



BOXHOLMS KOMMUN

# BUDGET 2024

## med plan 2025 - 2026



*Foto: Boxholms kommun*



**BOXHOLM LIGGER BRA TILL**

## Innehållsförteckning

### **INLEDNING**

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE & KOMMUNDIREKTÖREN HAR ORDET	3
VISION.MÅL OCH FOKUSOMRÅDE	4
ORGANISATIONSÖVERSIKT	7

### **BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR**

OMVÄRLDSANALYS	8
EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS	14
DRIFTRAMAR 2024 MED PLAN 2025 OCH 2026	18
PERSONAL	21

### **VERKSAMHETERNA**

KOMMUNFULLMÄKTIGE	23
KOMMUNREVISION	24
VALNÄMND	25
ÖVERFÖRMYNDARE	26
KOMMUNSTYRELSEN	
KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING	27
MÅLTID OCH SERVICE	29
BARN- OCH UTBILDNINGSFÖRVALTNING	32
RÄDDNINGSTJÄNST	36
SOCIAL- OCH MYNDIGHETSÄMND	39
KULTUR- OCH TURISMÄMND	42
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	44
MILJÖNÄMDEN	48

# INLEDNING

## KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE & KOMMUNDIREKTÖR HAR ORDET

### BUDGET

Under drygt ett år har kommunen i ett projekt tillsammans med SKR arbetat fram budget 2024 enligt prislappsmodellen. Detta är en resursfördelningsmodell där budget räknas fram på verksamheters prislappar och ett verktyg för att utveckla budgetprocessen. Kommunsektorn står inför större utmaningar än på många år där man ser en ökad andel äldre, brist på arbetskraft med efterfrågad kompetens, ökande sociala klyftor, förändrad demografi, orolig omvärld med kraftig inflation med mera. Dessa förutsättningar innebär fortsatta behov av prioriteringar och effektiviseringar för en ekonomi i balans och god ekonomisk hushållning. Ekonomi i balans börjar med en budget i balans.

### FRAMTIDEN

Boxholms kommun med sin vackra natur, geografiskt beläget mitt emellan Linköping och Jönköping, har utvecklingspotential inom många områden. Vi befinner oss just nu i en lågkonjunktur med en ränta som stiger och kronan försvagas. Man spår att 2024 kommer att vara tufft och att det även kommande år kommer att vara stora utmaningar.

Företagen mår än så länge bra och vi har en bra dialog med den största markägaren, Boxholms skogar, gällande ny industrimark. Arbetet med nya detaljplaner pågår. Timmerö 1:27 (gamla leksaksfabriken) har sanerats från miljöfarligt avfall och ska rivs under 2024 för att säljas som villatomter. Två andra områden är Bjursholm etapp 3 samt Åsbo, området utmed Ådalsvägen. Förslaget är att påbörja etappvis, en gata i sänder.

För att vi ska få en ekonomi som tillåter oss att utveckla kommunen måste skatteintäkterna öka och verksamheternas budget vara i balans. Att investera i allt vi önskar kostar pengar och ska balanseras med kommunens verksamheters driftskostnader. Den politiska viljan är att erbjuda nya tomter för bostadsbyggande och nya företagsetableringar. Attraktivitet handlar om att ta tillvara på de styrkor som finns. Genom att berätta om dessa kommer kommunen locka fler till sig, både tillfälliga besökare och nya invånare.

Den arbetskraftsbrist som vi ser och som är en stor utmaning måste angripas på nya och olika sätt där vi måste vara synliga och visa alla olika möjligheter det finns gällande yrke och karriär i kommunen. Även arbetssättet kommer behöva förnyas och lösas på, i vissa fall annat sätt, och detta kan ge många nya möjligheter och förbättringar.

Boxholm är en liten kommun, med alla dess utmaningar och fördelar, som vi måste hjälpas åt att ta tillvara på. Detta har vi tydligt kunnat se i alla de olika arbeten som bedrivs, att tar man tillvara på fördelarna som finns med att vara en liten kommun, med stor tillgänglighet och kompetens hos våra medarbetare så kommer vi långt och ligger i framkant med det vi vill genomföra.

Claes Sjökvist  
Kommunstyrelsens ordförande

Linda Hammarström  
Kommundirektör

# VISION, MÅL OCH FOKUSOMRÅDEN



Visionen inkluderar tre visionsmål och har tre fokusområden:

Den framtagna visionen, visionsmål och fokusområden är en bas för kommunens övergripande mål som finns definierade nedan.

<b>Kommuninvånare</b>	<p>Kommuninvånare i Boxholm ska ges möjlighet att vara delaktiga och kunna påverka</p> <p>Kommuninvånarna i Boxholm ska ges förutsättningar att vara självständiga utifrån sin förmåga</p> <p>Kommuninvånaren i Boxholm ska känna sig trygg</p>
<b>Medarbetare</b>	<p>Boxholms kommun ska ha friska medarbetare som kan påverka och tar ansvar för sin egen arbetsmiljö</p> <p>Boxholms kommun är en attraktiv arbetsgivare med nära och engagerat ledarskap som skapar delaktighet och engagemang</p> <p>I Boxholm ska vi ha rimlig personalomsättning samt behålla och utveckla den goda kompetensen</p>
<b>Samhälls- utveckling</b>	<p>Boxholms kommun ska arbeta för tillväxt och utveckling</p> <p>Boxholms kommun ska arbeta för ekonomisk hållbarhet och god ekonomisk hushållning</p> <p>Boxholms kommun ska arbeta för social hållbarhet</p>

De övergripande målen ger i sin tur guidning för verksamheternas mål och är en bas för kommande prioriteringar i kommunens verksamhet. Den framtagna visionen, visionsmålen och fokusområdena ger förutsättningar för att skapa den ”röda tråden” från politikens prioriteringar till verksamheternas nedbrutna operativa mål.

## ÖVERGRIPANDE MÅL OCH MÄTETAL 2024 - 2026

### Kommuninvånare

<b>Kommuninvånare i Boxholm ska ges möjlighet att vara delaktiga och kunna påverka</b>						
Indikation	Beskrivning	Mål 2024	Mål 2025	Mål 2026	Avrapportering	
Medborgarförslag	Svarstid	100% inom 10	100% inom 9	100% inom 8	KF, april och oktober	
Tillgänglig och öppen politik	Antal besökare på kommunfullmäktige	10% ökning från	10% ökning från	10% ökning från	KF, april och oktober	
Synpunktshantering	Antal	2% ökning antal från föregående år	2% ökning antal från föregående år	2% ökning antal från föregående år	KF, maj och november	
	Svarstid	Första återkoppling inom 2 vardagar	Första återkoppling inom 2 vardagar	Första återkoppling inom 2 vardagar		
	Tid på slutförda åtgärder	60% slutförda åtgärder inom 2 månader	70% slutförda åtgärder inom 2 månader	80% slutförda åtgärder inom 2 månader		
<b>Kommuninvånarna i Boxholm ska ges förutsättningar att vara självständiga utifrån sin förmåga</b>						
Indikation	Beskrivning	Mål 2024	Mål 2025	Mål 2026	Av-rapportering	
Bemötande och tillgänglighet	Nöjdhetsindex (tillgänglighet, bemötande) från	Ska förbättras	Ska förbättras	Ska förbättras	KS/KF, februari/mars	
Upplevd svars kvalitet av våra	Nöjdhetsindex (kvalitet) från	Ska förbättras	Ska förbättras	Ska förbättras	KS/KF, februari/mars	
Verksamheterna ska möta	Nöjdhetsindex (kommunen möter behov) från	Ska förbättras	Ska förbättras	Ska förbättras	KS/KF, februari/mars	
<b>Kommuninvånaren i Boxholm ska känna sig trygga</b>						
Indikation	Beskrivning	Mål 2024	Mål 2025	Mål 2026	Avrapportering	
Medborgarlöftet	Uppföljning	Redovisning 2	Redovisning 2	Redovisning 2	KS, 2 gånger/år	
Information	Nöjdhetsindex (information) från	Ska förbättras	Ska förbättras	Ska förbättras	KS/KF, februari/mars	
Trygghet	Nöjdhetsindex (trygghet) från	Ska förbättras med	Ska förbättras	Ska förbättras	KS/KF, februari/mars	
Samhällsmätning	Avloppsmätning	Minskad droghalt	Minskad	Minskad	KF, 1 gång/år	

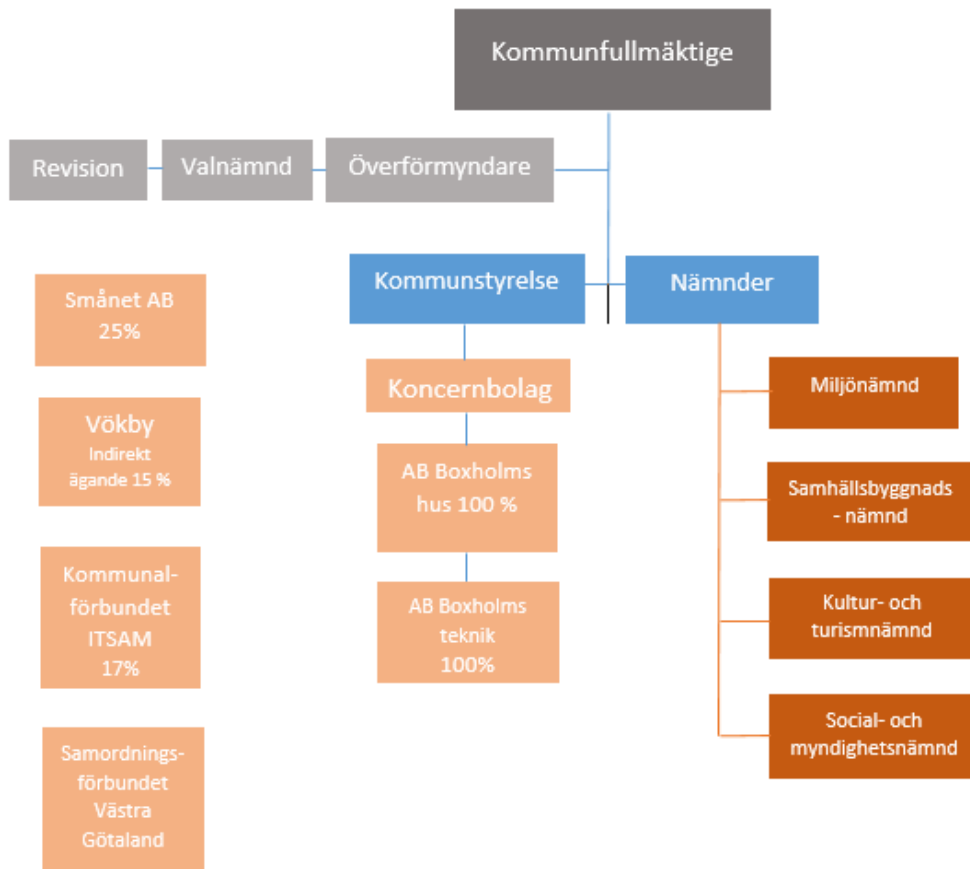
## Medarbetare

Boxholms kommun ska ha friska medarbetare som kan påverka och tar ansvar för sin egen arbetsmiljö					
Indikation	Beskrivning	Mål 2024	Mål 2025	Mål 2026	Avrapportering
Sjukfrånvaro	Sjukfrånvaroprocent	6,5%	5,0%	4,5%	KS februari, maj, september,
Tillbud	Tillbudsrapportering	Andel ärenden som följt beslutad rutin: 85%	Andel ärenden som följt beslutad rutin: 90%	Andel ärenden som följt beslutad rutin: 95%	Mätningar och rapporter månadsvis i personalsystem. KS 2 gånger/år, MBL 1 gång/mån
God arbetsmiljö	Medarbetarundersökning	77	79	80	KS, MBL
Boxholms kommun är en attraktiv arbetsgivare med nära och engagerat ledarskap som skapar delaktighet					
Indikation	Beskrivning	Mål 2024	Mål 2025	Mål 2026	Avrapportering
Kunskap och utveckling	Medarbetarundersökning årligen	82	84	85	KS/MBL 1 gång/år
Ledarskapsindex	Medarbetarundersökning årligen	74	78	80	KS/MBL 1 gång/år
Handlingsutrymme och kontroll	Medarbetarundersökning årligen	76	78	80	KS/MBL 1 gång/år
I Boxholm ska vi ha rimlig personalomsättning samt behålla och utveckla den goda kompetensen					
Indikation	Beskrivning	Mål 2024	Mål 2025	Mål 2026	Avrapportering
Personalomsättning	Mäta personalomsättning över tid	8-9%	8-9%	6-8%	KS/MBL 1 gång/år
Individuell utvecklingsplan	Upprättad individuell utvecklingsplan i medarbetarsamtal för alla medarbetare som varit anställda >12 mån	100%	100%	100%	KS/MBL 1 gång/år
Kompetenskartläggning	Formell och rätt kompetens i respektive verksamhet	Göra kartläggning	öka	90%	KS/MBL 1 gång/år

