



BOXHOLMS KOMMUN

# ÅRSREDOVISNING 2022



BOXHOLM LIGGER BRA TILL

# Innehållsförteckning

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE OCH KOMMUNDIREKTÖREN HAR ORDET	I
<b>INLEDNING</b>	<b>3</b>
VISION, MÅL OCH FOKUSOMRÅDEN	3
<b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE</b>	<b>4</b>
ÖVERSIKT	4
KOMMUNKONCERNEN - FEM ÅR I SAMMANDRAG	4
KOMMUNEN - FEM ÅR I SAMMANDRAG	4
DEN KOMMUNALA KONCERNEN	4
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING	4
OMVÄRLDSANALYS	4
HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE	9
STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN	10
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING	11
EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS	13
BALANSKRAVSUTREDNING KOMMUN	19
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	19
PERSONALREDOVISNING	19
FÖRVÄNTAD UTVECKLING	23
<b>EKONOMI</b>	<b>25</b>
RESULTATRÄKNING	25
BALANSRÄKNING	25
KASSAFLÖDESANALYS	25
NOTFÖRTECKNING	25
REDOVISNINGSPRINCIPER	25
<b>DRIFT OCH INVESTERINGSREDOVISNING</b>	<b>35</b>
DRIFTREDOVISNING	35
INVESTERINGSREDOVISNING	35
<b>VERKSAMHETSBERÄTTELSE</b>	<b>35</b>
KOMMUNFULLMÄKTIGE	35
VALNÄMND	41
ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN	41
KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING	43
MÅLTID OCH SERVICE	45
BEMANNINGS- OCH REKRYTERINGSENHETEN	47
RÄDDNINGSTJÄNST MJÖLBY/BOXHOLM	54
SOCIAL OCH MYNDIGHETSÄMND	55
ÖVERGRIPANDE	55
ÄLDREOMSORG	57
INDIVID OCH FAMILJEOMSORG (IFO)	59
BEHANDLING OCH OMSORG (BeOm)	62
KULTUR- OCH TURISMNÄMND	63

SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	65
MILJÖNÄMND MJÖLBY-BOXHOLM-ÖDESHÖG	67
DE KOMMUNALA BOLAGEN	68
BOXHOLMSHUS	68
BOXHOLMSTEKNIK	70
ORD OCH UTTRYCK	71

# KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE OCH KOMMUNDIREKTÖREN HAR ORDET

När vi förra året skrev texten till kommande års budgetdokument kunde vi konstatera att det hade varit ett år som fortsatt präglas av pandemin och dess konsekvenser. Nu när vi tittar framåt kan vi summera ett år som inleddes med en förhoppning om lättnader och en återgång efter pandemin. Detta kunde vi se under årets inledning med en försiktig återanpassning på olika sätt men där vi sedan överrumplades med en omvärldssituation som nog ingen av oss kunde ha förstått att vi skulle stå inför.

En invasion av ett närliggande land inleddes med en flyktingström som sällan tidigare skådats. Vi har under året tagit emot ett antal personer från det krigsdrabbade Ukraina och har varit föregångare och förebilder i detta arbete som resulterat i att vi har kunnat erbjuda boende, skola och trygghet för personer som behöver vår hjälp.

Vi kan från det gångna året med stolthet ta med oss att vi har en kommun som till invånarantal och organisation är liten men återigen har kunnat se prov på vilken styrka det finns. Medborgare som öppnar upp hem och ställer upp på alla tänkbara sätt för att hjälpa dem i nöd. Verksamheter som snabbt ställer om återigen visar att vi har en robust och hållfast organisation då det oförberedda och oväntade sker. Ett näringsliv som på olika sätt bidrar. När vi förra året skrev denna text hade vi en önskan att alla lärdomar som vi dragit av pandemin skulle vara något vi fortsatte ha med oss och den önskan kan vi klart konstatera lever vidare.

2022 var också ett år då hela vårt land sattes inför en rad olika utmaningar som vi inte har behövt hantera på många år. Det säkerhetspolitiska läget förändrades dramatiskt. Både landets, kommunernas och hushållens ekonomiska situation ställdes inför hårda faktum med en stigande inflation som realitet. Vi ställdes inför nya situationer där en risk gällande vår elförsörjning blev uppenbar och som krävde hantering.

Att planera för kommande års budget blev ett oerhört utmanande arbete som innebar många svårigheter men även möjligheter. Boxholm som så många andra kommuner i vårt land står inför stora utmaningar de kommande åren som vi behöver hantera med klokhet och framförhållning. Detta kan vi klara av om vi alla hjälps åt och gör medvetna och genomtänkta val som genererar effekt på både kort och lång sikt.

I slutet av året försattes den ekonomiska föreningen kooperativet Knut i konkurs. Det ledde till att det borgensåtagande Boxholms kommun haft gentemot föreningen avseende fastigheten Brukshotellet löstes ut. En oförutsedd kostnad som belastat årets resultat.

När vi blickar framåt i vårt kommande arbete så kommer vi att arbeta utefter den vision och de visionsmål som politikerna i Boxholm har tagit fram med syfte att skapa den röda tråden i vår organisation och som har tydliga fokusområden för att kunna skapa en god verksamhetsstyrning med mätbara mål. Under året har vi inlett ett projekt tillsammans med SKR gällande prislappsmodellen för att kunna arbeta med budget och prioriteringar på ett strukturerat sätt.

Vi ska alla arbeta för en trygg kommun att växa och verka i, både i våra verksamheter och ute i civilsamhället. Vi vill skapa förutsättningar för ett livslångt lärande där varje enskild individ ges möjlighet att utnyttja sin fulla potential. Ytterligare ett område att arbeta aktivt för är ett hållbart samhälle för alla där det inte minst är oerhört viktigt att arbeta med klimatanpassningar och effekterna av detta.

För att vi ska kunna ha en verksamhet som präglas av god ekonomisk hushållning och en hög kvalitet så har man i förvaltningarna arbetat med planering och medvetenhet samt på övergripande nivå infört nya arbetssätt för att kunna skapa effektivitet. Detta är ett arbete som vi hela tiden tillsammans ska hålla levande med målsättning att ha de goda verksamheterna med den rätta kompetensen där man som både personal, dem vi finns till för, samt medborgare trivs och växer.

Vi vill till sist uttrycka ett stort tack till er alla för ett väl utfört arbete under ett, på många sätt, utmanande år. Vi ser fram emot det nya året med nya spännande utmaningar och möjligheter.



**Claes Sjökvist**

Kommunstyrelsens ordförande

**Linda Hammarström**

Kommundirektör

# INLEDNING

## VISION, MÅL OCH FOKUSOMRÅDEN



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

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

Som ger tre fokusområden:

- Medarbetare
- Kommuninvånare
- Samhällsutveckling

Kommunen har också under hösten 2022 tagit fram ...övergripande mål för nästkommande mandatperiod. Dessa utgår från den övergripande visionen och som sedan är nedbruten i visionsmål. De övergripande målen ger i sin tur riktning för verksamheternas mål och är en bas för kommande prioriteringar i kommunens verksamhet. Hela arbetet ger förutsättningar för att skapa den "röda tråden" från politikens prioriteringar till verksamheternas nedbrutna operativa mål.



# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

## ÖVERSIKT

### KOMMUNKONCERNEN - FEM ÅR I SAMMANDRAG

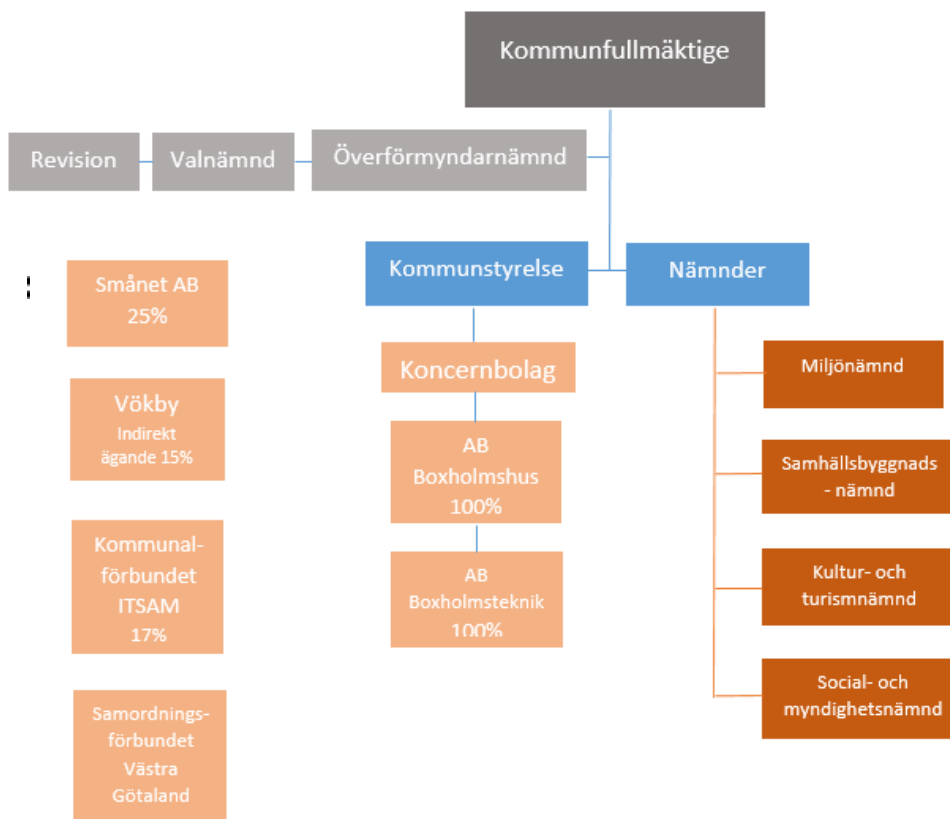
	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022
Resultat (tkr)	5 125 -	10 161	17 835	7 189	3 544
Soliditet %	25,7%	22,7%	23,3%	23,7%	23,3%
Soliditet % inklusive ansvarsförbindelse	5,4%	3,6%	6,3%	7,5%	8,0%
Långfristig skuld kr/invånare	52 388	56 492	65 490	68 072	61 759
Ansvarsförbind. kr/invånare	28 064	25 565	29 359	28 505	27 106
Anläggningstillg. kr/invånare	81 510	88 354	93 823	97 404	102 503
Eget kapital kr/invånare	25 080	22 598	26 085	26 938	27 504

### KOMMUNEN - FEM ÅR I SAMMANDRAG

	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022
<b>Allmänt</b>					
Antal invånare 1/11	5 449	5 475	5 443	5 489	5 505
Skattesats kommunen kr	21,82	21,82	21,82	21,82	21,82
Skattesats total kommunalskatt kr	33,37	33,37	33,37	33,37	33,37
<b>Resultat</b>					
Årets resultat, tkr	554	-14 307	14 659	1 732	-2 251
Årets resultat, % av skatteintäkter och statsbidrag	0,2%	-4,3%	4,3%	0,5%	-0,6%
Skatteintäkter och statsbidrag, tkr *	320 546	329 024	338 841	351 685	364 013
Verksamhetens nettokostnad, tkr *	322 525	345 708	325 200	351 595	367 380
Nettokostnad % av skatteintäkter + statsbidrag *	100,6%	105,1%	96,0%	100,0%	100,9%
Nettokostnad per invånare, kr	59 190	63 143	59 746	64 054	66 736
Nämndernas budgetavvikelse, tkr	-10 109	-22 332	8 539	-4 822	-17 823
<b>Tillgångar och skulder</b>					
Investeringar, tkr	3 952	14 134	26 704	17 173	10 381
Likvida medel, tkr	32 183	11 954	24 545	15 907	8 834
Låneskuld, tkr	34 500	24 000	33 000	44 000	44 000
Låneskuld per invånare, kr	6 331	4 384	6 063	8 016	7 993
Soliditet %	46,6%	43,9%	43,4%	42,2%	40,7%
Soliditet, inklusive pensionsskuld %	-7,3%	-16,1%	-5,7%	-3,8%	-3,7%
Ansvars- och borgensförbindelser, tkr	401 806	425 049	472 337	467 465	477 921

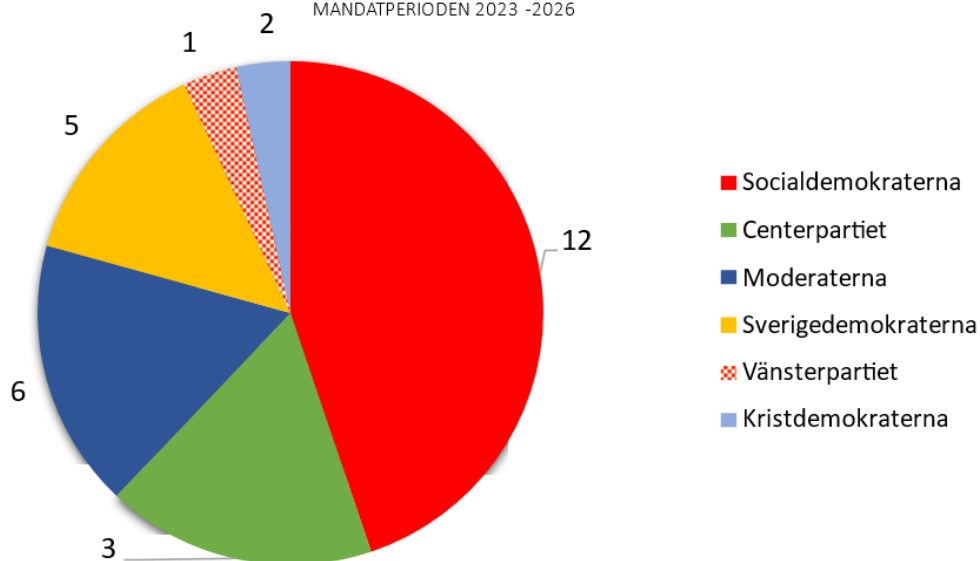
# DEN KOMMUNALA KONCERNEN

## ORGANISATIONSÖVERSIKT



## ANTAL MANDAT I KOMMUNFULLMÄKTIGE

MANDATPERIODEN 2023 -2026



Årsredovisning 2022 Boxholms Kommun  
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE



# VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

## OMVÄRLDSANALYS

Utdrag ur SKR:s Makronytt 1/2023 – 2023-02-16

### Lågkonjunktur står för dörren

Den höga inflationen, liksom den snabba ränteuppgången, ger stora negativa effekter för global konjunktur 2023. Den ekonomiska tillväxten fortsätter att mattas av, såväl globalt som i Sverige. Fallande BNP syns inte på bred front, men i slutet av 2022 sjönk BNP både i Tyskland och Sverige. För de svenska hushållen blir pris- och ränteuppgången mycket kännbar. Det fulla genomslaget på ekonomin ligger framför oss: flera mekanismer medför att det dröjer innan de högre räntorna/priserna slår igenom fullt ut.

Ännu väntas fler räntehöjningar från centralbankerna. Men man närmar sig snart topp nivåerna i denna ränte cykel. Under 2023 väntas inflationen sjunka, bland annat som en följd av sjunkande energipriser. Sjunkande inflation innebär dock inte sjunkande priser – bestående höga prisnivåer medför en varaktig urholkning av realinkomsterna. Sannolikt kommer det att ta mycket lång tid att återhämta denna nedgång för reallönerna. Hittills har svensk arbetsmarknad stått sig stark, men tecken på försvagning börjar nu skönjas. Hur mycket sysselsättningen kommer att dämpas i nedgången blir avgörande för konjunkturen framöver. Liksom i tidigare prognoser beräknas tillväxten för det reala skatteunderlaget räcka till endast små ökningar av verksamhetsvolymen i kommunsektorn.

### Sverige når lågkonjunktur 2023

Den svenska ekonomin, och inte minst hushållen, har en klart högre räntekänslighet (med högre skuldnivå) än många andra länder. Det är mot denna bakgrund som SKR räknar med att konjunkturedgången blir större i Sverige än i flera andra länder. Dessutom har bostadskrediter i Sverige räntebindningstider som är betydligt kortare än i flertalet andra länder. Därför kan hushåll i andra länder i genomsnitt undgå ränteuppgången längre än i Sverige; här ger ränteuppgången snabbare avtryck i disponibel inkomst och konsumtionsefterfrågan.

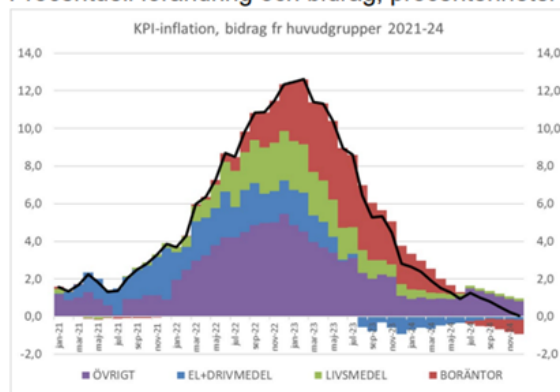
Hittills har dock sysselsättningen i Sverige inte nämnvärt påverkats av den stagnerande produktions-tillväxten. Indirekta effekter av pris- och ränteuppgången väntas prägla samhällsekonomin framöver, med en anpassning av personalstyrkan i allt fler företag/sektorer. En tilltagande försvagning av sysselsättningen i tjänste sektorerna bedöms ske 2023. Prognosen antar att totalt antal sysselsatta börjar minska under det andra kvartalet i år.

Prognosen för svensk BNP 2023 är nedreviderad något jämfört med föregående prognos. De nedgångar som vi i tidigare prognoser beräknade för hushållens konsumtion och bostads- investeringarna väntas nu bli något större.

### Räntetoppen bör vara nära

SKR:s makroekonomiska prognos utgår ifrån antagandet att inflationen faller tillbaka 2023, både i Sverige och i omvärlden. Hittills tycks inte löneökningarna skena på denna sida av Atlanten men givetvis finns en risk för "en andra inflationsvåg", om löner och arbetskostnader i Europa växlar upp till för snabba ökningar. Prognosen baseras dock på antagandet att en sådan utveckling, en löne/pris-spiral, ej tar fart. För svenskt vidkommande är utsikterna för 2023

### Snabbt förändrade utsikter för KPI-inflationen Procentuell förändring och bidrag, procentenheter



Källa: Macrobond och Sveriges Kommuner och Regioner.

