turismnämnd	1 663	104	4 866	495	1 604	192	5 598
Samhällsbyggnadsnämnd	3 299	8 403	6 605	2 263	3 026	3 765	20 764
Miljönämnd	0	1 010	0	0	0	0	1 010
<b>SUMMA *</b>	<b>74 928</b>	<b>72 749</b>	<b>266 818</b>	<b>42 432</b>	<b>57 570</b>	<b>12 529</b>	<b>377 170</b>



## NETTOKOSTNAD I KRONOR PER INVÅNARE

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

Nämnd/område	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse mot budget 2023
Kommunfullmäktige	205	312	370	357	12
KS Kommunövergripande	4 409	5 157	5 233	6 006	-773
KS Måltid & Service	2 133	2 134	2 152	2 111	41
KS Barn och utbildning	25 123	25 109	25 235	26 185	-950
KS Räddningstjänsten	1 232	1 348	1 380	1 327	52
SMN Äldreomsorg	12 812	13 369	13 659	14 955	-1 296
SMN Individ- och familjeomsorg	5 961	7 057	6 149	5 778	371
SMN Behandling och omsorg	5 575	5 976	6 545	6 557	-12
Kultur- o turismnämnd	919	968	1 019	1 014	5
Samhällsbyggnadsnämnd	3 107	3 784	3 520	3 759	-239
Miljönämnd	181	163	163	183	-20
<b>Total nettokostnad per invånare</b>	<b>61 657</b>	<b>65 377</b>	<b>65 424</b>	<b>68 232</b>	<b>-2 808</b>



# RÄKENSKAPERNA

## RESULTATRÄKNING

Belopp i tkr	Budget			Sammanställda räkenskaper	
	2023	2022	2023	2023	2022
Verksamhetens intäkter	71 165	73 723	61 267	127 900	127 594
Verksamhetens kostnader	-444 858	-432 224	-425 778	-474 027	-461 615
Avskrivningar	-9 485	-8 879	-8 585	-27 350	-24 268
Varav jämförelsestörande post not 1	0	-1 879	0	0	-2 241
<b>Verksamhetens nettokostnader</b> not 2	<b>-383 178</b>	<b>-367 380</b>	<b>-373 096</b>	<b>-373 477</b>	<b>-358 289</b>
Skatteintäkter not 3	284 098	271 380	276 929	284 098	271 380
Gen statsbidrag och utjämningsar not 4	96 353	92 634	97 043	96 352	92 634
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-2 727</b>	<b>-3 366</b>	<b>876</b>	<b>6 973</b>	<b>5 725</b>
Finansiella intäkter not 5	1 990	1 598	1 114	912	583
Finansiella kostnader not 6	-1 024	-483	-1 990	-7 901	-2 764
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-1 761</b>	<b>-2 251</b>	<b>0</b>	<b>-16</b>	<b>3 544</b>
<b>Periodens resultat</b>	<b>-1 761</b>	<b>-2 251</b>	<b>0</b>	<b>-16</b>	<b>3 544</b>



# BALANSRÄKNING

Belopp i tkr	Sammanställda räkenskaper				
	2023	2022	2023	2022	
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>					
Immateriella anläggningstillgångar	not 7	19	68	1 341	1 390
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	not 8	114 001	115 265	521 276	488 910
Maskiner och inventarier	not 9	12 478	13 486	20 798	22 043
Övriga materiella anläggningstillgångar	not 10	559	762	559	762
Pågående investeringar	not 11	0	543	19 543	41 262
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>127 038</b>	<b>130 056</b>	<b>562 176</b>	<b>552 977</b>
Finansiella tillgångar	not 12	26 774	26 242	10 340	9 912
<b>SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>153 831</b>	<b>156 366</b>	<b>573 857</b>	<b>564 279</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>					
Exploateringstillgångar	not 13	1 208	702	1 208	702
Förråd m.m.	not 14	0	0	691	198
Fordringar	not 15	54 594	57 314	55 526	57 572
Kassa och bank	not 16	22 091	8 834	38 645	26 869
<b>SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>77 893</b>	<b>66 850</b>	<b>96 070</b>	<b>85 341</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>231 724</b>	<b>223 216</b>	<b>669 927</b>	<b>649 620</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>EGET KAPITAL</b>					
Årets resultat		-1 761	-2 251	-16	3 544
Övrigt eget kapital		90 762	93 013	151 405	147 863
<b>SUMMA EGET KAPITAL</b>	not 17	<b>89 001</b>	<b>90 762</b>	<b>151 389</b>	<b>151 407</b>
<b>AVSÄTTNINGAR</b>					
Avsättningar för pensioner		11 038	10 405	11 038	10 405
Andra avsättningar		9 258	10 824	13 308	14 874
<b>SUMMA AVSÄTTNINGAR</b>	not 18	<b>20 296</b>	<b>21 229</b>	<b>24 346</b>	<b>25 279</b>
<b>SKULDER</b>					
Långfristiga skulder	not 19	51 814	42 939	274 551	339 981
Kortfristiga skulder	not 20	70 613	68 286	219 641	132 953
<b>SUMMA SKULDER</b>		<b>122 427</b>	<b>111 225</b>	<b>494 192</b>	<b>472 934</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>231 724</b>	<b>223 216</b>	<b>669 927</b>	<b>649 620</b>
<b>ANSVARSFÖRBINDELSER</b>					
Ansvars- och borgensförbindelser:	not 21	<b>492 290</b>	<b>477 921</b>	<b>149 338</b>	<b>149 219</b>
Fastighetsinteckningar				<b>13 441</b>	<b>13 441</b>

# KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i tkr	Sammanställda räkenskaper			
	2023	2022	2023	2022
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>				
Årets resultat	-1 761	-2 251	-16	3 544
Justering för avskrivningar	9 485	8 879	27 349	24 268
Just. för förändring pensionsavsättning inkl. löneskatt	-933	-55	-1 686	-55
Just. för förändring avsättning avfallsanläggning	0	-3 307	0	-3 307
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster som ingår i årets resultat	0	0	0	-1 315
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	6 791	3 266	25 647	23 135
+/- Försäljning/inköp exploateringsfastigheter	0	383	-493	383
+/- Minskning/ökning övriga kortfrist. fordr.	2 721	-8 466	-60	-8 222
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	2 327	18 301	4 274	13 656
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>11 839</b>	<b>13 484</b>	<b>29 368</b>	<b>28 952</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Investering i fastigheter o inventarier	-6 925	-10 381	-38 541	-54 223
Försäljning av fastigheter o inventarier	0	0	16	1 819
Ökning skuld för kostn.ers. & inv.bidrag	0	0	0	0
Investering i aktier o andelar	-532	-176	-532	-176
Försäljning av aktier o andelar	0	0	0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-7 457</b>	<b>-10 557</b>	<b>-39 057</b>	<b>-52 580</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>				
<b>Upplåning</b>				
Nyupptagna långfristiga lån	8 875	0	22 375	20 000
Amortering långfristiga lån	0	0	-910	-1 960
Överföring lån långfristiga till kortfristiga	0	-10 000	0	-10 000
Minskning kortfristiga lån	0	0	0	5 095
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>8 875</b>	<b>-10 000</b>	<b>21 465</b>	<b>13 135</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>13 257</b>	<b>-7 073</b>	<b>11 776</b>	<b>-10 493</b>
Likvida medel vid årets början	8 834	15 907	26 869	37 361
Likvida medel vid årets slut	22 091	8 834	38 645	26 868

# NOTFÖRTECKNING

Not 1. Jämförelsestörande poster (tkr)	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2023	2022	2023	2022
Förluster borgensåtagande och lån kooperativet KNUT	0	-879	0	-879
Avsättning sluttäckning Åsbo avfallsdeponi	0	-1 000	0	-1 000
Resultat taxefinansierad verksamhet	0	0	0	-362
<b>Summa jämförelsestörande poster</b>	<b>0</b>	<b>-1 879</b>	<b>0</b>	<b>-2 241</b>
<b>Not 2. Verksamhetens nettokostnader</b>				
(tkr)	2023	2022	2023	2022
Totalintäkter inkl realisationsposter	75 307	77 326	75 307	77 326
Intern försäljning av verksamhet och entreprenad	-4 142	-3 603	-4 142	-3 603
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>71 165</b>	<b>73 723</b>	<b>71 165</b>	<b>73 723</b>
Verksamhetens kostnader exklusive avskrivningar	-444 693	-432 224	-444 693	-432 224
Avskrivningar	-9 485	-8 879	-9 485	-8 879
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-454 178</b>	<b>-441 103</b>	<b>-454 178</b>	<b>-441 103</b>
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-383 013</b>	<b>-367 380</b>	<b>-383 013</b>	<b>-367 380</b>
<b>Kostnader för räkenskapsrevision</b>	<b>130</b>	<b>121</b>		
<b>Not 3. Skatteintäkter</b>				
(tkr)	2023	2022	2023	2022
Allmän kommunalskatt	278 336	263 216	278 336	263 216
Skatteavräkning	5 762	8 164	5 762	8 164
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>284 098</b>	<b>271 380</b>	<b>284 098</b>	<b>271 380</b>
<b>Not 4. Generella statsbidrag och utjämningsbidrag</b>				
(tkr)	2023	2022	2023	2022
Inkomstutjämningsbidrag	71 229	65 808	71 229	65 808
Kostnadsutjämningsbidrag	-9 568	-8 718	-9 568	-8 718
Regleringsbidrag	12 859	15 152	12 859	15 152
LSS-utjämningsbidrag	-535	-2 958	-535	-2 958
Kommunal fastighetsavgift	19 335	18 599	19 335	18 599
Övriga generella statsbidrag	3 033	4 751	3 033	4 751
<b>Summa generella statsbidrag och utjämningsbidrag</b>	<b>96 353</b>	<b>92 634</b>	<b>96 353</b>	<b>92 634</b>

Not 5. Finansiella intäkter	Kommunen		Sammanställda räkenskaper		
	(tkr)	2023	2022	2023	2022
Utdelning aktier & andelar		0	348	0	348
Ränteintäkter		802	123	912	233
Borgensavgifter		1 188	1 127	0	0
<b>Summa finansiella intäkter</b>		<b>1 990</b>	<b>1 598</b>	<b>912</b>	<b>583</b>
<b>Not 6. Finansiella kostnader</b>					
(tkr)		2023	2022	2023	2022
Räntekostnader, lån		-809	-317	-7 686	-2 598
Räntekostnader, pensionsskuld		-81	-73	-81	-73
Övriga finansiella kostnader		-134	-93	-134	-93
<b>Summa finansiella kostnader</b>		<b>-1 024</b>	<b>-483</b>	<b>-7 901</b>	<b>-2 764</b>
<b>Not 7. Immateriella anläggningstillgångar</b>					
(tkr)		2023	2022	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde		871	871	2 193	2 192
Årets inköp		0	0	0	0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>		<b>871</b>	<b>871</b>	<b>2 193</b>	<b>2 192</b>
Ingående ack. Avskrivningar		-802	-753	-802	-753
Årets avskrivningar		-50	-49	-50	-49
<b>Utgående ack. Avskrivningar</b>		<b>-852</b>	<b>-802</b>	<b>-852</b>	<b>-802</b>
<b>Utgående balans</b>		<b>19</b>	<b>69</b>	<b>1 341</b>	<b>1 390</b>
<b>Not 8. Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>					
(tkr)		2023	2022	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde		216 118	202 449	814 415	782 307
Årets inköp		5 320	6 226	5 735	6 226
Årets aktivering från pågående		0	7 443	49 675	29 390
Årets försäljningar		0	0	-981	-957
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>		<b>221 438</b>	<b>216 118</b>	<b>868 844</b>	<b>816 966</b>
Ingående ack. Avskrivningar		-100	-94 644	-308 004	-288 956
Försäljningar		853	0	981	615
Utrangeringar		0	0	0	0
Årets avskrivningar		0	0	0	0
<b>Utgående ack. Avskrivningar</b>		<b>437</b>	<b>854</b>	<b>-330 068</b>	<b>-310 556</b>
Ingående ack. nedskrivningar		-107	-100	-17 500	-19 500
Återförda nedskrivningar		0	0	0	2 000
Årets nedskrivningar		0	0	0	0
<b>Utgående ack. Nedskrivningar</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-17 500</b>	<b>-17 500</b>
<b>Utgående balans</b>		<b>114 001</b>	<b>115 264</b>	<b>521 276</b>	<b>488 910</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjperiod kommun</b>		<b>10</b>	<b>15</b>		

Not 9. Maskiner och inventarier (tkr)	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2023	2022	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	48 077	44 116	74 755	70 340
Årets inköp	1 635	4 008	2 248	4 065
Årets aktivering från pågående	0	0	553	397
Försäljningar och utrangeringar	0	-47	-104	-47
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>49 712</b>	<b>48 077</b>	<b>77 452</b>	<b>74 755</b>
Ingående ack. Avskrivningar	-34 591	-32 238	-52 712	-48 975
Försäljningar och utrangeringar	0	32	104	32
Överföringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-2 643	-2 385	-4 046	-3 769
<b>Utgående ack. Avskrivningar</b>	<b>-37 234</b>	<b>-34 591</b>	<b>-56 654</b>	<b>-52 712</b>
<b>Utgående balans</b>	<b>12 478</b>	<b>13 486</b>	<b>20 798</b>	<b>22 043</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjperiod kommun</b>	<b>13</b>	<b>14</b>		