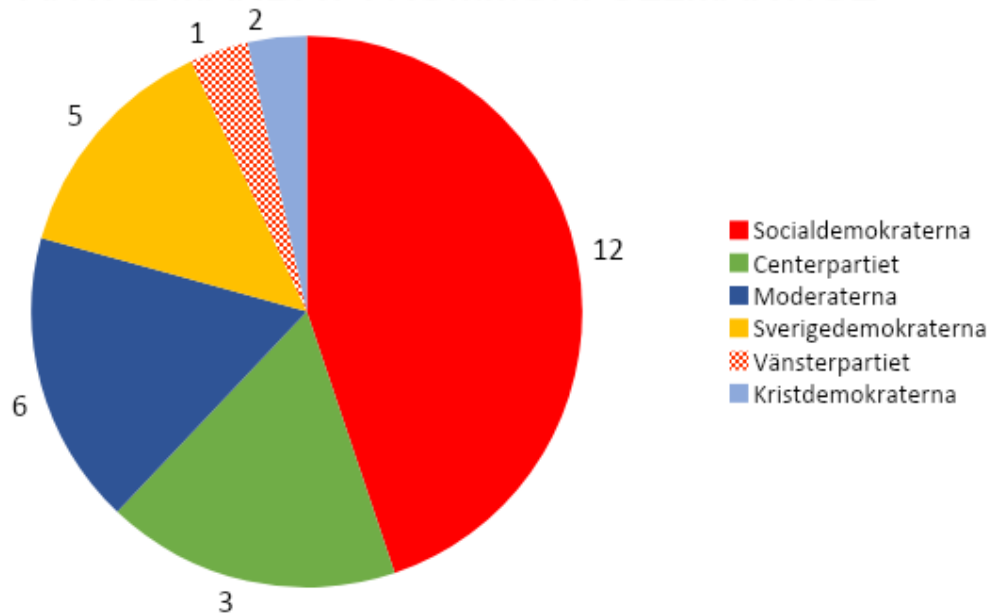
## Samhällsutveckling

Boxholms kommun ska arbeta för tillväxt och utveckling					
Indikation	Beskrivning	Mål 2024	Mål 2025	Mål 2026	Av-rapportering
Ökad befolkning i Boxholms kommun	Befolkningsstatistik	5 552	5 577	5 602	KS 1 gång/terial
Nybyggnation och utveckling av	Färdigställda bostäder i småhus och	1,6	1,6	1,6	KS mars 1 gång/år
Översiktsplan	Uppdaterad och aktuell översiktsplan	Ja	Ja	Ja	KS 1 gång/mandatperiod
Boxholms kommun ska arbeta för en ekonomisk hållbarhet och god ekonomisk hushållning					
Indikation	Beskrivning	Mål 2024	Mål 2025	Mål 2026	Av-rapportering
Resultatkrav	Resultat i förhållande till skatter och bidrag	2,0%	2,0%	2,0%	KS DÅ08, ÅR
Resultatreserv	1 procent av kommunens totala summa för skatteintäkter och bidrag ska årligen avsättas till en resultatreserv (RER)	1,0%	1,0%	1,0%	KS DÅ08, ÅR
Soliditet (exklusive och inklusive ansvarsförbindelse pensioner)	Eget kapital i förhållande till totalt kapital (samt eget kapital och ansvarsförbindels i förhållande till eget kapital)	förbättras	förbättras	förbättras	KS DÅ08, ÅR
Frekvent uppföljning av ekonomi	Månadsbokslut	Uppföljning 8 ggr/år	Uppföljning 8 ggr/år	Uppföljning 8 ggr/år	KS 8 ggr/år
Boxholms kommun ska arbeta för en social hållbarhet					
Indikation	Beskrivning	Mål 2024	Mål 2025	Mål 2026	Av-rapportering
Självförsörjning, arbete	Mätning arbetslöshet	inte öka	inte öka	inte öka	KS 1 gång/terial
Tillgänglig miljö för alla	Tillgänglighetsmätning	Plan för ökad tillgänglighet	Införande av plan	Utvärdering och införande av plan	KS/KF 1 gång/år
Verksamheterna ska möta kommuninvånarnas behov efter bedömning	Genomförande av: Brukarundersökning - vad tycker de äldre om äldreomsorgen  "Om mig"	Undersökningarna genomförs, redovisas och används för förbättrings-åtgärder	Undersökningarna genomförs, redovisas och används för förbättrings-åtgärder	Undersökningarna genomförs, redovisas och används för förbättrings-åtgärder	KS 1 gång/år, sista KS för året

## ORGANISATIONSÖVERSIKT



## ANTAL MANDAT I KOMMUNFULLMÄKTIGE



## BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR

OMVÄRLDSANALYS

Utdrag från SKR, Ekonomirapporten oktober 2023

### Lågkonjunktur då köpkraften urholkas

De senaste årens inflations- och ränteuppgång har lett till en ekonomisk inbromsning och svensk BNP faller med 0,6 procent i år. Nästa år väntas en svag uppgång (+1 procent) men Sverige befinner sig fortfarande i lågkonjunktur. När världsekonomin repar sig 2025 och 2026 förväntas återhämtningen bli större.

Inflationen är på väg ned även om det går trögt. Nedgången innebär dock inte sänkta priser utan en stabilisering av den nya höga prisnivån. I prognosen räknar vi med ytterligare en höjning av styrräntan till 4,25 procent i år. Svensk ekonomi drabbas hårt både av inflationen och den pågående inflationsbekämpningen. Prisökningar och räntehöjningar påverkar alla sektorer i ekonomin. Bostadsbyggandet påverkas kraftigt och antalet påbörjade lägenheter minskade med nästan 60 procent första halvåret i år jämfört med samma period förra året. Investeringarna i näringslivet har minskat men samtidigt utvecklats förhållandevis starkt med tanke på den kraftiga ränteuppgången. Högt skuldsatta och räntekänsliga hushåll bidrar också till konjunkturedgången när deras köpkraft minskar. Inflationen har inneburit att reallönerna fallit till 2013 års nivå. Hittills har försvagningen av hushållens köpkraft mildrats av att de har använt det buffertsparande som byggdes upp under pandemin, men successivt slår de höga priserna och räntorna igenom. Hushållens sparkvot är nere på samma nivå som före pandemin och bedömningen är att hushållen inte vill försämra sparandet ytterligare.

Även om inflationen sjunker kommer den högre prisnivån och ränteutgifterna att bestå, vilket medför en ihållande urholkning av köpkraften för alla sektorer i ekonomin. Under 2024 räknar vi med att kronkursen stärks och att inflationen mätt som KPIF (konsumentprisindex med fast ränta) minskar till ett årsmedelvärde på 2,3 procent. I och med att inflationen stabiliseras runt målet på 2 procent, kan Riksbanken börja sänka styrräntan, något som beräknas börja under andra kvartalet 2024. Lägre inflation och mindre åtstramande penningpolitik ökar hushållens köpkraft 2024, men anpassningen till varaktigt högre prisnivå och räntor kommer sannolikt att pågå flera år efter att inflationen normaliserats.

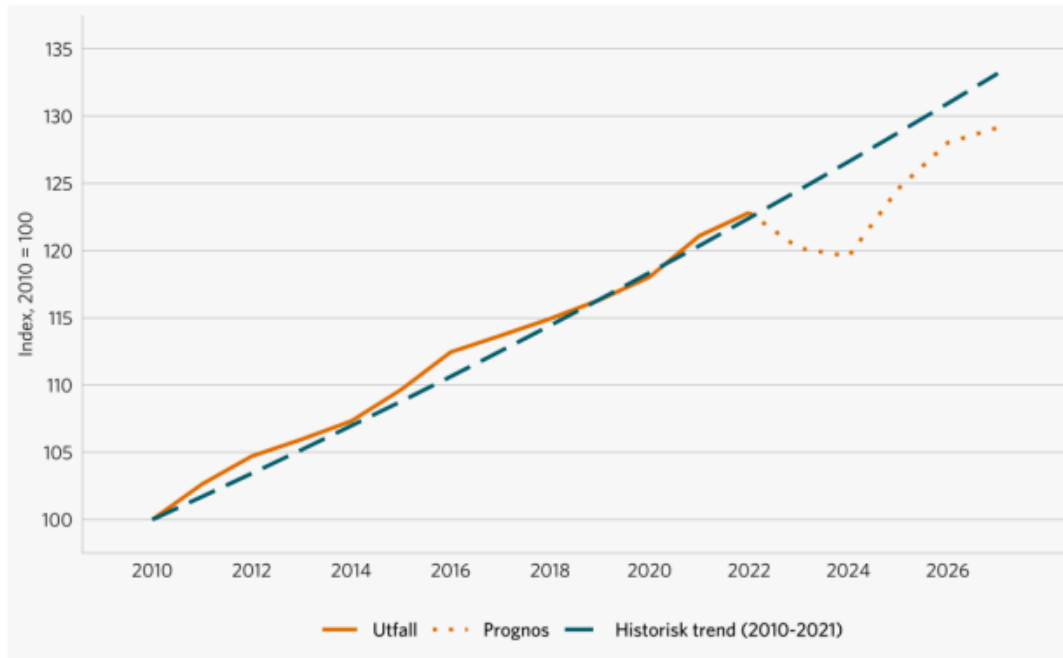
Omvärlden behöver också anpassa sig till en varaktigt lägre köpkraft och därmed kommer svensk export att ge svagt bidrag till BNP-ökningen fram till 2025. Trots en tydlig försvagning av svensk ekonomi ligger sysselsättningen på en mycket hög nivå, cirka 70 procent av befolkningen i åldern 15–74 år är sysselsatta. Men konjunkturedgången väntas inom kort ge ett tydligare avtryck på arbetsmarknaden. Nästa år beräknas arbetslösheten stiga och antalet arbetade timmar minska med 0,3 procent, något som påverkar utvecklingen av skatteunderlaget, som därför ökar långsammare än normalt. Men sett under hela prognosperioden ökar det nominella skatteunderlaget i linje med den historiska utvecklingen. Kommunsektorn påverkas dock av den höga inflationen, de höga räntekostnaderna och den allt svagare konjunkturen som försämrar resultaten.

Budget 2024 Boxholms kommun



## Varför är kommunernas och regionernas ekonomi så ansträngd kommande år?

Diagram 1 • Utveckling av det reala skatteunderlaget



Källa: Sveriges Kommuner och Regioner

Det reala skatteunderlaget, dvs skatteintäkternas köpkraft, har utvecklats starkt fram till 2022, och ökat med över 20 procent sedan 2010. Både 2023 och 2024 sker en urholkning av skatteunderlaget som inte kommer tillbaka till den historiska trenden under beräkningsperioden.

Den höga inflationen ger kraftigt ökade pensionskostnader och höga prisökningar i verksamheterna. Det reala skatteunderlaget urholkas och minskar med över 2 procent i år och nästa år med 0,5 procent. Ingen prognosmakare förutsåg att inflationen skulle bli så hög och att den skulle vara så persistent. Det är en störning som fått extrema effekter i kommunsektorn. Det innebär att många kommuner och regioner inte kunnat förbereda sig på detta läge, utan förväntade sig en mer normal lågkonjunktur och ekonomisk politik. Många har ändå satt av medel i resultatutjämningsreserver och även stärkt sin soliditet och likviditet.

### Underskott 2023 som växer 2024

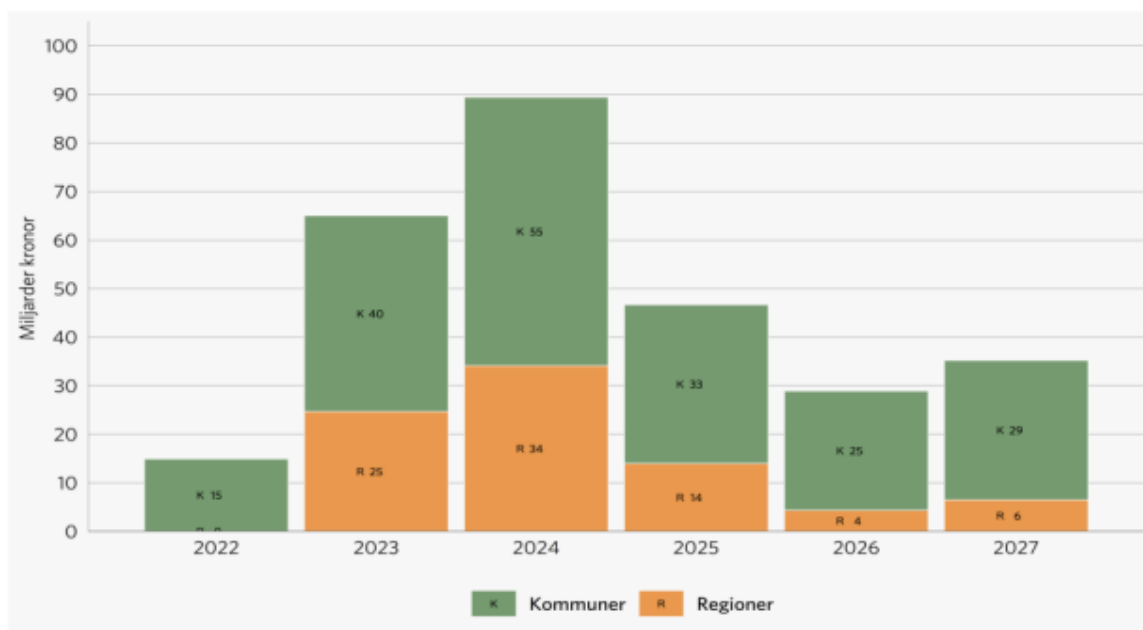
Regionerna drabbas alltså hårdare av pensionskostnaderna och har dessutom en svagare ekonomi i grunden än kommunerna. Kommunerna beräknas däremot få ett blygsamt plusresultat på 9 miljarder kronor i år, vilket är det svagaste resultatet sedan IT-kraschen i början av 2000-talet. Det innebär att cirka en tredjedel av kommunerna beräknas få underskott i år. I andra kommuner är marginalerna små och trycket på effektiviseringar av verksamheterna stora. Fler än hälften av kommunerna har underskott inom individ- och familjeomsorgen, trots att kostnaderna för ekonomiskt bistånd minskar. Det beror på snabbt ökande kostnader för barn och unga. Nästa år förvärras situationen ytterligare, med en fortsatt real minskning av skatteunderlaget. Utan ytterligare skattehöjningar beräknas regionernas

resultat uppgå till –24 miljarder och kommunerna beräknas få ett underskott på –7 miljarder. För att undvika detta krävs mycket stora åtgärder i form av neddragningar och/eller skattehöjningar. Även med sådana åtgärder är det för många regioner och några kommuner helt omöjligt att på kort sikt nå en ekonomi i balans av egen kraft.