Årsredovisning 2022 Boxholms Kommun

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

uppenbarligen osäkra; en avtalsrörelse ligger ännu framför oss.

Perioden av hög inflation bedöms bli övergående; redan 2024 beräknas inflationen istället bli låg (i såväl KPIF- som KPI-termer). Precis som det i denna miljö blir svårare att höja priser, kommer dynamiken på arbetsmarknaden att vara en annan. Arbetslösheten är då förhöjd och kompensationskrav kopplat till hög inflation är därmed avlägset. Men i år (2023) antas svenska löneökningar bli högre än de senaste åren.

Att centralbankerna har genomfört stora höjningar av sina styrräntor under det senaste året är nu en starkt avkylande kraft för världsekonomin. SKR räknar i nuläget med att såväl Riksbanken, ECB som Federal Reserve (Fed) inte har så långt kvar tills de når räntetoppen i denna höjningscykel. Men fortfarande är det "ränta upp" som gäller. Prognosen utgår vidare från att utvecklingen i USA efter sommaren möjliggör för Fed att inleda räntesänkningar före årets slut. Då blir det även aktuellt för ECB och Riksbanken att ändra kurs och sänka sina styrräntor.

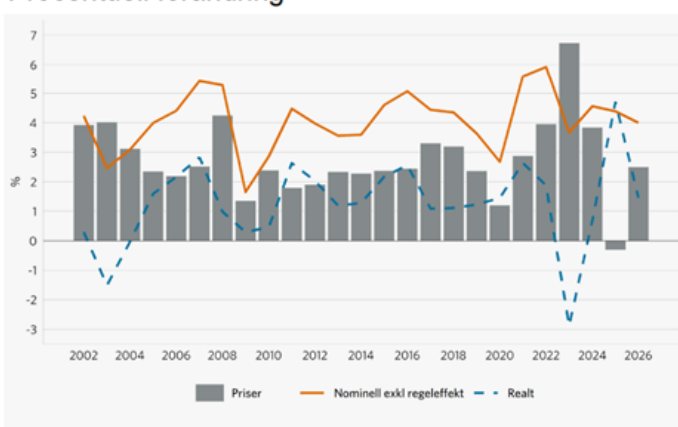
Den konjunktur som i denna prognos antas råda i Sverige 2023–2024 pekar på behovet och rimligheten av en lättare penningpolitik. Men förutsättningarna för Riksbanken påverkas i hög grad av omvärlden, allra mest USA. För att räntesänkningar ska bli verklighet krävs att (i) inflationen samt inflationsförväntningarna efter sommaren är tillräckligt låg, att (ii) löneökningstakten är måttfull samt att (iii) arbetsmarknaden då också är klart svagare.

### Real nedgång av skatteunderlaget i år

När konjunkturen fortsätter att mattas av under 2023 minskar ökningstakten för skatteunderlaget. Lönesumman ökar betydligt långsammare i år än under 2022, då löneinkomsterna steg i närmast rekordfart. I år växlar visserligen löneökningstakten upp något men detta övertrumpas av en nedväxling vad gäller antalet arbetade timmar. Någon riktig avmattning syns ännu inte på svensk arbetsmarknad. Ökningstakten för lönesumman bromsade dock in de sista månaderna 2022 (enligt Skatteverkets arbetsgivardeklarationer), och en svagare utveckling väntar i år.

### Nominellt och reallt skatteunderlag

Procentuell förändring



Källa: Skatteverket och Sveriges Kommuner och Regioner.

Försvagningen av skatteunderlagstillväxten motverkas samtidigt av höga ökning av pensionsinkomster i år. Inte minst stigande garantipensioner driver upp dessa inkomster. Den underliggande skatteunderlagstillväxten blir i år 3,7 procent, lägre än fjolårets 5,9 procent och lägre än genomsnittet de tio senaste åren. Ökningen är i paritet med året innan pandemin 2019 samt 2013 och 2014. Åren 2024 och 2025 sker en återhämtning, då produktion och sysselsättning växer snabbt. År 2026 växer ekonomin åter mer trendmässigt. Sammantaget växer skatteunderlaget 2024–2026 i linje med det historiska genomsnittet.

Den höga inflationen påverkar

skatteunderlaget på flera sätt. Bland annat stiger pensionerna till följd av högre prisbasbelopp (främst garantipensionerna). Den stora effekten kommer dock genom att skatteunderlagets köpkraft urholkas. Dels påverkas kostnaderna av högre insatspriser för kommunsektorn och dels av omvärderingen av pensionsskulden, som i sin tur beror på det högre prisbasbeloppet. De senaste tio åren har det reala skatteunderlaget ökat med 1,7 procent per år i genomsnitt. Det reala skatteunderlaget beräknas öka med 1 procent per år i genomsnitt 2023–2026. Där står 2023 ut som ett mycket svagt år då det reala skatteunderlaget minskar med nästan 3 procent. Först 2025 beräknas det reala skatteunderlaget vara uppe på 2022 års nivå igen!

# HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Corona pandemin påverkade verksamheten det första kvartalet 2022. Smittan minskade sedan under senvåren för att börja öka igen under sommaren. Det är tydligt att det finns en risk att pandemin fortsatt kommer att utmana kontinuiteten i verksamheten. Sedan tidigare finns en god beredskap och planering för agerande i pandemin.

I februari anföll Ryssland Ukraina och ett stort antal ukrainska medborgare flydde landet. Boxholms kommun var en av de första kommunerna att kunna ta emot flyktingar från Ukraina genom ett tätt och bra samarbete mellan olika verksamheter. Det gjordes omgående planering och beredskap för eventuella samhällsstörningar med anledning av omvärldsläget för att kunna hålla en robusthet i vår verksamhet.

Befolkningsantalet i Boxholms Kommun visade en nedgång 2020, ökade sedan till 2021 till 5 512 personer men minskade något igen till 5 498 personer per 31 december 2022. Den demografiska utvecklingen som kommunen har att hantera är liknande som för övriga småkommuner och sticker inte ut på något sätt. Eventuellt kan man under och efter corona pandemin skönja en positiv trend att det blivit både möjligt och mer attraktivt att bosätta sig i en mindre kommun.

Politiska beslut som påverkar kommunens framtida utveckling är till exempel beslut om att exploatera flera områden för försäljning av tomter. I området Timmerö/Bjursholm har alla tomter sålts. Exploateringen kommer att medföra kostnader som måste hanteras på ett klokt sätt eftersom fler bostäder är viktigt för en fortsatt tillväxt av kommunen. Satsningen på Åsbo skola med nytt kök och matsal har satts igång med första spadtaget den 5 maj.

Bredbandsutbyggnaden fortsätter och projektet Åsbo-Malexander med över 200 anslutningar som byggts ut med EU-stöd avslutades vid halvårsskiftet. En ny plan för fortsatt utbyggnad de närmaste åren har tagits fram, och inkluderar bland annat områdena Kulla-Stekanäs och Helgebo-Flanhult.

Vad gäller näringsliv gick Boxholm glädjande från plats 175 till 54 i årets Småföretagarindex (av totalt 290 kommuner). Två dimensioner fått betydligt bättre betyg än förra året, trygghetsinsatser och skolsystemet. Överlevnadsgrad har försämrats men från en hög nivå. I jämförelse med de östgötska kommunerna bedöms Boxholm ligga i mitten. Den pågående tvisten mellan Arla och Boxholm kommun tillsammans med Glada Bonden togs upp i tingsrätten i juni, där utslaget föll i Arlas favör. Kommunen har tillsammans med Glada bonden överklagat beslutet till hovrätten, där förhandling kommer att ske i slutet av mars 2023.

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 i våras har uppgiften delegerats till överförmyndarkansliet i Motala under 2022 för att garantera en rättssäker handläggning.

Kommunen förstärkte staben med en kommunikatorstjänst i januari. Detta har märkts genom en högre närvaro och synlighet i bland annat sociala medier. Dessa är också viktiga i att stärka varumärket Boxholm och lyfta fram allt bra som händer i kommunen. En viss rörlighet märks i kommunledning och kommunledningskontor där kommunen har pågående rekryteringar för HR-chef och ekonomichef.

Politiken har tagit fram en ny vision, som är nedbruten i visionsmål och fokusområden. Under året har det gjorts en satsning på cheferna i Boxholms kommun genom strukturerade ledarskapsutbildningar. Syftet har varit att öka kunskap och ledarförmåga för att bli en arbetsgivare som både kan attrahera och behålla sina medarbetare. Därutöver har kontakter skapats mellan chefer och enheter vilket stärker förmågan till sidledsansvar och verksamhetsutveckling över enhetsgränser.

# STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN

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

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

Internkontrollplaner för styrelsen och nämnderna för år 2022 har godkänts av kommunfullmäktige och uppföljningen av dessa rapporteras till kommunfullmäktige under år 2023.

# GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

## GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

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

Den viktigaste delen av god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv medför att varje generation själv måste bära kostnaderna för den service som konsumeras. Detta innebär att ingen generation ska behöva betala för det som en tidigare generation förbrukat. Kommunen ska ange en tydlig ambitionsnivå för den egna finansiella utvecklingen och ställningen i form av mål.

Formuleringarna i dessa mål bör utgå från vad som i normalfallet är att betrakta som god ekonomisk hushållning, anpassat till kommunens egna förhållanden och omständigheter.

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

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

## MÅLUPPFYLLELSE

Boxholms kommun har fyra övergripande mål som beslutades i kommunfullmäktige 2018 och som gäller till och med 2022:

1. Bra kommunal verksamhet
2. Goda livsvillkor för Boxholms kommuns invånare och anställda
3. Ett lokalt näringsliv som utvecklas
4. Hållbart nyttjande av naturens resurser

Kopplat till dessa har alla nämnder och utskott egna verksamhetsanpassade mål. Mål och måluppfyllelse för varje förvaltning finns att läsa om under respektive nämnds verksamhetsberättelse.

För att kunna utvärdera de övergripande målen behöver man göra en samlad värdering av utfallet 2022 av verksamhetens mål. En sammantagen bedömning för helåret 2022 är att Boxholms kommun förbättrar måluppfyllelsen från 67% till 73% men inte riktigt när upp till de kriterier som satts för god ekonomisk hushållning. I helårs bedömningen uppskattades att måluppfyllelsen för 2022 skulle bli 80%. Anledningen till att alla mål inte uppfylls beror till del på att kommunen varit restriktiva med praktikanter av hänsyn till pandemin, att resultaten gått ned i arbetsmiljöundersökningen, att bredbandsutbyggnaden inte når upp till de nationella målen men även att efterfrågan på både extra resurser och platser för särskilt boende varit högre än utbudet. Av andra mål som inte uppfylls är flera pågående men projekten inte hunnit implementeras.

Utvärderingen av de finansiella målen visar på att resultatmålet på 0,5 % av skatter och bidrag inte uppnås för året 2022 (-0,6%) eller för mandatperioden (0%). Soliditeten har försämrats sedan 2018 från 46,6 % till 40,6 %, medan soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensioner har förbättrats från -7,3 % till -3,7 %. Bedömningen är därför att ett av två finansiella mål uppnås. En mer detaljerad kommentar och analys finns under ekonomisk översikt och analys.

Nämnder	Antal mål	Uppnås 2022 enl verksamheterna	Nej, uppnås inte
KF Finansiella mål	2	1	1
KS Kommunövergripande	5	2	3
KS Måltid & Service	4	3	1
KS Bemanningenheten	2	1	1
KS Barn och utbildning	3	3	0
KS Räddningstjänsten	4	4	0
SMN Äldreomsorg	4	3	1
SMN Individ- och familjeomsorg	2	1	1
SMN Behandling och omsorg	2	2	0
Kultur- o turismnämnd	5	4	1
Samhällsbyggnadsnämnd	5	4	1
Miljönämnd	2	1	1
Summa	40	29	11

För kommande mandatperiod har vision, visionsmål och fokusområden tagits fram. Arbete pågår med att bryta ned dessa till kommunens övergripande mål, indikatorer och mätetal. I ett andra steg ska verksamheterna bryta ned de övergripande målen till mätbara verksamhetsmål.

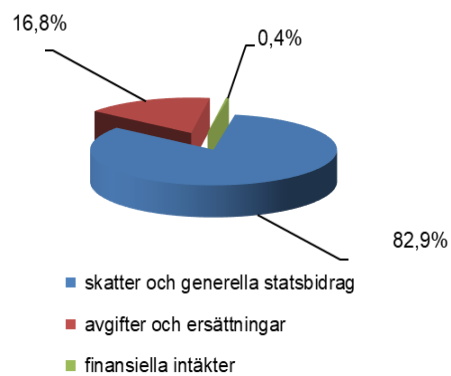
**En sammantagen bedömning av målen 2022 är att god ekonomisk hushållning inte uppnås även om måluppfyllelsen förbättrats från 2021.**



## VART GICK SKATTEPENGARNA?

82,9% skatter och generella statsbidrag  
16,8% avgifter och ersättningar  
0,4% finansiella intäkter

Fördelning intäkter



## ... och 100 kr i skatt till kommunen användes under 2022 så här:

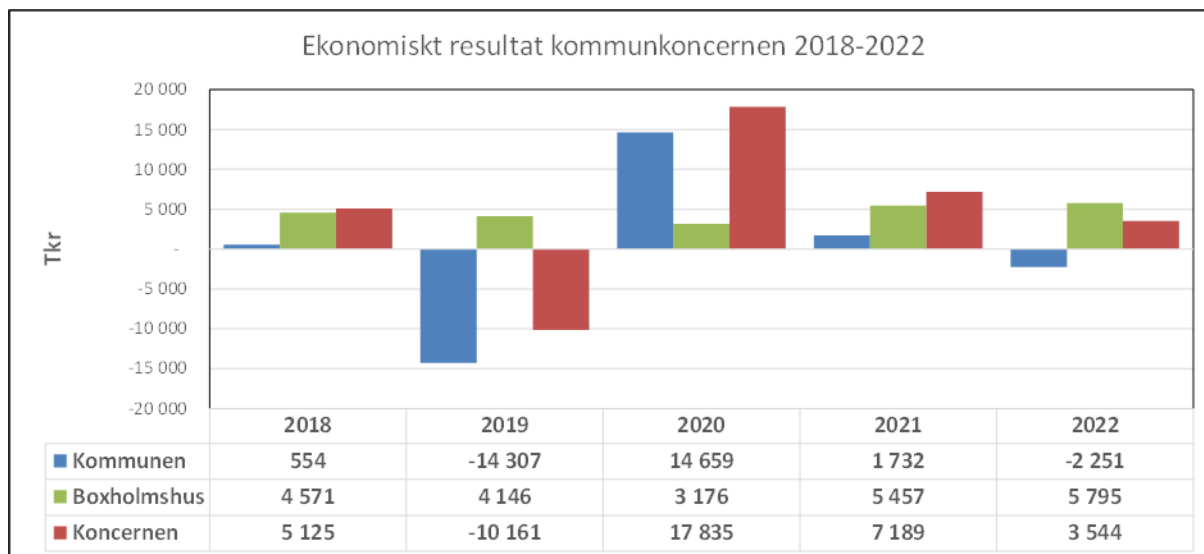
38,65 kronor till barn och utbildningsverksamhet  
20,58 kronor till äldre- och omsorgsverksamhet  
9,20 kronor till behandling och omsorg  
7,94 kronor till kommunövergripande verksamhet  
10,86 kronor till individ och familjeomsorg  
5,82 kronor till samhällsbyggnads verksamhet  
3,28 kronor till måltid och service  
2,08 kronor till räddningstjänst  
1,49 kronor till kultur och turismverksamhet  
0,48 kronor till kommunfullmäktiges ansvarsområden  
0,25 kronor till miljö och hälsoskyddsverksamhet  
0,63 kronor till årets resultat



# EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

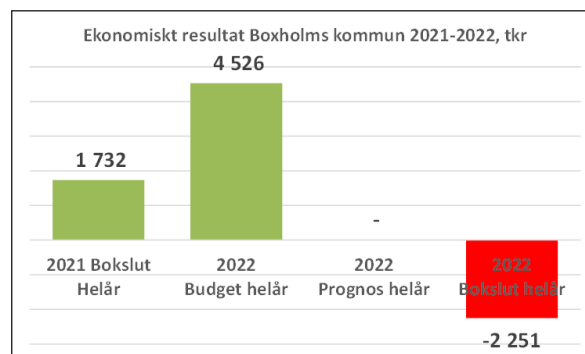
## ÅRETS RESULTAT KOMMUNKONCERNEN

Årets resultat för kommunkoncernen blev 3 544 tkr. Boxholmshus behåller sin resultatnivå från 2021 medan kommunens resultat försämrats från 2021 till 2022.



## ÅRETS RESULTAT KOMMUNEN

Det ekonomiska resultatet för kommunen för 2022 uppgår till minus -2 251 tkr (föregående år +1 732 tkr). Budgeterat resultat var +4 526 tkr och vid delårsbokslutet 08 prognostiserades ett nollresultat för helåret. Resultatet blev därmed -6 777 tkr sämre än budget och -2 251 tkr sämre än prognos 08.



Under året har Boxholms kommun haft en gynnsam utveckling av intäkterna, men samtidigt har kostnaderna ökat kraftigt. Nämndernas budgetavvikelse uppgick till -17 823 tkr (5,2 %) och finansförvaltningen hade ett överskott på 11 045 tkr. Av detta var 8 402 tkr ökade skatteintäkter, 2 751 tkr exploateringsnetto och minus 108 tkr netto för utjämningsbidrag, avsättning samt förluster fordringar.