#### Not 10. Övriga materiella anläggningstillgångar

(tkr)	2023	2022	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	3 064	3 064	3 064	3 064
Årets inköp	6	0	6	0
Försäljningar	0	0	0	0
Utrangeringar	0	0	0	0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>3 070</b>	<b>3 064</b>	<b>3 070</b>	<b>3 064</b>
Ingående ack. Avskrivningar	-2 302	-2 082	-2 302	-2 082
Överföringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-209	-220	-209	-220
<b>Utgående ack. Avskrivningar</b>	<b>-2 511</b>	<b>-2 302</b>	<b>-2 511</b>	<b>-2 302</b>
<b>Utgående balans</b>	<b>559</b>	<b>762</b>	<b>559</b>	<b>762</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjperiod kommun</b>	<b>7</b>	<b>9</b>		

#### Not 11. Pågående investeringar

(tkr)	2023	2022	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	543	7 839	41 262	27 117
Årets inköp	0	147	29 052	43 990
Inköp omklassificerad till kostnad	0	0	0	-58
Årets aktiveringar	-543	-7 443	-50 771	-29 787
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>0</b>	<b>543</b>	<b>19 543</b>	<b>41 262</b>

Not 12. Finansiella anläggningstillgångar		Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
(tkr)	2023	2022	2023	2022	
<b>Aktier</b>					
Sv. Kommuner & Regioner	1	1	1	1	
Inera AB	43	43	43	43	
AB Boxholmshus	19 900	19 900	0	0	
Rederi AB S/S Boxholm	50	50	50	50	
Smånet AB	4 061	4 061	4 061	4 061	
Östsvenska Yrkehögskolan	50	50	50	50	
Värdereglering aktier andelar	-912	-912	-912	-912	
<b>Summa aktier</b>	<b>23 193</b>	<b>23 193</b>	<b>3 293</b>	<b>3 293</b>	
<b>Andelar:</b>					
Husbyggnadsvaror HBV	0	0	40	40	
Sinfra	0	0	5	5	
Föreningen Folkets Hus, B	36	36	36	36	
Stf Boxholms Bruksmuseum	50	50	50	50	
Kommuninvest ek förening	3 495	2 963	3 495	2 963	
<b>Summa andelar</b>	<b>3 581</b>	<b>3 049</b>	<b>3 626</b>	<b>3 094</b>	
<b>Uppskjuten skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 421</b>	<b>3 525</b>	
<b>Not 13. Exploateringstillgångar</b>					
(tkr)	2023	2022	2023	2022	
Ingående balans	702	1 085	702	1 085	
Upparbetade exploateringsinkomster	0	-894	0	-894	
Marknadsvärdering	0	0	0	0	
Upparbetade exploateringsutgifter	506	511	506	511	
<b>Utgående balans</b>	<b>1 208</b>	<b>702</b>	<b>1 208</b>	<b>702</b>	
<b>Not 14. Förråd</b>					
(tkr)	2023	2022	2023	2022	
<b>Övriga lager</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>691</b>	<b>198</b>	
<b>Utgående balans</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>691</b>	<b>198</b>	
<b>Not 15. Fordringar</b>					
(tkr)	2023	2022	2023	2022	
Kundfordringar	2 930	2 653	1 875	2 912	
Fastighetsavgiftsfordran	23 353	22 379	23 353	22 379	
Momsfordringar	4 814	5 522	4 814	5 522	
Skattefordran	0	0	1 232	665	
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	22 260	25 888	23 129	24 618	
Övriga fordringar	1 237	872	1 123	1 476	
<b>Utgående balans</b>	<b>54 594</b>	<b>57 314</b>	<b>55 526</b>	<b>57 572</b>	

Not 16. Kassa och bank	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
(tkr)	2023	2022	2023	2022
Kassa	13	6	13	8
Swedbank*	22 078	8 828	22 078	8 859
Danske Bank	0	0	16 554	18 002
<b>Utgående balans</b>	<b>22 091</b>	<b>8 834</b>	<b>38 645</b>	<b>26 869</b>
<b>Not 17. Eget kapital</b>				
(tkr)	2023	2022	2023	2022
Eget kapital, ingående värde	90 762	93 013	151 405	147 863
Årets resultat	-1 761	-2 251	0	3 544
<b>Summa Eget kapital 31/12</b>	<b>89 001</b>	<b>90 762</b>	<b>151 405</b>	<b>151 407</b>
<b>Not 18. Avsättningar</b>				
(tkr)	2023	2022	2023	2022
Avsättningar för pensioner	7 852	7 342	7 852	7 342
Avsättning för särskild avtalspension, visstidspension	1 281	1 281	1 281	1 781
Avsättning för särskild löneskatt på pensioner	1 905	1 781	1 905	1 281
Avsättning VA-fond	0	0	3 000	3 000
Avsättning för täckande av avfallsanläggning Åsbodalen	9 258	10 825	10 308	11 875
<b>Utgående balans</b>	<b>20 296</b>	<b>21 229</b>	<b>24 346</b>	<b>25 279</b>
<b>Not 19. Långfristiga skulder</b>				
(tkr)	2023	2022	2023	2022
Ingående balans lån kreditinstitut	34 000	44 000	331 042	317 907
Nyupplåning		0	13 500	20 000
Amortering långfristiga lån		0	-910	-1 960
Omklassificering från långt till kort lån		-10 000	0	-10 000
Omklassificering från kort till långt lån		0	-86 895	5 095
<b>Utgående balans</b>	<b>34 000</b>	<b>34 000</b>	<b>256 737</b>	<b>331 042</b>
<b>Skuld för kostnadsersättningar och investeringsbidrag</b>	<b>17 814</b>	<b>8 939</b>	<b>17 814</b>	<b>8 939</b>
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>51 814</b>	<b>42 939</b>	<b>274 551</b>	<b>339 981</b>

Not 20. Kortfristiga skulder (tkr)	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	2023	2022	2023	2022
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	10 164	10 088	140 074	53 103
Leverantörsskulder	8 976	12 369	11 794	20 312
Moms, bolagsskatt och särskilda punktskatter	706	88	1 474	586
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	4 213	3 980	4 565	4 340
Övriga kortfristiga skulder	1 910	298	1 973	679
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	44 644	41 463	59 761	53 934
<b>Utgående balans</b>	<b>70 613</b>	<b>68 286</b>	<b>219 641</b>	<b>132 954</b>

Not 21. Ansvarsförbindelser				
(tkr)	2023	2022	2023	2022
Pensionsåtaganden (pension intjänade 1997 och tidigare)	101 048	99 125	101 048	99 125
Borgensåtaganden AB Boxholmshus	342 952	329 702	0	0
Borgensåtaganden Kommunalförbundet				
ITSAM	3 883	2 743	3 883	2 743
Borgensåtagande föreningar	407	2 351	407	2 351
Engagemang Kommuninvest	44 000	44 000	44 000	44 000
<b>Summa pensionsförpliktelser</b>	<b>492 290</b>	<b>477 921</b>	<b>149 338</b>	<b>148 219</b>
<b>Fastighetsinteckningar</b>			<b>13 441</b>	<b>13 441</b>



# REDOVISNINGSPRINCIPER

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

## **ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR**

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller som bedöms ha en nyttjandeperiod om minst tre år klassas som anläggningstillgång om värdet uppgår till minst ett prisbasbelopp. Linjär avskrivning tillämpas, det vill säga lika stora nominella belopp varje år. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk. För materiella och immateriella anläggningstillgångar används avskrivningstider mellan 3 och 100 år. På mark och pågående projekt görs ingen avskrivning. Boxholms kommun följer RKR:s rekommendation gällande redovisning av investeringsbidrag. Icke offentliga bidrag till investeringar intäktsförs direkt vid utbetalningstillfället. Offentliga investeringsbidrag bruttoredo visas och upplöses i samma takt som avskrivningskostnaderna.

Från och med 2014 ska, enligt RKR, komponentavskrivning tillämpas för tillgångsslagen fastigheter, byggnader och gator och parker. Boxholms kommun tillämpar komponentavskrivning från år 2015 men endast på nya investeringar. Fastigheter delas in i följande komponenter: stomme/grund, el/vvs, markarbete/utemiljö, fasad/balkong/yttertak, fönster/ytterdörrar, snickerier, tekniska installationer /ventilation/bredbandsutbyggnad, ytskikt samt mark.

## **NEDSKRIVNINGAR Icke-finansiella tillgångar**

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet.

## **NEDSKRIVNINGSPRÖVNING AV FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR**

Vid varje balansdag görs en bedömning om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående.

## **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.

## **FINANSIELLA TILLGÅNGAR**

Samtliga kommunens finansiella anläggningstillgångar är bokförda till anskaffningsvärdet. Större delen av de finansiella tillgångarna som finns avser aktier och andelar i koncernbolag, ekonomiska föreningar samt intressebolag och intresseföreningar. Lån med förfallodag nästkommande år redovisas som kortfristiga skulder.

## **GENERELLA STATS BIDRAG**

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

## **IMMATERIELLA TILLGÅNGAR**

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde. Nyttjanderätt ledningsnät är inte tidsbegränsad varvid ingen avskrivning sker i sammanställda räkenskaper i enlighet med praxis.

## **INTÄKTER**

Slutavräkningen för skatteintäkter följer RKR:s rekommendation R2. Det innebär att Boxholms kommun använder SKR:s decemberprognos för slutskatteavräkning.

## **INVESTERINGSBIDRAG OCH ANSLUTNINGSAVGIFTER**

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

## **JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER**

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

## **KONCERNREDOVISNING / SAMMANSTÄLLDA RÄKENSKAPER**

I den kommunala koncernen ingår Boxholmshus där kommunen har ett 100 % ägande. AB Boxholmshus äger i sin tur 100 % av AB Boxholmsteknik.

Smånet är ett bolag där Boxholms kommun har ett ägande tillsammans med Vadstena, Ydre samt Ödeshögs kommuner. Kommunens andel av SmåNet AB uppgår till 25 %, där SmåNet i sin tur äger 60% av Vökby. Det indirekta ägandet i VÖKBY AB uppgår till 15 procent, med 12,5 procents inflytande. VÖKBY AB har därför utelämnats ur den sammanställda redovisningen. SmåNet ABs verksamhet är mycket liten i förhållande till kommunkoncernen varför även detta bolag utelämnats.

Kommunens andel av kommunalförbundet ITSAM uppgår till 17 %. Sammanställda räkenskaper ITSAM ingår ej i den sammanställda redovisningen i årsredovisningen då dess ekonomiska betydelse är utan större betydelse för kommunen.

## **LEASING**

Leasingavtal kan definieras som operationella eller finansiell. Leasingavtal med ett värde som understiger ett prisbasbelopp eller har en nyttjandeperiod upp till 3 år klassificeras som operationell leasing. För leasingavtal som överstiger ett prisbasbelopp och nyttjande överstiger 3 år sker en bedömning av i vilken omfattning de ekonomiska riskerna och fördelarna överförs till kommunen. Samtliga leasingavtal i kommunen klassificeras som operationella och inget aktuellt avtal överstiger 3 år. Kommunkoncernen håller för närvarande på att kartlägga sina hyresavtal för att ta fram vilka som måste klassificeras och redovisa som finansiell leasing. Kartläggningen planeras vara avslutad till årsbokslutet 2024.

## **PENSIONER**

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

## **SEMESTERLÖNESKULD**

Semesterlöneskulden beräknas per balansdagen 31 december och skuldförs enligt beräkningar från lönesystemet. Förändringar i skulden belastar respektive verksamhet där personal är anställd.

# VERKSAMHETSBERÄTTELSE

## KOMMUNFULLMÄKTIGE

### KOMMUNFULLMÄKTIGES VERKSAMHETSOMRÅDE

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

### ÅRETS HÄNDELSER

- Beslutade ärenden under perioden har exempelvis varit:
- Riktlinjer för markanvisning.
- Revidering av reglemente för Miljönämnden.
- Revidering av partistöd.
- Suicidprevention - övergripande riktlinje.
- Vision och strategier för framtagande av ny översiktsplan för Boxholms kommun.
- Tillsynsplan ovårdade tomter och fastigheter.
- Biblioteksplan 2023-2026.
- Handlingsplan för trygghet och säkerhet 2023-2026.
- Riktlinjer för exploateringsavtal.
- Regler för bidrag till föreningar inom Boxholms kommun.

### Övriga väsentliga händelser:

Live sändning av kommunfullmäktige har genomförts vid två tillfällen.

Kommunfullmäktige har under året gjort studiebesök i nya köket och matsalen i Åsbo skola.

### MÅLUPPFYLLELSE 2023

Mål uppfyllda 2023	Ja	Nej
Under 2023 ha ett resultatkrav i förhållande till skatter på 0,0 %		X
Under 2023 ha en självfinansieringsgrad av investeringar på 100%		X
Under 2023 (38,4%) förbättra soliditeten jämfört med 2022 (40,7%)		X

### EKONOMI

Intäkter & kostnader	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Personalkostnader	93	102	159	-57	-56%	-72%
Lokal & fastighetskostnader	0	4	2	2	40%	0%
Övriga kostnader	292	199	330	-131	-66%	-13%
<b>Nettokostnad</b>	<b>385</b>	<b>305</b>	<b>491</b>	<b>-186</b>	<b>-61%</b>	<b>-28%</b>

# KOMMUNREVISION

## ÅRETS HÄNDELSE

Den kommunala revisionen är ett lokalt demokratiskt kontrollinstrument med uppdrag att granska den verksamhet som sker i kommunen och pröva ansvarstagandet. Den kommunala revisionen är oberoende.