### **Skulderna fortsätter öka**

De närmaste årens extremt svaga resultat och en fortsatt hög investeringsnivå, i främst kommunerna, kombinerat med likviditetspåverkan från de nya pensionsavtalen gör alltså att kommuner och regioner måste ha särskild bevakning på sin betalningsberedskap. I nedanstående diagram jämförs det ökade finansieringsbehov som kommuner och regioner kommer att få de kommande åren. Utifrån vår prognos över resultaten, kommer finansieringsbehoven för investeringsutgifterna att växa kraftigt. De kommer att vara mellan 15 och 75 miljarder kronor högre per år de kommande åren än de var 2022. Det nya pensionssystemet kommer delvis att förändras från en skuldökning, som inte belastar likviditeten, till utbetalningar. Likviditetsbelastningen från pensionerna i kommuner och regioner kommer att vara nästan 25 miljarder kronor högre per år de kommande åren jämfört med 2022. Skillnaderna är stora mellan kommunerna och mellan regionerna där vissa kommer att påverkas rejält av detta. Den kommun eller region som inte följer likviditetsutvecklingen och anpassar verksamheten eller skattenivån kan riskera att hamna i en så pass bekymmersam situation att behöva låna pengar till den löpande driften för att betala räkningar och löner. Av detta skäl är det viktigt att inte bara hänvisa till RUR eller synnerliga skäl och dra på sig stora underskott, utan att vidta alla de åtgärder som krävs för att komma i balans.

Diagram 4 • Ökat finansieringsbehov från investeringar



Källa: Sveriges Kommuner och Regioner

År 2022 var likviditetsbelastningen för pensioner 55 miljarder för att bli nästan 80 miljarder kronor. Kommande år kommer svaga resultat i kombination med fortsatt relativt stora investeringar främst i kommunerna att kräva betydligt större betalningsberedskap än tidigare år. Utgifterna kommer att vara 15–75 miljarder högre per år än 2022. Det är främst i kommunerna likviditetsbehoven är som störst. Förutom detta kommer även kostnaderna för pensioner att successivt gå från skuldökning till likviditetsbelastande utgifter per år för åren 2023–2027.

### Inbromsning av skatteunderlaget 2023–2024

Skatteunderlaget ökade starkt 2022, drivet av en stor ökning av lönesumman, men även höjda garantipensioner bidrog. Lönesumman har också ökat starkt det första halvåret i år, med drygt 5 procent jämfört med samma period förra året. När sysselsättningen försvagas under andra halvåret i år väntas ökningen av lönesumman bromsa in, vilket är den viktigaste förklaringen till avmattningen i skatteunderlagstillväxten. Skatteunderlaget för helåret 2023 får viss draghjälp av höjda garantipensioner och pensionshöjningen som beror på uppräkningsår 2023. Lönesumman fortsätter att utvecklas svagt 2024, vilket bromsar skatteunderlagets tillväxt. Uppräkningen av grundavdragen bidrar till att hålla tillbaka tillväxten av skatteunderlaget 2022–2024.

År 2025–2027 ökar skatteunderlaget ungefär i linje med det historiska genomsnittet, vilket förklaras av både stigande löner och fler arbetade timmar i ekonomin, drivna av konjunkturell återhämtning och en växande befolkning som lyfter arbetskraften och sysselsättningen. De senaste tio åren har det reala skatteunderlaget ökat med 1,6 procent per år i genomsnitt. Under 2023–2027 är ökningen bara 1 procent. Särskilt 2023 sticker ut som ett mycket svagt år med

drygt 2 procents minskning av det reala skatteunderlaget, men även 2024 minskar det med 0,5 procent. Enligt prognosen kommer det att dröja till 2025 innan skatteunderlaget är uppe på 2022 års nivå. I budgetpropositionen för 2024 aviseras en ytterligare förstärkning av det förhöjda grundavdraget. Detta är den främsta förklaringen till att det faktiska skatteunderlaget bedöms bli svagare än den underliggande utvecklingen 2024. Regelförändringar påverkar även 2026, dels återföring av periodiseringsfonder och dels senareläggning av höjd åldersgräns till 67 år för rätt till förhöjt grundavdrag.

### **Kommunernas ekonomi**

Kommunernas ekonomiska läge är mer ansträngt än på många år. Höga prisökningar i verksamheterna och ökade pensionskostnader i år och nästa år ger tillsammans med högre räntor tuffa ekonomiska förutsättningar. Resultaten faller kraftigt i år och många kommuner prognostiserar underskott. Inför nästa år krävs fortsatt återhållsamhet, effektiviseringar och i flera kommuner även skattehöjningar. Anpassningar av verksamheten måste göras, bland annat med hjälp av digital teknik och nya arbetsätt, som både tar hänsyn till dagens svåra ekonomiska förutsättningar och arbetskraftsbristen. För att kommunerna ska komma tillbaka till nödvändiga resultatnivåer är det avgörande att inflationen återgår till inflationsmålet.

De kommunala verksamheternas volymökning, det vill säga kostnadsökning i fasta priser, har varit relativt låg de senaste åren. En viktig förklaring till det är att asyl- och flyktingrelaterade kostnader minskat. Vår prognos för 2023 motsvarar en volymökning i linje med de demografiska behoven. Det innebär en upprevidering jämfört med såväl Ekonomirapporten från maj som med kommunernas samlade budgetar, vilka indikerade en minskad volym. Sedan vår prognos från i våras har också skatteintäkterna uppreviderats. Tillsammans ger de högre intäkterna från denna upprevidering och högre beräknade verksamhetskostnader ett resultat i år som är i linje med rapporten från i maj. Resultatet beräknas bli 9 miljarder kronor eller 1,3 procent av skatter och bidrag. Finansnettot bedöms vara omkring 0, vilket är en klar förbättring jämfört med 2022, trots ett försämrat räntenetto.

Skatteunderlaget ökar med 3,3 procent, vilket är lägre än snittet, men en relativt god ökning med hänsyn till konjunkturen. Trots det täcker de inte de höga prisökningarna. De finansiella kostnaderna för pensionsskulden ökar med ytterligare 1,5 miljarder kronor år 2024. Resultatet för 2024 beräknas till ett underskott på 7 miljarder kronor, vilket motsvarar minus 1 procent av skatter och bidrag.

### **Viktigt att klara kompetensförsörjningen**

En av de viktigaste frågorna för välfärden i dag och det kommande decenniet är kompetensförsörjningen. Den demografiska försörjningskvoten varierar kraftigt mellan kommunerna och regionerna i dag och kommer att öka i nästan alla län fram till 2030. För att klara kompetensförsörjningen behövs olika strategier för att attrahera, utveckla och behålla medarbetare med rätt kompetens. Det handlar både om att vara en attraktiv arbetsgivare och att hitta lösningar för ett hållbart arbetsliv.

### **Ökade generella statsbidrag inför 2024**

Ökningen av de generella bidragen till kommunerna med 7 miljarder kronor var huvudnumret i budgetpropositionen för 2024. Budgeten innehöll också neddragningar för kommunerna, bland annat genom sänkningen av schablonersättningen för vård och boende för ensamkommande barn. Regeringen har också valt att inte genomföra den praxisstyrda indexeringen av schablonersättningen för flyktingmottagande 2024. Dessa förändringar har inget att göra med förväntat lägre kostnader i kommunerna, utan är en ren besparingspost på kommunsektorn om 300 miljoner kronor för något som staten har finansieringsansvaret för. För kommunerna som erbjuder SFI till massflyktingar från Ukraina aviseras 80 miljoner kronor, vilket är 20 miljoner kronor mindre än de medel som avsattes för andra halvåret 2023. Medlen bedöms inte täcka kommunernas kostnader och har av regeringen presenterats som statsbidrag för att stimulera anordnande av SFI till målgruppen. Därtill tas det särskilda statsbidraget som utgått till kommuner med högt flyktingmottagande om 200 miljoner kronor bort.

### **Flera statsbidrag till äldreomsorgen upphör nästa år**

Stora tillskott av riktade statsbidrag till äldreomsorgen; totalt summerade till som mest 14,2 miljarder kronor, kom under pandemiåret 2021, vilket finns beskrivet i Ekonomirapporten maj 2021. Samtidigt som de riktade statsbidragen ökade var utvecklingen den motsatta för antalet brukare. Nu avvecklas flera av satsningarna medan några förlängs eller förändras för att sedan upphöra. Äldreomsorgslyftet på 1,7 miljarder kronor har glädjande nog förlängts. Dock avslutas 2024 både återhämtningsbonusen på 650 miljoner kronor och statsbidraget för att minska så kallade delade turer på 600 miljoner kronor. Det finns också ett antal bidrag som tillfälligt övergår i det generella bidraget 2024 för att därefter, 2025, helt tas bort. Det gäller bidragen för att:

- minska andelen timanställningar, 2 miljarder kronor
- öka antalet sjuksköterskor i äldreomsorgen, 1 miljard kronor
- tillfälligt förstärka investeringsstöd till äldrebostäder, 500 miljoner kronor
- öka läkarkompetensen i äldreomsorgen, 300 miljoner kronor som avser regionerna
- utbilda specialistundersköterskor, 22 miljoner kronor

Den utökade kostnadskostymen som de riktade bidragen tillåtit behöver nu anpassas när medlen tas bort helt efter 2024. Mest problematiskt är de prestationsbaserade statsbidragen för att öka antalet sjuksköterskor och minska andelen timanställningar i verksamheten, som båda utbetalas året efter genomförd prestation. För de kommuner som uppfyllt målkriterierna blir det i praktiken ett stort tillskott 2024, då bidragen för prestationer 2023 kommer fördelas 2024 samtidigt som den tillfälliga förflyttningen till det generella bidraget också kommer 2024. Året efter finns de inte kvar i någon form.

## EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

### God ekonomisk hushållning och finansiella mål

God ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomi och verksamhet både i ett kortare och längre tidsperspektiv. Boxholms kommun ska, som ansvarig för medborgarnas skattepengar, sträva efter att dessa används kostnadseffektivt och ändamålsenligt. För att nå en god och hållbar ekonomisk hushållning har kommunen definierat finansiella nyckeltal och prioriterade mål som utgår från Boxholms kommuns vision och hållbarhetsstrategier.

I riktlinjen God ekonomisk hushållning finns fyra finansiella mål för Boxholms kommun:

- 1) Resultatkrav: Årets resultat ska under en treårsperiod uppgå till minst 2 procent av skatteintäkter och bidrag
- 2) Resultatreserv: 1 procent av kommunens totala summa för skatteintäkter och bidrag ska årligen avsättas till en resultatreserv (RER)
- 3) Soliditet exklusive och inklusive ansvarsförbindelse för pensioner: eget kapital i förhållande till totalt kapital ska förbättras
- 4) Frekvent uppföljning av ekonomi: uppföljning av ekonomi samt inlämning av helårsprognosen ska ske 8 gånger per år till Kommunstyrelsen (KS)

God ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv tar sikte på kommunens förmåga att driva verksamheten på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt.

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.

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.

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 uppföljning av kommunens mål sker i delårsrapport och årsredovisning. För att uppnå en god ekonomisk hushållning krävs att:

- Samtliga finansiella mål har uppnåtts under räkenskapsåret.
- Verksamhetsmålen har utvecklats i en positiv riktning i förhållande till startvärdet.

### **Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten**

Kommunens utveckling ska bygga på god insyn och hög delaktighet i såväl beslutsprocess som genomförande. Alla relationer såväl mellan politik och verksamhet, såväl som mellan medarbetare och kund, ska präglas av dialog och samverkan.

### **Ekonomisk styrning**

Den ekonomiska styrningen utförs genom att fatta beslut om budget, ekonomiska mål och uppföljning. Uppföljning sker genom delårsrapporter och årsredovisning. Varje år i samband med budget fastställer kommunfullmäktige de finansiella mål och strategier som ligger till grund för uppföljning och värdering av god ekonomisk hushållning. Budgetprocessen är en antagen riktlinje med syfte att reglera de delar av ekonomihanteringen som innefattar budgetprocessen och dess uppföljning. En budgetberedning sammanträder årligen där nämnderna redovisar sina respektive verksamhetsplaner. Dessa innehåller uppdragsbeskrivning och omvärldsanalys med drift- och investeringsramar. Planen utgör underlag för styrning av verksamheterna. Med utgångspunkt från respektive nämnds reglemente och uppdrag utarbetar varje nämnd sin utvecklingsstrategi med mål och indikatorer för resultatuppföljning. I fullmäktigebudgeten fastställs budgetanslag för nämnderna som en budgetram. Fullmäktigebudgeten utgör en rambudget och är bindande vad avser såväl nettoanslag som mål och riktlinjer. Enligt Kommunallagen (2017:725) ska kommunfullmäktige fastställa budget för nästkommande år innan november månads utgång.

### **Uppföljning**

Fördjupad budgetuppföljning liksom helårsprognos för verksamhet och ekonomi avrapporteras till kommunstyrelsen vid fem tillfällen varje verksamhetsår: mars, maj, augusti (delårsrapport), oktober och december (årsbokslut). Delårsrapporten och årsbokslutet går vidare till kommunfullmäktige. Varje förvaltning ska dock göra uppföljning 8 gånger per år.

### **Intern kontroll**

Varje nämnd ansvarar för att regelbundet följa upp sin verksamhet utifrån mål, resultat, kvalitet, personal, ekonomi samt intern kontroll inom sitt område. Risker som har identifierats i verksamheten ska lyftas fram och bedömas enligt en särskild rutin.

Genom uppsiktsplikt har kommunstyrelsen ett övergripande ansvar och en samordnande roll för intern kontroll inom hela kommunen. Kommunstyrelsen fastställer varje år gemensamma obligatoriska kontrollmoment som gäller för samtliga nämnder.