Resultat per intäkts / kostnadspost, tkr		Jan-dec 2022					
	Utfall, aktuell period	Periodens			Utfall föreg		
		budget	Avvikelse, tkr	år, perioden	Avvikelse, tkr	Avvikelse, %	
Intäkter, riktade statsbidrag	73 723	56 771	16 952	63 477	10 247	16,1%	
Köpt verksamhet	-79 571	-66 290	-13 281	-73 791	-5 781	-7,8%	
Personalkostnader	-257 207	-248 960	-8 247	-249 642	-7 564	-3,0%	
Övriga kostnader	-104 325	-90 179	-14 146	-91 639	-12 686	-13,8%	
Skatter, utjämningsbidrag	365 129	353 184	11 945	351 596	13 533	3,8%	
<b>Totalt</b>	<b>-2 251</b>	<b>4 526</b>	<b>-6 777</b>	<b>0</b>	<b>-2 251</b>		

Intäkterna överstiger budgeten i form av riktade statsbidrag (framförallt inom socialförvaltningen, barn- och utbildning har lägre nivå än budgeterat), ökade bidrag från Arbetsförmedlingen, fakturering av anslutningsavgifter för fiber och exploateringsvinster vid försäljning av fastigheter.

I köpt verksamhet har kommunen en kraftig ökning jämfört med budget vad gäller placeringar och försörjningsstöd.

Personalkostnaderna ligger 8 247 tkr över budget (3,3%), varav mycket kompenseras av statsbidrag och andra bidrag (många statsbidrag riktar sig till en ökad aktivitet av något slag vilket ger högre personalkostnad). Därutöver har det varit en pressad situation på kommunens korttidsboende och inom behandling och omsorg.

I ökningen av övriga kostnader jämfört med budget finns högre kostnader för hyror, avskrivningar (framförallt för fiberinvesteringarna), förbrukningsmaterial, utbildning och konsultkostnader. En del av ökningen kompenseras genom intäkter, t.ex. för fiberanslutningar och statsbidrag.

Slutligen visar finansförvaltningen ett överskott genom högre skatteintäkter än budgeterat samt generella statsbidrag som regeringen beslutat om efter budgetläggning. De ofördelade budgetmedlen ("miljonen") fördelades till fullo under 2022. Den största delen gick till sanering av Leksaksfabriken, en kostnad som hade budgeterats som investering.

Skatteverket meddelade tyvärr i slutet av året att såväl fastighetsavgiften som kostnadsutjämnningen varit fel för alla kommuner under 2022 och det skedde en korrigerig. För Boxholms kommun innebar det en försämring av resultatet med -1 300 tkr jämfört med budget och prognos.

Konkursen för kooperativet KNUT har inneburit att kommunen tvingats betala ut borgensåtagandet på 2 228 tkr och skriva ned fordringar. Netto, med hänsyn tagen till en tidigare avsättning, blev förlusten 879 tkr. I resultatet för 2022 finns även en avsättning till sluttäckning av Åsbo deponi med 1 000 tkr. Kommunen har fortsatt arbeta med olika alternativ till lösning och det finns ännu inte en slutgiltig kalkyl och beslut. Det har dock kunnat konstateras att den tidigare avsättningen inte kommer att vara tillräcklig och därför är planen att årligen de närmaste avsätta ett belopp för att ta ansvar för den kommande utgiften.

## RESULTATAVVIKELSE MOT BUDGET KOMMUNEN

Samtliga nämnder förutom måltid och service samt kultur- och turismnämnden avviker från budget. De största avvikelserna står social- och myndighetsnämnden, kommunövergripande samt samhällsbyggnadsnämnden för.

Avvikelserna förklaras under respektive verksamhetsberättelse.

Förvaltning	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse mot budget
KF Kommunfullmäktige	-1 220	-1 713	-493
KS Kommunövergripande	-26 241	-28 277	-2 036
KS Måltid och service	-11 700	-11 699	1
KS Barn- och utbildning	-136 791	-137 672	-881
KS Räddningstjänsten	-6 903	-7 391	-489
Social- och myndighetsnämnden	-132 753	-144 760	-12 007
KTN Kultur och turismnämnd	-5 322	-5 306	16
SHB Samhällsbyggnadsnämnden	-18 837	-20 748	-1 912
MN Miljönämnden	-873	-896	-23
<b>Totalt nämnderna</b>	<b>-340 640</b>	<b>-358 462</b>	<b>-17 823</b>
<b>FIN Finansförvaltningen</b>	<b>345 166</b>	<b>356 211</b>	<b>11 045</b>
<b>Totalsumma</b>	<b>4 526</b>	<b>-2 251</b>	<b>-6 777</b>

## ÅRETS INVESTERINGAR KOMMUNKONCERN OCH KOMMUN

I kommunkoncernen uppgår årets investeringar till 54 223 tkr, varav Boxholmshus står för 43 842 tkr. Den största investeringen för året är ny skolmatsal och kök till Åsbo skola.

	Tkr
Pågående arbete per 2021-12-31	7 839
<b>Årets investeringar 2022</b>	<b>10 381</b>
Aktiverade projekt 2022 från pågående	- 7 443
Aktiverade projekt 2022 från årets invest	- 10 234
<b>Pågående arbete per 2022-12-31</b>	<b>543</b>

Kommunens investeringar för 2022 uppgår till 10 381 tkr, att jämföra med budgeten på 16 618 tkr och prognosen på 10 760 tkr. Pågående investeringar på 7 443 tkr från tidigare år har därutöver aktiverats då Åsbo-Malexander fiberprojekt avslutades under 2022. Kvarvarande pågående investeringar på 543 tkr innehåller

främst förberedelse för fiberutbyggnad bland annat Kulla-Stekanäs, ett projekt som planeras genomföras under 2023-2024.

Årets aktiveringar i kommunen uppgår totalt till 17 677 tkr och utgörs till största delen av bredbandsutbyggnad, dels genom att kommunen övertagit Fällhagenområdet från Vökby, dels genom aktivering av Åsbo-Malexanderprojektet. Installation av wifi/accesspunkter har gjorts i Bjursdalen, något som bedöms som helt nödvändigt för att komma vidare med teknikeffektiviseringar inom äldreomsorgen såsom nattkameror etc. Avskrivningskostnaden för denna täcks 2022 av ett statsbidrag.

Därutöver har investeringar i förbättringsarbeten av bland annat infrastruktur gjorts av samhällsbyggnadsnämnden. Investeringsbudgeten för samhällsbyggnadsnämnden innehöll sanering och rivning av Leksaksfabriken samt kostnader för översiktsplan, något som inte är tillåtet enligt redovisningsreglerna. Delar har istället tagits i samhällsbyggnadsnämndens resultat medan andra delar förskjuts framåt i tiden.

Självfinansieringsgraden för kommunens investeringar låg 2022 på 64 %.

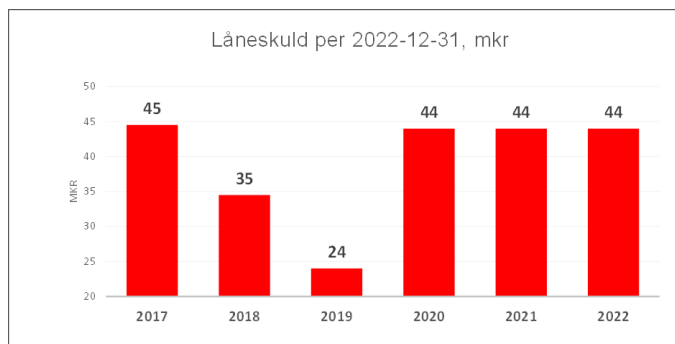
## EXPLOATERINGSOMRÅDEN

Under 2022 har Boxholms kommun tre aktiva exploateringsområden Dalen, Blåvik samt Fällhagen. I dessa områden finns exploaterad mark för nybyggnation. Under 2022 har fyra fastigheter sålts, två i Blåvik och två i Malexander. I Dalen finns elva fastigheter och i Fällhagen finns tre fastigheter kvar till försäljning per 31 december. För fastigheterna i Blåvik som sålts under 2020-2022 tillkommer kostnader för reningsverk 2023, något som avsatts i bokslutet.

## LÅNESKULD KOMMUNKONCERN OCH KOMMUN

Kommunkoncernens sammanlagda låneskuld till kreditinstitut (lång- och kortfristig) uppgick per 2022-12-31 till 384 057 tkr (366 017 tkr). Nya lån har upptagits i samband med nya investeringar 2022 hos Boxholmshus.

Kommunens låneskuld till kreditinstitut (lång- och kortfristig) uppgår per 2022-12-31 till 44 mkr vilket är samma nivå som 2021. Ett av lånen som uppgår till 11 mkr förföll under hösten 2021 och omsattes till nytt långfristigt lån. För att finansiera kommunens investeringar i fibernät togs ett nytt lån på 20 mkr upp 2020. I slutet av 2023 förfaller ett av lånen på 10 mkr och kommer att omsättas till nytt långfristigt lån. Redovisas som kortfristigt lån i balansräkningen 2022.



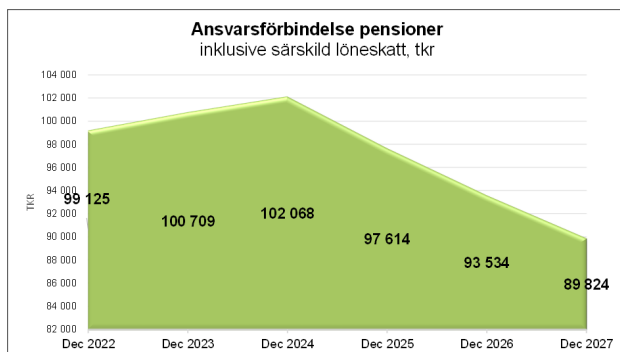
## KASSAFLÖDE OCH LIKVIDITET KOMMUNEN

Per den sista december 2022 hade kommunen 8 834 tkr i likviditet. Kassaflödet har under året försämrats med -7 073 tkr. Orsaker till detta är att utbetalningar nu börjat ske för sluttäckningen av Åsbo deponi, att borgensåtagandet för KNUT måste betalas ut och att investeringarna ligger på en högre nivå än avskrivningarna.

Kommunen har också haft högre kostnader än intäkter. Skatteintäkterna har ökat, något som påverkar resultatet positivt, medan likviditetsmässigt kommer utbetalningarna av skatteökningen att ske först 2023 och 2024 till kommunen. En stabiliserad likviditet för kommunen är viktig och något som behöver adresseras framåt. Kommunen har sedan fem år tillbaka en checkkredit på 10 mkr. Checkkrediten har

inte behövt utnyttjats under 2022 eller tidigare, utan finns som en buffert för temporära extra likviditetsbehov.

## PENSIONSÅTAGANDEN OCH FÖRVALTNING AV PENSIONSMEDEL KOMMUNEN



Pensionssskulden är den sammanlagda skuld för pensioner som arbetsgivaren har till sina anställda. Pensionsåtagandet per den 31 december 2022 uppgår till 108 248 tkr (110 559 tkr) varav ansvarsförbindelsen utgör 99 125 tkr (101 381 tkr). Ansvarsförbindelsen minskar med i snitt 1 860 tkr fram till år 2027, vilket är en lägre minskningstakt än tidigare. Detta beror på påverkan från den högre inflationstakten 2022-2023. Totalt avsatt för pensioner i bokslutet inklusive den avgiftsbestämda delen är 117 661 tkr, varav 18 536 tkr redovisas i

balansräkningen under avsättningar och kortfristiga skulder. Årets pensionskostnader uppgår till 23 721 tkr inklusive särskild löneskatt, varav 6 617 tkr är kopplade till ansvarsförbindelsen.

## ANSVARSFÖRBINDELSER KOMMUNEN

Totalt har Boxholms kommun vid årsslutet ansvarsförbindelser på 477 921 tkr (467 465 tkr). De största posterna består av borgensåtagande mot AB Boxholmshus 329 702 tkr (311 002 tkr), pensionsförpliktelser 99 125 tkr (101 381 tkr), och ansvarsförbindelsen gentemot Kommuninvest 44 000 tkr (motsvarande kommunens låneskuld genom att samtliga medlemmar i Kommuninvest har ett solidariskt borgensåtagande). Ökningen från 2021 beror på att Boxholmshus tagit upp nya lån för uppförandet av matsal och tillagningskök i Åsbo skola. Åtagandet gällande föreningar har minskat. Kommunen har tvingats betala ut borgensåtagandet för kooperativet KNUT på 2 220 000 tkr efter deras konkurs. Kommunen har också ett gammalt borgensåtagande för BRF Manhem som däremot minskat då bostadsrättsföreningen betalat av vissa av sina lån.

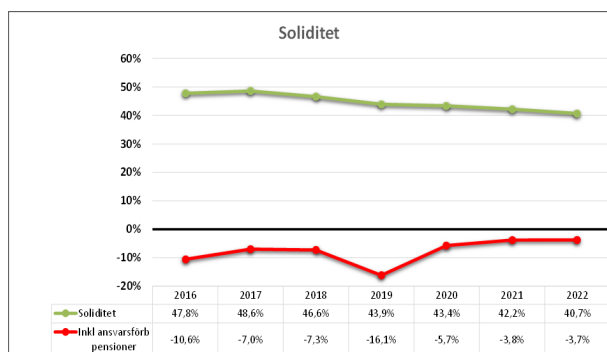
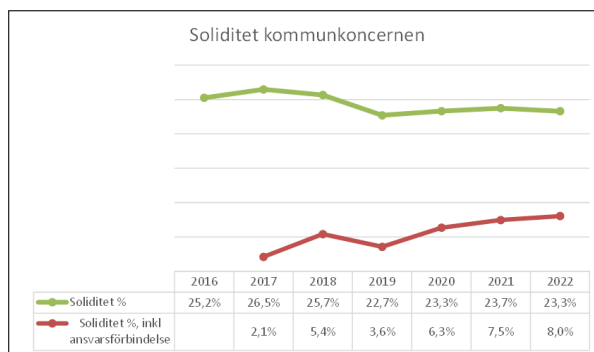
Kommunen har en pågående tvist med Arla tillsammans med företaget Glada Bonden. Tvisten gäller vad som överenskommit vid försäljning av mejeriet från Arla till kommunen. Kommunen och Glada Bonden förlorade i förhandlingarna i tingsrätten i oktober 2022 men har överklagat domen. Förhandlingar i kammarrätten kommer att ske i slutet av mars 2023 och en slutgiltig dom väntas i april 2023. Vid förlust i kammarrätten kommer förlorande part att tvingas betala såväl sina egna som den andra partens rättegångskostnader. Detta innebär en risk på ett högre belopp.

## SOLIDITET KOMMUNKONCERN OCH KOMMUN

Koncernens balansomslutning uppgår till 649 620 tkr och har ökat med 26 975 tkr mot året innan. På tillgångssidan har anläggningstillgångarna ökat med 29 627 tkr. Omsättningstillgångarna har minskat med -2 653 tkr där kassa bank står för -10 492 av minskningen. På skuldsidan har eget kapital ökat med 3 545 tkr och skulderna har ökat med 26 791 tkr. Avsättningarna har minskat med 3 361 tkr.

Soliditeten visar hur stor andel av kommunkoncernens och kommunens totala tillgångar som finansieras med eget kapital. Måttet visar ekonomisk styrka på lång sikt.

Koncernkommunens soliditet exklusive ansvarsförbindelse har minskat från 23,7 % till 23,3 %. Inkluderas ansvarsförbindelsen har soliditeten ökat från 7,5 % till 8,0 %.



Soliditeten för kommunen 2022 uppgick till 40,7 %. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensioner var 2022 minus -3,7 %, vilket är ungefär samma nivå som 2021. Pensionsskulden ingår i kommunens ansvarsförbindelse och ligger utanför balansräkningen då Boxholms kommun redovisar pensioner enligt blandmodellen. Pensionsskulden uppgår till 99 125 tkr och har minskat med 2 256 tkr sedan årsskiftet och fortsätter att minska i takt med att pensionsutbetalningar sker.

## MÅLUPPFYLLELSE FINANSIELLA MÅL KOMMUNEN

### Resultatkrav och finansiella mål

Kommunfullmäktige i Boxholms kommun har fastställt ett resultatkrav på 0,5 % av skatter och bidrag från och med budget 2020 (tidigare resultatkrav var 2%). Årets resultat är -2 521 tkr vilket utgör -0,6 % skatter och bidrag.

År	Resultat	Skatter och bidrag	Över-/underskott
2019	-14 307	329 024	-4,3%
2020	14 659	338 841	4,3%
2021	1 732	351 685	0,5%
2022	-2 251	364 013	-0,6%
Akkumulerat	-167	1 383 562	0,0%

Resultatmål 2022	Ja	Nej
Resultatet i relation till skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning ska uppgå till minst 0,5 procent. Detta ska uppnås över mandatperioden 2019-2022.		X
I en jämförelse över planperioden ska soliditeten öka från periodens ingång för att motsvara en god ekonomisk hushållning. Soliditeten uppgick per 181231 till 46,6 %. Inklusive pensionsskuld var soliditeten minus 7,3 %.	X	X

Resultatet för år 2022 och för mandatperioden innebär att kommunen inte når resultatkravet. Man bör dock betänka att 1 000 tkr av kostnaderna avser ökad avsättning för sluttäckning av Åsbo deponi och att 878 tkr är nettoförlusten för borgensåtagandet KNUT. Resultatet för åren i mandatperioden uppgår till 0 % av skatter och bidrag.

Soliditeten exklusive ansvarsförbindelse pensioner har försämrats från 46,6 % till 40,7 % de fyra första åren i mandatperioden jämfört med utgången av 2018. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensioner förbättrats från minus 7,3% till minus -3,7% och vi bedömer den som ett viktigare mått och bedömer därför att målet för soliditet uppnås, även om soliditeten fortfarande är sämre än vad ett långsiktigt mål är.



## BALANSKRAVSUTREDNING KOMMUN

Om kostnaderna för ett räkenskapsår överstiger intäkterna ska det egna kapitalet enligt kommunallagen återställas under de närmast följande tre åren.

Vid årets ingång fanns inga krav på återställande av balanskravsresultat. Det negativa balanskravsresultatet från 2019 återställdes helt 2020. Årets resultat efter balanskravsjusteringar beräknas bli -2 393 tkr. Av detta bedömer vi att 1 879 tkr utgörs av extraordinära kostnader av engångskaraktär där det finns synnerliga skäl att inte återställa (nedskrivning av osäker fordran KNUT samt utökad avsättning för sluttäckning av Åsbo deponi). Netto innebär det krav på återställande av totalt 514 tkr över perioden 2023-2025.