Revisorernas uppgift är att årligen granska den verksamhet som bedrivs inom nämndernas och kommunstyrelsens verksamhetsområden. Revisorerna ska pröva om verksamheten är ändamålsenlig, om styrning, uppföljning samt den interna kontrollen är tillräcklig och om räkenskaperna är rättvisande.

Lekmannarevisorerna granskar den verksamhet som bedrivs i kommunala bolag.

Revisorernas ansvarsprövning redogörs i den årliga revisionsberättelsen.

Revisorerna har under verksamhetsåret haft dialog med kommunfullmäktiges presidium. Nämndernas och styrelsens verksamheter har följts genom att revisorerna har tagit del av handlingar och protokoll samt genom nämndsdialoger/hearings.

Revisorerna har utifrån ett kritiskt behov genomfört en extra/tillkommande granskningsinsats avseende social- och myndighetsnämndens styrning, ledning och uppföljning av äldreomsorgen.

Vad avser räkenskapsrevisionen har en ny "Standard för kommunal räkenskapsrevision" införts under 2023. Standarden har beslutats av Sveriges Kommuner och Regioner, FAR och Sveriges Kommunala Yrkesrevisorer. Standarden ska tillämpas av de sakkunniga som utför räkenskapsrevision på uppdrag av förtroendevalda revisorer i kommuner, regioner, kommunalförbund och samordningsförbund. Den nya standarden medför förändrade förutsättningar och omfattning för räkenskapsrevisionen, då den innebär större krav på granskningen.

Revisorerna har genomfört följande granskningar:

- Granskning av kommunens delårsredovisning
- Granskning av kommunens årsredovisning
- Granskning av grundskolans styrning för hög måluppfyllelse
- Granskning av styrning, ledning och uppföljning av äldreomsorgen

## FRAMTID

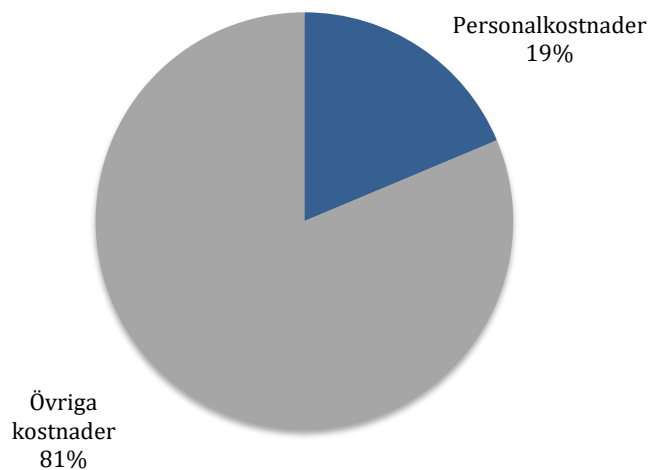
Revisorerna kommer under verksamhetsår 2024 ha en fortlöpande dialog med kommunfullmäktiges presidium. Dialog med kommunfullmäktige är av vikt, där fullmäktige kan inkomma med input avseende riskutsatta verksamhetsområden.

Nämndernas och styrelsens verksamheter kommer att följas genom att revisorerna tar del av protokoll och handlingar samt genom nämndsdialoger/hearings.

Revisorerna kommer att under våren 2024 fastställa de granskningar som ska genomföras under året.

EKONOMI

Intäkter & kostnader	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Personalkostnader	102	152	<b>144</b>	8	5%	-42%
Övriga kostnader	473	500	<b>628</b>	-128	-26%	-33%
<b>Nettokostnad</b>	<b>575</b>	<b>652</b>	<b>772</b>	<b>-120</b>	<b>-18%</b>	<b>-34%</b>



# VALNÄMND

Nämndens ordförande: Per-Gunnar Sundgren

## ÅRETS HÄNDELSER

Valnämnden har haft ett sammanträde i augusti för att förbereda inför EU-valet 2024. En nationell valkonferens ägde rum i oktober.

## EKONOMI

Intäkter & kostnader	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse		
				mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	186	0	0	0	0	-1
Personalkostnader	196	22	23	-1	-2%	89%
Lokal & fastighetskostnader	8	0	13	-13	0%	-54%
Övriga kostnader	81	0	3	-3	0%	97%
<b>Nettokostnad</b>	<b>99</b>	<b>22</b>	<b>38</b>	<b>-16</b>	<b>-72%</b>	<b>62%</b>

## FRAMTID

EU-valet äger rum 9 juni 2024 i Boxholms kommun och det genomförs även förtidsröstning i kommunen.

# ÖVERFÖRMYNDARE

Överförmyndarnämnden för Motala, Mjölby, Vadstena, Boxholm och Ödeshög

## VERKSAMHETSOMRÅDE

Överförmyndarnämndens uppdrag är att fullgöra de samverkande kommunernas uppgifter som enligt lag eller författning åligger överförmyndaren. Både nämnd och förvaltning är gemensamma för Motala, Mjölby, Vadstena, Boxholm och Ödeshög. Nämnden handhar den ekonomiska förvaltningen inom sitt förvaltningsområde inom ramen för nämndens fastställda budget.

## ÅRETS HÄNDELSER

Överförmyndarnämndens verksamhet är stabil och håller hög kvalitet. Januari 2023 inspekterade länsstyrelsen nämndens verksamhet. Ingen kritik riktades mot verksamheten.

Kansliet har behövt hantera en ny och större nämnd från 1 januari 2023 i och med Boxholms inträde i den gemensamma nämnden. Del av en resurs har under året avsatts för att gå igenom Boxholms akter, djupgranska dess årsräkningar samt sammanställa en slutrapport.

Stort fokus har behövt läggas på nya e-tjänsten kopplad till vårt verksamhetssystem. Både vad gäller funktionalitet och utbildning. 13 % av ställföreträdarna valde att lämna in sin årsräkning digitalt 2023.

Granskningen av årsräkningar har varit prioriterad, men på grund av bland annat personalomsättning och sjukdom har nämnden inte klarat målet att ha granskat färdigt samtliga årsräkningar inom sex månader från att de kom in till oss. Ca 15 % av årsräkningarna blev inte färdiggranskade inom sex månader. I december var samtliga årsräkningar färdiggranskade.

Tillsammans med godmansföreningen har nämnden under året haft flera erfarenhetsutbyten för ställföreträdare. Exempel på teman har varit bemötande neuropsykiatriska funktionsnedsättningar, missbruk och budget och skuldrådgivning.

Av nämndens aktiva ärenden uppgår Boxholms andel till 5,8 procent för 2023.

Resultatet för överförmyndarnämnden visar på en positiv avvikelse på 940 tkr. De gemensamma kostnaderna för överförmyndarnämnden, som fördelas utefter kommunernas andel av den totala verksamheten, är 99 tkr lägre än vad som prognosticerades vid budgettillfället. Kostnaden för arvoden till ställföreträdare har minskat jämfört med tidigare år. Arvoden prövas individuellt och varierar år för år. Totalresultatet för Boxholms del av verksamheten blev 208 tkr lägre än budget.

## FRAMTIDEN

En av Överförmyndarnämndens största utmaningar är att rekrytera personer som kan ta uppdrag som ställföreträdare, det vill säga god man och förvaltare. Rekryteringsfrågan är ett nationellt problem. Utmaningar som verksamheten står inför är att dagens ställföreträdarsystem är baserat på att det finns ett ideellt engagemang i samhället. Viljan att engagera sig ideellt minskar. Nämnden bedömer att trenden med allt fler antal ärenden under handläggning inom ärendegruppen godman- och förvaltarskap för vuxna kommer att fortsätta även under år 2024. Som i de flesta kommuner ökar antalet äldre kommuninvånare och således även den åldersgrupp som har störst behov av hjälpinsatser i form av ställföreträdarskap. Även bland yngre ökar behovet då allt fler med olika former av funktionsnedsättningar har svårt att klara det allt mer komplicerade samhället.

Ofta är det svårt att rekrytera ställföreträdare till dessa ärenden, då ärendena ofta är komplexa och kräver omfattande insatser av ställföreträdaren men också omfattande handläggning hos nämnden.

Överförmyndarnämnden strävar efter att digitalisera ärendehantering. Efterfrågan på digitala lösningar ökar. Digitalisering kommer att vara en viktig fråga för att behålla och höja kvaliteten samt servicen i verksamheten. Årsskiftet 2023/2024 implementerades en e arkiv lösning i vårt verksamhetssystem Provisum. Det innebär att verksamheten kan gå mot att bli helt digital 2025.

Arvoden och ersättningar till ställföreträdarna är en ekonomisk osäkerhetsfaktor. Nämndens arvodesbestämmelser, som utgår från SKR:s riktlinjer, bygger på procentsatser på prisbasbeloppet. Prisbasbeloppet har höjts kraftigt för åren 2023 och 2024 med sannolikt ökade kostnader för nämnden som följd. Till detta kommer att det är först efter att årsräkningarna granskats som det går att avgöra hur mycket nämnden ska betala ut.

Regeringen beslutade 2019 om en översyn av reglerna om gode män och förvaltare. Utredningen har fått namnet Ställföreträdarskap att lita på. Utredningen överlämnade 2021 ett betänkande med förslag på vissa ändringar i den lagstiftning som rör överförmyndarverksamheten. Utredningens förslag tar i stora delar sikte på att öka huvudmannens inflytande samt olika åtgärder för att höja överförmyndarverksamheternas kvalitet. Om utredningen resulterar i en ny lagstiftning kan det komma att påverka verksamhetens uppdrag och arbete samt finansieringen av verksamheten.

## EKONOMI

Intäkter & kostnader	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 20223	Avvikelse		
				mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	0	0	0	0	0%	0%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	450	870	659	212	0%	0%
Personalkostnader	180	158	7	151	95%	96%
Övriga kostnader	23	33	7	27	80%	72%
<b>Nettokostnad</b>	<b>654</b>	<b>1 061</b>	<b>672</b>	<b>389</b>	<b>37%</b>	<b>-3%</b>





# KOMMUNSTYRELSE

## KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING

### ÅRETS HÄNDELSER

Under årets första del har en ny HR chef och en ny ekonomichef tillträtt. HR-kontoret har också förstärkts med en HR-konsult. Kommundirektör och socialchef har avslutat sina tjänster och rekrytering har inletts.

I april antog kommunstyrelsen en övergripande riktlinje gällande det suicidpreventiva arbetet. En styrgrupp har tillsammans med projektledare arbetat strategiskt med åtgärdsplaner.

Ledningsgruppen hade under våren strategiska planeringsdagar där ett av ämnena var att komma framåt i arbetet med ledningsgruppens gemensamma ekonomistyrning. Syftet med detta är att skapa en transparens och medvetenhet där alla har ett gemensamt ansvar för den totala budgeten och att medel används på det mest effektiva sätt kopplat till arbetet med prislappsmodellen.

Det tidigare arbete som inleddes hösten 2022 gällande arbetet med projektet prislappsmodellen har fortsatt. Målsättningen med detta arbete är att få en grund och flexibilitet i våra verksamheter så de resurser vi har används på bästa möjliga sätt och där det finns behov.

Ny handlingsplan för trygghet- och säkerhet 2023–2026 har tagits fram och antagits av kommunfullmäktige. Samarbetet med Mjölby kommun gällande arbetet med trygg- och säkerhetsarbetet har sagts upp och rekrytering pågår av egen personell resurs.

Ett nytt regelverk för föreningar inom Boxholms kommun har tagits fram i samarbete med SISU-Idrottsutbildarna och regelverket har antagits av kommunfullmäktige.

Fritidsgården flyttade från Storgatan till lokaler i Stenbockskolan som särskilt har anpassats för verksamheten. Ansvar för fritidsgården har även flyttats till barn- och utbildningsverksamheten.

Framtagande av E-tjänster har inletts vilket är en viktig del för att understödja kvalitet och effektivitet i förvaltningen.

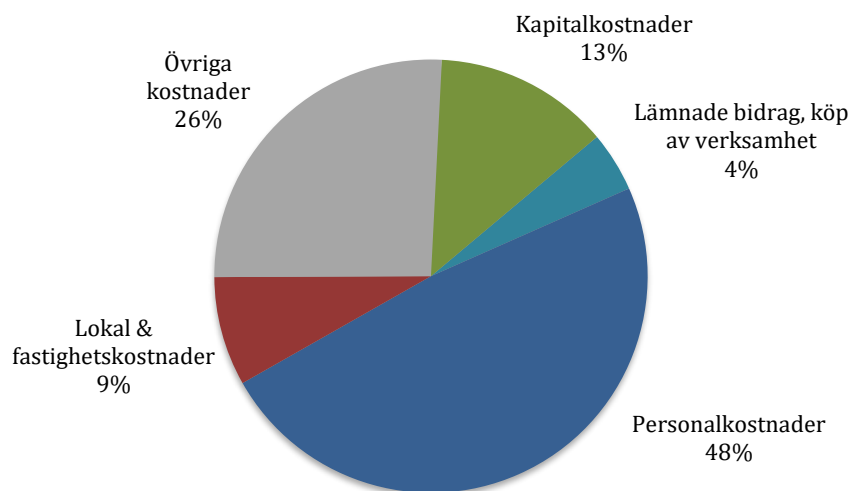
För att ha en övergripande och strategisk planering gällande lokaler och användandet av dem så startades under årets första del en lokalförsörjningsgrupp. Där finns representanter från kommunens ledningsgrupp och representanter från Boxholmshus. Syftet med denna grupp är att skapa en medvetenhet och långsiktighet i planering, underhåll samt behov av och i våra fastigheter.