### **Budgetprocessen**

Budgetprocessen är en antagen riktlinje med syfte att reglera de delar av ekonomihanteringen som innefattar budgetprocessen och dess uppföljning. En budgetberedning sammanträder årligen där nämnderna redovisar sina respektive verksamhetsplaner. Dessa innehåller uppdragsbeskrivning och omvärldsanalys med drift- och investeringsramar samt resultat- och finansieringsbudget (räkenskaper). Planen utgör underlag för styrning av verksamheterna. Med utgångspunkt från respektive nämnds reglemente och uppdrag utarbetar varje nämnd sin

utvecklingsstrategi med mål och indikatorer för resultatuppföljning. I fullmäktigebudgeten fastställs budgetanslag för nämnderna som en budgetram uttryckt i nettokostnader. Fullmäktigebudgeten utgör en rambudget och är bindande vad avser såväl nettoanslag som mål och riktlinjer. Enligt Kommunallagen (2017:725) 11 kap § 10 ska kommunfullmäktige fastställa budget för nästkommande år innan november månads utgång.

### Uppsiktsplikt

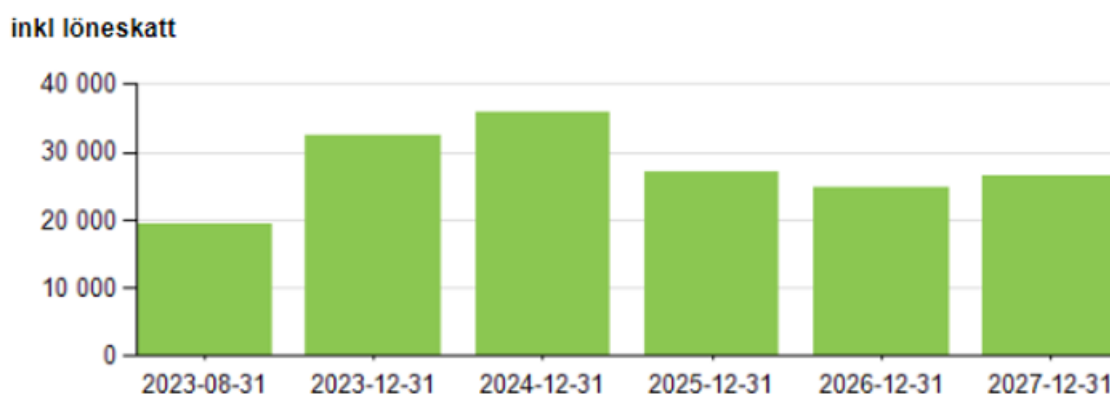
Enligt kommunallagen 6 kap §1 ska kommunstyrelsen leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över nämndernas och bolagens verksamhet. Kommunstyrelsen ska uppmärksamt följa de frågor som kan ha inverkan på kommunens ekonomiska ställning samt hos fullmäktige göra de framställningar som behövs. Uppsiktsplikten fullföljs bland annat genom dialog med nämnderna, ekonomisk information till kommunstyrelsen samt särskilda direktiv.

### Skatteintäkter och bidrag

När det gäller skatteintäkter får kommunen dessa för det invånarantal som är folkbokförda i kommunen per den 1:e november föregående år. Således beräknas skatteintäkter för år 2024 på det befolkningsunderlag som SCB redovisar den 1:e november 2023. De kommunalekonomiska utjämningsarna beräknas efter olika invånarantal. En del beräknas efter 1:e november och andra efter 1:e januari. Då intäkterna bygger på ett prognostiserat invånarantal finns därmed en risk att prognosen avviker från faktiska intäkter.

### Pensionskostnader

Kommunens pensionskund och pensionskostnad inklusive löneskatt visar en omfattande ökning 2023 och 2024. Totalt beräknas kommunens kostnader för pensioner år 2024 uppgå till 36 miljoner kronor. Budgeterade pensionskostnader för år 2023 ligger på 34 miljoner kronor. Den kraftiga ökningen beror dels på nya avtal från den första januari 2023 men huvudsakligen på prognosparametrar där framförallt inflationen medför kraftigt ökade kostnader. Förutsatt att inflationen sjunker enligt prognoser, förväntas en lättnad från 2025.





Pensionsskulden är den sammanlagda skuld för pensioner som arbetsgivaren har till sina anställda. En gång i framtiden ska den anställde få ut sina pengar i form av en kommunal pension, något som arbetsgivaren åtagit sig enligt pensionsavtalet. För Boxholms kommun sker beräkningen enligt den metod som rekommenderas av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR), den så kallade blandmetoden. Beräkningen följer även de rekommendationer och anvisningar som Rådet för kommunal redovisning (RKR) ger ut. Avsättning till pensioner inklusive löneskatt beräknas uppgå till 104 693 tkr vid utgången av år 2024 och bokförs som en ansvarsförbindelse.

**Avsatt till pensioner/Ansvarsförbindelse inkl löneskatt**

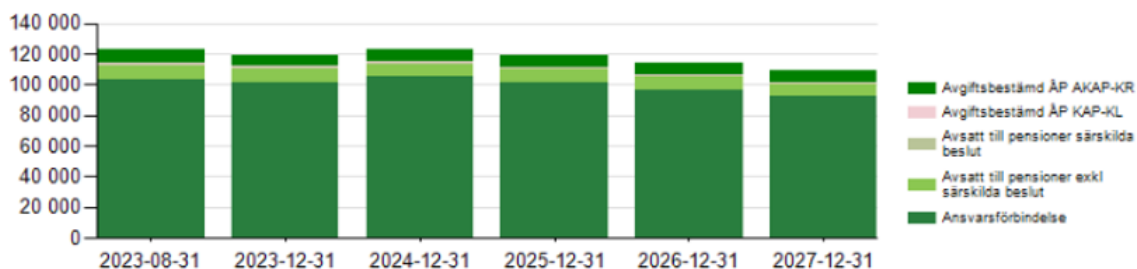


Diagram visar kommunens utveckling av pensionskostnader inklusive löneskatt enligt KPA:s senaste prognos från augusti 2023.

## Soliditet

I praxis finns en tumregel om att ett överskott på två procent av skatteintäkter och generella bidrag är tillräckligt för att behålla förmågan att leverera service till sina kommuninvånare. Tankegången som från början låg till grund för det så kallade tvåprocentmålet var att sektorn med ett tvåprocentigt överskott skulle kunna finansiera samtliga investeringar med skatteintäkter och generella bidrag, utan att öka skuldsättningsgraden. Denna regel tillämpas i många enskilda kommuner. Givet olika nivåer på soliditet och investeringar bör tvåprocentmålet inte vara relevant i alla kommuner, utan beroende av lokala förutsättningar. Därmed kan det finnas anledning att antingen ha ett högre eller lägre resultatmål än så. För Boxholms kommun krävs ett högre mål än två procent för att kunna självfinansiera de investeringsnivåer kommunen har i dagsläget. Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Måttet visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats med egna medel. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre period inte försvagas.

## Skattesats

Skattesatsen för Boxholms kommun ska vara oförändrad, vilket innebär en oförändrad skattesats på 21,82 för år 2024.

## Drifttramar 2024 med plan för 2025 – 2026

### BEFOLKNINGSUTVECKLING

Befolkningsutvecklingen som helhet har stor betydelse för kommunens skatteintäkter. En vikande befolkning gör att skatteintäkterna förändras i snabb takt. Även utvecklingen i olika ålderskategorier har betydelse. Det ställer krav på anpassning av ramar eftersom demografiska förutsättningar påverkar förvaltningarnas kostnader och hur de bör anpassas till förändringar. En förändring av skatteintäkter ställer också krav på, det kanske allra viktigaste, att de totala kostnaderna anpassas till intäkterna.

År 2021 ökade befolkningen med 47 personer, även år 2022 hade Boxholms kommun en ökning med 10 personer. Trenden ser ut att hålla i sig även under 2023 då vi ser en befolkningsökning med 21 personer fram till och med september 2023.

För åren 2024 - 2025 är det beräknat med en befolkningsökning på ca tio personer per år.

#### Antal invånare:

År	Invånare 1:e	Förändring mot året
2016	5 351	35
2017	5 449	98
2018	5 449	0
2019	5 475	26
2020	5 441	-34
2021	5 488	47
202212	5 498	10
202309	5 519	21

För år 2024 är budgeten beräknad enligt 2 budgetmodeller. Dels är det prislappsmodellen där intäktslappar ingår samt modellen budget på budget. Prislappsmodellen bygger på den beräknade demografin per åldersgrupp vilket innebär att budget har en direkt anknytning till befolkningsantalet. Enkelt förklarar räknas en medelprislapp fram för en genomsnittlig kvalitet med hjälp av den inrapporterade räkenskapsstatistiken som alla kommuner lämnar in varje år. Hänsyn tas också för de lokala variationer som finns i kommunerna. Prislappen multipliceras därefter med det antalet invånare kommunen har i den specifika åldersgrupp som förvaltningen serverar. Till exempel för grundskolan (1 - 9) multipliceras prislappen med det antalet barn i ålder 7 - 15 år. För planåren 2024 - 2025 är det beräknat med en befolkningsökning på ca tio personer per år.

<b>DRIFTREDOVISNING PER NÄMND (tkr)</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>
Kommunfullmäktige	2 040	2 243	2 252	2 291
<i>varav Överförmyndaren</i>	1 061	1 104	1 112	1 141
<i>varav Revisionen</i>	652	800	800	800
<i>varav Valnämnd</i>	22	21	21	22
Kommunstyrelsen	40 759	20 536	20 680	20 967
<i>varav Måltid och service</i>	11 877	0	0	0
Miljö- och hälsoskydd	897	933	940	964
Räddningstjänsten	7 615	7 907	7 962	8 169
Samhällsbyggnadsnämnden	19 429	21 724	21 964	23 517
Kultur- o turismnämnd	5 623	5 794	5 838	5 977
Barn- o Utbildningsverksamhet	139 270	147 902	149 315	153 198
Social- och myndighetsnämnden	145 443	154 924	158 162	165 440
<b>NETTO EXKL FINANSEN</b>	<b>361 076</b>	<b>361 963</b>	<b>367 113</b>	<b>380 523</b>
<b>FINANSVERKSAMHET</b>				
Finansiering	-361 076	-388 219	-405 633	-421 657
Miljonen		1 000		
<b>NETTO FINANSEN</b>	<b>-361 076</b>	<b>-387 219</b>	<b>-405 633</b>	<b>-421 657</b>
<b>ÅRETS RESULTAT BOXHOLMS KOMMUN</b>	<b>0,0</b>	<b>-25 256,0</b>	<b>-38 520,1</b>	<b>-41 133,7</b>
<b>Resultat i % av skatteintäkter &amp; generella bidrag</b>	<b>0,0%</b>	<b>6,5%</b>	<b>9,5%</b>	<b>9,8%</b>
<i>Resultatmål 2%</i>		7 744	8 093	8 413
<i>Investeringar</i>		6 639	10 680	10 753
<i>Resultatreserv 1%</i>		3 872	4 046	4 207
<b>PRIORITERINGAR</b>		<b>-7 000</b>	<b>-14 701</b>	<b>-16 761</b>

Resultatmål för år 2024 uppgår till 7 744 tkr och det motsvarar 2% av skatteintäkter och generella bidrag. Avsättning till resultatreserv (RER) uppgår till 3 872 tkr och det motsvarar 1% av skatteintäkter och generella statsbidrag. I budgetförslag för år 2024 finns det ett utrymme på 7 000 tkr för politiska prioriteringar. Förslaget är också att 50% av investeringar för år 2024 finansieras av skatteintäkter och generella statsbidrag. Plan för 2025 och 2026 är att investeringarna i sin helhet finansieras av skatteintäkter. Skatteintäkter och generella bidrag för åren 2024 - 2026 är hämtade från SKR:s oktoberprognos 2023 inklusive generella bidrag presenterade i höstbudgeten.

## Investeringsbudget 2024 - 2026

De egna medel som är tillgängliga att investera för, är beroende av kommunens resultat samt årets avskrivningar. Om kommunen inte kan finansiera investeringarna med egna medel behövs lånesituationen ses över och eventuellt finansiera vissa projekt genom upplåning. Beroende av vilken typ av investering som sker får investeringen varierande konsekvenser för driftskostnaderna framöver. Det är ingen självklarhet att varje nämnd behåller samma investeringsram år från år utan det är beroende av vilka projekt som Boxholms kommun beslutar sig för att prioritera, därav kan ramar flyttas mellan nämnder innan slutligt budgetbeslut sker 11 december. Totala budgetramar är dock framräknade utifrån kommunens ekonomiska förutsättning att fortsatt ha en god ekonomisk hushållning i förhållande till skatteintäkter och generella bidrag. Kommunens mål är att investeringarna ska vara självfinansierade, vilket betyder att finansieringen sker av årets resultat exklusive årets avskrivningar eller av taxor.

Kapitaltjänstkostnader som uppstår ska rymmas inom kommunens budgetram. Blir investeringarna för höga kommer kapitaltjänstkostnaden ta utrymme från den ordinarie verksamheten. Därav är det mycket viktigt att prioritera vilka investeringar som ska utföras de kommande åren. Ett omfattande arbete med investeringsprövning är en nödvändighet för hela kommunen. Enligt statistik från Kommuninvest har kommunkoncernernas låneskuld, totalt i Sverige, mer än fördubblats till 719 miljarder kronor sedan 2007. Utvecklingen oroar experter då resultatnivåerna inte hängit med i samma utveckling.

### Nämndernas förslag till investeringsplaner för 2024 - 2026

<b>INVESTERINGSPLAN, tkr</b>	<b>BUDGET 2023</b>	<b>PLAN 2024</b>	<b>PLAN 2025</b>	<b>PLAN 2026</b>
Behandling och omsorg	330	0	0	0
Barn och utbildning	140	380	200	200
Kommunledningskontoret	3 793	7 583	1 760	4 533
Kultur och turismnämnden	60	60	60	60
Måltid och service	70	100	100	100
Räddningstjänsten	130	210	210	210
Samhällsbyggnadsnämnden	3 330	6 875	8 200	5 500
Äldreomsorg	360	550	150	150
<b>Summa investeringsram</b>	<b>8 213</b>	<b>15 758</b>	<b>10 680</b>	<b>10 753</b>

## RESULTATMÅL PER NÄMND/OMRÅDE

Utifrån kommunfullmäktiges inriktningsmål har nämnderna arbetat fram egna verksamhetsanpassade mål. Målen finns att läsa om under respektive nämnds verksamhetsberättelser.