Balanskravsutredning, tkr	2022	2021	2020
<b>Årets resultat enligt resultaträkning</b>	<b>-2 251</b>	<b>1 732</b>	<b>14 659</b>
- avgår realisationsvinster	-142	-1 769	-536
- avgår orealiserade vinster och förluster värdepapper	0	911	
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>-2 393</b>	<b>874</b>	<b>14 123</b>
<b>IB ackumulerade ej återställda negativa resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10 867</b>
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	-2 393	0	3 256
Synnerliga skäl att inte återställa	1 879	0	0
Synnerliga skäl för att återställa över längre tid	0	0	0
<b>UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år</b>	<b>-514</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
UB synnerliga skäl som ska återställas över längre tid	0	0	0
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-514	0	0
- varav från år 2022, återställs senast 2025	-514	0	0

# VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

## PERSONALREDOVISNING

### ÅRETS HÄNDELSER

All personal som arbetar Boxholms kommun är lika viktiga och behövs för att göra verksamheten framgångsrik. Personalavdelningen har arbetat fram och uppdaterat policys samt riktlinjer för att stödja chefer i deras dagliga arbete. En stor del av personalavdelningens resurser har använts för råd och stöd till framförallt nyanställda chefer i rehabiliteringsarbetet, arbetsmiljöfrågor samt övriga frågeställningar.

För att kommunen ska kunna vara en attraktiv arbetsgivare och rekrytera kompetent personal krävs det en allt mer flexibel och digital arbetsplats. Kommunfullmäktige har under året tagit beslut om en policy för distansarbete för att möjliggöra en god och hållbar arbetsmiljö för personalen. Personalavdelningen har också stöttat chefer och avdelningar i rekryteringsarbete då en större mängd rekryteringar av nyckelpersonal skett under 2022.

Under sommaren 2022 avslutade den dåvarande HR- chefen sin anställning och rekrytering av ny HR-chef pågår fortfarande. En interimslösning finns genom att en tidigare personalchef tar hand om akuta personalärenden.

Under hela 2022 har alla förvaltnings- och enhetschefer samt rektorer fått en gemensam utbildning vilket ger goda förutsättningar för att skapa en bra arbetsmiljö för all personal. Utbildningen omfattade grundläggande och fördjupat ledarskap, kompetenskartläggning, medarbetarsamtal, bemanningsekonomi samt mål- och visionsarbete.

Friskvård är en viktig del i det hälsofrämjande arbetet. Intresset för friskvård har ökat igen i kommunen. Totalt antal anställda som tog ut friskvård år 2022 var 333 stycken jämfört med året innan då det var 258 stycken, vilket är en ökning med 13 %. Kommunen erbjuder sina medarbetare ett friskvårdsbidrag på 2 000 kronor per person och år.

### Antal anställda per anställningsform

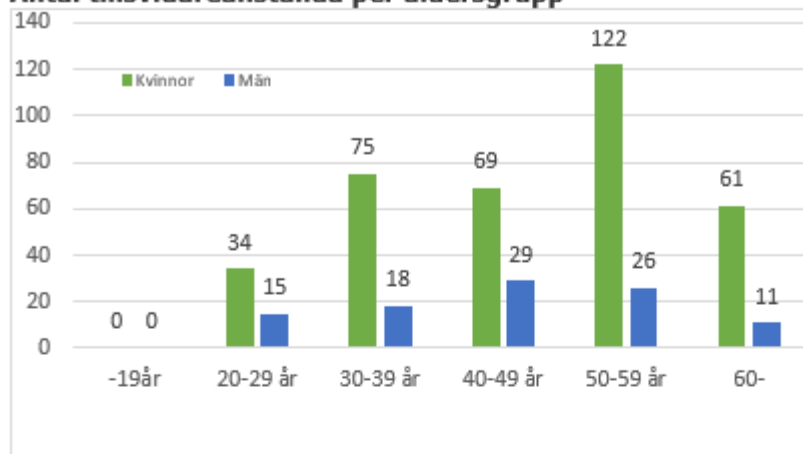
(antal anställda, inkl. brandmän) (ser ut att vara olika font i tabellen)

(mätdatum dec 31)	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<i>Tillsvidare</i>	452	453	456	453	440	449	460
<i>Vikarier</i>	34	27	23	11	24	30	21
<i>Timavlönade</i>	104	101	109	105	69	76	105
<i>Övriga</i>	12	29	28	14	21	24	12
<i>Summa</i>	602	610	616	583	554	579	598

Antal anställda har ökat under året, såväl tillsvidareanställda som totalt. Tabellen visar antal personer, men även antal årsarbetare har ökat, från 390 årsarbetare till 400.

I kommunkoncernen uppgår antal tillsvidareanställda till 504 (492) vilket är en ökning med 12 medarbetare från 2021. Antal helårsarbetare uppgår till 442,55 (431,85), en ökning med 10,7.

### Antal tillsvidareanställda per åldersgrupp



### Antal helårsarbetare<sup>1)</sup>

	2018	2019	2020	2021	2022
	399	395	387	390	400

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

### Fördelning av medelåldern ser ut enligt följande:

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

### Genomsnittlig sysselsättningsgrad tillsvidareanställda exkl. ser också ut att vara olika fonter deltidsbrandmän

	2017	2018	2019	2022	2021	2022
Män	96,6	95,3	94,7	95,5	97,4	92,7
Kvinnor	90,5	91,0	91,4	91,4	91,2	91,2

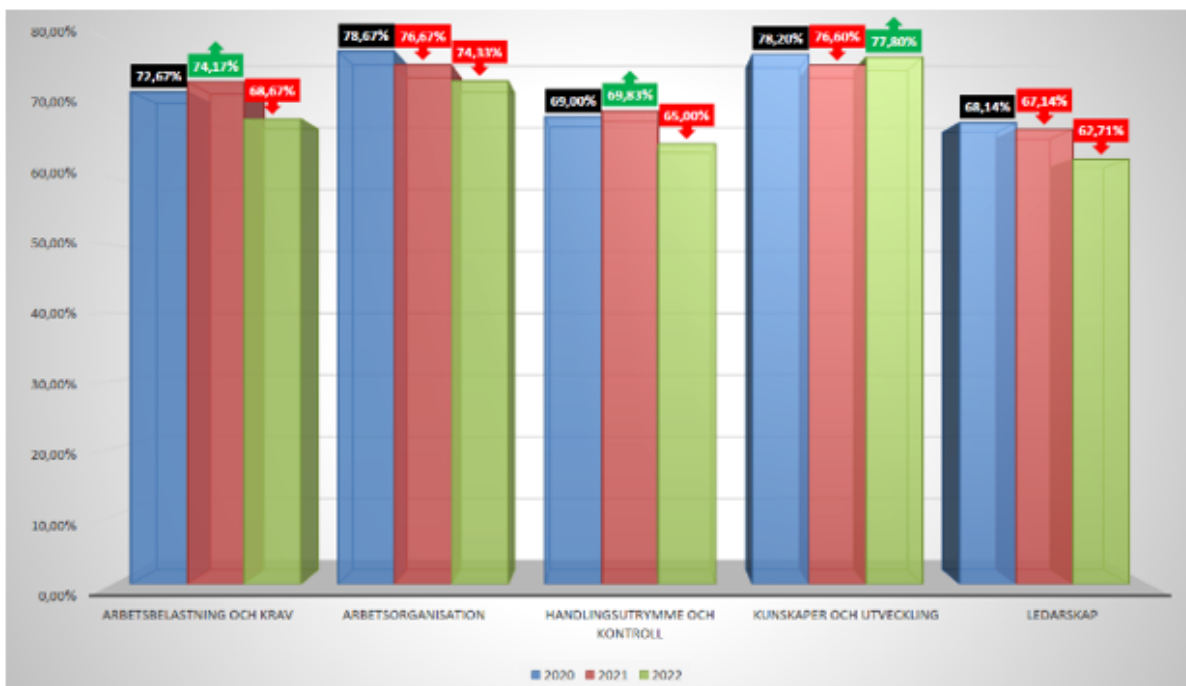
## Sjukfrånvaro

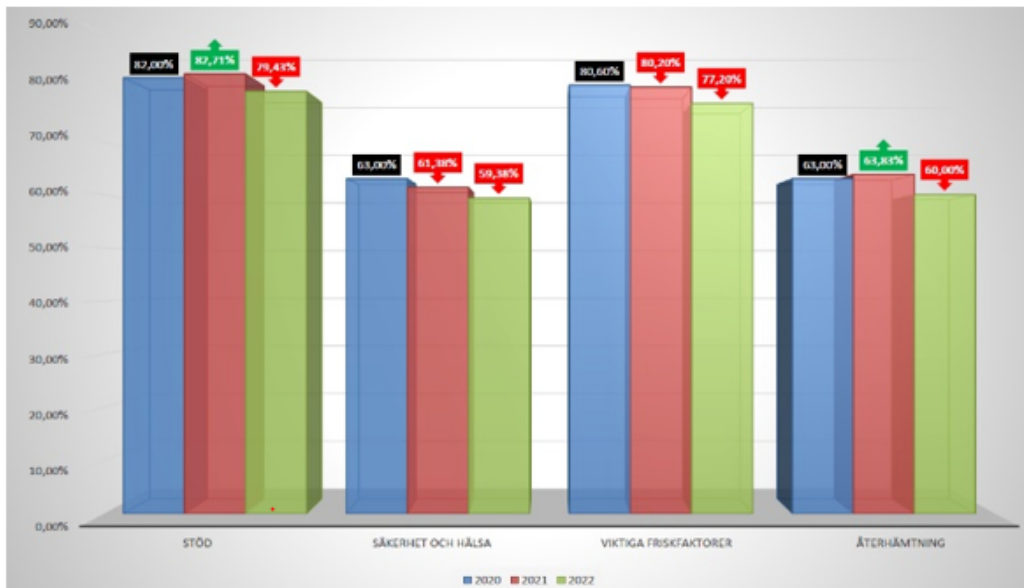
	2019		2020		2021		2022	
	Totalt	60 dagar och mer	Totalt	60 dagar och mer	Totalt	60 dagar och mer	Totalt	60 dagar och mer
Samtliga anställda	5,9%	36,2%	8,8%	36,0%	8,0%	35,6%	9,1%	40,8%
Kvinnor	6,0%	33,6%	8,8%	32,8%	8,1%	32,6%	9,5%	39,4%
Män	5,8%	48,7%	8,6%	52,7%	7,4%	50,4%	7,8%	47,6%
Ålder 0-29 år	6,7%	23,0%	8,7%	24,4%	7,2%	6,7%	7,1%	12,9%
Ålder 30-49 år	5,7%	39,0%	8,8%	33,8%	8,4%	31,7%	9,8%	44,2%
Ålder 50-99 år	5,9%	38,7%	8,8%	39,2%	7,8%	41,9%	9,0%	41,6%

Den totala sjukfrånvaron i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid har ökat jämfört med föregående år. Korttidssjukfrånvaron och även långtidsfrånvaron har ökat markant i alla åldersgrupper. Nytt avtal med Gotahälsan har tecknats och omfattningen av tidiga insatser från företagshälsovården har utökats med bland annat kartläggning och utredning av korttidsfrånvaro samt grupphandledning vid behov.

Den årliga medarbetarenkäten för 2022 visar att personalen upplever att arbetsmiljön försämrats jämfört med åren innan. Det är framförallt fyra områden som har en låg nivå där det finns behov av förbättringsinsatser:

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





### MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål 2022	Ja	Nej
Att personalen upplever att man har bra arbetsvillkor, god arbetsmiljö och goda utvecklingsmöjligheter. Målet mäts genom årliga medarbetarundersökningar där index i frågeområdena ska överstiga 66.		X
Att kommunen uppfattas som en attraktiv arbetsgivare och att kommunala arbetsplatser uppfattas som attraktiva och utvecklande. Målet mäts genom att vi kan tillsätta vakanta tjänster med rätt kompetens.	X	
Att minst tio praktikanter alltid ska finnas i våra verksamheter.		X

### FRAMTID

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

Boxholms kommun har inte kunnat ta emot praktikanter under 2022 mer än i begränsad omfattning. Personalen har haft fullt upp och har inte kunnat avsätta den tid som krävs för att kunna vara bra handledare.

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

Sammantaget så ser vi att vi har möjligheten till att vända flera av de negativa talen under 2022 med olika riktade insatser.

# FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Kommunens nettokostnadsutveckling ökade för år 2022 med 4,5 % med skatter, utjämnings och bidrag ökade med 3,5 %.

Enligt SKR:s prognos i februari 2023 förväntas kommunens nominella skatteintäkter öka med 2,5 % år 2023 jämfört med året innan. Generella statsbidrag och utjämnings inklusive fastighetsavgift ökar med 5,7 % vilket framförallt beror på en lägre LSS-utjämnings jämfört med 2022 (avgiften minskar från 2958 tkr till 502 tkr). Skatter, bidrag och utjämnings tillsammans ökar nominellt med 3,3 % mot 2022. Som tidigare beskrivits under omvärldsfaktorer kommer dock kostnaderna att öka i högre takt och orsaka en real minskning av skatteunderlaget. Det är oerhört viktigt inför framtiden att öka fokus på kostnads kontroll och effektiviseringar för att vända ekonomin och arbeta för en långsiktigt hållbar ekonomi.

Den 1:e november 2022 hade kommunen 5 505 kommuninvånare vilket är 17 personer färre än vad skatterna i budgeten är beräknad för år 2023. Befolkningsstillväxten är det avgörande för kommunens skatteintäkter. För helåret 2021 ökade antalet kommuninvånare från 5 441 till 5 512 personer. För helåret 2022 minskade antalet kommuninvånare igen till 5 498 personer. För planåren 2024-2025 har vi räknat med en befolkningsökning på 25 personer per år, 5 527 invånare i slutet av 2023 till 5 552 respektive 5 577 invånare i slutet av 2024 och 2025. Med hänsyn taget till rådande omvärldsläge, kan det visa sig vara en alltför optimistisk plan..

Den sista prognosen från SKR i december gällande skatteunderlaget 2022 gav ökade skatteintäkter mot budget med 8 451 tkr. Bidrag och utjämnings blev 1 301 tkr mindre i och med SKV:s rättning av fastighetsavgift och kostnadsutjämnings. Uppdaterad skatteprognos (inklusive bidrag) från februari 2023 visar en ökning jämfört med budget 2023 på 2 821 tkr, trots det lägre invånarantalet. Med tanke på nuvarande omvärldsläge bör man hantera prognosen med viss försiktighet, den kan komma att ändras under året.

	2022	2021
<b>Antal invånare 1.1</b>	<b>5512</b>	<b>5441</b>
Födda	57	59
Döda	77	61
<b>Födelseöverskott</b>	<b>-20</b>	<b>-2</b>
Invandringar	18	18
Utvandringar	9	9
<b>Invandringsöverskott</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
Inrikes inflyttningar *	314	340
Inrikes utflyttningar *	317	279
<b>Inrikes flyttningsöverskott</b>	<b>-3</b>	<b>61</b>
<b>Justeringpost</b>		<b>3</b>
<b>Total befolkningsförändring</b>	<b>-14</b>	<b>71</b>
<b>Antal invånare 31.12</b>	<b>5498</b>	<b>5512</b>

\* varav från/till egna länet 213 (inflytt) resp 174 (utflytt)



# EKONOMI

## RESULTATRÄKNING

Belopp i tusen kronor			Budget	Prognos	Sammanställda räkenskaper	
	2022	2021	2022	2022	2022	2021
Verksamhetens intäkter	73 723	63 477	56 771	68 791	127 594	115 432
Verksamhetens kostnader	-432 224	-407 584	-398 058	-427 999	-461 615	-434 938
Avskrivningar	-8 879	-7 488	-7 371	-8 223	-24 268	-24 377
Varav jämförelsestörande post not 1	-1 879	-3 923	0	0	-2 241	-3 923
<b>Verksamhetens nettokostnader not 2</b>	<b>-367 380</b>	<b>-351 596</b>	<b>-348 658</b>	<b>-367 431</b>	<b>-358 289</b>	<b>-343 883</b>
Skatteintäkter not 3	271 380	256 563	262 977	270 868	271 380	256 563
Gen statsbidrag och utjämningsar not 4	92 634	95 122	89 184	95 565	92 634	95 122
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-3 366</b>	<b>90</b>	<b>3 503</b>	<b>-998</b>	<b>5 725</b>	<b>7 802</b>
Finansiella intäkter not 5	1 598	2 940	1 441	1 466	583	1 995
Finansiella kostnader not 6	-483	-1 297	-418	-468	-2 764	-2 607
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-2 251</b>	<b>1 732</b>	<b>4 526</b>	<b>0</b>	<b>3 544</b>	<b>7 189</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-2 251</b>	<b>1 732</b>	<b>4 526</b>	<b>0</b>	<b>3 544</b>	<b>7 189</b>