### MÅLUPPFYLLELSE 2023

Mål uppfyllda 2023	Ja	Nej
Under 2023 ha ett resultatkrav i förhållande till skatter på 0,0 %		X
Under 2023 ha en självfinansieringsgrad av investeringar på 100%		X
Under 2023 (38,4%) förbättra soliditeten jämfört med 2022 (40,7%)		X

## EKONOMI

Intäkter & kostnader	Utfall 2022	Budget 2023	Utökad Budget	Utfall 2023	mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	12 641	11 190	0	9 794	-1 396	-12%	-23%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	1 761	1 607	189	1 939	-143	-9%	-10%
Personalkostnader	20 232	20 086	0	20 961	-875	-4%	-4%
Lokal & fastighetskostnader	2 814	2 900	0	3 525	-625	-22%	-25%
Övriga kostnader	11 523	9 948	0	11 201	-1 253	-13%	3%
Kapitalkostnader	4 621	5 531	0	5 664	-133	-2%	-23%
<b>Nettokostnad</b>	<b>28 310</b>	<b>28 882</b>	<b>189</b>	<b>33 496</b>	<b>-4 425</b>	<b>-15%</b>	<b>-18%</b>



Kommunledningsförvaltningen har ett negativt resultat mot budget med -4 425 tkr. Anledningen är till viss del utbyggnaden av fiber samt återetableringar samt flytt av noder.

## FRAMTID

För året 2024 kommer fokus att ligga på:

- **Mål och vision**, skapa handlingsplaner för de övergripande målen samt säkra att de bryts till enhetsnivå. Skapa den "röda tråden" i alla kommunens verksamheter.
- **Kompetensförsörjning**, genomföra rekryteringar och skapa stabilitet på kommunledningskontoret. En kommundirektör kommer att rekryteras. Socialchefen räknas vara på plats i juni 2024.
- **Fortsatt utbyggnad fiber**. Kulla-Stekanäs kommer att starta under 2024. Samtidigt sker ständigt "återetableringar", dvs anslutningar i redan utbyggda områden. Även ett projekt som går ut på att dokumentera befintliga fibernät kommer att starta eftersom sådan dokumentation saknas idag.
- **Skapa strukturer** och kvalitetssäkring för dokumentation, rutiner och processer vilket är ett utvecklingsområde för kommunen.
- **Utveckla intranät och e-tjänster**, Plan för utveckling av e-tjänster är under arbete. Den omfattar såväl interna som externa, dvs medborgarnas, e-tjänster.
- **Utveckla kommunikation och marknadsföring**, kommunikationen i bland annat sociala medier kommer att försätta och målet är att marknadsföra varumärket Boxholm samt fortsätta att skapa en positiv bild av Boxholm och alla de fördelar kommunen har.

# MÅLTID OCH SERVICE

**Kommunstyrelsens ordförande: Claes Sjökvist**

**Enhetschef : Markus Gustafsson**

## **Verksamhetsområde**

*Måltid och service*

### **Viktiga beslut och händelser under året**

Vi har invigt ett nytt kök/matsal i Åsbo vilket har förbättrat arbetsmiljön för måltidspersonal, pedagoger samt elever.

Arbetet med måltidspedagogik inom ramen för Food for Life fortsätter i våra verksamheter förskola/skola och ett flertal trivselhöjande aktiviteter för våra gäster inom särskilt boende har genomförts.

Digitaliseringsarbetet har fortsatt med ett nytt kostdataavtal innehållande egenkontroll och en beställningsapp. Detta avtal är skrivet i samverkan med Vadstena kommun.

Måltidsprojektet som vi drivit i samarbete med omsorgen har varit väldigt lyckat och har bland annat lett till att vår Restaurang Kristallen blivit utsedd till Östergötlands bästa äldremat av Hagdahls-akademien.

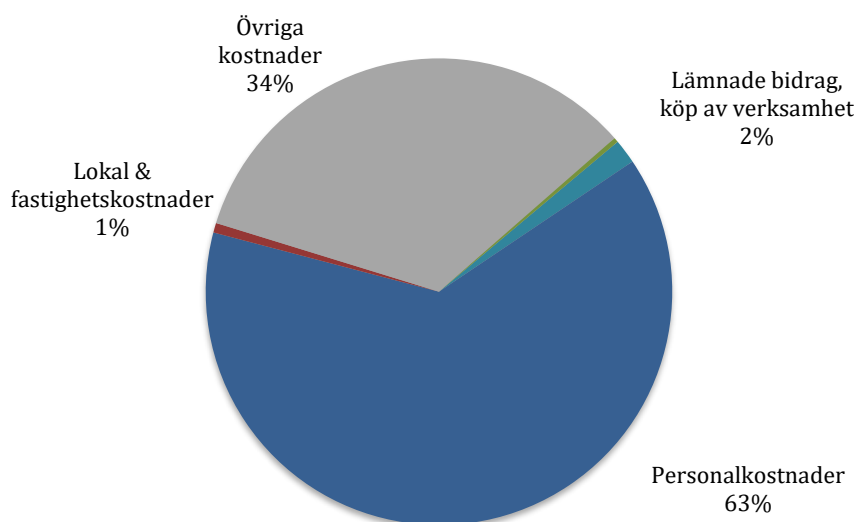
### **Nämndmål**

<b>Resultatmål 2023</b>	<b>Ja</b>	<b>Nej</b>
Att i enighet med Östergötlands livsmedelsstrategi nå målet med 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 per år	X	
Ett aktivitetsprogram tas fram för Food For Life inom äldreomsorg, samt att alla våra brukare får vara med på minst fyra Food for life aktiviteter per år	X	

## Driftresultat

Vi har en fortsatt stabil ekonomi där vi ser mindre kostnader för personal och förbrukningsmateriel samt en högre intäkt än budgeterat. Detta beror bland annat på välfyllda lager i ingången på budgetåret samt en restriktiv tillsättning av vikarier. Den ökade intäkten beror till stora delar av ökad intäkt från matlådor till ordinärt boende. Personalkostnad inkluderar köp av kostchef 40%

Intäkter & kostnader	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse		
				mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	6 108	6 253	<b>7 204</b>	951	15%	18%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	312	484	<b>318</b>	166	0%	-2%
Personalkostnader	11 682	12 051	<b>11 981</b>	70	1%	-3%
Lokal & fastighetskostnader	87	70	<b>126</b>	-56	-80%	-46%
Övriga kostnader	5 641	5 465	<b>6 378</b>	-913	-17%	-13%
Kapitalkostnader	85	60	<b>61</b>	-1	-1%	29%
<b>Nettokostnad</b>	<b>11 699</b>	<b>11 877</b>	<b>11 661</b>	<b>216</b>	<b>2%</b>	<b>0%</b>



## Personal

Fortsättningsvis finns en del utmaningar gällande långtidssjukskrivningar beroende på diverse förslitningsskador. Vi försöker se till att alla utnyttjar sitt friskvårdsbidrag men också arbetet med att personalen ska kunna påverka sitt schema i den grad som vår verksamhet tillåter.

Vi har under året gjort vissa investeringar för att förbättra vår arbetsmiljö.

Vi har köpt in robotdammsugare till Parketten samt Ergoskopor till både Parketten och Bjursdalen.

Vi ser fortsatta utmaningar med rekrytering och fortsätter därför vårt samarbete med både Lernias vuxenutbildning i Mjölby samt Samhall där vi ska försöka vara med och utbilda nya kockar och men även bredda vår rekryteringsbas.

### **Framtida utmaningar**

Vi ser framför oss fortsatta stora utmaningar med stigande livsmedelspriser som påverkar vår ekonomi mycket. För att möta denna stora utmaning arbetar vi med menyplanering tillsammans med Vadstena, Ydre och Ödeshög; vårt mål är att få upp våra inköpsvolymerna och därmed kunna sänka inköspriser.

Vi gör även om både menyer och recept för att på alla sätt bromsa kostnadsökningen.

Vi har ett arbetsmiljöproblem på Dalens förskola där köket inte uppfyller de krav vad det gäller storlek och utformning för ett kök som ska tillaga så pass många portioner som vi i dagsläget gör. Beslut om eventuell renovering kommer tas upp i KS under våren 2024.

# BEMANNINGS- OCH REKRYTERINGSENHETEN

## ÅRETS HÄNDELSER

Under 2023 har Bemannings- och rekryteringsenheten reducerats kraftigt i och med att förvaltningarna själva har tagit över tillsättningen av vikarier samt schemaplanering. I och med detta finns det inget utfall samt budgetjämförelse 2023. Det är inte heller lagd budget för 2024.

# BARN OCH UTBILDNING

**Kommunstyrelsens ordförande: Claes Sjökvist**

**Barn- och utbildningschef: Amra Avdispahic**

## VERKSAMHETSOMRÅDE

Barn- och utbildningsverksamheten har till syfte att tillgodose alla kommuninvånarnas behov av barnomsorg och utbildning genom hela livet. Utbildningen inom skolväsendet syftar till att förbereda och utveckla elevernas kunskaper, färdigheter och kompetenser för att de ska kunna bli aktiva och delaktiga medlemmar i samhället. Den syftar också till att främja personlig utveckling och livslångt lärande samt att bidra till både samhällets och individens utveckling och välbefinnande.

I Boxholms Kommun är det kommunstyrelsen som är huvudman för den kommunala skolverksamheten. Huvudmannens ansvarsområden är därmed pedagogisk omsorg, grundskolan, anpassad grundskola, gymnasieskolan, anpassad gymnasieskola, vuxenutbildning, elevhälsa och central skoladministratör.

## HÄNDELSER UNDER ÅRET

Verksamhetsåret började utmanande för barn- och utbildningsverksamheten med ny skolchef, ny rektor inom förskolan, endast tillförordnat ledarskap inom skolenheten F-3 på Stenbockskolan och en för övrigt oklar organisation som inte implementerats. I samband med alla ledarskapsförändringar fick verksamheten också ett besparingskrav på 8,3 miljoner. En ekonomisk åtgärdsplan påbörjades och genomföres under året men med endast en ekonomisk effekt på ca 6 månader. Åtgärderna innebar bland annat att se över personalstyrka på skolenheterna, säga upp dyra avtal och att organisera verksamheten på ett kostnadseffektivt sätt. Utmaningarna i arbetet med personalkostnader och övertaligheter har varit stora och tagit tid då kommunen under 2023 har saknat HR-stöd under flera månader.

De första månaderna har det för ledarskapet, på alla nivåer, inneburit att få en insyn i verksamheterna för att sedan hitta utvecklingsområden både kvalitetsmässigt och ekonomiskt. I slutet av 2022 fick verksamheten till sig en revisionsgranskning från KPMG som innefattade stora brister kring arbete gällande trygghet och studiero och mot kränkande behandling i skolan. Åtgärderna under 2023 innebar insatser för kompetensutveckling men också insatser för att skapa bättre förutsättningar för kommunens elevhälsa. Utöver detta fick verksamheten i början av 2023 hantera totalt 4 stora inspektioner som ledde till att verksamheten skyndsamt har behövt se över insatser, åtgärder och utvecklingsarbete.

Under augusti månad pausades sedan bemanningseenheten och verksamheten fick organisera om sig ytterligare en gång för att möta de förändringar som det innebar. Poolhanteringen och vikariehanteringen flyttades över till verksamheten, ~~och~~ likaså kostnaderna.

Barn- och utbildningsverksamheten fick också under sista halvåret ta över fritidsgårdsverksamheten vilket innebar att organisationen växte och att ledarskapet fick ett utökat ansvarsområde utan finansiering för detta.

I samband med de stora förändringarna hade verksamheten inte heller någon ekonom att tillgå från maj månad vilket gjorde det svårt för nya chefer att sätta sig in i det ekonomiska arbetet. Verksamheten har under ett halvår påverkats av den kommunövergripande strukturen gällande ekonomistödet.

## MÅLSÄTTNING FÖR VERKSAMHETENS KVALITET

Barn- och utbildningsverksamheten rapporterar löpande till kommunstyrelsen enligt ett fastställt årshjul. Rapportering sker i första and till KS-AU och sedan till KS. Arbetet med det systematiska kvalitetsarbetet har under 2023 utvecklats vilket innebär att samtliga skolenheter sammanfattar ett systematiskt kvalitetsdokument som sedan sammanfattas till ett övergripande och gemensamt systematiskt kvalitetsdokument på huvudmannanivå.

### NÄMNDMÅL

Resultatmål 2023	Ja	Nej
En ökad måluppfyllelse med minskade skillnader i statistiska resultat vad gäller ämnen, grupper och könstillhörighet i årskurs 9.	X	
Vid en jämförelse med samma elevgrupp, under en treårs period, ska andelen elever i årskurs 3, 6 och 9 som ännu inte når godtagbara kunskaper minska.	X	
Vid en jämförelse med samma elevgrupp, under en tre års period, ska andelen elever i årskurs 3, 6 och 9 som når mer än godtagbara kunskaper öka.	X	

### DRIFTSRESULTAT

Resultatet för 2023 blev 144 mkr för barn- och utbildningsverksamheten. Tilldelad budget för året var 139 mkr. Detta innebär att verksamheten redovisar ett underskott på 5 mkr.