Nämnd/område	Mål 2024
KF Finansiella mål	4
KS Kommunövergripande	9
KS Måltid & Service	4
KS Barn och utbildning	4
KS Räddningstjänsten	4
SMN Socialförvaltningen	4
Kultur- o turismnämnd	4
Samhällsbyggnadsnämnd	4
Miljönämnd	4
<b>Summa</b>	<b>40</b>

## PERSONAL

### PERSONALHÄLSA, FRISKVÅRD OCH PERSONALUTVECKLING

Arbetsmiljö är fortsatt viktigt område att arbeta med. Fokus på systematiskt arbetsmiljöarbete för att tidigt kunna fånga risker i både den fysiska men också den psykosociala arbetsmiljön.

Lönekartläggning har genomförts under 2023. Syftet är att upptäcka osakliga löneskillnader som beror på kön. Eventuella korrigeringar kommer att beaktas i samband med 2024 års löneöversyn.

Friskvården för våra anställda bidrar till bättre hälsa och välbefinnande. Vi kan se att cirka hälften av våra anställda deltar kontinuerligt i någon form av friskvård och detta är viktigt att fortsätta arbeta och uppmuntra till för att förebygga ohälsa.

Antal tillsvidareanställda har i genomsnitt under 2023 varit 482 personer. Det är en minskning jämfört med 2022. Under 2024 kan denna siffra komma att öka då behovet ser annorlunda ut beroende på ny arbetstidslagstiftning och ett ökat behov av insatser i olika delar av verksamheten.

Den totala sjukfrånvaron har ökat under 2022 och sjukfrånvaron ligger fortsatt högt under 2023. Systematiska arbetsmiljöarbetet är en del av åtgärderna för att komma åt den höga sjukfrånvaron både på lång och kort sikt. Åtgärder både på grupp och individnivå. Bemanningsfrågan är också en viktig faktor för att ha en god arbetsmiljö för våra medarbetare samt för att kunna göra både en kort- och långsiktig plan för utmaningarna gällande bemanning.

## ATTRAKTIV ARBETSGIVARE

Arbetskraftsbristen kommer att vara en utmaning under ett antal år framåt. Med det som bakgrund är det än viktigare att arbetsgivaren arbetar med förutsättningar för en god och hälsosam arbetsmiljö för våra nuvarande och framtida medarbetare. Det kommer vara svårt att rekrytera den kompetens som behövs i verksamheten då konkurrensen om arbetskraften kommer att bli tuffare. Därför är det viktigt att behålla den viktiga kompetens och de resurser som finns i verksamheten idag. För att lyckas med det behöver arbetsgivaren fortsätta stärka sitt varumärke samt arbeta med nytänkande och nya lösningar.

Det är viktigt att kommunen framstår som en attraktiv arbetsgivare och kommunen erbjuder därför:

- En personalpool för att effektivare kunna tillgodose vikariebehov och öka antalet tillsvidareanställningar i stället för timanställda
- Högre sysselsättningsgrader
- Ett bra löneläge
- Friskvårdsbidrag till alla anställda
- Lönevaxling mot pension
- Semesterlönevaxling till förmån för extra semesterdagar
- Gratis kaffe och te på alla arbetsplatser och lunch till rabatterat pris
- Flexitid och 39 timmarsvecka för administrativ personal
- Distansarbetsavtal där det går att tillämpa för del av arbetstid

## FRAMTIDEN

Vi har stor framtidstro trots viss osäkerhet gällande arbetskraftsbristen framåt. Därför är det viktigt att vi behåller de förmåner som vi kan erbjuda personalen, och utvecklar dessa. Det pågår ett projekt i kommunen för att titta på hur nuvarande bemanningsprocess kan struktureras på ett bättre sätt samt hur nya arbetssätt i bemanningsprocessen kan bidra till att tillgänglig kompetens och resurser används på ett så ekonomiskt och effektivt sätt som möjligt. Det kräver också ett fortsatt fokus på att involvera medarbetare i vår verksamhet så att även medarbetarna kan få bidra till bra och hållbara lösningar i sina team och för organisationen som helhet.

## MÅL

Resultatmål 2024
<b>Boxholms kommun ska ha friska medarbetare som kan påverka och tar ansvar för sin egen arbetsmiljö</b> Detta säkerställs genom att genom uppföljning av sjukfrånvarostatistik, tillbudsrapportering samt medarbetarundersökning som dels analyseras kommunövergripande men även på enhetsnivå tillsammans med förvaltningarna. Detta mäts utifrån angivna mätetal och återrapporteras enligt angivna intervall och angivna forum.
<b>Boxholms kommun är en attraktiv arbetsgivare med nära och engagerat ledarskap som skapar delaktighet och engagemang</b> Detta säkerställs genom medarbetarundersökning där fokusområden är kunskap och utveckling, ledarskap samt handlingsutrymme och kontroll. Detta mäts utifrån angivna mätetal och återrapporteras enligt angivna intervall och angivna forum.
<b>I Boxholm ska vi ha rimlig personalomsättning samt behålla och utveckla den goda kompetensen</b> Måltal mäts genom personalomsättning, upprättande av individuella utvecklingsplaner samt kompetenskartläggning. Detta mäts utifrån angivna mätetal och återrapporteras enligt angivna intervall och angivna forum.

# KOMMUNFULLMÄKTIGE

## Verksamhetsområden

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Kommunfullmäktiges uppgift är att fatta beslut i ärenden som är principiellt viktiga eller av större betydelse för kommunen. Exempel på sådana frågor är mål och riktlinjer för verksamheterna, kommunens budget samt den kommunala skattesatsen. Även taxor och avgifter, större investeringar samt andra övergripande frågor behandlas av kommunfullmäktige.

Kommunfullmäktiges valberedning består av gruppledare från de i fullmäktige representerade partierna. Valberedningen bereder val till de poster i nämnder, styrelser och andra samarbetsorgan, till exempel Samordningsförbundet, som kommunfullmäktige utser.

Nämnderna ska två gånger per år redovisa till fullmäktige hur de har fullgjort sina uppdrag. Hur detta ska ske framgår av kommunfullmäktiges verksamhetsplan och budgetprocessplan. Redovisning sker bland annat genom delårsrapport och årsredovisning.

Enligt 11:e kapitlet 1 § kommunallagen (2017:725) ska kommunen ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom annan juridisk form. Fullmäktige ska besluta om riktlinjerna i Boxholms kommun för god ekonomisk hushållning. Dessa riktlinjer är att med hög effektivitet och minst möjliga slöseri med resurser skapa nytta för kommuninvånarna när den efterfrågas. Genom att göra rätt saker på rätt sätt i rätt tid skapas utrymme för de stora satsningar kommunen vill göra för att bli en tillväxtkommun.

## Vision och övergripande mål

Vision och övergripande mål för mandatperioden är redovisade i inledningen av dokumentet. Visionen och de övergripande målen är förenliga med nationella och regionala mål och ligger till grund för kommunens årliga resultatmål. De årliga resultatmålen ska följas upp i internkontroll, delårsrapport samt i årsredovisning.

<b>Resultatkrav</b> Årets resultat ska under en treårsperiod uppgå till minst 2 procent av skatteintäkter och bidrag.
<b>Resultatreserv</b> 1 % procent av kommunens totala summa för skatteintäkter och bidrag ska årligen avsättas till en resultatreserv (RER)
<b>Soliditet exklusive och inklusive ansvarsförbindelse för pensioner</b> Eget kapital i förhållande till totalt kapital ska förbättras årligen.
<b>Frekvent uppföljning av ekonomi</b> Uppföljning av ekonomi samt inlämning av helårsprognosen ska ske 8 gånger per år till Kommunstyrelsen (KS)

## Driftbudget 2024 med plan 2025 - 2026

	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
Budget	305	318	319	328
Prognos	305	318	319	328
Differens	0	0	0	0

### Analys

För budgetår 2024 - 2026 förväntas den tilldelade budgetramen hållas.

## KOMMUNREVISION

### Verksamhetsområden

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

Revisorernas uppgift är att årligen granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas och kommunstyrelsens verksamhetsområden. Revisorerna ska pröva om verksamheterna är ändamålsenliga och effektiva, om styrningen är tillräcklig, om den interna kontrollen är tillfredsställande och om räkenskaperna är rättvisande. Lekmannarevisorerna granskar den verksamhet som bedrivs i kommunala bolag.

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

### Framtid

Revisorerna kommer under verksamhetsåret 2024 ha en fortlöpande dialog med kommunfullmäktiges presidium. Nämndernas och styrelsens verksamheter kommer att följas genom att revisorerna tar del av handlingar och protokoll. Revisorerna kommer att under våren 2024 fastställa de granskningar som ska genomföras under året.



# VALNÄMND

## Verksamhetsområden

Valnämnden ansvarar för val i enlighet med bestämmelserna i vallagen, kommunallagen samt lagen om kommunala folkomröstningar eller liknande förfarande. Det innebär att valnämnden är lokal valmyndighet och bland annat utser och utbildar röstmottagare, beslutar om vallokaler, arrangerar förtidsröstning och svarar för den preliminära rösträkningen på valdagen.

## Mål och inriktning för budgetperioden 2024 - 2026

### Nämnd-/verksamhetsmål

Valnämnden har ett avgränsat uppdrag att genomföra val. Det medför att nämndens möjlighet att bidra till kommunfullmäktiges mål är begränsat. Mot bakgrund av att valdeltagandet sjönk, såväl i Boxholms kommun som i riket vid valet 2022, behöver insatser göras för att öka valdeltagandet. Valnämndens uppdrag är att möjliggöra för alla som vill rösta att kunna göra det, att valhemligheten säkras och att fusk inte kan förekomma.

### Driftbudget 2024 med plan 2025 - 2026

	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
Budget	22	21	21	22
Prognos	40	21	21	22
Differens	-18	0	0	0

### Analys

För budgetår 2024 - 2026 förväntas den tilldelade budgetramen hållas.

### Prioriteringar

Stärka kontinuiteten och kunskapen i nämndens processer, säkerställa informationen inför och under val samt säkerställa en stabil organisation inför genomförandet av Europaparlamentsvalet 2024.

# ÖVERFÖRMYNDARE

## Verksamhetsområden

Överförmyndaren är en kommunal myndighet som har till uppgift att utöva tillsyn över gode män, förvaltare och förmyndare. Överförmyndaren är även behjälplig vid tillsättning av dessa personer. Gode män och förvaltare har sitt uppdrag som sidouppdrag eller fritidssysselsättning. Överförmyndare, gode män och förvaltare är inte anställda av kommunen utan ersättning för nedlagt arbete erhålls i form av arvode.

## Analys

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 ansluter sig till. Då överförmyndaren i Boxholm frånträdde sitt uppdrag våras 2022 har uppgiften delegerats till överförmyndarkansliet i Motala för att garantera en rättssäker handläggning.

## Driftbudget 2024 med plan 2025 – 2026

	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
Budget	1 061	1 104	1 112	1 141
Prognos	701	1 104	1 112	1 141
Differens	360	0	0	0

## Analys

Överförmyndare kommer utifrån nuvarande förutsättningar att hålla budget i balans under perioden 2024 - 2026.

## Framtid

Arbetet med att hitta lämpliga personer för detta uppdrag pågår kontinuerligt och det finns en utmaning i att hitta personer som vill engagera sig i den här typen av uppdrag, vilket medför att det blir svårare att rekrytera ställföreträdare till främst yngre huvudmän. Antalet godmanskap som kräver mer tid och arbete av gode männen ökar stadigt på grund av svårare problematik och i vissa fall kan detta innebära att flera arvoden till gode män som betalas med kommunala medel ökar.

## KOMMUNSTYRELSEN: kommunledningsförvaltning

### Verksamhetsområde

Närmare föreskrifter om kommunstyrelsen och övriga nämnder finns i 6 kap. Kommunallagen (2017:725). Där framgår att styrelsen leder och samordnar förvaltningen av kommunens angelägenheter och ska ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Styrelsen ska även ha uppsikt över sådan avtalssamverkan som sker enligt 9 kap. 37 § eller enligt annan lag eller författning. Styrelsen ska också ha uppsikt över den kommunala verksamhet som bedrivs i annan juridisk form såsom kommunalförbund eller i bolagsform. Utöver det som enligt kommunallagen direkt ligger på styrelsen kan fullmäktige med stöd av 8 § ge styrelsen befogenheter att besluta i särskilt angivna frågor som normalt rör nämndernas verksamhet i de fall det inte rör myndighetsutövning.

Styrelsen har också skyldighet att följa frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Vidare ska styrelsen bereda ärenden som beslutas av fullmäktige, handha den ekonomiska förvaltningen och verkställa fullmäktiges beslut. Styrelsen ska dessutom fullgöra alla de uppdrag som fullmäktige har lämnat över till styrelsen.

### Nämnd-/verksamhetsmål

#### Mål 2024

**Kommuninvånaren i Boxholm ska ges möjlighet att vara delaktig och kunna påverka.**

Detta säkerställs genom att ha tillgänglig politik, arbeta aktivt med medborgarförslag och synpunktshantering. Detta sammanställs kommunövergripande och mäts utifrån angivna mätetal och återrapporteras enligt angivna intervall och angivna forum.

**Kommuninvånaren i Boxholm ska ges förutsättningar att var självständiga utifrån sin förmåga.**

Detta säkerställs med att arbeta för att ha ett gott bemötande och tillgänglighet med en bra svars kvalitet där verksamheterna möter medborgarnas behov. Detta sammanställs kommunövergripande och mäts utifrån angivna mätetal och återrapporteras enligt angivna intervall och angivna forum.

**Kommuninvånaren i Boxholm ska känna sig trygga.**

Detta säkerställs genom att arbeta med medborgarlöfte, information, trygghetsskapande arbete samt olika mätningar i samhället. Detta sammanställs kommunövergripande och mäts utifrån angivna mätetal och återrapporteras enligt angivna intervall och angivna forum.