# BALANSRÄKNING

Belopp i tusen kronor		2022	2021	Sammanställda räkenskaper	
				2022	2021
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>					
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>	not 7	<b>68</b>	117	1 390	1 439
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	not 8	<b>115 264</b>	107 805	488 910	473 851
Maskiner och inventarier	not 9	<b>13 486</b>	11 878	22 043	21 365
Övriga materiella anläggningstillgångar	not 10	<b>762</b>	983	762	983
Pågående investeringar	not 11	<b>543</b>	7 839	41 262	27 117
<b>Finansiella tillgångar</b>	not 12	<b>26 242</b>	26 066	9 912	9 898
<b>SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>156 366</b>	<b>154 687</b>	<b>564 279</b>	<b>534 652</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>					
Exploateringstillgångar	not 13	702	1 085	702	1 085
Förråd med mera	not 14	0	0	198	194
Fordringar	not 15	57 314	48 848	57 572	49 354
Kassa och bank	not 16	8 834	15 907	26 869	37 361
<b>SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>		<b>66 850</b>	<b>65 840</b>	<b>85 341</b>	<b>87 994</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>223 216</b>	<b>220 527</b>	<b>649 620</b>	<b>622 646</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>EGET KAPITAL</b>					
Årets resultat		-2 251	1 732	3 544	7 189
Övrigt eget kapital		93 013	91 281	147 863	140 673
<b>SUMMA EGET KAPITAL</b>	not 17	<b>90 762</b>	<b>93 013</b>	<b>151 407</b>	<b>147 862</b>
<b>AVSÄTTNINGAR</b>					
Avsättningar för pensioner		10 405	10 459	10 405	10 459
Andra avsättningar		10 825	14 131	14 875	18 181
<b>SUMMA AVSÄTTNINGAR</b>	not 18	<b>21 229</b>	<b>24 590</b>	<b>25 279</b>	<b>28 640</b>
<b>SKULDER</b>					
Långfristiga skulder	not 19	42 939	51 689	339 981	325 596
Kortfristiga skulder	not 20	68 286	51 235	132 954	120 548
<b>SUMMA SKULDER</b>		<b>111 225</b>	<b>102 924</b>	<b>472 935</b>	<b>446 144</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>223 216</b>	<b>220 527</b>	<b>649 620</b>	<b>622 646</b>
<b>ANSVARSFÖRBINDELSER</b>					
Ansvars- och borgensförbindelser	not 21	<b>477 921</b>	<b>467 465</b>	<b>149 219</b>	<b>156 463</b>
Fastighetsinteckningar				<b>13 441</b>	<b>13 441</b>

# KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i tusen kronor	Sammanställda räkenskaper			
	2022	2021	2022	2021
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>				
Årets resultat	-2 251	1 732	3 544	7 189
Justering för avskrivningar	8 879	7 488	24 268	24 337
Just. för förändring pensionsavsättning inkl. löneskatt	-55	4 016	-55	4 016
Just. för förändring andra avsättningar	-3 307	-245	-3 307	-245
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster som ingår i årets resultat	0	0	-1 315	2 434
Poster som bokförts direkt mot eget kap.	0	0	0	-1 307
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	3 267	12 990	23 135	36 424
+/- Försäljning/inköp exploateringsfastigheter	383	280	383	280
+/- Minskning/ökning lager	0	0	-4	
+/- Minskning/ökning övriga kortfrist. fordr.	-8 466	-11 374	-8 218	-3 206
- Minskning skuld för kostn.ers. & inv.bidrag	1 250		1 250	
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	17 051	-1 975	12 406	-2 323
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>13 484</b>	<b>-78</b>	<b>28 952</b>	<b>31 175</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Investering i fastigheter o inventarier	-10 381	-17 173	-54 223	-52 918
Försäljning av fastigheter o inventarier	0	0	1 819	0
Ökning skuld för kostn.ers. & invest.bidrag	0	6 478	0	6 478
Investering i aktier o andelar	-176	0	-176	0
Försäljning av aktier o andelar	0	2 136	0	2 175
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-10 557</b>	<b>-8 560</b>	<b>-52 580</b>	<b>-44 265</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>				
<b>Upplåning</b>				
Nyupptagna långfristiga lån	0	11 000	20 000	0
Amortering långfristiga lån	0	0	-1 960	0
Överföring långfristiga lån till kortfristiga	-10 000	0	-10 000	0
Minskning kortfristiga lån	0	-11 000	5 095	0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-10 000</b>	<b>0</b>	<b>13 135</b>	<b>0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-7 073</b>	<b>-8 638</b>	<b>-10 493</b>	<b>-13 091</b>
Likvida medel vid årets början	15 907	24 545	37 361	50 452
Likvida medel vid årets slut	8 834	15 907	26 869	37 361

# NOTFÖRTECKNING

## NOTER TILL RESULTATRÄKNING, inklusive kommunkoncernen

Belopp i tusen kr			Sammanställda räkenskaper	
	2022	2021	2022	2021
<b>Not 1</b>	<b>Jämförelsestörande post (tkr)</b>			
Just pensionsavs	0	-3 923	0	-3 923
Förluster borgensåtagande och lån kooperativet KNUT	-879	0	-879	0
Avsättning sluttäckning Åsbo avfallsdeponi	-1 000	0	-1 000	0
Resultat taxefinansierad verksamhet			-362	
<b>Summa jämförelsestörande kostnader</b>	<b>-1 879</b>	<b>-3 923</b>	<b>-2 241</b>	<b>-3 923</b>
<b>Not 2</b>	<b>Verksamhetens nettokostnader</b>			
Försäljningsintäkter samt övriga ersättningar	7 243	6 298		
Taxor och avgifter	10 340	11 707		
Hyror och arrenden	5 532	5 151		
Bidrag och kostnadsersättningar	38 870	31 181		
Försäljning av varor och tjänster	8 094	8 859		
Exploateringsintäkter	3 645	280		
Summa verksamhetens intäkter	73 723	63 477	127 594	115 432
Lämnade bidrag	-12 762	-11 300		
Personal	-257 207	-249 642		
Material	-14 211	-12 836		
Köp av huvudverksamhet	-65 173	-61 690		
Övriga kostnader	-82 871	-72 116		
Avskrivningar	-8 879	-7 488		
Summa verksamhetens kostnader	-441 103	-415 072	-461 615	-434 938
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-367 380</b>	<b>-351 596</b>	<b>-334 021</b>	<b>-319 506</b>
<b>Kostnader för räkenskapsrevision</b>	<b>121</b>	<b>108</b>		
<b>Not 3</b>	<b>Skatteintäkter</b>			
Allmän kommunalskatt	263 216	249 436	263 216	249 436
Skatteavräkning	8 164	7 127	8 164	7 127
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>271 380</b>	<b>256 563</b>	<b>271 380</b>	<b>256 563</b>
<b>Not 4</b>	<b>Generella statsbidrag och utjämningsbidrag</b>			
Inkomstutjämningsbidrag	65 808	60 396	65 808	60 396
Kostnadsutjämningsbidrag	-8 718	-3 973	-8 718	-3 973
Regleringsbidrag	15 152	16 183	15 152	16 183
LSS-utjämningsbidrag	-2 958	836	-2 958	836
Kommunal fastighetsavgift	18 599	18 327	18 599	18 327
Befolkningsmässigt små kommuner	2 840	0	2 840	0
Skolmiljarden	663	596	663	596
Tillfälligt stöd med anledning av kriget i Ukraina	146	0	146	0
Säkerställa god vård och omsorg om äldre personer	0	2 759	0	2 759
Övriga generella statsbidrag *	1 102	0	1 102	0
<b>Summa generella statsbidrag och utjämningsbidrag</b>	<b>92 634</b>	<b>95 122</b>	<b>92 634</b>	<b>95 122</b>
* inkluderar statsbidrag för utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden, ökad specialistundersköterskekompetens inom vård och omsorg om äldre samt tillfälligt stöd för ökade kostnader för finansiering.				
<b>Not 5</b>	<b>Finansiella intäkter</b>			
Utdelning aktier & andelar	348	141	348	141
Vinst vid försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	1 701	0	1 701
Ränteutgifter	123	7	234	127
Övriga finansiella intäkter	0	0	2	26
Avgift borgensåtagande	1 127	1 091	0	0
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>1 598</b>	<b>2 940</b>	<b>583</b>	<b>1 995</b>
<b>Not 6</b>	<b>Finansiella kostnader</b>			
Förlust vid försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	-30	0	-30
Nedskrivning finansiella tillgångar	0	-911	0	-911
Räntekostnader, lån	-317	-178	-2 598	-1 488
Räntekostnader, pensionsskuld	-73	-93	-73	-93
Övriga finansiella kostnader	-93	-85	-93	-85
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-483</b>	<b>-1 297</b>	<b>-2 764</b>	<b>-2 607</b>

## NOTER TILL BALANSRÄKNING, inklusive kommunkoncernen

Belopp i tusen kr			Sammanställda räkenskaper	
	2022	2021	2022	2021
<b>Not 7 Imateriella tillgångar</b>				
Ingående anskaffningsvärden	871	871	2 193	2 193
Årets inköp	0	0	0	0
Årets utrangeringar	0	0	0	0
Årets försäljningar	0	0	0	0
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>871</b>	<b>871</b>	<b>2 193</b>	<b>2 193</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-753	-704	-753	-704
Årets avskrivningar	-49	-49	-49	-49
Årets utrangeringar	0	0	0	0
Årets försäljningar	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-802</b>	<b>-753</b>	<b>-802</b>	<b>-753</b>
<b>Utgående balans</b>	<b>68</b>	<b>117</b>	<b>1 390</b>	<b>1 439</b>
<b>Not 8 Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
Ingående anskaffningsvärden	202 449	175 476	782 307	737 012
Årets inköp	6 226	4 644	6 226	4 868
Årets aktiveringar från pågående	7 443	22 329	29 390	40 652
Årets omklassificeringar	0	0	0	0
Årets utrangeringar	0	0	0	0
Årets försäljningar	0	0	-957	-225
Årets kostnadsföringar/rättelser	0	0	0	0
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>216 118</b>	<b>202 449</b>	<b>816 966</b>	<b>782 307</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-94 644	-89 465	-288 956	-268 695
Årets avskrivningar	-6 210	-5 179	-22 215	-20 363
Årets utrangeringar	0	0	0	102
Årets försäljningar	0	0	615	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-100 854</b>	<b>-94 643</b>	<b>-310 556</b>	<b>-288 955</b>
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0	0	-19 500	-19 500
Återförda nedskrivningar	0	0	2 000	0
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-17 500</b>	<b>-19 500</b>
<b>Utgående balans</b>	<b>115 264</b>	<b>107 805</b>	<b>488 910</b>	<b>473 851</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjperiod kommun</b>	<b>15</b>	<b>17</b>		
<b>Not 9 Maskiner och inventarier</b>				
Ingående anskaffningsvärden	44 116	42 886	70 340	67 328
Årets inköp	4 008	1 230	4 065	3 012
Årets aktiveringar från pågående	0		397	0
Årets omklassificeringar	0		0	0
Årets utrangeringar	-47	0	-47	0
Årets försäljningar	0	0	0	0
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>48 077</b>	<b>44 116</b>	<b>74 755</b>	<b>70 340</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-32 238	-30 153	-48 975	-45 185
Årets avskrivningar	-2 385	-2 085	-3 769	-3 790
Årets utrangeringar	32	0	32	0
Årets försäljningar	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-34 592</b>	<b>-32 238</b>	<b>-52 713</b>	<b>-48 975</b>
<b>Utgående balans</b>	<b>13 486</b>	<b>11 878</b>	<b>22 043</b>	<b>21 365</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjperiod kommun</b>	<b>14</b>	<b>14</b>		

Belopp i tusen kr			Sammanställda räkenskaper	
	2022	2021	2022	2021
<b>Not 10 Övriga materiella anläggningstillgångar</b>				
Ingående anskaffningsvärden	3 064	2 755	3 064	2 755
Årets inköp	0	309	0	309
Årets utrangeringar	0	0	0	0
Årets försäljningar	0	0	0	0
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>3 064</b>	<b>3 064</b>	<b>3 064</b>	<b>3 064</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-2 082	-1 906	-2 082	-1 906
Årets avskrivningar	-220	-176	-220	-176
Årets utrangeringar	0	0	0	0
Årets försäljningar	0	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-2 302</b>	<b>-2 082</b>	<b>-2 302</b>	<b>-2 082</b>
<b>Utgående balans</b>	<b>762</b>	<b>983</b>	<b>762</b>	<b>983</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjande period kommun</b>	<b>9</b>	<b>11</b>		
<b>Not 11 Pågående investeringar</b>				
Ingående anskaffningsvärden	7 839	19 177	27 117	25 888
Årets inköp	147	10 991	43 990	44 729
Inköp omklassificerad till kostnad	0	0	-58	0
Årets aktiveringar	-7 443	-22 329	-29 787	-43 500
<b>Utgående balans</b>	<b>543</b>	<b>7 839</b>	<b>41 262</b>	<b>27 117</b>
<b>Not 12 Finansiella tillgångar</b>				
<b>Aktier:</b>				
Sv. Kommuner & Regioner	1	1	1	1
Inera AB	43	43	43	43
AB Boxholmshus	19 900	19 900	0	0
Rederi Ab S/S Boxholm II	50	50	50	50
SmåNet AB	4 061	4 061	4 061	4 061
Östsvenska Yrkes högskolan	50	50	50	50
Värdereglering aktier andelar	-911	-911	-911	-911
<b>Summa aktier</b>	<b>23 193</b>	<b>23 193</b>	<b>3 293</b>	<b>3 294</b>
<b>Andelar:</b>				
Husbyggnadsvaror HBV			40	40
Sabo F			0	4
Sinfra			5	5
Försäljning			0	-4
Föreningen Folkets hus, B	36	36	36	36
Stf Boxholms Bruksmuseum	50	50	50	50
Kommuninvest ek. förening	2 963	2 787	2 963	2 787
<b>Summa andelar</b>	<b>3 049</b>	<b>2 872</b>	<b>3 094</b>	<b>2 918</b>
<b>Långfristiga fordringar:</b>				
Förlagslån Kommuninvest	0	0	0	0
<b>Summa långfristiga fordringar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Uppskjuten skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 525</b>	<b>3 687</b>
<b>Summa finansiella tillgångar:</b>	<b>26 242</b>	<b>26 066</b>	<b>9 912</b>	<b>9 898</b>
<b>Not 13 Exploateringsstillgångar</b>				
Ingående balans	1 085	1 365	1 085	1 365
Upparbetade exploateringsinkomster	-894	-312	-894	-312
Marknadsvärdering	0	0	0	0
Omklassificering	0	0	0	0
Upparbetade exploateringsutgifter	511	32	511	32
<b>Utgående balans</b>	<b>702</b>	<b>1 085</b>	<b>702</b>	<b>1 085</b>

Belopp i tusen kr		2022		2021		Sammanställda räkenskaper	
		2022	2021	2022	2021		
<b>Not 14</b>	<b>Förråd</b>						
	Bränselager	0	0	0	0		
	Övriga lager	0	0	198	194		
	<b>Utgående balans</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>198</b>	<b>194</b>		
<b>Not 15</b>	<b>Fordringar</b>						
	Kundfordringar	2 653	5 501	2 912	5 075		
	Fastighetsavgiftsfordran	22 379	19 584	22 379	19 584		
	Momsfordringar	5 522	4 786	5 522	4 786		
	Skattefordran	0	0	665	615		
	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	25 888	18 350	24 618	17 074		
	Övriga fordringar	872	626	1 476	2 219		
	<b>Utgående balans</b>	<b>57 314</b>	<b>48 848</b>	<b>57 572</b>	<b>49 354</b>		
<b>Not 16</b>	<b>Kassa och bank</b>						
	Kassa	6	2	8	6		
	Swedbank <sup>1)</sup>	8 828	15 905	8 859	15 941		
	Danske Bank	0	0	18 002	21 414		
	<b>Utgående balans</b>	<b>8 834</b>	<b>15 907</b>	<b>26 869</b>	<b>37 361</b>		
	1) Härutöver finns en checkkredit om 10 mkr, vilken inte är utnyttjad på balansdagen.						
<b>Not 17</b>	<b>Eget kapital</b>						
	<b><u>Anläggningsskapital:</u></b>						
	Anläggningstillgångar	156 366	154 687	564 279	534 652		
	Långfristiga skulder	-34 000	-44 000	-374 145	-366 057		
	Kostnadsersättningar och investeringsbidrag	-8 939	-7 689	-8 939	-7 689		
	Summa avsättningar	-21 229	-24 590	-25 279	-28 640		
	<b>Summa anläggningsskapital</b>	<b>92 198</b>	<b>78 408</b>	<b>155 917</b>	<b>132 266</b>		
	<b><u>Rörelsekapital:</u></b>						
	Förråd, lager och exploateringsfastigheter	702	1 085	900	1 279		
	Omsättningstillgångar	66 148	64 755	84 441	86 715		
	Kortfristiga skulder	-68 286	-51 235	-89 852	-72 398		
	<b>Summa rörelsekapital</b>	<b>-1 436</b>	<b>14 605</b>	<b>-4 512</b>	<b>15 596</b>		
	<b>Summa anläggningsskapital + rörelsekapital</b>	<b>90 762</b>	<b>93 013</b>	<b>151 405</b>	<b>147 862</b>		
	<b><u>Förändring av eget kapital:</u></b>						
	Eget kapital 1/1	93 013	91 281	147 863	141 980		
	Justering eget kapital *)	0	0	0	-1 307		
	Periodens resultat	-2 251	1 732	3 544	7 189		
	<b>Summa eget kapital 31/12</b>	<b>90 762</b>	<b>93 013</b>	<b>151 407</b>	<b>147 862</b>		
<b>Not 18</b>	<b>Avsättningar</b>						
	Avsatt till pensioner	7 342	7 386	7 342	7 386		
	Avsatt till särskild löneskatt på pensioner	1 781	1 792	1 781	1 792		
	Avsatt till individuella pensionslösningar inkl. löneska	1 281	1 281	1 281	1 281		
	Avsättning för borgensåtaganden	0	1 500	0	1 500		
	Avsättning VA-fond	0	0	3 000	3 000		
	Avsättning för täckande av avfallsanläggning Åsboda	10 825	12 631	11 875	13 681		
	<b>Utgående balans</b>	<b>21 229</b>	<b>24 590</b>	<b>25 279</b>	<b>28 640</b>		