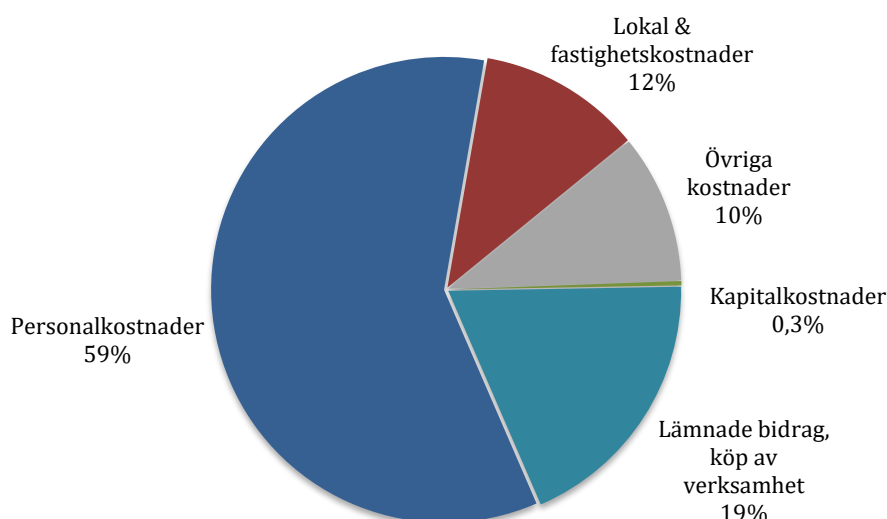
Underskottet beror på olika faktorer-bland annat skolskjutskostnader på 1 mkr som verksamheten inte kunnat påverka pga. avtal som sträcker sig till juli 2025. Avvikelse på ytterligare 1 mkr finns också på posterna hyra, städ och IT som också är fasta och avtalade kostnader för verksamhetsåret. Tilldelad budget för 2023 var därmed inte tillräcklig för dessa poster.

Budgeten för 2023 innefattade också förväntade bidrag där en avvikelse på 3 mkr finns. Det innebär att verksamhetens förväntade sig mer statsbidrag själva utfallet.

Övriga avvikelser finns i personalposten och det beror främst på höga vikarie- och poolkostnader. Ökade personalkostnader beror delvis på de höga lönehöjningarna som resulterade i 4,2%. En sådan ökning gör mycket på verksamhetens totala personalbudget.



Intäkter & kostnader	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse		
				mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	17 231	18 589	<b>18 695</b>	106	1%	8%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	30 308	32 373	<b>30 658</b>	1 715	5%	-1%
Personalkostnader	90 195	91 764	<b>96 779</b>	-5 015	-5%	-7%
Lokal & fastighetskostnader	17 201	17 740	<b>18 542</b>	-802	-5%	-8%
Övriga kostnader	16 671	15 409	<b>16 843</b>	-1 434	-9%	-1%
Kapitalkostnader	527	573	<b>490</b>	83	15%	7%
<b>Nettokostnad</b>	<b>137 671</b>	<b>139 270</b>	<b>144 617</b>	<b>-5 347</b>	<b>-4%</b>	<b>-5%</b>



## PERSONAL

Genom en god utbildning av hög kvalitet ökar enskilda individers utveckling, möjlighet till egen försörjning men också till att stärka kommunens konkurrenskraft och ge förutsättningar för fortsatt utveckling. För att öka andelen individer med eftergymnasiala studier och bidra till höjd utbildningsnivå krävs god kvalitet inom samtliga av kommunens förskolor och grundskolor som i sin tur ger behörighet till gymnasium och eftergymnasiala studier. Genom en ny lag gällande dimensionering av gymnasie- och vuxenutbildningen kommer kommunen att samverka med minst tre närliggande kommuner och därmed också bidra till att utbildningen möter arbetsmarknadens behov.

## **FRAMTIDA UTMANINGAR**

Skolverkets lärarprognos som utgår från 2020-års lärarsituation och sträcker sig fram till år 2035 visar att det kommer att vara fortsatt brist på behöriga lärare och förskollärare fram till 2035 och cirka 12 000 nyutexaminerade lärare och förskollärare väntas saknas år 2035. Till skillnad mot tidigare prognoser väntas det totala behovet av lärare att minska något vilket beror på en lägre skattning av antalet barn och unga upp till 18 år framöver. Även om behovet väntas minska något behöver ett stort antal lärare rekryteras för att ersätta lärare som går i pension, främst förskollärare, lärare grundskolan åk 7–9 och gymnasielärare. Behovet av lärare är så stort att det inte enbart räcker med att utbilda fler. För att klara behovet behövs många åtgärder som t.ex. vidareutbildning av obehöriga lärare och att fånga upp personer med annan grundutbildning, andra yrkesgrupper som kompletterar lärarna.

Då skolan till viss del finansieras av statsbidrag finns oro kring de förändringar av bidragen som regelbundet sker.

# RÄDDNINGSTJÄNST MJÖLBY/BOXHOLM

**Kommunstyrelsens ordförande: Claes Sjökvist**

**Räddningschef: Johan Forsgren**

## VERKSAMHETSOMRÅDE

Räddningstjänstens verksamhet syftar till att bereda människors liv och hälsa samt egendom och miljö

## HÄNDELSER UNDER ÅRET

Verksamheten har följt fastställd årsplanering. Operativt har året varit något lugnare med färre insatser än föregående år. Trots det förändrade klimatet har kommunen varit helt förskonade från större skogsbränder och översvämningar.

Under våren hade det operativa delområdet "Säkerhet på väg" fokus. Arbetet mynnade ut i uppgraderade rutiner för utryckningskörning och arbete i trafiken. Under hösten påbörjades arbete inom området "Brandsläckningsteknik och metodik vid brand i byggnad".

## MÅLSÄTTNING FÖR VERKSAMHETENS KVALITET

Räddningstjänstens uppdrag är att genom förebyggande arbete och operativa åtgärder skydda och rädda människor, egendom och miljö. I förebyggande syfte genomförs tillsyn, utbildningar och informationsinsatser. Det operativa arbetet innebär att rädda, säkra och skydda alla som vistas i kommunen vid eventuell brand, olycka, krissituation eller extraordinär händelse i fred och under förhöjd beredskap.

Som en följd av bland annat klimatförändringar och samhälls-/teknikutveckling ställs nya krav på räddningstjänsten. För att riskminimera och effektivisera det operativa arbetet ses samtliga operativa delområden över. Såväl personella som materiella resurser optimeras för att alla typer av räddningsinsatser ska kunna genomföras på ett så effektivt och säkert sätt som möjligt

## Nämndmål

Resultatmål 2023	Ja	Nej
Att genomföra tillsyner enligt fastslagen plan för 2023	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	

Kommuninvånarna i Boxholm ska känna sig trygga. Det är en viktig förutsättning för att kommuninvånarna vill bo kvar samt att nya ska flytta till kommunen. Räddningstjänsten bidrar till det målet genom att ha ovanstående målsättning.

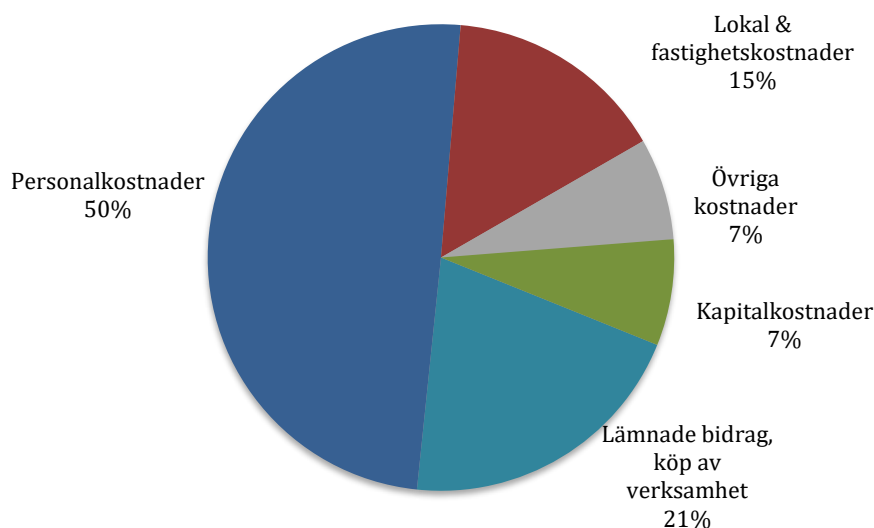
Myndighetsutövning i form av tillsyner genomfördes som planerat. Utbildning för elever i årskurs 7 och brandskyddsinformation till 6-åringar genomfördes som planerat.

Snittövningstiden uppgick till 56 timmar/person inklusive IVPA-repetitionsutbildning.

## EKONOMI

Den positiva avvikelsen beror till största delen på lägre bemanning och mindre personalutbildning än beräknat.

Intäkter & kostnader	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	183	227	<b>263</b>	36	16%	44%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	1 619	1 531	<b>1 559</b>	-28	-2%	4%
Personalkostnader	3 608	3 900	<b>3 774</b>	126	3%	-5%
Lokal & fastighetskostnader	1 142	1 175	<b>1 165</b>	10	1%	-2%
Övriga kostnader	672	691	<b>536</b>	155	22%	20%
Kapitalkostnader	533	546	<b>559</b>	-13	-2%	-5%
<b>Nettokostnad</b>	<b>7 391</b>	<b>7 616</b>	<b>7 332</b>	<b>284</b>	<b>4%</b>	<b>1%</b>



### Personal

Under hösten lyckades räddningstjänsten rekrytera en ny medarbetare. Rekrytering av personal är en stor utmaning för räddningstjänsten. Sedan flera år finns ett underskott av personal vilket innebär hög belastning på befintlig personal för att upprätthålla numerären i beredskapsstyrkan.

### Framtida utmaningar

Genom olycksundersökningar skapas förutsättningar till lärande av inträffade händelser genom att kartlägga och analysera olyckans orsak, förlopp och räddningsinsatsens genomförande. Inriktningen på aktiviteter inom räddningstjänstens åtagande styrs till stor del av inträffade händelser och genom omvärldsbevakning vilket innebär en kontinuerlig anpassning till samhällets behov.

# SOCIAL OCH MYNDIGHETSÄMND

## ÄLDREOMSORG, INDIVID OCH FAMILJEOMSORG, BEHANDLING OCH OMSORG

**Nämndens ordförande: Solveig Agnevik**

**Tf förvaltningschef: Daniel Edvinsson**

### VERKSAMHETSOMRÅDE

Social- och myndighetsnämnden arbetar med att erbjuda vård och omsorg och kommunal hälso- och sjukvård i verksamheter enligt Hälso- och sjukvårdslagen, Socialtjänstlagen och Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Individ- och familjeomsorg (IFO) arbetar med myndighetsutövning, handläggning, ekonomiskt bistånd, integration och individ- och familjeomsorg.

### HÄNDELSER UNDER ÅRET

En tillsyn har gjorts av IVO där man har granskat individuell bedömning och kompetensnivå, dokumentation och personalkontinuitet, läkemedelshantering samt vård i livet slutskede. Återrapport med åtgärdsplan är beslutad av IVO. Under 2023 har projektledningsgruppen tillsammans med kommunikator arbetat med att bygga upp en ny struktur och kvalitetsledningssystem på intranätet för att presentera och visualisera processer och rutiner för medarbetarna.

### SYSTEMATISKT KVALITETSARBETE

Under första halvåret 2023 har socialförvaltningen arbetat med att upprätta ett kvalitetssystem på det nya intranätet. Systemet lanserades i juni och ett fortsatt arbete med implementering pågår. Det har införts servicetjänster på SÄBO-avdelningarna. Detta har gjorts för att skapa mer utrymme för ordinarie personal att arbeta med omvårdnad, aktiviteter och kvalitetsarbete.

## ÄLDREOMSORG

Utifrån regler kring dygns- och veckovila har nya scheman utformas för samtlig personal i äldreomsorgen. En stor schemaförändring genomfördes på Duvan för att täcka alla arbetspass på helgerna, samt för att minska vikariatillgången.

Under hösten invigdes det nya seniorgymmet på Bjursdalen. Ny utrustning är inköpt med hjälp av medel från Carl Tryggers-fonden. Under denna dag hölls även föreläsning och andra aktiviteter kring betydelsen av träning och motion.

Verksamhetens sjuksköterskor och rehab-personal har utbildat omvårdnadspersonalen i vardagsrehabilitering och basal omvårdnad.

Äldreomsorgen har under året bytt journalsystem till Lifecare och utbildat all personal.

Varje vecka erbjuds ett flertal aktiviteter i trivselhuset Bjursdalen för de äldre invånarna i kommunen.

Under 2023 har ett nytt kvalitetsledningssystem introducerats. Detta presenterades för all personal under en heldag under våren 2023 med bland annat en föreläsning av Tomas Gunnarsson kring arbetsglädje och motivation. Under våren blev äldreomsorgen i Boxholm först ut i Östergötland att vara certifierad i "ÄTUP", som är ett måltidsprojekt för att förebygga undernäring. Äldreomsorgen fick även,

tillsammans med köket, motta Hagadahlsakademiens pris för länets bästa äldremat. Detta mycket tack vare måltidsprojektet, som äldreomsorgens medarbetare har varit drivande i.