**Boxholms kommun ska ha friska medarbetare som kan påverka och ta ansvar för sin egen arbetsmiljö.**

Detta säkerställs genom att arbeta för en god arbetsmiljö genom medarbetarundersökning, mäta och följa upp tillbud samt sjukfrånvaro. Detta sammanställs kommunövergripande och mäts utifrån angivna mätetal och återrapporteras enligt angivna intervall och angivna forum.

**Boxholms kommun är en attraktiv arbetsgivare med nära och engagerat ledarskap som skapar delaktighet och engagemang.**

Detta säkerställs och mäts genom en årlig medarbetarundersökning där fokusområden är kunskap och utveckling, ledarskap samt handlingsutrymme och kontroll. Detta sammanställs kommunövergripande och mäts utifrån angivna mätetal och återrapporteras enligt angivna intervall och angivna forum.

**I Boxholm ska vi ha rimlig personalomsättning samt behålla och utveckla den goda kompetensen.**

Detta säkerställs genom medarbetarsamtal där man upprättar en individuell handlingsplan, genom en kompetenskartläggning samt mätning av personalomsättning. Detta sammanställs kommunövergripande och mäts utifrån angivna mätetal och återrapporteras enligt angivna intervall och angivna forum.

**Boxholms kommun ska arbeta för tillväxt och utveckling.**

Boxholms kommun ska arbeta för att få en ökad befolkning i kommunen, nybyggnation och utveckling samt en översiktsplan som är uppdaterad och aktuell. Detta sammanställs kommunövergripande och mäts utifrån angivna mätetal och återrapporteras enligt angivna intervall och angivna forum.

**Boxholms kommun ska arbeta för ekonomisk hållbarhet och god ekonomisk hushållning.**

Detta säkerställs genom att arbeta för uppsatta mål för resultatkrav, resultatreserv, soliditet samt kontinuerlig uppföljning av ekonomin. Detta sammanställs kommunövergripande och mäts utifrån angivna mätetal och återrapporteras enligt angivna intervall och angivna forum.

**Boxholms kommun ska arbeta för social hållbarhet.**

Detta säkerställs genom att arbeta för självförsörjning och arbete, tillgänglig miljö för alla samt säkerställa att verksamheterna möter medborgarnas behov. Detta sammanställs kommunövergripande och mäts utifrån angivna mätetal och återrapporteras enligt angivna intervall och angivna forum.

## Analys

Kommunstyrelsens mål utgår ifrån de fastställda övergripande verksamhetsmål som fattas för mandatperioden. Dessa mäts övergripande och bryts ner i respektive nämnd och följs upp av kommunstyrelsen.

## Driftbudget 2024 med plan 2025 – 2026, tkr

	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
Budget	28 882	20 536	20 680	20 967
Prognos	28 882	20 536	20 680	20 967
Differens	0	0	0	0

## Analys

Under nuvarande förutsättningar kommer kommunledningsförvaltningen hålla en budget i balans. En del gemensamma kostnader för hela kommunen hanteras under kommunledningsförvaltningen.

## KOMMUNSTYRELSEN: måltid och service

Ansvarig ordförande: Claes Sjökvist

Ansvarig förvaltningschef: Linda Hammarström

Ansvarig enhetschef: Markus Gustafsson

## Verksamhetsområden

Måltid och service ansvarar idag för två områden:

- Laga och servera goda och näringsriktiga måltider till förskolebarn, elever och äldre inom hemtjänst och särskilt boende.
- Lokalvård på de förskolor som har kombinationstjänster, kök- och lokalvård, samt lokalvård på Parkettens skolmåltid.

## Mål och inriktning för budgetperioden 2024 - 2026

### Verksamhetsmål 2024

MÅL 2024
<b>Boxholms kommun ska arbeta för ekonomisk hållbarhet och god ekonomisk hushållning.</b> Detta utförs genom frekvent uppföljning av ekonomin via månatliga uppföljningar, prognoser samt åtgärdsplaner. Dessa återrapporteras till KS 8 månader per år.
<b>Boxholms kommun ska ha friska medarbetare som kan påverka och ta ansvar för sin egen arbetsmiljö. Boxholms kommun är en attraktiv arbetsgivare med nära och engagerat ledarskap som skapar delaktighet och engagemang.</b> Detta utförs genom en årlig medarbetarundersökning med upprättad handlingsplan. Detta utförs också genom årliga medarbetarsamtal där måltal är 100 % i genomförda samtal. Detta återrapporteras vid KS och MBL en gång per år.
<b>Boxholms kommuns invånare ska ges möjlighet att vara delaktiga och kunna påverka.</b> Detta mäts genom undersökning av kundnöjdhet 1 gång per år och målet är minst 85% kundnöjdhet som återrapporteras till KS en gång per år.
<b>Boxholms kommun ska arbeta för social hållbarhet.</b> Detta mäts genom att säkerställa att Boxholms kommun når målen i Östergötlands livsmedelsstrategi och återrapporteras till KS 1 gång per år.

## Analys

Mat och måltider berör alla – för välbefinnande, som källa till glädje, som mötesplats och kulturbärare. Måltid och service ansvarar idag för två områden:

- Laga och servera goda och näringsriktiga måltider till förskolebarn, elever och äldre inom hemtjänst och särskilt boende.
- Lokalvård på de förskolor som har kombinationstjänster, kök- och lokalvård samt lokalvård på Parkettens skolmåltid.

Enligt skollagen har elever inom grundskolan rätt till kostnadsfria, näringsriktiga måltider som ska motsvara 1/3 av dagsbehovet. Exempelvis har Livsmedelsverket rekommendationer om hur måltiderna bör planeras.

Boxholms kommun arbetar med konceptet Food for Life. Konceptet arbetar efter tanken att använda lokalproducerade råvaror i så stor utsträckning som möjligt. Det innebär också att måltiden utnyttjas som en resurs när det gäller lärande. Genom en profilering mot närproducerat och konceptet Food for Life möjliggörs att god mat med hög kvalitet blir tillgänglig för alla våra matgäster i kommunen. De gröna näringarna omkring oss involveras och människor ges på så sätt kunskap om var maten kommer ifrån, hur den odlas/produceras och sedan tillagas. Vår mat är en otrolig källa till kunskap och måltiden ska vara en självklar del av den pedagogiska verksamheten.

Inom vård och omsorg läggs stor vikt vid våra gästers/ kunders behov av energi och näringsämnen för att ge rätt förutsättningar för en god hälsa. Måltiden ska upplevas trivsamt och glädjefyllt.

Verksamheten kommer fortsätta utveckla vårt kunderbjudande och förbättring av måltidsupplevelsen inom samtliga förvaltningar.

## Driftbudget 2024 med plan 2025 – 2026, tkr

	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
Budget	11 877	17 635 (0)	18 516(0)	19 442(0)
Prognos	11 627	17 635(0)	18 516(0)	19 442(0)
Differens	250	0	0	0

## Analys

Måltid & Service går under 2024 in i en köp- och säljorganisation där intäkterna skall matcha verksamhetens utgifter. Budget 2025 - 2026 är beräknad på en 5% kostnadsökning/år.

Måltid & Service ska under 2024 fortsätta samverka med Vadstena kommun för att på det sättet nå en mer kostnadseffektiv verksamhet. Verksamheten kommer också att samverka med Ydre och Ödeshög gällande livsmedelsinköp.

### Prioriteringar

Samverkan är högsta prioritet för att nå kostnadseffektivitet

### Investeringsbudget 2024 med plan 2025 - 2026

	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
Budget	70	100	100	100
Prognos	70	100	100	100
Differens	0	0	0	0

### Personal

Hållbarhet ska genomsyra hela måltid och service och det inbegriper både arbetsmiljö och klimat, detta inom ramen för målen i Agenda 2030. Gällande framtida kompetensförsörjning finns det stora utmaningar, varför utveckling av samarbetet med de skolor som utbildar personal inom måltidsbranschen är viktig. Verksamheten bör i framtiden sträva efter att anställa fler kockar i sina verksamheter för att öka kompetensen men även för att göra verksamheten mindre sårbar. Tillitsbaserat ledarskap ska genomsyra verksamheten.

### Framtid

Måltidsverksamheten står inför en del utmaningar där kompetensförsörjning och stigande livsmedelspriser är de främsta.

Genom att arbeta med ökad samverkan och en sund personalpolitik gällande schema och medbestämmande vill verksamheten vara en attraktiv verksamhet där personalen väljer att stanna.

En framtida renovering av köket på Dalens förskola säkerställer att Boxholms kommun erbjuder arbetsplatser med god fysisk arbetsmiljö.

## KOMMUNSTYRELSEN: barn- och utbildningsförvaltningen

Ansvarig ordförande: Claes Sjökvist  
Ansvarig förvaltningschef: Amra Avdispahic

### Verksamhetsområden

Kommunstyrelsen ansvarar för verksamheterna inom barn- och utbildningsförvaltningen. I barn- och utbildningsförvaltningen ingår samtliga skolformer. Under året 2023 togs det beslut att flytta kommunens fritidsgård till barn- och utbildningsförvaltningen vilket innebär att förvaltningens organisation är större än tidigare.

Nämndens uppdrag är att värna skolans nationella uppdrag såsom det formuleras i de nationella styrdokumenterna.

Utbildning med en hög kvalitet bidrar till individers utveckling men också till att stärka kommunens konkurrenskraft och skapa goda förutsättningar för kompetensförsörjning. För att klara detta behövs det skapas goda förutsättningar för kommunens förskolor och grundskolor som i sin tur ska lägga grunden och skapa förutsättningar för kommuninvånarna att studera vidare och få behörigheter till gymnasium och senare eftergymnasiala studier.

Det finns många författningar som styr hur verksamheten ska organiseras och där huvudmannen har ett stort ansvar gentemot lagar, förordningar och föreskrifter. Dessa föreskrifter är bland annat skollagen, arbetsmiljölagen, diskrimineringslagen, kommunallagen och förvaltningslagen.

### Mål och inriktning för budgetperioden 2024 - 2026

#### Nämnd-/verksamhetsmål

<b>MÅL 2024</b>
<b>Boxholms kommun ska arbeta för ekonomisk hållbarhet och god ekonomisk hushållning.</b> Detta utförs genom frekvent uppföljning av ekonomin via månatliga uppföljningar, prognoser samt åtgärdsplaner. Dessa återrapporteras till KS 8 månader per år.
<b>Boxholms kommun ska ha friska medarbetare som kan påverka och ta ansvar för sin egen arbetsmiljö.</b> Detta utförs genom en årlig medarbetarundersökning med upprättad handlingsplan. Detta utförs också genom årliga medarbetarsamtal där måltal är 100 % i genomförda samtal. Detta återrapporteras vid KS och MBL en gång per år.
<b>Kommuninvånare i Boxholm ska känna trygga</b> Detta utförs genom en årlig skolinspektionsenkät där man mäter studiero/trygg för årskurs 5 och 8. Detta rapporteras till KS en gång per år.
<b>Boxholms kommun ska arbeta för social hållbarhet</b> Detta utförs genom årliga mätningar av meritvärde/betyg/behörigheter för årskurs 9. Områdena mäts en gång årligen och rapporteras sedan till KS en gång per år.



## Analys

Barn- och utbildningsförvaltningen kommer tillsammans med nämnd att arbeta systematiskt gällande de förordningar och lagar som gäller för förvaltningen. I det systematiska kvalitetsarbetet och arbetsmiljöarbetet finns det årshjul på både verksamhetsnivå och huvudmannanivå. Genom att arbeta utifrån föreslagna rutiner och strukturer kommer förvaltningen tillsammans med nämnd att kunna kvalitetssäkra och bidra till att förverkliga kommunens strategier för mandatperioden.

### Driftbudget 2024 med plan 2025 – 2026, tkr

	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
Budget	139 270	147 902	149 315	153 198
Prognos	139 270	147 902	149 315	153 198
Differens	0	0	0	0

## Analys

Barn- och utbildningsförvaltningen har år 2024 en budgetram på närmre 148 miljoner kronor för att kunna verkställa sitt ålagda ansvar inom gällande lagar och regler samt för att kunna arbeta för en hållbar kommun. Ramen för detta är i jämförelse med 2023 är en minskning i kostnader utifrån att man i prislappsmodellen beräknar administrativa kostnader på ett annat sätt och belastar den gemensamma administrationen.

Från och med år 2024 görs bedömning att statsbidrag kommer minska vilket innebär att nämnden redan under 2024 ska tänka kostnadseffektivt och införa eventuella effektiviseringar för att uppnå en budget i balans.

För att kunna bedriva en verksamhet som inte kostar mer än budgetramen kommer det krävs effektiviseringar och flexibel planering framför allt gällande bemanning samt planering av de insatser som ska utföras.

Angivna planer för år 2025 och år 2026 är barn- och utbildningsförvaltningens ramar enligt prislappsmodellen. De ramarna kan komma ändras när nya budgetramar för år 2025 och 2026 tas fram enligt prislappsmodellen under våren 2024.

## Investeringsbudget 2024 med plan 2025 – 2026, tkr

	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
Budget	140	380	200	200
Prognos	140	380	200	200
Differens	0	0	0	0

### Analys

Förvaltningen behöver investera i möbler och markiser 2024. Under åren 2025 - 2026 har förvaltningen behov av investeringar gällande digitala verktyg och möjligheten att kunna arbeta med fjärrundervisning i större utsträckning.

### Prioriteringar

Barn- och utbildningsförvaltningen framöver fokusera och prioritera kompetensutveckling inom områden som hjärt-och lungräddning och brand. Förvaltningen behöver också prioritera de krav som ställs gällande digitalisering och andra lagar som skyndsamt behöver ses över.

Möbler och markiser säkerställer att både personal och barn får en god arbetsmiljö genom säkra möbler och en rimlig temperatur i våra lokaler.

I takt med att samhället utvecklas och nya krav kommer att ställas behöver förvaltningen kvalitetssäkra och investera i digitaliseringen åren 2025 - 2026. I läroplanen står att eleverna ska ges möjlighet att använda digital teknik ansvarsfullt och ges förutsättningar att kunna se både möjligheter och risker med den.