Belopp i tusen kr			Sammanställda räkenskaper	
	2022	2021	2022	2021
<b>Not 19 Långfristiga skulder</b>				
Ingående balans lån kreditinstitut	44 000	33 000	317 907	355 017
Nyupplåning	0	0	20 000	0
Amortering långfristiga lån	0	0	-1 960	0
Omklassificering från långt till kort lån	-10 000	0	-10 000	0
Omklassificering från kort till långt lån	0	11 000	5 095	-37 110
<b>Utgående balans</b>	<b>34 000</b>	<b>44 000</b>	<b>331 042</b>	<b>317 907</b>
Skuld för kostnadsersättningar och investeringsbidrag	8 939	7 689	8 939	7 689
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>42 939</b>	<b>51 689</b>	<b>339 981</b>	<b>325 596</b>
<b>Not 20 Kortfristiga skulder</b>				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	10 088	40	53 103	48 150
Leverantörsskulder	12 369	9 450	20 312	16 897
Moms, bolagsskatt och särskilda punktskatter	88	8	586	531
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	3 980	3 885	4 340	4 243
Övriga kortfristiga skulder	298	45	679	1 007
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	41 462	37 808	53 935	49 721
<b>Utgående balans</b>	<b>68 286</b>	<b>51 235</b>	<b>132 954</b>	<b>120 548</b>
<b>Not 21 Ansvarsförbindelser</b>				
Pensionsåtaganden <sup>1)</sup>	99 125	101 381	99 125	101 381
Borgensåtaganden AB Boxholmshus	329 702	311 002	0	0
Borgensåtaganden Kommunalförbundet ITSAM	2 743	3 780	2 743	3 780
Borgensåtaganden föreningar	2 351	7 302	2 351	7 302
Engagemang Kommuninvest <sup>2)</sup>	44 000	44 000	44 000	44 000
<b>Summa ansvarsförbindelser</b>	<b>477 921</b>	<b>467 465</b>	<b>148 219</b>	<b>156 463</b>
<b>Fastighetsinteckningar</b>			<b>13 441</b>	<b>13 441</b>
1) Löneskatt på pensionsåtaganden inräknat				
2) Boxholms kommun har i augusti 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner och regioner som per 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Boxholms kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 097 tkr och totala tillgångar till 537 006 753 tkr. Boxholms kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 413 400 tkr (0,07651%) och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 413 865 tkr (0,07707%).				
<b>Ej kvantifierad ansvarsförbindelse:</b>				
Kommunen har en pågående tvist med Arla tillsammans med företaget Glada Bonden. Tvisten gäller vad som överenskommit vid försäljning av mejeriet från Arla till kommunen. Kommunen och Glada Bonden förlorade i förhandlingarna i tingsrätten i oktober 2022 men har överklagat domen. Förhandlingar i kammarrätten kommer att ske i slutet av mars 2023 och en slutgiltig dom väntas i april 2023. Vid förlust i kammarrätten kommer förlorande part att tvingas betala såväl sina egna som den andra partens rättegångskostnader. Detta innebär en risk på ett högre belopp.				
<b>Not 22 Leasing</b>				
<b>Operationell leasing</b>				
Framtida minimileasingavgifter förfaller enligt följande:				
Inom 1 år	1 063	872	1 220	1 030
Senare än 1 år men inom 5 år	732	299	1 009	593
Senare än 5 år	0	0	0	0
<b>Finansiell leasing</b>				
Kommunen håller för närvarande på att kartlägga sina hyresavtal för att ta fram vilka som ska klassificeras och redovisas som finansiell leasing. Kartläggningen och bokföringsmässiga beräkningar planeras vara avslutade till årsbokslutet 2023.				
Det är rimligt att anta att den effekt som kommer att uppstå vid bokföring av finansiell leasing är en försämrad soliditet.				
<b>Not 23 Specifikation av ej likviditetspåverkande poster</b>				
Taxefinansierad verksamhet	0	0	0	102
Just för vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	0	0	-1 477	0
Justering av semesterlöneskuld	0	0	0	0
Avsättningar netto	0	0	0	0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0	0	162	2 332
<b>Summa ej likviditetspåverkande poster</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 315</b>	<b>2 434</b>
Arsredovisning 2022 Boxholms Kommun				



# REDOVISNINGSPRINCIPER

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

## ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

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

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

## AVSÄTTNINGAR

Kommunen har under tidigare år gjort avsättningar för täckning av Åsbodalens avfallsanläggning. Deponering på avfallsanläggningen upphörde januari 2005. Täckning ska enligt beslut från Länsstyrelsen vara utförd så snart som möjligt, dock senast 2025. Kostnad för täckning har beräknats vid några olika tillfällen sedan 2005. För närvarande pågår undersökning av olika alternativ vad gäller tid, material och arbetssätt, där beslut om framtida hantering behöver tas under 2023 av kommunstyrelsen. En ny definitiv kostnadsberäkning föreligger inte per 2022-12-31.

## FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER

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

## GENERELLA STATSBI DRAG

Generella statsbidrag redovisas linjärt över året från den månad då de beslutats av regeringen. Vissa bidrag som beslutats och kunnat rekvireras under året är till sin natur tydligt riktade mot olika förvaltningar, men ska enligt RKR redovisas som generella bidrag då det inte föreligger krav på återredovisning. Bidragen redovisas därför som generella bidrag under respektive förvaltning. Därutöver finns generella bidrag som inte är riktade mot någon specifik verksamhet, dessa redovisas under finansförvaltningen.

## IMMATERIELLA TILLGÅNGAR

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

## INTÄKTER

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

## **INVESTERINGSBIDRAG OCH ANSLUTNINGSAVGIFTER**

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

## **JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER**

När det förekommer jämförelsestörande poster särredovisas de i not till resultaträkningen. Som jämförelsestörande betraktas poster som inte förekommer i den normala löpande verksamheten och som uppgår till minst 500 tkr.

## **KONCERNREDOVISNING / SAMMANSTÄLLDA RÄKENSKAPER**

I den kommunala koncernen ingår Boxholmshus där kommunen har ett 100 % ägande. AB Boxholmshus äger i sin tur 100 % av AB Boxholmsteknik. Smånet är ett bolag där Boxholms kommun har ett ägande tillsammans med Vadstena, Ydre samt Ödeshögs kommuner. Kommunens andel av SmåNet AB uppgår till 25 %, där SmåNet i sin tur äger 60% av Vökby. Det indirekta ägandet i VÖKBY AB uppgår till 15 procent, med 12,5 procents inflytande. VÖKBY AB har därför utelämnats ur den sammanställda redovisningen. SmåNet ABs verksamhet är mycket liten i förhållande till kommunkoncernen varför även detta bolag utelämnats. Kommunens andel av kommunalförbundet ITSAM uppgår till 17 %. Sammanställda räkenskaper ITSAM ingår ej i den sammanställda redovisningen i årsredovisningen då dess ekonomiska betydelse är utan större betydelse för kommunen.

## **LEASING**

Leasingavtal kan definieras som operationella eller finansiella. Leasingavtal med ett värde som understiger ett prisbasbelopp eller har en nyttjandeperiod upp till 3 år klassificeras som operationell leasing. Leasingavtal som överstiger ett prisbasbelopp, nyttjandet överstiger 3 år och där ekonomiska risker och fördelar överförs till kommunen klassificeras som finansiell leasing. De leasingavtal som inte är hyresavtal i kommunen klassificeras som operationella och inget aktuellt avtal överstiger 3 år. Kommunen håller för närvarande på att kartlägga sina hyresavtal för att ta fram vilka som måste klassificeras och redovisas som finansiell leasing. Kartläggningen planeras vara avslutad till årsbokslutet 2023.

## **PENSIONER**

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

## **SEMESTERLÖNESKULD**

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

# DRIFT OCH INVESTERINGSREDOVISNING

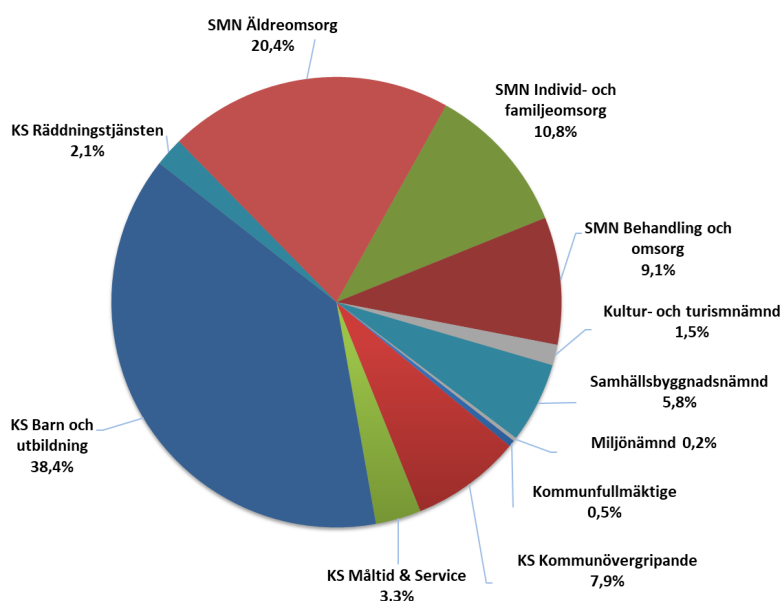
## DRIFTREDOVISNING

### UTFALL PER NÄMND/FÖRVALTNING

Tkr	Utfall 2021	Budget 2022	Utökad budget	Utfall 2022	Avvikelse mot budget, tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Kommunfullmäktige	1 125	1 220		1 712	-492	-40%	-52%
KS Kommunövergripande	24 202	26 030	211	28 277	-2 036	-8%	-17%
KS Måltid & Service	11 707	11 700		11 699	1	0%	0%
KS Barn och utbildning	137 898	136 791		137 671	-881	-1%	0%
KS Räddningstjänsten	6 763	6 903		7 391	-489	-7%	-9%
SMN Äldreomsorg	70 324	72 675		73 303	-628	-1%	0
SMN Individ- och familjeomsorg	32 720	27 500		38 693	-11 193	-41%	0
SMN Behandling och omsorg	30 603	32 578		32 765	-187	-1%	-7%
Kultur- och turismnämnd	5 045	5 322		5 306	16	0%	-5%
Samhällsbyggnadsnämnd	17 055	18 048	789	20 749	-1 912	-11%	-22%
Miljönämnd	994	873		896	-23	-3%	10%
<b>Summa driftsbudget</b>	<b>338 436</b>	<b>339 639</b>	<b>1 000</b>	<b>358 462</b>	<b>-17 822</b>	<b>-5%</b>	<b>-6%</b>
varav genstatsbidrag inkl.u. verksamhetens utfall*	3 336			1 800			
<b>Summa driftsbudget netto exkl generella statsbidrag</b>	<b>341 772</b>	<b>339 639</b>	<b>1 000</b>	<b>360 262</b>			
Ofördelade budgetmedel		1 000					
Finansiering *	340 168	345 166		356 211	11 046	3%	5%
<b>Resultat</b>	<b>1 732</b>	<b>4 526</b>		<b>-2 251</b>	<b>-6 777</b>		
% av skatter och utjämning	4,3%	1,3%		-0,6%			

\* Statsbidrag ska enligt förändrade direktiv från 2021 från regeringskansliet, RKR och SKR redovisas som generella statsbidrag. Det innebär att de redovisningsmässigt flyttas från klass 3 verksamhetens intäkter till klass 8 skatter, utjämning och generella bidrag. I tabellen ovan inkluderas de i respektive verksamhet. I resultaträkningen redovisas de under skatter och generella bidrag. För 2021 uppgår de till 3336 tkr och gäller Säkerställa god vård och omsorg samt Skolmiljarden. För 2022 uppgår de till 1800 tkr och gäller Utökad bemanning SSK på SÄBO, Ökad USK kompetens för demens, Skolmiljarden samt Tillfälligt stöd maa krig i Ukraina.

### UTFALL I PROCENT (%) PER NÄMND/FÖRVALTNING

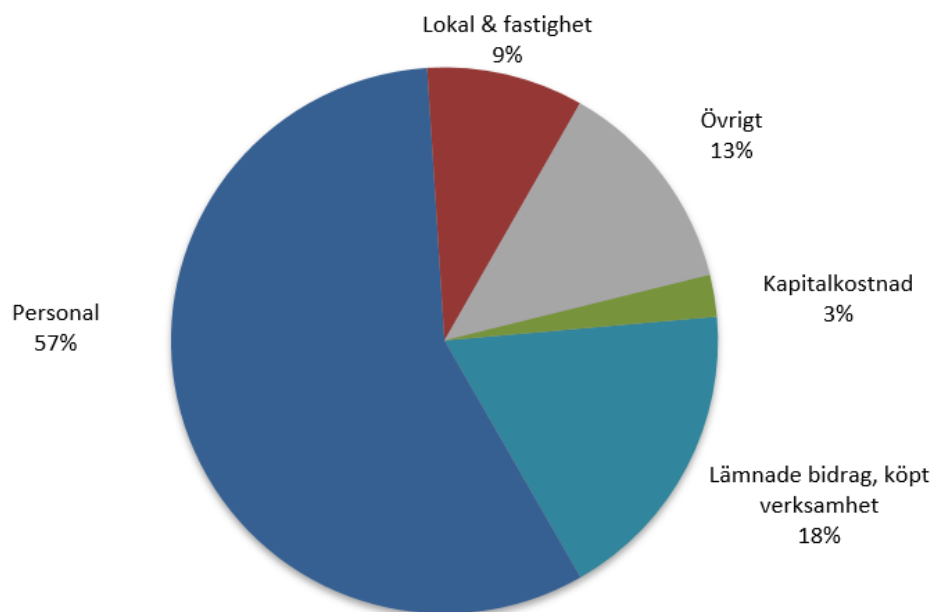


## INTÄKTER OCH KOSTNADER PER NÄMND/FÖRVALTNING

Bokslut 2022							
Tkr	Intäkter	Lämnade bidrag, köpt verksamhet	Personal	Lokal & fastighet	Övrigt	Kapitalkostnad	Netto
Kommunfullmäktige	186	450	570	8	870	0	1 712
KS Kommunövergripande	12 978	1 761	20 140	2 985	11 728	4 642	28 277
KS Måltid & Service	6 108	312	11 682	87	5 641	85	11 699
KS Barn och utbildning	17 231	30 308	90 195	17 201	16 671	527	137 671
KS Räddningstjänsten	183	1 619	3 608	1 142	672	533	7 391
SMN Äldreomsorg	14 844	3 002	65 250	10 914	7 413	1 569	73 303
SMN Individ och familjeomsorg	7 393	30 007	12 047	1 077	2 955	0	38 693
SMN Behandling och omsorg	9 084	1 972	32 866	2 997	3 885	130	32 765
Kultur- och turismnämnd	1 727	108	4 715	495	1 548	166	5 306
Samhällsbyggnadsnämnd	3 949	7 773	6 472	3 102	4 275	3 076	20 749
Miljönämnd	0	896	0	0	0	0	896
<b>SUMMA *</b>	<b>73 681</b>	<b>78 207</b>	<b>247 545</b>	<b>40 006</b>	<b>55 658</b>	<b>10 727</b>	<b>358 462</b>

\* Inkluderar statsbidrag som enligt förändrade direktiv från 2021 från regeringskansliet, RKR och SKR ska redovisas som generella statsbidrag. Det innebär att de redovisningsmässigt flyttas från klass 3 verksamhetens intäkter till klass 8 skatter, utjämnning och generella bidrag. I tabellen ovan inkluderas de. För 2022 uppgår de till 1800 tkr och gäller Utökad bemanning SSK på SÄBO, Ökad USK kompetens för demens, Skolmiljorden samt Tillfälligt stöd maa krig i Ukraina.

## KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2022



## NETTOKOSTNAD I KRONOR PER INVÅNARE

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

Nämnd/område	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse mot budget 2022
Kommunfullmäktige	204	205	223	311	-89
KS Kommunövergripande	4 360	4 409	4 747	5 137	-389
KS Måltid & Service	2 367	2 133	2 134	2 125	9
KS Barn och utbildning	23 948	25 123	24 948	25 008	-60
KS Räddningstjänsten	1 217	1 232	13 255	13 316	-61
SMN Äldreomsorg	12 434	12 812	5 016	7 029	-2 013
SMN Individ- och familjeomsorg	3 911	5 961	5 942	5 952	-10
SMN Behandling och omsorg	5 517	5 575	1 259	1 343	-84
Kultur- o turismnämnd	911	919	971	964	7
Samhällsbyggnadsnämnd	2 906	3 107	3 292	3 769	-477
Miljönämnd	157	181	159	163	-4
<b>Total nettokostnad per invånare</b>	<b>57 932</b>	<b>61 657</b>	<b>61 944</b>	<b>65 116</b>	<b>-3 172</b>

# INVESTERINGSREDOVISNING

## Investeringar - utfall jämfört med budget

Nämnd/ Utskott	Utfall	Budget	Avvikelse
Behandling och omsorg	115	165	50
Barn och utbildningsnämnden	427	390	-37
Kommunledningskontoret	3 915	6 598	2 683
Kultur och fritidsnämnden	49	110	61
Måltid och service	0	0	0
Räddningstjänsten	50	130	80
Samhällsbyggnadsnämnden	4 665	8 950	4 285
Äldreomsorgen	1 160	275	-885
<b>TOTALT</b>	<b>10 381</b>	<b>16 618</b>	<b>6 237</b>

## Totala investeringar per nämnd och objekt

Nämnd/ Utskott	Investeringar 2022	Utfall
Kommunledningskontoret	Verktyg och utrustning för Komhall	57
Kommunledningskontoret	Fiber Malexander	1 904
Kommunledningskontoret	Fiber blåvik	147
Kommunledningskontoret	Överlåtelse Fjällhagen (etapp 1-4)	1 807
Samhällsbyggnadsnämnden	Asfaltering	1 165
Samhällsbyggnadsnämnden	Vindskydd 3 st	154
Samhällsbyggnadsnämnden	Ridklubben	1 505
Samhällsbyggnadsnämnden	Brygga sjögarp	167
Samhällsbyggnadsnämnden	Parken	596
Samhällsbyggnadsnämnden	Släp	49
Samhällsbyggnadsnämnden	Bel skidspår	473
Samhällsbyggnadsnämnden	Blåviks parkering	158
Samhällsbyggnadsnämnden	Belysning allmänt	309
Samhällsbyggnadsnämnden	Belysning Ingemarsvallen	89
Räddningstjänsten	Motor & vagn lilla båten	50
Barn och utbildningsnämnden	Möbler Stenbocksolan 7-9	277
Barn och utbildningsnämnden	Symaskiner Stenbocksolan	150
Kultur och turism nämnden	Utlåningautomater	49
Äldreomsorgen	Accesspunkter Bjursdalen	818
Äldreomsorgen	Spolo (desinfektor)	100
Äldreomsorgen	Sängar	139
Äldreomsorgen	Torktumlare	55
Äldreomsorgen	Diskmaskin SÄBO	49
Behandling och omsorg	Utslussen ombyggnad lght	115
<b>Summa</b>		<b>10 381</b>

## Pågående projekt

	Pågående projekt jan-dec	Utfall
Ingående balans		7 839
Aktiveringar 2022	Fiber Malexander	-7 443
Ny inköp pågående	Fiber Blåvik	147
<b>Summa utgående balans</b>		<b>543</b>

# VERKSAMHETSBERÄTTELSE

## KOMMUNFULLMÄKTIGE

### KOMMUNFULLMÄKTIGE

#### ÅRETS HÄNDELSER

Kommunfullmäktige beslutar i ärenden av principiell beskaffenhet eller andra ärenden av större vikt för kommunen. Beslutade ärenden under perioden har exempelvis varit:

- Överföring av budgetansvar till Social- och myndighetsnämnden
- Samverkansavtal och reglemente för Överförmyndarnämnden
- Arkivreglemente
- Avsiktsförklaring rörande omställningen till Nära vård
- Insynsplatser i kommunstyrelsen
- Nödvattenplan

Studiebesök hos företagare inom gröna näringar har skett efter inbjudan till kommunfullmäktiges förtroendevalda från LRF (Lantbrukarnas riksförbund).