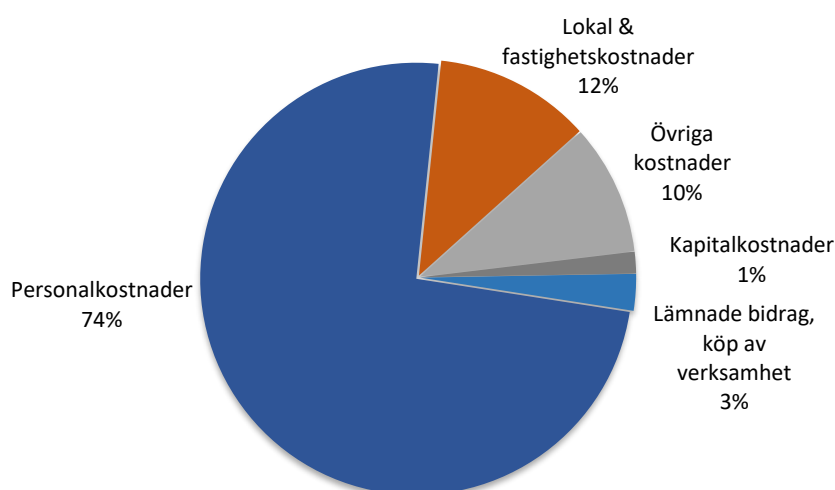
Äldreomsorgen i Boxholm visar fina resultat i palliativa registret och i statistik från minnesutredningar och är ledande i Östergötland.

En översyn av utrustning och hjälpmedel såsom sängar och liftar m.m. har gjorts. Översynen påvisade att det finns ett stort behov av att införskaffa ny utrustning då den befintliga är utdaterad. Ett flertal liftar är besiktigade till 2025 och därefter måste nya köpas in.

Under 2023 har äldreomsorgen haft en hög arbetsbelastning relaterat till demografi, brist på SÄBO-platser samt platsbrist på sjukhusen. Detta leder till att vårdtyngden på korttidsboendet Domherren, hemtjänsten och hemsjukvården har ökat kraftigt. De ökade personalkostnaderna i hemtjänsten och Domherren stämmer väl överens med det ökade behovet. Brukartiden i hemtjänsten ökade med 25%, utslaget på hela 2023, och personalkostnaderna ökade under samma period med 23%.

## EKONOMI

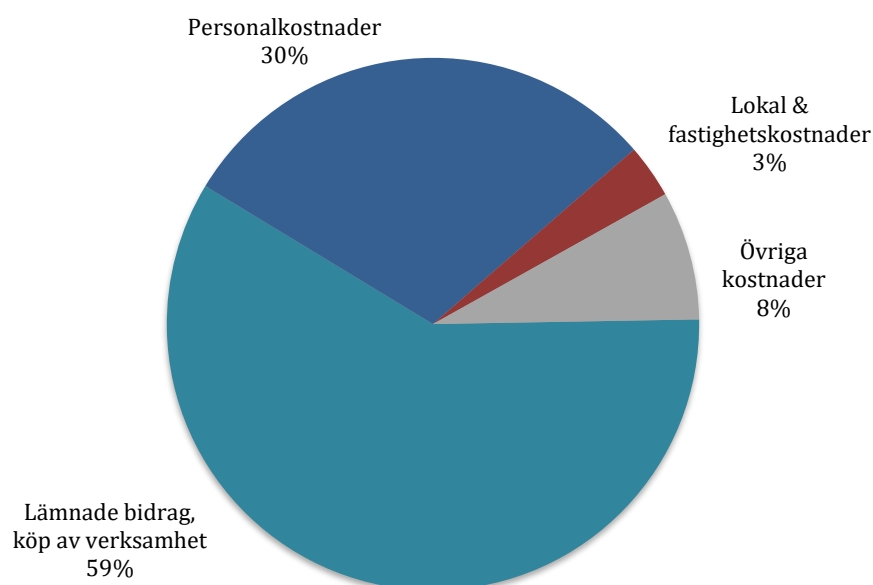
Intäkter & kostnader	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 20223	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	14 844	8 417	<b>18 484</b>	10 067	54%	25%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	3 002	2 432	<b>2 767</b>	-335	-12%	8%
Personalkostnader	65 250	64 068	<b>74 993</b>	-10 925	-15%	-15%
Lokal & fastighetskostnader	10 914	11 013	<b>11 827</b>	-814	-7%	-8%
Övriga kostnader	7 413	4 998	<b>9 851</b>	-4 853	-49%	-33%
Kapitalkostnader	1 569	1 291	<b>1 643</b>	-352	-21%	-5%
<b>Nettokostnad</b>	<b>73 303</b>	<b>75 385</b>	<b>82 596</b>	<b>-7 211</b>	<b>-9%</b>	<b>-13%</b>



## INDIVID OCH FAMILJEOMSORG (IFO)

IFO har under 2023 haft en hög arbetsbelastning till följd av brist på personella resurser. Personalomsättningen har de senaste åren varit hög och det har varit prioriterat att uppnå en stabil personalomsättning. Sedan augusti 2023 anses personalstyrkan på IFO vara fulltalig. Under 2023 har enbart två medarbetare slutat i verksamheten, den ena för vidare studier och den andra för att gå i pension. Av verksamhetsområdena inom IFO avviker ekonomiskt bistånd/arbetsmarknads-handläggning positivt från budget där kostnader varit klart lägre än budgeterat.

Intäkter & kostnader	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse		
				mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter *	7 393	2 328	<b>7 191</b>	4 863	209%	-3%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	30 007	21 344	<b>23 052</b>	-1 708	-8%	23%
Personalkostnader	12 047	12 708	<b>11 712</b>	996	8%	3%
Lokal & fastighetskostnader	1 077	806	<b>1 276</b>	-470	-58%	-18%
Övriga kostnader	2 955	1 399	<b>3 063</b>	-1 664	-119%	-4%
Kapitalkostnader	0	7	<b>0</b>	7	100%	0%
<b>Nettokostnad</b>	<b>38 693</b>	<b>33 936</b>	<b>31 911</b>	<b>2 025</b>	<b>6%</b>	<b>18%</b>



## BEHANDLING OCH OMSORG (BEOM)

Under 2023 har Behandling och Omsorg genomfört motionsloppen Glädjevarvet för andra året i rad, en mycket uppskattad tillställning för boende inom både äldreomsorg och LSS. Någon månad senare anordnades även kollo för personer med LSS-insatser. I slutet av sommaren åkte våra gruppboende, korttidsboende och dagliga verksamheter på sommarvistelse i Fiskarp under tre dagar.

Under oktober månad flyttades ansvaret för bemanningen och poolen över till socialförvaltningen, något som ska utvärderas innan april 2024.

Alla chefer inom socialförvaltningen genomgick utbildning inom MHFA (första hjälpen vid psykisk ohälsa) under 2023. Dessutom har medarbetare inom verksamheterna genomgått samma utbildning vid två tillfällen.

Adda, ett digitalt system för hälso- och sjukvårdsinsatser, infördes under året. Appen har haft en mycket positiv effekt på arbetet och har lett till minskat antal avvikelser inom området.

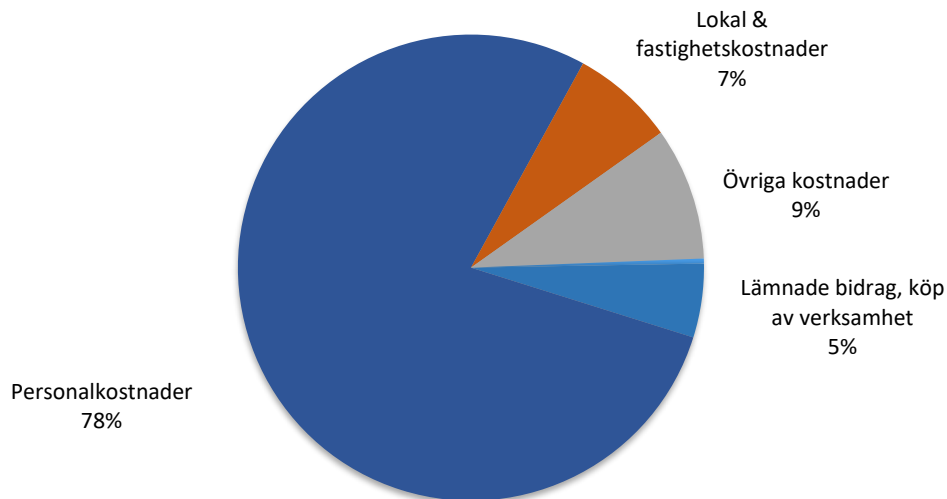
Övergången till scheman som följer det nya regelverket kring dygns- och veckovila inleddes under året. Det är ett arbete som kommer att fortsätta under en period framöver, då det uppstår nya utmaningar kring bland annat helgbemanning.

Boxholms ridklubb tog kontakt med oss då de ville genomföra ett ridande luciatåg för personer inom äldreomsorgen och LSS-verksamheterna. Tåget genomfördes och var mycket uppskattat.

Inom BEOM:s verksamheter saknas budget för en årsarbetare inom boendestöd och servicebostad då detta blev fel i budgetarbetet. Personlig assistans visar ett överskott eftersom det där finns en brukare mindre. Dessa två poster kommer att korrigeras i budget 2024. Övriga verksamheter har en budget i balans. På årsbasis beräknas BEOM ha en positiv avvikelse mot budget på 747 tkr, vilket motsvarar 2%.

Intäkter & kostnader	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse		
				mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	9 084	9 211	<b>8 337</b>	-875	-9%	-8%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	1 972	3 298	<b>2 281</b>	1 017	31%	-16%
Personalkostnader	32 866	35 203	<b>34 814</b>	389	1%	-6%
Lokal & fastighetskostnader	2 997	3 020	<b>3 198</b>	-178	-6%	-7%
Övriga kostnader	3 885	3 650	<b>4 100</b>	-450	-12%	-6%
Kapitalkostnader	130	162	<b>155</b>	7	4%	-19%
<b>Nettokostnad</b>	<b>32 765</b>	<b>36 122</b>	<b>36 212</b>	<b>-90</b>	<b>0%</b>	<b>-11%</b>





## NÄMNDMÅL

Mål uppfyllda 2023	Ja	Nej
Genom delaktighet och inflytande ges socialförvaltningens målgrupper stor möjlighet att påverka sitt liv	X	
Socialförvaltningens målgrupper har snabb tillgång till individuellt utformade insatser av hög kvalitet	X	
Medarbetare skapar genom sitt engagemang trygghet för socialförvaltningens målgrupper	X	
Engagerade ledare inspirerar och skapar delaktighet hos medarbetare, som i sin tur trivs på arbetsplatsen och är varandras arbetsmiljö	X	
Medarbetare i socialförvaltningen har inblick och delaktighet i ekonomifrågor, och bidrar därför till god ekonomisk hushållning	X	
Socialförvaltningen är en plattform för social hållbarhet genom att välkomna resurser som vill/ska närma sig arbetsmarknaden	X	
Socialförvaltningens platser och insatser som erbjuds ska följa kommunens övriga översiktsplaner för tillväxt och utveckling		X

Kommentar till text ovan: Socialförvaltningen har saknat säboplatser under flera år. Socialförvaltningen har arbetat ihop med Boxholms hus och tagit fram en långsiktig boendeplanering där arbetet haft fokus på demografi samt nuvarande kö till säbo. Arbetet fortgår och innan årets slut beräknas boendestrategin kunna beslutas.

## **PERSONAL**

Socialförvaltningen behöver jobba med systematisk rekrytering och arbetar aktivt med att vara en attraktiv arbetsgivare och har satsat mycket på kompetenshöjande åtgärder under 2023.

## **FRAMTIDA UTMANINGAR**

- Kompetensförsörjning på alla typer av tjänster som finns inom förvaltningen är en utmaning.
- Pris- och löneökningar.
- Ökning av kostnader för placeringar. Positivt är att Boxholms kommun har gått med i Adda, vilket är en inköpssamverkan för placeringar.
- Effektivisera schemaläggning.
- Översyn av livsmedelsinköp till särskilt boende.

I Boxholm saknas många säboplatser och trycket är högt på korttidsenheten samt inom hemtjänsten i väntan på att nya säboplatser byggs. Nära vård är igång och kommer kräva mer preventivt arbete utav kommunerna liksom primärvården som nav. Avsiktsförklaringen om "Nära vård" beslutades tidigare i kommunfullmäktige. En stor utmaning är att bredda införandet av digital teknik och få brukare och närstående att se dessa hjälpmedel som en möjlighet till delaktighet, exempelvis GPS-klocka för bibehållen självständighet samt införa fler kameror för fjärrtillsyn även dagtid, detta för att framåt klara personalförsörjningen med färre personer inom verksamheterna och utan att försämra kvaliteten för brukarna.

# KULTUR- OCH TURISMNÄMND

**Nämndens ordförande: Mathias Abrahamsson**

**Förvaltningschef: Fredrik Svaton**

## VERKSAMHETSOMRÅDE

Kultur- och turismnämnden ansvarar för bland annat:

- Kulturverksamheten
- Turismverksamheten
- Biblioteksverksamheten med tillhörande reception
- Musikskoleverksamheten
- Stöd till studieorganisationer och bildningsförbund

## VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

### Ny mandatperiod

Flera nya förtroendevalda i nämnden med introduktion och utbildning.

### Kulturskola

För att nå fler barn och ungdomar med fler ämnen har ett förslag på verksamhet och budget i en eventuell Kulturskola tagits fram som omfattar ämnena; Bild och Form samt Dans och Sång. Detta var en grund för ansökan till Carl Tryggers Stipendiestiftelse. Ansökan avslogs men utgör ett underlag för eventuell utökning av verksamheten i framtiden.