Förvaltningen vet också att införandet av digitala nationella prov medför nya perspektiv och att fjärrundervisning i större utsträckning kommer behöva vara aktuellt.

### Personal

Förvaltningen har under år 2023 implementerat ett systematiskt arbetsmiljöarbete med förvaltningsövergripande rutiner för att säkerställa att vi arbetar utifrån lagstadgade förordningar. Systematiskt arbetsmiljöarbete innebär att undersöka arbetsmiljön, genomföra de åtgärder som krävs för att minska eller ta bort riskerna och att sedan göra en uppföljning för att förebygga olyckor och ohälsa.

I förvaltningens rutiner för det systematiska arbetsmiljöarbetet finns det också ett årshjul för vad som ska göras när. Årshjulet innefattar sammanställning av sjukfrånvaro, arbetsplatsträffar, enkäter, samtal och uppdatering av rutiner osv. Året 2024 blir det första hela året att genomföra rutinerna och att också löpande analysera och rapportera vidare till nämnd.

Genom att skapa en god arbetsmiljö där medarbetarna ges möjlighet att vara delaktiga och kunna påverka skapas också förutsättningar för ett hållbart arbetsliv där medarbetare kan och vill vara kvar och arbeta inom förvaltningen.

Arbetet med kompetensförsörjning behöver utvecklas och arbetas med både kort och långsiktigt. För att skapa förutsättningar för detta behöver förvaltningen tillsammans med övriga i kommunledningen arbeta fram en kompetensförsörjningsplan där vi arbetar gemensamt för att möta de behov som finns inom kort och lång sikt.

## **Framtid**

Införandet av nya skollagar påverkar förvaltningen och dess hantering av verksamheten.

Riksdagen har beslutat om ändringar i skollagen som syftar till att fler barn ska gå i förskola och få möjlighet till bättre språkutveckling i svenska.

Ändringarna innebär bland annat att hemkommunen inför hösten det år ett barn fyller tre år ska ta kontakt med barnets vårdnadshavare, om barnet inte redan har en förskoleplats.

Vårdnadshavarna ska få information om förskolans syfte och om barnets rätt till förskola. Om barnet inte börjar i förskolan ska ny kontakt tas inför varje höst och varje vår. Sista kontakten ska tas inför våren det år barnet fyller sex år. En annan ändring är att hemkommunen blir skyldig att erbjuda förskoleplats till vissa grupper av barn, även om deras vårdnadshavare inte har anmält önskemål om förskola.

Riksdagen har också beslutat om ändringar i skollagen som syftar till att stärka elevhälsan.

Ändringarna innebär bland annat att elevhälsans arbete ska bedrivas på individ-, grupp- och skolenhetsnivå och i samverkan med lärare och övrig personal. Elevhälsan ska vara en del av skolans systematiska kvalitetsarbete och det förtydligas i skollagen att den ska samverka med hälso- och sjukvården och socialtjänsten när det behövs. Det införs också krav på att det ska finnas tillgång till specialpedagog eller speciallärare för elevhälsans specialpedagogiska insatser.

## KOMMUNSTYRELSEN: räddningstjänsten

Ansvarig ordförande: Claes Sjökvist

Ansvarig enhetschef: Johan Forsgren

### Verksamhetsområden

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.

Räddningstjänstens verksamhet syftar till att bereda människors liv och hälsa samt egendom och miljö ett med hänsyn till de lokala förhållandena tillfredsställande och likvärdigt skydd mot olyckor.

### Mål och inriktning för budgetperioden 2024 – 2026

#### Nämnd-/verksamhetsmål

<b>MÅL 2024</b>
<b>Boxholms kommun ska arbeta för ekonomisk hållbarhet och god ekonomisk hushållning.</b> Detta utförs genom frekvent uppföljning av ekonomin via månatliga uppföljningar, prognoser samt åtgärdsplaner. Dessa återrapporteras till KS 8 månader per år.
<b>Boxholms kommun ska ha friska medarbetare som kan påverka och ta ansvar för sin egen arbetsmiljö. Boxholms kommun är en attraktiv arbetsgivare med nära och engagerat ledarskap som skapar delaktighet och engagemang.</b> Detta utförs genom en årlig medarbetarundersökning med upprättad handlingsplan. Detta utförs också genom årliga medarbetarsamtal där måltal är 100 % i genomförda samtal. Detta återrapporteras vid KS och MBL en gång per år. Räddningstjänstens målplan för övningsverksamhet ska följas och all operativ personal ska öva minst 50 timmar. Detta återrapporteras till KS 1 gång per år.
<b>Kommuninvånarna i Boxholm ska känna sig trygga.</b> Detta genomförs genom att samtliga 6-åringar ska erhålla brandskyddsinformation och samtliga elever i årskurs 7 ska erhålla en 3-timmars teoretisk och praktisk brandskyddsutbildning. Detta följs upp och återrapporteras till KS 1 gång per år.
<b>Boxholms kommun ska arbeta för en social hållbarhet.</b> Detta genomförs genom att genomförda tillsyner ska följa fastställd tidsplan och återrapporteras till KS 1 gång per år.

#### Analys

Som en följd av bland annat klimatförändringar och samhälls-/teknikutveckling ställs nya krav på räddningstjänsten. Kraven kan bero på såväl förändrad riskbild som behov av nya metoder att genomföra räddningsinsatser på. Det ska göras en ny riskbedömning på varje operativt delområde vilken ska ligga till grund för nya operativa rutiner. Arbetet sker i samverkan med angränsande kommuner.

Trots utmanande utveckling i samhället ska alla typer av räddningsinsatser kunna genomföras på ett så effektivt och säkert sätt som möjligt.

Ett antal verksamhetsmål är återkommande hos räddningstjänsten och de ska bidra till att kommuninvånarna i Boxholm ska känna sig trygga.

Fokus för verksamheten är att förhindra att bränder och andra olyckor sker. I de fall det ändå händer ska räddningstjänsten genom snabba och effektiva insatser minimera följderna.

#### Driftbudget 2024 med plan 2025 - 2026, tkr

	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
Budget	7 615	7 907	7 962	8 169
Prognos	7 315	7 907	7 962	8 169
Differens	300	0	0	0

#### Analys

Räddningstjänstens budget baseras till stor del på fasta grundkostnader och ger inte utrymme för exempelvis komplicerade längre insatser eller att utrustning måste repareras eller ersättas i någon högre utsträckning.

#### Prioriteringar

Räddningstjänsten kommer under budgetår 2024 och framåt att prioritera rekrytering och personalutbildning.

#### Investeringsbudget 2024 med plan 2025 – 2026, tkr

	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
Budget	130	210	210	210
Prognos	130	210	210	210
Differens	0	0	0	0

#### Analys

Ingen budgetavvikelse prognostiseras.

## **Prioriteringar**

Räddningstjänstens investeringsbehov är huvudsakligen kopplat till fordon och räddningsutrustning. Investeringar följer normalt antagen plan. Beroende på funktion och skick eller för att möjliggöra andra investeringar bedöms behovet av justeringar i planen årligen. Justeringarna innebär oftast att brukstiden förlängs i förhållande till avskrivningstiden eller att funktionen/syftet med ett fordon ändras.

## **Personal**

Arbetsmiljön i verksamheten ska vara sådan att de som arbetar hos räddningstjänsten inte drabbas av ohälsa eller kommer till skada på grund av arbetet och att personalen trivs och kan utvecklas både yrkesmässigt och som individer. Arbetsmiljöarbetet ska genomföra alla beslut som fattas och alla aktiviteter som genomförs.

Räddningstjänsten ska minst uppfylla den arbetsmiljölagstiftning som verksamheten omfattas av och sträva efter att hela tiden förbättra arbetsmiljön såväl organisatoriskt och socialt som fysiskt.

Rekrytering av deltidsbrandmän är en stor utmaning då det krävs att man bor eller arbetar i tätorten eller i dess omedelbara närhet. Problemet är inte unikt för Boxholm utan ser liknande ut i hela landet.

## **Framtid**

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 händelser och genom omvärldsbevakning vilket innebär en kontinuerlig anpassning till samhällets behov.

## SOCIAL- OCH MYNDIGHETSÄMNDEN

Ansvarig ordförande: Solveig Agnevik

Ansvarig förvaltningschef: Linda Hammarström

### Verksamhetsområden

Social- och myndighetsnämndens uppdrag regleras i huvudsak av socialtjänstlagen (SoL, 2001:453), lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS, 1993:387) samt hälso- och sjukvårdslagen (HSL, 2017:30).

Social- och myndighetsnämnden ska tillhandahålla socialtjänst till Boxholms kommuns medborgare genom följande verksamheter: Barn- och ungdomsvård, familjerätt och familjerådgivning, färdtjänst/riksfärdtjänst, insatser till personer med funktionsnedsättning, tillstånd och tillsyn av alkohol- och tobaksförsäljning, vård för vuxna med missbruksproblem, vård och omsorg om äldre samt övriga insatser till vuxna. Sociala och myndighetsnämnden är också ansvarig för att tillhandahålla hälso- och sjukvård i hemmet.

### Mål och inriktning för budgetperioden 2024 – 2026

#### Nämnd-/verksamhetsmål

<b>MÅL 2024</b>
<b>Boxholms kommun ska arbeta för ekonomisk hållbarhet och god ekonomisk hushållning.</b> Detta utförs genom frekvent uppföljning av ekonomin via månatliga uppföljningar, prognoser samt åtgärdsplaner. Dessa återrapporteras till social- och myndighetsnämnd samt till KS 8 månader per år.
<b>Boxholms kommun ska ha friska medarbetare som kan påverka och ta ansvar för sin egen arbetsmiljö. Boxholms kommun är en attraktiv arbetsgivare med nära och engagerat ledarskap som skapar delaktighet och engagemang.</b> Detta utförs genom en årlig medarbetarundersökning med upprättad handlingsplan. Detta utförs också genom årliga medarbetarsamtal där måltal är 100 % i genomförda samtal. Detta återrapporteras vid KS och MBL en gång per år.
<b>Boxholms kommun ska arbeta för social hållbarhet.</b> Detta genomförs genom att mäta graden av arbetslöshet och självförsörjning där målsättningen är att andelen vuxna med ett långvarigt behov av försörjningsstöd ska ligga kvar på 2023 års nivå. Detta återrapporteras till sociala och myndighetsnämnden 1 gång per tertial.
<b>Boxholms kommun ska arbeta för social hållbarhet.</b> Boxholms kommun ska arbeta med en tillgänglig miljö för alla och detta görs genom att arbeta för att våra medborgare lätt ska kunna nå information genom hemsidan. Detta mäts genom SPF:s undersökning och mäts i jämförelse med andra kommuner i Sverige och målsättningen är att vara bland de 150 bästa i Sverige. Detta återrapporteras en gång per år till social- och myndighetsnämnden.

## Analys

Social- och myndighetsnämndens målsättningar för 2024 innehåller utmaningar och möjligheter för att bedriva verksamheten framåt. Det finns stora utmaningar i att arbeta med en budget i balans men genom att varje månad arbeta med uppföljningar, prognoser samt åtgärdsplaner tillsammans med ekonomienheten ges möjlighet att kontinuerligt kunna utvärdera och följa budgeten på ett bra sätt och också kunna åtgärda eventuella underskott i tid.

Arbetsmiljö är ett mycket viktigt och prioriterat område vilket sedan innan följs, utvärderas och åtgärdas genom målsättningarna som är angivna.

Självständighet och delaktighet är drivande faktorer i mötet med alla våra medborgare för att bevara och stärka de förmågor som finns hos varje unik individ. Även målsättningen gällande självförsörjning handlar om detta och är ett mål som man förväntar sig kunna uppnå då man kunnat se att senaste årens arbete har gett stor effekt samtidigt som omvärldsläget ger en utmaning och risk att antalet arbetslösa kan öka.

### Driftbudget 2024 med plan 2025 – 2026, tkr

	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
Budget	145 443	154 924	158 162	165 440
Prognos	147 443	154 924	158 162	165 440
Differens	-2 000	0	0	0

## Analys

Social- och myndighetsnämnden har år 2024 en budgetram på 155 miljoner kronor för att kunna verkställa sitt ålagda ansvar inom gällande lagar och regler samt för att kunna arbeta för en hållbar kommun. Ramen för detta är i jämförelse med 2023 är en minskning i kostnader utifrån att man i prislappsmodellen beräknar administrativa kostnader på ett annat sätt och belastar den gemensamma administrationen.

Från och med år 2024 görs bedömning att statsbidrag kommer minska vilket innebär att nämnden redan under 2024 ska tänka kostnadseffektivt och införa eventuella effektiviseringar för att uppnå en budget i balans.

För att kunna bedriva en verksamhet som inte kostar mer än budgetramen kommer det krävs effektiviseringar och flexibel planering framför allt gällande bemanning samt planering av de insatser som ska utföras.

Angivna planer för år 2025 och år 2026 är social- och myndighetsnämndens ramar enligt prislappsmodellen. De ramarna kan komma ändras när nya budgetramar för år 2025 och 2026 tas fram enligt prislappsmodellen under våren 2024.



## Investeringsbudget 2024 med plan 2025 – 2026, tkr

	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
Budget	690	550	150	150
Prognos	0	550	150	150
Differens	690	0	0	0

### Analys

Social- och myndighetsnämnden har en utmaning i att kunna verkställa insatser gällande boende och korttidsvistelse vilket kräver både en kort- och långsiktig plan och planering. Under kommande år behöver man investera i nya nyckelskåp till hemtjänsten för att kunna kvalitetssäkra hanteringen. I samma verksamhet behöver också en investering göras av alkolås till verksamhetens bilar. Nämnden har kontinuerliga reinvesteringsbehov samt mindre nyinvesteringar i inventarier som till exempel möbler. Möbler samt sängar behöver bytas ut med jämna mellanrum enligt plan för att minska risken för kvalitetsbrister och arbetsmiljöbrister.