Året 2022 var ett valår. Som en följd av valresultatet har nya och gamla förtroendevalda i kommunfullmäktige tillträtt. Kommunfullmäktige för den nya mandatperioden sammanträdde för första gången i oktober. I kommunfullmäktiges sammanträde i december togs beslut om ledamöter till kommunstyrelse och nämnder.

#### EKONOMI

TKR	Utfall jan-dec 2022	Budget jan-dec 2022	Avvikelse mot budget, tkr	Avvikelse mot budget, %	Utfall jan-dec 2021	Avvikelse mot föreg år, %	Heltids- arbetare
Nettokostnad	385	356	29	8,1%	261	48%	0

Den högre nettokostnaden 2022 beror på fler utdelade gåvor vid pension och 25-års anställning samt avtackningar av avgående politiker i fullmäktige, styrelse och nämnder.

#### FRAMTID

Då många nya ledamöter tillträtt kommer kommunen att genomföra utbildning i det kommunala uppdraget för alla politiker i februari 2023.



# KOMMUNREVISION

## ÅRETS HÄNDELSER

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

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.

Revisorernas ansvarsprövning redogörs i den årliga revisionsberättelsen som behandlas av kommunfullmäktige i samband med hantering av årsbokslutet.

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

- Granskning av kommunens delårsredovisning
- Granskning av kommunens årsredovisning
- Granskning av arbetet för studiero och mot kränkande behandling

## EKONOMI

TKR	Utfall jan-dec 2022	Budget jan-dec 2022	Avvikelse mot budget, tkr	Avvikelse mot budget, %	Utfall jan-dec 2021	Avvikelse mot föreg år, %	Heltids- arbetare
Nettokostnad	575	575	0	0,0%	572	1%	0

## FRAMTID

Revisorerna kommer under verksamhetsår 2023 ha en fortlöpande dialog med kommunfullmäktiges presidium. Nämndernas och styrelsens verksamheter kommer att följas genom att revisorerna tar del av handlingar och protokoll samt genom nämndsdialoger/hearings. Revisorerna kommer att under våren 2023 fastställa de granskningar som ska genomföras under året.

# VALNÄMND

## ÅRETS HÄNDELSER

Valnämnden har haft ett flertal sammanträden under året. Inför valet till riksdag, kommun och region den 11 september 2022 ansvarade valnämnden för utbildning av röstmottagare som tjänstgjorde i förtidsröstningslokal och vallokal.

Förtidsröstning genomfördes under tiden 24 augusti till och med 11 september i Boxholms bibliotek. Institutionsröstning ägde rum i Trivselhuset, Bjursdalen, på söndagen 2 veckor innan valdagen.

Under valdagen, den 11 september 2022, genomfördes röstning i Folkets hus, församlingshemmet i Boxholm samt Ingemarsgården i Strålsnäs för de tre valdistrikten i Boxholm. Röstningen genomfördes i god ordning utan incidenter. Preliminär rösträkning så kallad, onsdagsräkning, skedde onsdagen efter valdagen på kommunkontoret.

## EKONOMI

TKR	Utfall jan-dec 2022	Budget jan-dec 2022	Avvikelse mot budget, tkr	Avvikelse mot budget, %	Utfall jan-dec 2021	Avvikelse mot föreg år, %	Heltids- arbetare
Nettokostnad	99	-30	129	-430,0%	21	371%	0

Valnämnden finansieras av statsbidrag under valår. Statsbidraget täckte inte de kostnader som uppstod under året, där kostnaden för personalresurser i form av valarbetare utgjorde den största delen.

## FRAMTID

Nästa val är EU-valet 2024.

# ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN

## ÅRETS HÄNDELSER

Huvudmän som behöver godemän och förvaltare ökar mot föregående år. En förändring av antalet gode män och förvaltarskap sker kontinuerligt p.g.a. in och utflyttning till kommunen. För de huvudmän som har beviljats god man eller förvaltare har det funnits intresserade och lämpliga personer som har kunnat förordnas att utföra uppdragen.

Under juni månad entledigade sig dåvarande överförmyndare och ersättaren övertog rollen. Samtidigt togs en kontakt med Motala överförmyndarkansli för att undersöka möjligheter till stöttning och beslut togs att Boxholms överförmyndare skulle delegera de ärenden som är möjliga till Motala för beredning under resterande del av 2022.

## EKONOMI

TKR	Utfall jan-dec 2022	Budget jan-dec 2022	Avvikelse mot budget, tkr	Avvikelse mot budget, %	Utfall jan-dec 2021	Avvikelse mot föreg år, %	Heltids- arbetare
Nettokostnad	654	319	335	105,0%	271	141%	0

Överförmyndarverksamhetens resultat avviker negativt jämfört med budget och föregående år då kostnaderna ökat efter delegering av ärende till Motala överförmyndarkansli. Detta har setts som nödvändigt för att kunna garantera en rättssäker handläggning i Boxholms kommun.

## FRAMTID

Antalet godmanskap bedöms öka av flera anledningar. Medellivslängden ökat, människor som är ensamstående utan släkt och övrigt kontaktnät samt att yngre människor med olika sjukdomar är i behov av godmanskap. Det medför att förvaltar- och godmanskap behövs över längre tid. Därmed ökar även arvoden till förvaltare och gode män för utförda uppdrag på grund av att huvudmännen blir yngre och saknar egna medel att betala arvode till sina förvaltare och gode män.

Boxholms kommun har kommit överens om att inrätta en gemensam överförmyndarnämnd tillsammans med Motala, Mjölby, Vadsten och Ödeshög från och med januari 2023. De övriga kommunerna har sedan tidigare haft en gemensam överförmyndarnämnd som nu även Boxholm ansluter sig till.

# KOMMUNSTYRELSE

## KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING

### ÅRETS HÄNDELSER

2022 har präglats och påverkats av de händelser som skett i vår omvärld och det krig som pågår i Ukraina. I Boxholm har vi under året tagit emot drygt 20 personer somflytt från Ukraina där man har kunnat integrera och arbetat aktivt för att få ut dessa personer i någon form av sysselsättning.

Pandemin och dess restriktioner har klingat av och verksamheterna har successivt kunnat öppnas upp med en fortsatt medvetenhet och beredskap.

Kommunen förstärkte staben med en kommunikatörstjänst i januari. Detta har märkts genom en högre närvaro och synlighet i bland annat sociala medier. Dessa är också viktiga i att stärka varumärket Boxholm och lyfta fram allt bra som händer i kommunen.

En viss rörlighet märks i kommunledning och kommunledningskontor. Kommunen har under året rekryterat ny barn- och utbildningschef, kommunikatör och förvaltningsadministratör samt har pågående rekryteringar för HR-chef och ekonomichef.

Under våren gjordes en satsning på cheferna i kommunen och Boxholmshus genom ledarskapsutbildningar. Dessa omfattade grundläggande och fördjupad ledarutveckling, mål- och visionsarbete, bemanningsekonomi, medarbetarsamtal och kompetenskartläggning. Syftet har varit att stärka ledarskapet, skapa möjligheter och ge redskap i rollen som chef och ledare för att bli en arbetsgivare som både kan attrahera och behålla sina medarbetare. Genom att alla chefer deltar på samma utbildning så skapas erfarenhetsutbyte och en samhörighet över gränserna vilket stärker förmågan till sidledsansvar och verksamhetsutveckling över enhetsgränserna.



### EKONOMI

TKR	Utfall jan-dec 2022	Budget jan-dec 2022	Avvikelse mot budget, tkr	Avvikelse mot budget, %	Utfall jan-dec 2021	Avvikelse mot föreg år, %	Heltids- arbetare (dec)
Nettokostnad	28 310	26 241	-2 069	-7,9%	24 202	-17%	22,5

Nettokostnaderna ökar med drygt 2 000 tkr jämfört med budget.

Kommunen valde att tillsätta extratjänster för personer som stod långt ifrån arbetsmarknaden, något som ökat nettokostnaden med 500 tkr, men minskat kostnaden för försörjningsstöd. Personalkostnaderna på kommunledningskontoret ligger 860 tkr över budget, varav 220 tkr netto beror på en nytillsättning av arbetsmarknadskoordinator och resterande del är av engångskaraktär.

Satsningen på ledarskapsutveckling och utvecklingsarbete har till största delen finansierats genom olika typer av bidrag. Netto innebär det en investering i utveckling och kompetenshöjning på 650 tkr vilket ingår i kommunledningskontorets ekonomi.

De ökade avskrivningarna för bredband, över 1 000 tkr, var inte budgeterade men har 2022 kompenseras genom debitering av anslutningsavgifter. Därutöver har verksamheternas IT-kostnader ökat med ca 300 tkr.

## MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål 2022	Ja	Nej
Förvaltningscheferna ska ta fram två nyckeltal för sin nämnd/område. Nyckeltalen ska ge en bra kostnadsjämförelse mot jämförbara kommuner. Nyckeltalen ska vara klara till mål- och budgetdagen våren 2021.	X	
Kommunens mål är att 90 % av kommunens invånare ska ha tillgång till fiber/bredband med en hastighet på 100 mbit till år 2022.		X

Resultatmålet vad gäller två nyckeltal per nämnd/område är sedan tidigare redan uppnått. Under 2022 har ny vision och övergripande mål tagits fram på kommunnivå. Arbetet pågår med att bryta ned de övergripande målen till förvaltnings- och enhetsnivå. Dessa ligger sedan till grund för medarbetarsamtal och uppföljningar.

Kommunen når inte målet med 90 % tillgång till fiber/bredband för kommunens invånare vid utgången av 2022. Tillgången har dock ökat från 60 % 2017 till 76 % 2021. Utfallet för 2022 är ännu ej publicerat men kommer att visa en ökning då arbetet fortsatt med att bygga ut bredband till våra medborgare.

## FRAMTID

För året 2023 kommer fokus att ligga på:

- Mål och vision, skapa handlingsplaner för de övergripande målen samt säkra att de bryts till enhetsnivå. Skapa den "röda tråden" i alla kommunens verksamheter.
- Kompetensförsörjning, genomföra rekryteringar och skapa stabilitet på kommunledningskontoret. Kommunen planerar att rekrytera en HR-konsult som ska fokusera på schema och bemanningsplanering inom projektet för "Ekonomi i balans" med finansiering från Kammarkollegiet.
- Fortsatt utbyggnad fiber. Kulla-Stekanäs är nästa planerade område där utbyggnad kommer att starta under 2023. Samtidigt sker ständigt "återetableringar", dvs anslutningar i redan utbyggda områden.
- Skapa strukturer och kvalitetssäkring för dokumentation, rutiner och processer vilket är ett utvecklingsområde för kommunen.
- Utveckla intranät och e-tjänster. Intranätet är under utveckling och planeras sjösättas till sommaren 2023. Plan för utveckling av e-tjänster är under arbete. Den omfattar såväl interna som externa, dvs medborgarnas, e-tjänster.
- Utveckla kommunikation och marknadsföring, kommunikationen i bland annat sociala medier har ökat under 2022 och målet är att marknadsföringen av varumärket Boxholm ska skapa en positiv bild av Boxholm och alla de fördelar som kommunen har.

# MÅLTID OCH SERVICE

## PERIODENS VÄSENTLIGA HÄNDELSE

Vid Åsbo skola är ett nytt kök och matsal under byggnation och beräknas vara färdigställt under våren 2023.



Samverkansavtal gällande måltidschef är nu skrivet med Vadstena kommun där Boxholm har 40% av arbetstiden, detta avtal gäller tillsvidare med 6 månaders uppsägningstid.

Arbetet med måltidspedagogik inom ramen för Food For Life inom alla verksamheter fortsätter. Ett aktivitetsprogram till äldreomsorgen för att förenkla för omsorgspersonalen att kunna arbeta med Food for Life har arbetas fram, dock är det inte implementerat då omsorgen har många andra projekt som måste få slutföras.

Digitaliseringsarbetet har fortsatt där första steget med interna beställningar är implementerat och nu är även nästa steg gällande beställningar av matlådor till våra brukare som fortfarande bor hemma fullt implementerat.

Måltidsprojektet som drivs i samarbete med omsorgen har under året inneburit att en stor del av våra medarbetare inom omsorgen gått en digital utbildning i hur man kan främja matglädje bland våra seniorer, vi har även fått möjlighet att köpa in nytt porslin till alla avdelningar genom ett generöst bidrag från Carl Trygger stiftelsen. Vi har under året skrivit lokala avtal med Boxholms skogar "viltkött" samt Tistelvind "fermenterade produkter". I vårt avtal med Boxholms skogar ingick även att Boxholms skogar hade en utställning med tema skog och skogsbruk på Måltidens dag som var mycket uppskattat av våra elever på Stenbocksskolan. Gällande framtida kompetensförsörjning så fortsätter det goda samarbete vi har upparbetat med Lernia och AF som redan genererat flera timvikarier och även 1 tillsvidareanställning.

Året avslutades glädjande nog med att Restaurang Kristallen på Bjursdalen gick till semifinal i Arlas prestigefulla tävling Arla Guldkon i kategorin Bästa Seniormatglädje.



## EKONOMI

	Utfall jan-dec 2022	Budget jan-dec 2022	Avvikelse mot budget, tkr	Avvikelse mot budget, %	Utfall jan-dec 2021	Avvikelse mot föreg år, %	Heltids- arbetare
TKR							
Nettokostnad	11 699	11 700	-1	0,0%	11 707	0%	21

Personalfall betydligt bättre än budget beror på att vi hela tiden arbetar aktivt med att flytta personal vid vakanser vilket minskat vår användning av timvikarier.

Från maj och framåt har vi haft 12-15% i ökad livsmedelskostnader vilket har genererat kraftigt ökande kostnader under andra halvåret av 2023, att vi trots detta når en nollresultat för 2022 är mycket glädjande och det ska alla medarbetare inom Måltid och Service känna sig stolta över.

## MÅLUPPFYLLELSE – FÖRVÄNTAD FÖR HELÅRET 2022

Resultatmål 2022	Ja	Nej
Att i enighet med Östergötlands livsmedelsstrategi nå målet att 2021 ska minst 60 % av våra inköpta livsmedel vara producerade i Sverige och minst 30 % ska vara lokalproducerade	X	
Att alla årskurser inom grundskolan ska få minst en Food for Life-aktivitet per år	X	
Kartlägga hur mycket matsvinn vi har nu och ta fram en handlingsplan för att minska matsvinnet	X	
Ett aktivitetsprogram tas fram för Food For Life inom äldreomsorg, samt att alla våra brukare får vara med på minst fyra Food for life aktiviteter per år		X

Ett aktivitetsprogram till äldreomsorgen för att förenkla för omsorgspersonalen att kunna arbeta med Food for Life har arbetas fram, dock är det inte implementerat då omsorgen har många andra projekt som måste få slutföras.

## FRAMTID

Vi kommer under 2023 fortsatt se ökade livsmedelskostnader, detta innebär att vi aktivt behöver jobba än mer med att sänka våra övriga kostnader för att nå målet med en budget i balans 2023.

Under april månad inviger vi vårt nya kök och matsal i Åsbo, det kommer innebära stor förbättring av arbetsmiljön både för min personal men även för skolans pedagoger samt elever.

Vi kommer under 2023 fortsätta vår dialog kring djupare samverkan med Vadstena kommun med målet att innan sommaren 2023 ha ett avtal påskrivet gällande gemensam produktion samt distribution av kylda matlådor med leverans 1 gång/vecka.

Från och med 1/1-23 har köket på Bjursdalens slutat med leverans av kolonialvaror till våra avdelningar på Säbo, dessa leveranser kommer nu direkt från vår grossist Mårdskog & Lindqvist. 23/1- 23 öppnade vi upp vårt Café på Bjursdalen, vi kommer ha öppet vardagar mellan 09.00-15.00 detta för att ytterligare öka gemenskapen bland våra äldre gäster.

Vi har fortsatta utmaningar med arbetsmiljön för vår personal på Dalens förskola där vi fortsatt arbetar med att hitta lösningar tillsammans med Boxholms hus.



# BEMANNINGS- OCH REKRYTERINGSENHETEN

## ÅRETS HÄNDELSER

Under 2022 har det varit en något lägre personalomsättning på enheten. Genom rekrytering har kompetensen ökat och enheten fått bra resurser. När det gäller timvikarier och kortare anställningar har det varit en större omsättning. Det har varit svårare att rekrytera under pandemins efterdyningar.

Planeringen inför sommaren blev mer långdragen och mer komplicerad än tidigare år. Svårigheten ligger i kompetens och språkbrist samt färre antal sökande.