### Carl Tryggers Klassorkester

Ansökan till Carl Tryggers Stipendiestiftelse, om nya medel för fortsättning av Carl Tryggers Klassorkester, är beviljad för nästa läsår (2023/2024).

### Biblioteksplan

Ny biblioteksplan för perioden 2023–2026 har tagits fram och antagits av kommunfullmäktige.

### Bokstart

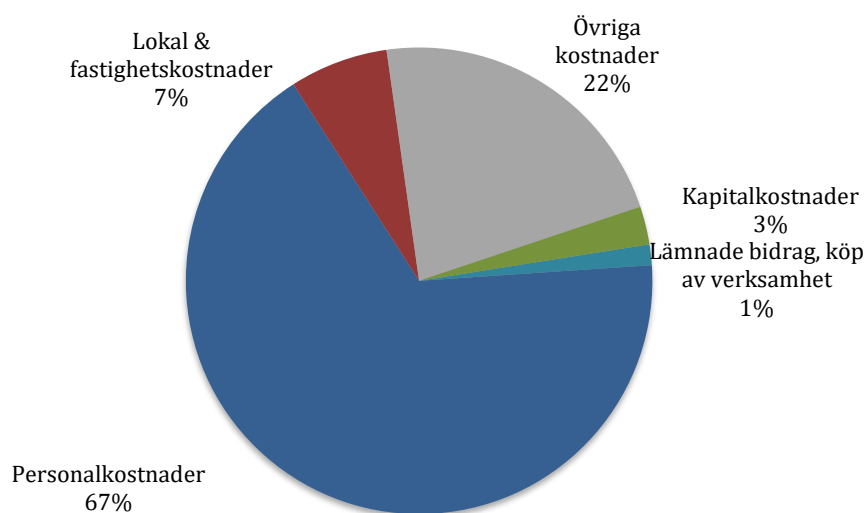
Bibliotekets ansökan om bokstart har beviljats och projektet påbörjas 2024. Projektet syftar till att stärka barns läsutveckling.

### Nytt dataskyddsombud

Ny person är utsedd som dataskyddsombud för kultur- och turismnämnden.

## EKONOMI

Intäkter & kostnader	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	1 727	1 855	<b>1 663</b>	-192	-10%	-4%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	108	108	<b>104</b>	4	4%	4%
Personalkostnader	4 715	4 923	<b>4 866</b>	58	1%	-3%
Lokal & fastighetskostnader	495	511	<b>495</b>	16	3%	0%
Övriga kostnader	1 548	1 812	<b>1 604</b>	208	11%	-4%
Kapitalkostnader	166	124	<b>192</b>	-68	-55%	-15%
<b>Nettokostnad</b>	<b>5 306</b>	<b>5 623</b>	<b>5 598</b>	<b>25</b>	<b>0%</b>	<b>-6%</b>



## MÅLUPPFYLLELSE – 2023

Mål uppfyllda 2023	Ja	Nej
Alla barn och ungdomar (förskola till högstadium) ska årligen erbjudas minst ett kulturprogram	X	
Biblioteket arrangerar minst 20 program-aktiviteter med totalt lägst 500 deltagare	X	
Biblioteket har minst 1000 aktiva låntagare, varav minst 225 aktiva låntagare under 18 år	X	
Musikskolan genomför minst 11 offentliga framträdanden	X	
Behålla alternativt öka antalet elever i musikskolan	X	

## PERSONAL

Rekrytering av ny medarbetare i biblioteket har genomförts.

## FRAMTIDA UTMANINGAR

- Att skapa ett aktuellt och efterfrågat utbud till biblioteksbesökare, musikskoleelever med flera.
- Att eventuellt utvidga musikskolan till en kulturskola med fler ämnen och fler elever skapar inledningsvis en utmaning för verksamheten, men även en möjlighet med många positiva effekter.
- Mindre verksamheter som är sårbara om personal har sjukfrånvaro eller slutar sin anställning.
- Kostnadsläget för verksamheten är väl i fas med jämförbara kommuner och detta gäller att bevaka och upprätthålla.

# SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND

Nämndens ordförande: Hans Sjögren

Förvaltningschef: Håkan Jonsson

## VERKSAMHETSOMRÅDE

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

Det innebär att ansvara för kommunens uppdrag inom samhällsplanering, byggande, bostadsanpassningsbidrag samt upprättande av kartor.

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar även för gata/ parkavdelningen vars huvudansvarsområden är skötsel och drift av vägar, parker och grönområden.

Samhällsbyggnadsnämnden är också myndighetsnämnd inom samma områden och svarar för tillsyn och kontroll av verksamheter. och Liksom byggnationer inom kommunen, bland annat verksamheter som skolor, förskolor, äldreboenden, särskilda boenden, fastigheter och storkök.

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar även för detaljplanering, översiktsplanering/bygglov, strandskydd, namnsättning av gator, kvarter och fastigheter samt regional trafikplanering i kommunen.

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

## VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

Planer för nya exploateringar i Boxholms kommun har tagits fram. Det finns tre stycken förslag på vidare exploateringar i Boxholm.

I området Bjurholm (Timmerö 2:5) har planarbetet slutförts och är klar för antagande. Arbetet med ny detaljplan för Gamla leksaksfabriken (Timmerö 1:27) är inför antagande-skedet antagande skedet. En granskningshandling för Blåvik 2:1 har varit utställd för granskning och granskningsredogörelse pågår, syftet är att tillskapa möjlighet för fritids/ fastboende i Blåviksområdet.

Avdelningen för gata/park har slutfört sina investeringar för 2023.

Den dagliga driften fortlöper.

Arbetet med ny digital översiktsplan är påbörjad och arbetet med politiska inriktningen för kommunen är slutförd.

Efterfrågan på bostäder har stagnerat under 2023 på grund av konjunkurläget. Dock ser vi vikten av att få fram nya fastigheter under lågkonjunkturen för att vara beredda när marknaden vänder.

## MÅLUPPFYLLELSE – 2023

Mål uppfyllda 2023	Ja	Nej
Framtagande av ny översiktsplan under mandatperioden	X	
Ha god framförhållning i detaljplanearbetet för nya bostäder och ny industrimark	X	
Handläggningen av ett normalt bygglovsärende får max ta åtta veckor	X	
Snö- och halkbekämpning inom 48 timmar efter att jourutringning skett	X	
Vid felanmälan ska en åtgärdsplan finnas inom 48 timmar	X	

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

Övriga strategiska mål:

Ökad befolkning samt ökad nybyggnation i Boxholms kommun är ett mål som

Samhällsbyggnadsförvaltningen jobbar strategiskt med genom att ta fram färdig detaljplanerad mark som möjliggör byggnation. Att ha en god planreserv är viktigt för att nå uppsatta mål.

## PERSONAL

Förvaltningen jobbar strategiskt med att vara en attraktiv arbetsgivare genom ett ständigt utvecklingsarbete med utbildning samt genom att ha en uppdaterad maskinpark som klarar de satta miljömålen på nationell nivå. På detta sätt får vi engagerad och kunnig personal som utför arbetet på ett funktionellt sätt.

Rekrytering av ny nämndadministratör har genomförts. Rekrytering av ny planarkitekt pågår.

## SYSTEMATISKT KVALITETSARBETE

Snabb återkoppling och förbättringsarbete på APT med mera.

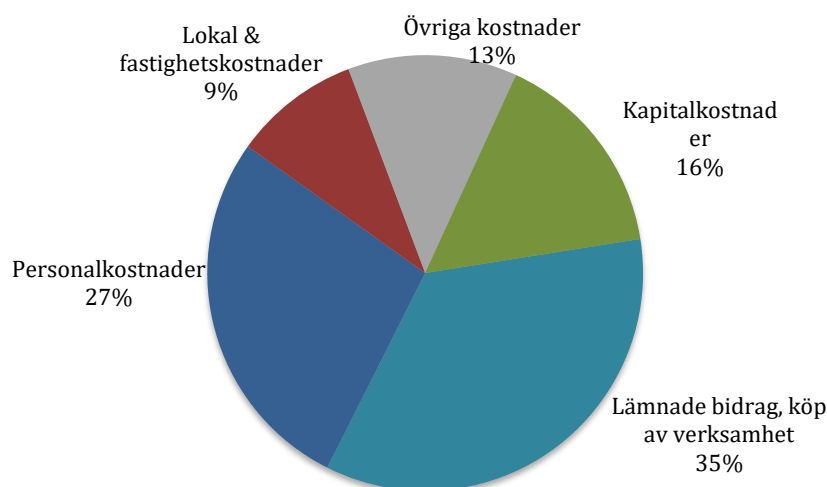
## FRAMTIDA UTMANINGAR

Svårigheter med kompetensförsörjningen är något som hela kommunsektorn upplever, så även Samhällsbyggnadsförvaltningen. Mindre verksamheter får det tuffare samt är mer sårbara för exempelvis sjukskrivningar eller om personal avslutar sin anställning. Den svåra ekonomiska situationen är en utmaning för kommunen i sin helhet.

## EKONOMI

Förvaltningen redovisar en negativ budgetavvikelse med 1 335 tkr för år 2023. Anledning till den negativa avvikelsen är bland annat att kapitalkostnaderna var för lågt budgeterade. Köpet av Kopparhult1:5 var inte heller planerad i budgeten. Inhägnaden runt Timmerö 1:27 var inte med i budgeten samt byggnationen av reningsverk i Blåvik. Kostnaden för snöröjningen saknades också i budgeten.

Intäkter & kostnader	Utfall 2022	Budget 2023	Utökad Budget	Utfall 2023	Avvikelse mot budget		Avvikelse mot frg år %
					tkr	budget %	
Intäkter	3 949	3 198	0	<b>3 299</b>	101	3%	-16%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	7 773	7 775	0	<b>8 403</b>	-628	-8%	-8%
Personalkostnader	6 472	7 500	0	<b>6 605</b>	895	12%	-2%
Lokal & fastighetskostnader	3 102	2 418	0	<b>2 263</b>	155	6%	27%
Övriga kostnader	4 275	2 308	0	<b>3 026</b>	-718	-31%	29%
Kapitalkostnader	3 076	2 626	0	<b>3 765</b>	-1 139	-43%	-22%
<b>Nettokostnad</b>	<b>20 749</b>	<b>19 429</b>	<b>0</b>	<b>20 764</b>	<b>-1 335</b>	<b>-7%</b>	<b>0%</b>



# MILJÖNÄMND MJÖLBY-BOXHOLM-ÖDESHÖG

## VERKSAMHETSOMRÅDE

Både nämnd och förvaltning är gemensamma för Mjölby, Boxholms och Ödeshögs kommun. Miljönämndens uppgift är att skydda miljön och människors hälsa mot skador och olägenheter samt att verka för säkra livsmedel. Nämnden samordnar den kommunala naturvården.

Miljönämndens arbete finansieras genom budgetanslag samt intäkter i form av fasta årliga tillsyns- och kontrollavgifter, timavgifter samt ansöknings- eller anmälningsavgifter enligt taxor fastställda av kommunfullmäktige i respektive kommun.

## HÄNDELSER UNDER ÅRET

Miljökontoret har utfört merparten av planerad tillsyn och kontroll. Inom livsmedelskontrollen har frånvaro och problem med att införa en integrerad e-tjänst för omklassning av livsmedelsföretagen påverkat utfallet.

## MÅLSÄTTNING FÖR VERKSAMHETENS KVALITETS

Miljönämnden följer kvantitet och kvalitet genom att följa styr- och nyckeltal:

Styrtal	Utfall 2023	Planerat 2023	Utfall 2022
Kontroller livsmedel, antal timmar	1 120	1 400	1 360
INSIKT Nöjd kundindex livsmedelskontroll	i.u.*	79	71
Tillsyn hälsoskydd, antal	48	50	55
Tillsyn miljöskydd, antal	121	125	116
INSIKT nöjd kundindex miljöbalkstillsyn	i.u.*	76	71
Nettokostnad för myndighetsutövning miljö o hälsa kr/inv (Kolada)	i.u.*	135	110

\*Utfallet är ännu inte klart

## NÄMNDMÅL

Mål uppfyllda 2023	Ja	Nej
Miljönämndens arbete med tillväxt och utveckling har under 2023 haft fokus på aktiviteter med koppling till vatten		
Tillsyn av 100 fastigheter med avseende på små avlopp	X	
Tillsyn av lantbruk med avseende på utsläpp av kväve och fosfor	X	
Tillsyn av avloppsledningsnät- och avloppsreningsverk	X	
Tillsyn av dagvattenanläggningar	X	



## EKONOMI

Intäkter & kostnader	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse		
				mot budget, tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	896	897	<b>1 010</b>	-113	-13%	-13%
<b>Nettokostnad</b>	<b>896</b>	<b>897</b>	<b>1 010</b>	<b>-113</b>	<b>-13%</b>	<b>-13%</b>

I överenskommelsen om samverkan i en gemensam miljönämnd för Mjölby, Boxholms och Ödeshögs kommuner finns en modell för kostnadsfördelning. Samtliga kostnader för miljönämnden fördelas efter invånarantal per den 1 november året för verksamhetsåret/budgetåret.

För att kompensera för värdkommunens indirekta kostnader eller så kallade overheadkostnader, exempelvis kostnader för leasingbilar, fördelas kostnaderna med en faktor på 1,02 per invånare i Boxholms respektive Ödeshögs kommun. Kostnadsfördelning av den gemensamma nämnden hanteras av miljöchef och respektive kommuns ekonomichef.