### Personal

Social- och myndighetsnämnden har stora utmaningar gällande kompetensförsörjning och arbetskraft och dessa svårigheter delas av de flesta kommuner i landet. Nationellt råder det brist på vård- och omsorgspersonal och det är svårt att rekrytera till övriga yrkesgrupper i landets socialtjänstverksamheter.

Att säkra kompetensförsörjningen är därför ett av socialförvaltningens mest prioriterade uppdrag. Förvaltningen arbetar utifrån en plan som innebär att ställa om förvaltningen till att vara en heltidsorganisation, att säkerställa att kompetens används rätt och att utveckla möjligheterna till kompetensutveckling. Framför allt behöver socialförvaltningens arbetssätt förändras.

### Framtid

Prognos för Boxholms kommun visar på en ökning av andel äldre i befolkningen kommande år och detta behöver man analysera och planera inför för att kunna säkerställa att de insatser som nämnden ska utföra kan göras på ett kvalitativt och säkert sätt där den enskilde är i fokus samt bibehålla och arbeta för en god arbetsmiljö. Det pågår ett arbete med att planera för boendeplatser inom äldreomsorgen både i ett lång- och kortsiktigt perspektiv vilket kommer fortsätta under 2024.

Arbetet med omställning till vad som kallas nära vård fortsätter och för social- och myndighetsnämnden innebär omställningen med stor sannolikhet en utökning av dess kommunala hälso- och sjukvård. Ny lagstiftning är på gång de kommande åren.

De senaste åren har ett omfattande arbete gjorts med att få människor i sysselsättning och bli självförsörjande. Detta arbete behöver fortsätta och det kan finnas en risk att andelen arbetslösa kommer att öka med anledning av omvärldsläget.

## KULTUR- OCH TURISMNÄMNDEN

Ansvarig ordförande: Mathias Abrahamsson

Ansvarig förvaltningschef: Fredrik Svaton

### Verksamhetsområden

Kultur- och turismnämnden arbetar aktivt för att tydliggöra kommunens kultur- och naturvärden samt marknadsföra turist- och besöksmål.

Biblioteksverksamheten följer politiskt antagen plan. Biblioteket verkar för att skapa och stärka läsvanor hos alla barn i kommunen, aktivt stödja vuxenstuderande samt ha en central roll som mötesplats och kulturcentrum.

Musikskoleverksamheten verkar för att erbjuda kommunens invånare musikundervisning med hög kvalitet.

Inom kultur- och turismnämndens organisation ingår:

- Kultur- och turistverksamhet
- Biblioteksverksamhet
- Musikskola
- Reception/telefonväxel
- Stöd till studieorganisationer och bildningsförbund
- Samverkan med andra kommuner, föreningar, organisationer och företag kring kultur- och turistfrågor
- Utse stipendiater, dela ut stipendier samt bidrag till föreningar

## Mål och inriktning för budgetperioden 2024 - 2026

### Nämnd-/verksamhetsmål

<b>MÅL 2024</b>
<b>Boxholms kommun ska arbeta för en ekonomisk hållbarhet och god ekonomisk hushållning.</b> Detta utförs genom frekvent uppföljning av ekonomin via månatliga uppföljningar, prognoser samt åtgärdsplaner. Dessa återrapporteras till KS 8 månader per år.
<b>Boxholms kommun ska ha friska medarbetare som kan påverka och ta ansvar för sin egen arbetsmiljö.</b> Detta utförs genom en årlig medarbetarundersökning med upprättad handlingsplan. Detta utförs också genom årliga medarbetarsamtal där måltal är 100 % i genomförda samtal. Detta återrapporteras vid KS och MBL en gång per år.
<b>Boxholms kommun ska arbeta för tillväxt och utveckling</b> Utveckling av turismen skapar en god marknadsföring gentemot möjliga inflyttare. Detta utförs genom synlighet på hemsida och mäts genom antal besök där målet är antal dagar med minst 30 besök på hemsidan gällande turistverksamheten skall vara minst 30 dagar.
<b>Kommuninvånarna i Boxholm ska ges förutsättningar att vara självständiga utifrån sin förmåga</b>

Musikskola anpassar sina tjänster efter invånarnas förmåga. Alla barn och ungdomar (förskola till högstadium) ska årligen erbjudas minst ett kulturprogram och musikskolan ska genomföra minst 11 offentliga framträdanden per år. Behålla eller öka antalet elever.

- Alla barn och ungdomar (förskola till högstadium) ska årligen erbjudas minst ett kulturprogram
- Musikskolan genomför minst 11 offentliga framträdanden
- Behålla alternativt öka antalet elever i musikskolan

#### Driftbudget 2024 med plan 2025 – 2026, tkr

	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
Budget	5 623	5 794	5 838	5 977
Prognos	5 623	5 794	5 838	5 977
Differens	0	0	0	0

#### Analys

Nämnden förväntar hålla sin budget inom de angivna budgetramarna.

#### Prioriteringar

Nämnden planerar att i högre grad fokusera på utveckling av turismverksamheten.

#### Investeringsbudget 2024 med plan 2025 – 2026, tkr

	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
Budget	60	60	60	60
Prognos	60	60	60	60
Differens	0	0	0	0

#### Analys

Nämnden planerar investeringar i musikinstrument och investeringsbudget kommer att hållas inom de tilldelade ramarna.

#### Prioriteringar

Verksamheten prioriterar inköp av musikinstrument till musikskolan.

#### Personal

Inga större utmaningar gällande kompetensförsörjning för förvaltningen.

## **Framtid**

- Att skapa ett aktuellt och efterfrågat utbud till biblioteksbesökare, musikskoleelever med flera.
- Mindre verksamheter som är sårbara om personal har sjukfrånvaro eller slutar sin anställning.

## **SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN**

Ansvarig ordförande: Kjell-Åke Trygg  
Ansvarig förvaltningschef: Håkan Jonsson

### **Verksamhetsområden**

Samhällsbyggnadskontorets 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 ansvar för kommunens uppgifter inom samhällsplanering, byggande, bostadsanpassningsbidrag, upprättande av kartor, ansvar för framtagande av förslag till energieffektivisering. Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar även för gata/parkavdelningen vars huvudansvarsområden är skötsel och drift av vägar, parker och grönområden.

Samhällsbyggnadsnämnden är också myndighetsnämnd inom samma område och svarar för tillsyn och kontroll av verksamheter och 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.

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 att leva och bo i Boxholms kommun.

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

## Mål och inriktning för budgetperioden 2024 - 2026

### Nämnd-/verksamhetsmål

<b>MÅL 2024</b>
<b>Boxholms kommun ska arbeta för ekonomisk hållbarhet och god ekonomisk hushållning.</b> Detta utförs genom frekvent uppföljning av ekonomin via månatliga uppföljningar, prognoser samt åtgärdsplaner. Dessa återrapporeras till KS 8 månader per år.
<b>Boxholms kommun ska ha friska medarbetare som kan påverka och ta ansvar för sin egen arbetsmiljö. Boxholms kommun är en attraktiv arbetsgivare med nära och engagerat ledarskap som skapar delaktighet och engagemang.</b> Detta utförs genom en årlig medarbetarundersökning med upprättad handlingsplan. Detta utförs också genom årliga medarbetarsamtal där måltal är 100 % i genomförda samtal. Detta återrapporeras vid KS och MBL en gång per år.
<b>Boxholms kommun ska arbeta för tillväxt och utveckling.</b> Detta arbetas med genom ett framtagande av en ny översiktsplan vilken sedan ska vara uppdaterad och aktuell och återrapporeras till Samhällsbyggnadsnämnden och KS 1 gång per mandatperiod. Ha god framförhållning i detaljplanearbetet för nya bostäder och ny industrimark. Detta följs upp och återrapporeras 1 gång per år i Samhällsbyggnadsnämnden och KS.

### Analys

Översiktsplanearbetet pågår och många utredningar är utförda. Detaljplanearbete pågår på ett flertal områden i kommunen, vilket är en grundförutsättning att uppnå en god tillväxt för kommunen. Målsättningen för 2023 uppnås i sin helhet. Dock ser förvaltningen en fara med en ökande inflation som påverkar förvaltningen negativt. Förvaltningen ser ut att uppnå en budget i balans för 2023. Vi befinner oss nu i en situation där vi måste fokusera på och prioritera kärnuppdraget och ev. skjuta en del planerade investeringar på framtiden. Förvaltningen tar ansvar för en ekonomi i balans och genomför de åtgärder som är nödvändiga de kommande åren. Ett övergripande mål för kommunen är en ökad befolkning i Boxholms kommun.

Förvaltningen arbetar med att ta fram ny detaljplanerad mark i attraktiva centrumnära läge för att möta upp målsättningen.

### Driftbudget 2024 med plan 2025 – 2026, tkr

	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
Budget	19 429	21 724	21 964	23 517
Prognos	19 429	21 724	21 964	23 517
Differens	0	0	0	0

## Analys

I och med en vikande byggnadsmarknad finns en risk att intäkter påverkas negativt. De ökade inflationskostnaderna på drivmedel och el är andra faktorer som förvaltningen ser som oroväckande.

## Prioriteringar

Kommunen har ett pågående detaljplanearbete med Timmerö 1:27 (Leksaksfabriken). I förra årets budget gjordes sanering av miljöfarliga ämnen. Under 2024 önskar förvaltningen ha med rivningen av leksaksfabriken som en prioritering.

## Investeringsbudget 2024 med plan 2025 – 2026, tkr

	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
Budget	3 330	6 875	8 200	5 500
Prognos	3 330	6 875	8 200	5 500
Differens	0	0	0	0

## Prioriteringar

Investeringar för 2023 är utförda och klara. Under år 2024 och framåt behöver nämnden investera i asfaltingen i kommunen.

## Personal

Rekrytering av ny planarkitekt kommer att göras under vintern 2023. En ny administratör kommer att påbörja sin anställning i slutet av november 2023.

## Framtid

Arbetet med kommunens nya digitala översiktsplan pågår. Skyfallskartering, bullerkartläggning och kulturmiljöprogram finns framtaget. Nya riktlinjer för markanvisningar är godkända och antagna. Riktlinjer för exploateringsavtal är godkända och antagna.

Arbetet med nya detaljplaner över Boxholm 8:1, Timmerö 2:5 och Timmerö 1:100, 1:27 har fortskridit. Granskningshandlingar för Timmerö 2:5 och Timmerö 1:27 har varit utställda för granskning. Nu pågår sammanställning av inkomna yttrande vilket ligger till grund för framtagande av antagandehandlingar. Syftet med arbetet är att tillskapa nya fastigheter i attraktiva centrumnära läge. Boxholm 8:1 har varit utställd för granskning, inför antagande finns nu en naturvärdesinventering gjord. Innan antagande så kommer det att krävas en plan för att skydda att de rödlistade arter som framkom i naturvärdesinventeringen. Syftet med arbetet är att tillskapa nya fastigheter i attraktiva centrumnära läge.

Ett nytt detaljplanearbete med Timmerö 3:4 pågår och samrådshandling skall vara klar vintern/våren 2023/2024. Syftet med detaljplanearbetet är att kunna göra en del fastighetsregleringar. Digitalisering av Blåviks samtliga detaljplaner är gjorda under året. Kommunstyrelsen har gett Samhällsbyggnadsnämnden i uppdrag att inleda arbetet med Timmerö 3:1. Syftet med detaljplanearbetet är att tillskapa nya centrumnära fastigheter i redan befintlig boendemiljö.

Förhandlingar med markägare om att förvärva mark för industriändamål pågår och en avsiktsförklaring finns framtagen.

## MILJÖNÄMNDEN

Ansvarig ordförande: Johan Swenson, andre vice ordförande Monica Karlsson  
Ansvarig förvaltningschef: Jenny Asp-Andersson

### Verksamhetsområden

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

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

### Mål och inriktning för budgetperioden 2024 - 2026

#### Nämnd-/verksamhetsmål

<b>MÅL 2024</b>
<b>Boxholms kommun ska arbeta för social hållbarhet.</b>
1. Miljönämnden ska utföra tillsyn av små avloppsanläggningar där de avloppsanläggningar som har störst negativ påverkan på människors hälsa och miljön prioriteras.
2. Miljönämnden ska öka tillsynen av de mest förorenade områdena.
3. Miljönämnden ska bedriva uppsökande tillsyn av fastigheter/bostäder där risken för olägenhet för människors hälsa är stor. Urvalet sker med fokus på flerbostadshus som till exempel hyresrätter eller liknande boendeformer.
4. Miljönämnden ska hålla kommunens naturvårdsprogram uppdaterat. Naturvårdsprogrammet beskriver kommunens natur och naturvården. Målsättningen är att den samlade kunskapen i programmet ska vara ett underlag vid fysisk planering och vid tillståndsgivning

## Driftbudget 2024 med plan 2025 – 2026, tkr

	År 2023	År 2024	År 2025	År 2026
Budget	897	933	940	964
Prognos	897	933	940	964
Differens	0	0	0	0

### Analys

Enligt kostnadsfördelningsmodellen i överenskommelsen om samverkan fördelas nämndens kostnader per invånare i respektive kommun och i slutet på varje kalenderår görs en avstämning.

### Prioriteringar

Från och med 2024 tillämpas en ny modell för riskklassning. Prognosen är att den nya modellen kommer innebära 20 - 25 % färre kontrolltimmar och därmed även minskade intäkter.

### Personal

All personal på miljökontoret är anställda av värdkommunen Mjölby. Från och med år 2024 får förtroendevalda i den gemensamma nämnden ersättning av den kommun de representerar, enligt respektive kommuns arvodesregler.

### Framtid

Miljökontorets behovsutredning visar på att det finns resurser och kompetens för planerad tillsyn och kontroll. Ny lagstiftning inom bland annat livsmedelsområdet och avfallsområdet innebär utökade krav på kontroll av verksamheter. Ofta rör det sig om verksamheter som inte sedan tidigare finns registrerade.



**[www.boxholm.se](http://www.boxholm.se)**