År 2023 har kostnadsavstämningen medfört ett negativt utfall i jämförelse med budget för Boxholms kommun.

## INVESTERING

Redogör för och analysera orsakerna till en eventuell prognostiserad budgetavvikelse. T.ex. vilka faktorer som förutspås påverka utfallet.

## PERSONAL

All personal på miljökontoret är anställda av Mjölby kommun, värdkommun för samverkan.

## FRAMTIDA UTMANINGAR

Omklassningen av livsmedelsföretag är fortfarande en utmaning. Dels för att den är ett arbetsintensivt moment, och dels för att prognosen är att omklassningen medför färre kontrolltimmar.

Regelförändringar inom avfall kommer att innebära ökat fokus på tillsyn av bioavfall och förpackningar.

# DE KOMMUNALA BOLAGEN

## BOXHOLMSHUS

### VERKSAMHET

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

### ÅRETS HÄNDELSER

Vi fortsätter arbetet med att underhålla våra fastigheter i enlighet med upprättad underhållsplan. Vi ser att skador såsom vattenläckor fortsätter i våra fastigheter och detta kräver ofta akuta åtgärder. Vi kommer att satsa på infrastrukturella investeringar (ledningsnät mm) för att förebygga framtida akuta reparationer.

Vi har också blivit medvetna om att underhållsbudgeten behöver öka för att möta det framtida underhållsbehovet i våra fastigheter. Underhållsplanen är ett styrande dokument för våra investerings- samt underhållsprojekt. Förutom planerat underhåll har akuta underhållsåtgärder utförts under 2023 såsom utbyta av avloppsledning i krypgrund, badrum samt köksrenoveringar, flertalet pga av eftersatt underhåll med vattenskadorna som följd.

Under 2021 fick AB Boxholmshus i uppdrag av Boxholms Kommun att projektera för ett nytt tillagningskök med tillhörande matsal vid Åsbo skola. Sedan dess har upphandling gjorts och byggnation har pågått under en längre tid. I april invigdes lokalerna och verksamheten kunde ta dem i bruk.

Arbetet med det digitala driftnätet som påbörjades våren 2023 är nästan klart och planeras köra igång under våren 2024. Stora delar av arbetet har utförts av intern personal och kommer resultera i färre inköpta konsult- och entreprenörstjänster.

En energipolicy är framtagen, vilket gör att bolaget mer systematiskt och kontinuerligt kommer arbeta för att effektivisera resursanvändningen samt att ett energisparmål om 4% sänt energiförbrukning fram till och med 2026 har införts.

Ett omfattande dräneringsarbete har utförts vid sim- och sporthallen och färdigställdes i början av sommaren.

Under en längre period har bolaget arbetat med att utreda och förbättra inomhusmiljön vid Dalens förskola. En ombyggnation inleddes och har delats in i två etapper varav den första etappen avslutas i början av 2024.

Under året har det också pågått ett arbete med att lägga om taket på Stenbocksskolan då man har konstaterat flera vattenläckor på grund av tidigare felkonstruktion i taket. Även detta arbete har delats in i två etapper varav den första etappen avslutas i början av 2024.

Upphandlingsunderlag för installation av reservkraft till Bjursdalens kök har tagits fram.

Under året har hyresförhandlingar ägt rum som resulterat i att hyrorna höjdes med 4,25% (2022: 2,00%) i snitt, hyrorna gäller 1/4-31/3.

AB Boxholmshus har totalt 605 lägenheter, av dessa var 12 (5) stycken outhyrda vid årsskiftet vilket motsvarar 2,0% (0,8%) av lägenhetsbeståndet. Vi noterar att vakansen har ökat något sedan föregående år. Flera av de allmännyttiga bostadsbolagen i vårt närområde ser en liknande utveckling.

## **EKONOMI**

Årets resultat för 2023 uppgår i koncernen Boxholmshus och Boxholmsteknik till 1 745 tkr (5 795 tkr).

Moderbolagets resultat efter finansiella poster uppgår till 2 014 tkr (2022: 6 573 tkr) mot budgeterat resultat 3 000 tkr. Under perioden har extern upplåning skett med 13,5 mkr (20 mkr) samtidigt som räntekostnaderna har ökat med 4 487 tkr (1.003 tkr). Intäkterna uppgår till 95 355 tkr (92 333 tkr) vilket är en ökning med 3,3% (5,8%).

I ägardirektivet framgår att bolaget skall uppnå det finansiella målet minst 15% soliditet före år 2020. Soliditeten uppgår per 2023-12-31 till 17,8% (2023: 18,1%).

## **FRAMTID**

AB Boxholmshus målsättning och som framgår av vårt ägardirektiv är att skapa attraktiva bostäder och miljöer i Boxholms kommun.

De senaste åren har vi medverkat till att skapa nya bostäder i kommunen och även kommande år ser vi att efterfrågan finns att fortsätta att vara en aktör på lokala marknaden genom byggnation av bostäder. Vi utför stamreoveringar av vårt fastighetsbestånd vilket även kommer fortsätta under flera år framöver. Arbetet med energieffektiviseringar i våra fastigheter fortgår.

Under kommande år fortsätter även arbetet med lägenhetsreoveringar för att förbättra och utveckla fastighetsbeståndet för att skapa moderna och attraktiva lägenheter.

Flera större projekt är beslutade och påbörjade under räkenskapsåret som medför en fortsatt hög investeringstakt och att behov finns avseende extern upplåning för att finansiera projekten. Dock har flera projekt fått flyttas fram med anledning av lågkonjunkturen och det höga ränteläget.

Bolagets och koncernens verksamheter är exponerade mot ett antal risker där verksamheten påverkas av omvärldsfaktorer som är svårbedömda. Politiska beslut, förändringar i konjunktur och ränteläge är några exempel på förändringar som kan få effekter på bolagets och koncernens framtida verksamhet och resultat.

# BOXHOLMSTEKNIK

## VERKSAMHET

AB Boxholmsteknik är ett helägt bolag till AB Boxholmshus (org.nr 556084-0463), säte Boxholm, som ägs av Boxholms kommun. AB Boxholmsteknik ska tillhandahålla kommunala tekniska nyttigheter genom att äga och ansvara för förvaltning och drift av vatten- och avloppsnät samt bedriva renhållning i Boxholms kommun. 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.

## ÅRETS HÄNDELSER

### Vatten/avlopp

Bolaget har under verksamhetsåret fortsatt arbetet med att förbättra kvaliteten samt driften av kommunens VA-ledningar, reningsverk och pumpstationer.

Under slutet av 2023 tillgavs bolaget tillstånd från Länsstyrelsen avseende Boxholms avloppsreningsverk. Ett omfattande arbete som har pågått mellan 2018-2023. Under kommande år kommer vi att anpassa arbete och kontrollprogram efter nya tillståndet med tillhörande villkor.

Investeringsprojektet med nytt styrsystem för VA verksamhet i Malexander har påbörjats under året och beräknas bli klart under 2024. Projektet har försenats pga. extremt långa leveranstider.

Under året har vattenleveransavtalet med Tranås kommun reviderats och det nya avtalet börjar att gälla 2024. Detta kommer medföra att bolaget får högre kostnader för vattenleveransen kommande år.

En del i första reningssteget i Boxholms avloppsreningsverk byttes ut som ett investeringsprojekt.

Med anledning av rådande lågkonjunktur och högt ränteläge stoppades majoriteten av investeringsprojekten som planerades under verksamhetsåret. Några av projektet kommer istället att genomföras under 2024.

För ett antal år sedan fattades beslut om att samtliga vattenmätare skall bytas ut till fjärravlästa vattenmätare. Ett projekt som kommer att pågå ett antal år framöver.

### Renhållning

Renhållningsverksamheten har tidigare redovisat ackumulerade underskott som en fordran på avgiftskollektivet. Från och med år 2021 har bedömningen gjorts att detta inte är korrekt då VA-taxan formellt beslutas av kommunen vilket bolaget inte har möjlighet att påverka. Korrigering har gjorts genom att det ackumulerade underskottet som tidigare har redovisats som fordran har justerats mot ingående eget kapital.

Nya avfallsförordningen trädde i kraft under 2021 vilket framförallt har påverkat Boxholms återvinningscentral. Största förändringen för verksamheten är att farligt avfall ska rapporteras direkt till Naturvårdsverket. Syftet är en ökad spårbarhet av farligt avfall på nationell nivå.

Arbete pågår avseende sluttäckning av Åsbodalens deponi, ett arbete som skall vara klart till år 2025. Under 2022-2023 sluttäcktes etapp 1 av 4.

Under året har även upphandling förberetts för sluttäckning av etapp 2-4. Utredning avseende PFAS-ämnen har pågått under en stor del av året och beräknas fortsätta under del av 2024.

Vi arbetar med att införa EDP Mobile, ett digitalt insamlingssystem för hushållsavfall. I arbetet märker vi upp och ger koordinater till alla kärl vilket höjer servicenivån och underlättar både körningen och administrationen. Projektet beräknas vara slutfört under 2024.

På uppdrag av kommunen har vi under året arbetat med att ta fram ny avfallsplan. Den nya avfallsplanen beräknas börja gälla från 2025.

Under 2022 övertog kommunen ansvar för insamling av tidningar vilket tidigare har varit Förpacknings- och tidningsinsamlings ansvar och har genomförts genom återvinningsstationer placerade runt om i kommunen. Bolaget valde att arbeta vidare med samma lösning och behållare för insamling finns på samma platser som tidigare. Kommunerna kommer framöver få mer ansvar avseende källsortering av hushållsavfall bl.a. ansvar för sorteringar på Återvinningsstationer (glas, plast, metall) år 2024 och fastighetshetsnära insamling av återvinningsmaterial från 2027. Under året har arbete pågått för att kunna ta hand om och genomföra de nya åtaganden som kommunerna får framöver och detta arbete fortsätter även kommande år.

I kommunen har vi tagit beslut om att källsortera matavfall. Gröna påsen fortsätter att utvecklas i positiv riktning och allt fler hushåll sorterar nu ut matavfall från övrigt avfall.

## **FRAMTID**

Genom att ansvaret för taxefinansierade frågor i kommunen finns i eget bolag ges dessa frågor bättre överskådlighet. Det är en viktig verksamhet som bedrivs gentemot privatpersoner samt företag. Stora investeringskostnader kommer att krävas i framtiden för att kunna ge våra kunder en god service samt en bra kvalitet. Utveckling via samarbeten med andra kommuner är och kommer att vara en nödvändighet i framtiden. Vatten- och avlopp står för en stor utmaning kommande år som kommer att kräva resurser för förnyelse och utbyte av ledningsnätet mm. De planer som upprättats under senaste åren ligger till grund för framtida investeringar och underhållsplaner.

Vi kommer att fortsätta med åtgärder, inventeringar mm för att byta ut befintligt ledningsnät inom Boxholm, Strålnäs samt Malexander för att kunna tillgodose de krav och förordningar som ställs på oss. I Strålnäs kommer arbetet fortsätta avseende dagvattenledningen på Atterbomsvägen.

Arbetet med sluttäckning av Åsbodalens deponi är i en aktiv fas och mycket resurser läggs på att färdigställa arbetet. Nu gällande tidsplan medför att arbetet skall tippen vara sluttäckt 2025. Diskussion kring arbetets framfart pågår löpande med kommunen. Viktiga faktorer för att arbetet skall kunna genomföras är ekonomiska medel samt beslut och tillgången på jord-/schaktmaterial. Reviderad kostnads kalkyl har presenterats för kommunen under året. Under 2023 beräknas beslut kunna fattas om tidsplan samt ekonomiska förutsättningar.

# ORD OCH UTTRYCK

## EKONOMISKA ORD OCH UTTRYCK

- **Resultaträkningen** visar årets intäkter och kostnader samt hur resultatet uppkommit
- **Upplupen intäkt** är en intäkt som hör till bok-slutsåret men ej erhållits eller fakturerats på bokslutsdagen
- **Upplupen kostnad** är kostnad som hör till bokslutsåret men där ingen faktura erhållits eller betalning erlagts innan bokslutsdagen
- **Balansräkningen** visar vilka tillgångar och skulder kommunen har
- **Balansomslutning** är summan av tillgångssidan (eller skuldsidan) i balansräkningen
- **Tillgångar** består av omsättningstillgångar (till exempel kontanter, kortfristiga fordringar och varulager) och anläggningstillgångar (till exempel fastigheter, inventarier, aktier och långfristiga fordringar)
- **Anläggningsskapitalet** är skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder
- **Likvida medel** är ett kassa och banktillgodohavanden.
- **Likviditet** är betalningsförmågan på kort sikt. Kvoten mellan likvida tillgångar (kassa, bank och plusgiro) och kortsiktiga skulder (löptid upp till 30 dagar).
- **Rörelsekapitalet** är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder
- **Eget kapital** visar skillnaden mellan tillgångar och skulder
- **Skulder** är dels kortfristiga (ska betalas inom ett år) och långfristiga.
- **Soliditet** är eget kapital i förhållande till det totala kapitalet
- **Kassaflydesanalysen** visar hur kommunen fått in pengar och hur de har använts under året. Här behandlas ut- och inbetalningar till skillnad från resultaträkningen som innehåller kostnader och intäkter. Betalningar inom verksamheten, investeringar och finansiering ger förändringen av kassa och bank.

## FÖRKORTNINGAR, FÖRKLARING OCH UTTRYCK

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