## VERKSAMHETSFÖRÄNDRING

De verksamhetsförändringar som skett under året har till största delen varit personalomsättning. Det har varit riktigt bra kompetens som rekryterats till poolgrupperna.

Vid högre personalomsättning i poolgrupperna tar det längre tid innan introduktion genomförd då är effektiviteten något lägre.

Arbetet med personalens kompetenshöjning och breddning, för att få ett effektivare och ett maximalt nyttjande av resurserna, sker fortlöpande.

Under året har en hög andel extraresurser (personal utöver ordinarie/ökad grundbemanning) tillsatts i verksamheterna, det ger högre tryck och ökade kostnader i stort. Under året har det varit mycket högt tryck på Bemanningsenheten, logistik och omprioritering av befintliga resurser är ett ständigt aktualiserat arbetssätt.

## EKONOMI

TKR	Utfall	Budget	Avvikelse	Avvikelse	Utfall	Avvikelse	Heltids-
	jan-dec 2022	jan-dec 2022	mot budget, tkr	mot budget, %	dec 2021	mot föreg år, %	arbetare
Nettokostnad	33	0	33	-33,0%	0	0%	21

Personalkostnader avviker negativt mot budget 2200 tkr. Förklaring till detta är bland annat introduktion av nyanställda då deras lön första tiden går på bemanningen men det beror även på övertid mm. Övriga kostnader avviker negativt med 19 tkr. Nettokostnaden ovan visar 33 tkr vilket är en rest av covid ersättning som utbetalades våren 2023 men gällde hösten 2022.

## MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål 2022	Ja	Nej
Poolverksamheten ska ha minst 80 % utlagd arbetstid i verksamheterna. (År 2022 var det 72%)		X
Vakanser som är verksamhetskritiska ska lösas inom två timmar.	X	

## FRAMTID

Vid rekryteringar av nyutbildad arbetskraft har vi stor hjälp av de sociala kanaler som finns för att attrahera nya sökande till kommunen. Poolgrupperna är väl inarbetade och kompetenta med sina uppdrag vilket underlättar när de ersätter personal. Vid rekrytering strävar vi efter att få rätt utbildad personal för ändamålet. Vår strävan är fortsättningsvis att kunna bemanna utefter de behov som verksamheterna efterfrågar vid korttidsfrånvaro.

# BARN OCH UTBILDNINGSFÖRVALTNINGEN

## Förskolan och grundskola

### ÅRETS HÄNDELSER

#### Förskolan

Under året har förskolan i Boxholm bytt rektor två gånger. I augusti tillträdde rektor för förskola men byttes i oktober ut då förstnämnda rektor istället tillträdde som ny barn- och utbildningschef. Rektor i förskola har till sin hjälp två biträdande rektorer, vilka även jobbar deltid i barngrupp.

Under hösten antog förskolan tre nya prioriterade mål; Hållbarhet, Språk och Förutsägbarhet vilka vi har arbetat utifrån under höstterminen samt fortsätter arbeta med under våren. Vid en av årets kompetensutvecklingsdagar fick samtlig personal inom förskolan delta vid en uppskattad föreläsning om förutsägbarhet. Föreläsningen verkade som en inspiration till nya arbetssätt och väckte mycket nya tankar kring barns behov av förutsägbara strukturer.

#### Grundskolan

Under hösten har man haft en tillförordnad rektor för F-3 och fritidshemmen på Stenbockskolan. För Årskurs 4-9 har man förstärkt men en person som som biträdande rektor.

Man har under året haft en riktad insats mot skolan och arbetat med verksamhetsutveckling tillsammans med rektorer och personal.

Utifrån ett behov av handledning för två elevgrupper tillsattes en extern psykologresurs under senare delen av vårterminen 2022. Det ledde till en fortsatt insats under höstterminen som främst riktades mot Elevhälsan och två elevgrupper på Stenbockskolan. En utbildning i beteendeanalys som syftade till att stärka det tvärprofessionella arbetet i skolan genomfördes för all personal. Beteendeanalys som verktyg i elevhälsoarbetet provas under vårterminen.

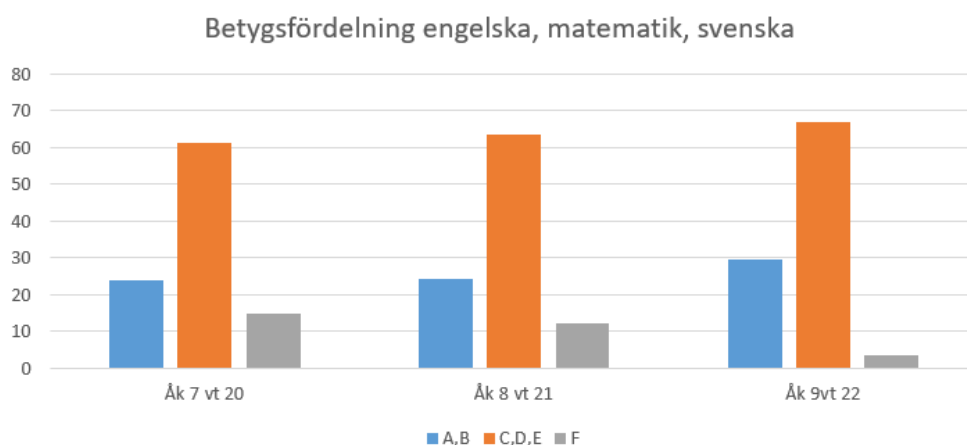


## MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål 2022	Ja	Nej
En ökad måluppfyllelse med minskade skillnader i statistiska resultat vad gäller ämnen, grupper och könstillhörighet i årskurs 9.	X	
Vid en jämförelse med samma elevgrupp, under en treårsperiod, ska andelen elever i årskurs 3, 6 och 9 som ännu inte når godtagbara kunskaper minska.	X	
Vid en jämförelse med samma elevgrupp, under en treårsperiod, ska andelen elever i årskurs 3, 6 och 9 som når mer än godtagbara kunskaper öka.	X	

### Redogörelse för resultatutveckling elever födda 2006 (slutade årskurs 9 VT2022)

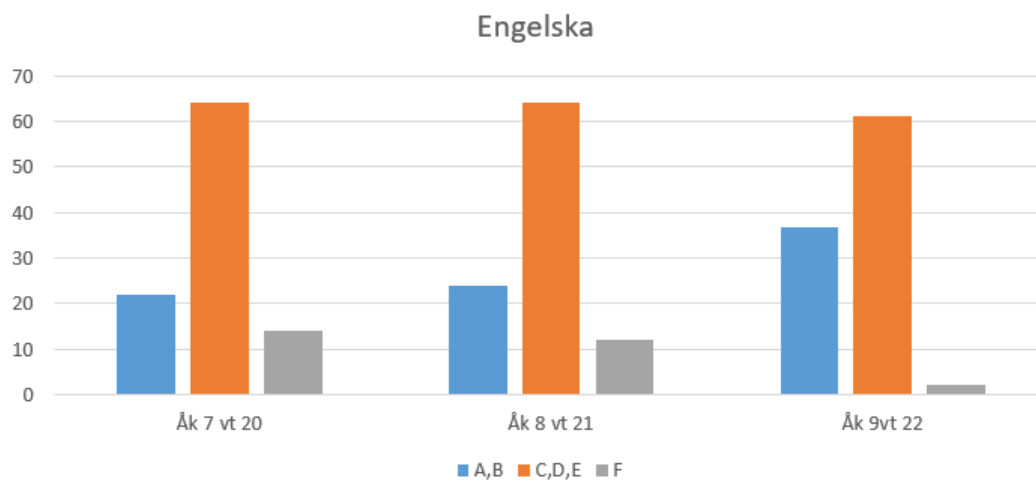
En jämförelse med samma elevgrupp under en treårsperiod i skolans 3 kärnämnen (engelska, matematik och svenska) visar att andelen elever som nått mer än godtagbara kunskaper (betygen A och B) har ökat från 23,8% till 29,7%. Andelen elever som inte nått godtagbara kunskaper (betyget F) har minskat från 15 % till 3,4 %. Värt att notera är att 3,4 % motsvarar 5 satta betyg F.



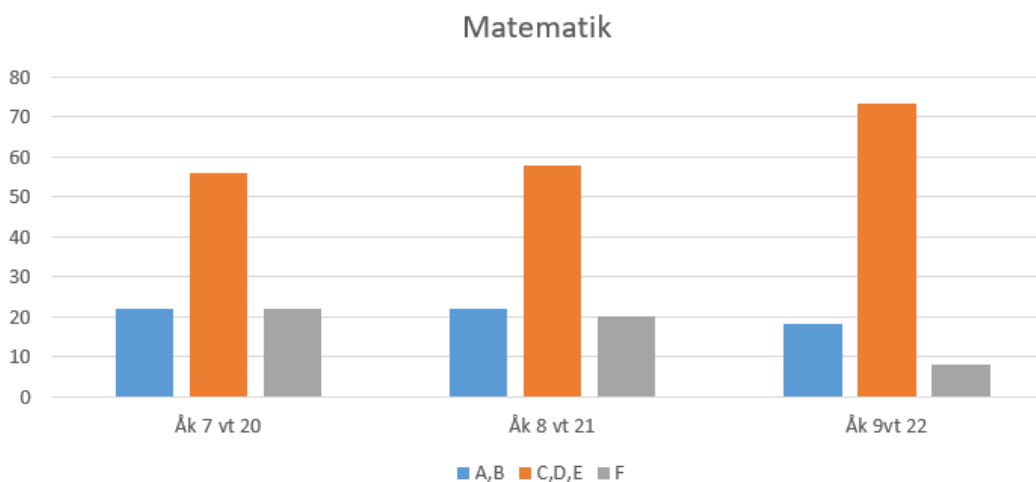
Vid en jämförelse, vårterminen 2022, med samma elevgrupp kan konstateras att under en treårsperiod har andelen elever som ännu inte nått godtagbara kunskaper minskat i alla tre kärnämnen. I matematik är andelen som inte nått godtagbara kunskaper störst, 8,2 % (vilket motsvarar 4 elever). Det är dock i just matematik vi kan se den största minskningen från 22 % till 8,2 %. I engelska är det 2 % i årskurs 9 som inte når godtagbara kunskaper i ämnet vilket motsvarar en elev. I svenska når alla elever godtagbara kunskaper.

Vid en jämförelse, vårterminen 2022, med samma elevgrupp kan konstateras att under en treårsperiod har andelen elever som når mer än godtagbara kunskaper ökat i engelska och svenska men minskat i

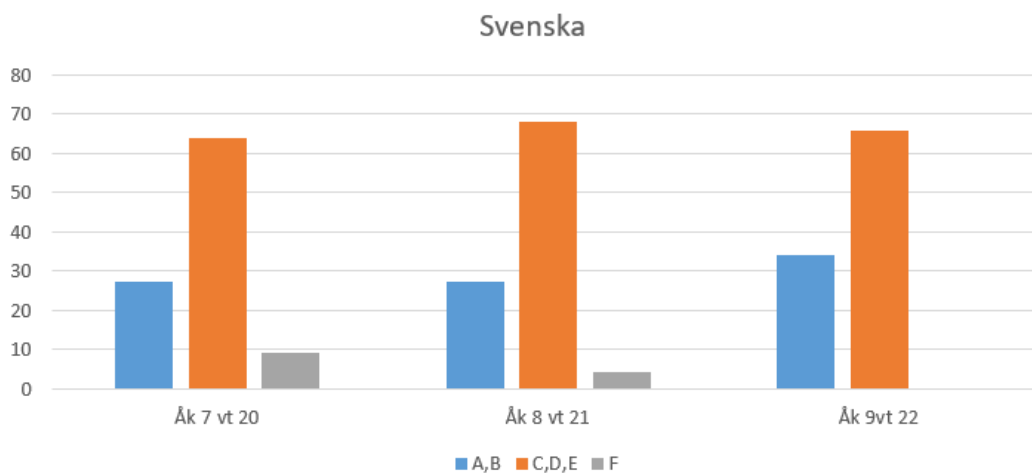
matematik från 22 % till 18,4%. Störst ökning har det varit i engelska från 22 % till 36,7%.



De högre betygen A och B har under högstadietiden i ämnet engelska ökat från 22 % till 36,7%. Andelen F har under samma period minskat från 14 % till 2 %. Värt att notera att 2 % motsvarar 1 elev



De högre betygen A och B har under högstadietiden i ämnet matematik minskat från 22 % till 18,4%. Andelen F har under samma period däremot minskat från 22 % till 8,2 %. Noterbart är att 8,2 % är 4 elever.

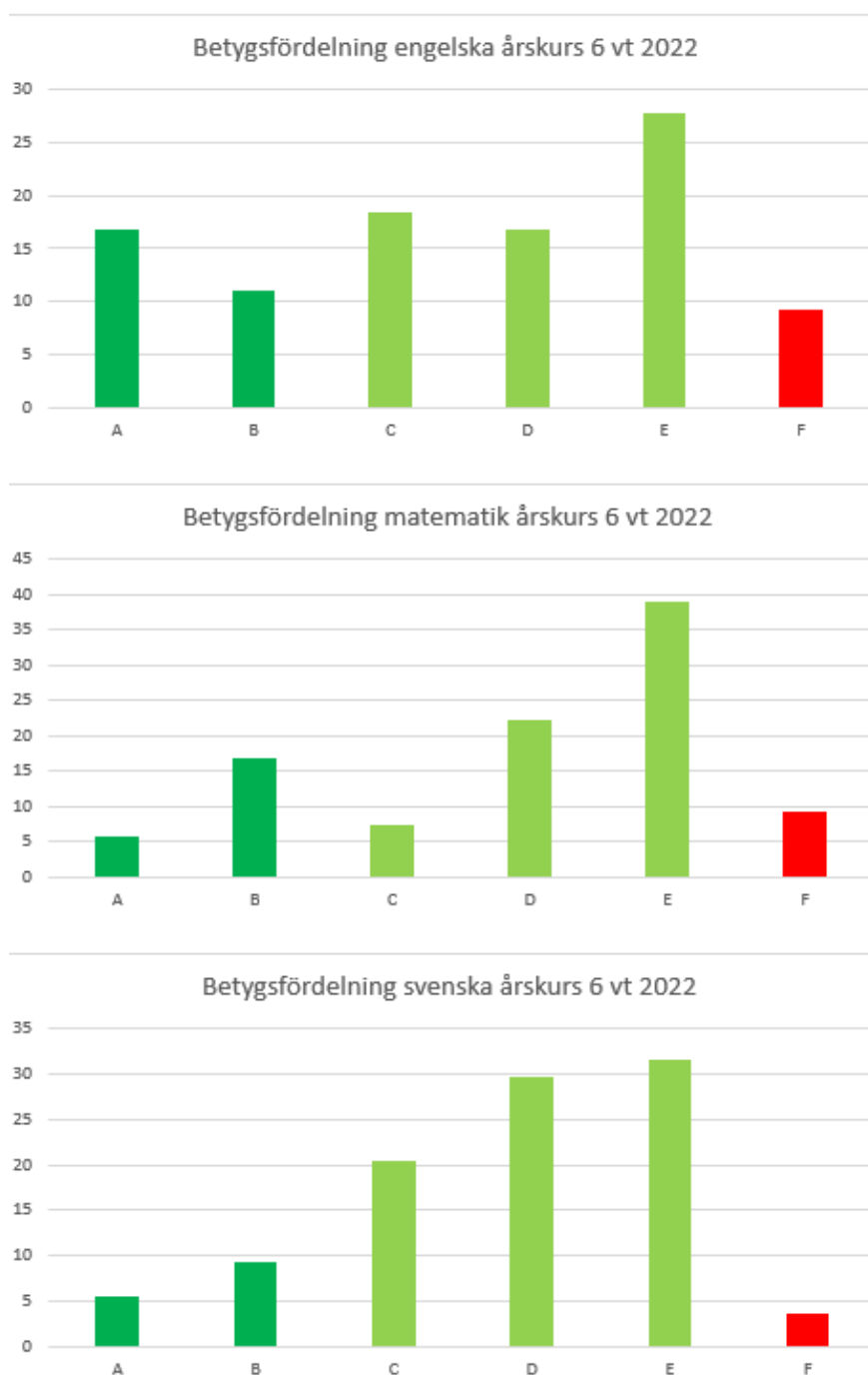


#### *Jämförelse mellan könen*

Vid en jämförelse mellan flickor och pojkar kan konstateras att skillnaderna mellan könen är mindre än tidigare år. Flickornas medel gällande meritvärdet är 219 poäng medan pojkarna medel ligger på 210,5 poäng. 3 flickor och 3 pojkar har ett högt meritvärde över 300 poäng. 3 flickor har ett lågt meritvärde under 150 poäng. Samma siffra för pojkarna är 4.

6 av våra elever som gick ut årskurs 9 vårterminen 2022 blev inte behöriga att söka nationell program på gymnasiet. 6 elever motsvarar 12,2%. Dessa 6 elever var jämnt fördelade mellan könen

Redogörelse för resultat elever födda 2009 (slutade årskurs 6 VT2022)



**EKONOMI**

Förskolan uppvisar ett positivt resultat med en avvikelse om 2,2 miljoner kronor (6%). Denna avvikelse beror dels på att statsbidraget ”Skolmiljarden” var högre än vi beräknat samt att lönekostnaderna var 1,3 miljoner kronor lägre än budget. Lägre lönekostnader beror dels på att vi har haft svårt att tillsätta våra vakanser vid sjukfrånvaro men även för att vi har varit medvetet sparsamma gällande tillsättning av vikarier.

	Utfall jan-dec 2022	Budget jan-dec 2022	Avvikelse mot budget, tkr	Avvikelse mot budget, %	Utfall jan-dec 2021	Avvikelse mot föreg år, %	Heltids- arbetare
<b>TKR</b>							
<b>Nettokostnad</b>	137 671	136 791	-881	-1,0%	137 898	0%	148

Årsredovisning 2022 Boxholms Kommun

**VERKSAMHETSBERÄTTELSE**

## FRAMTID

### Förskolan

Under vårterminen 2023 kommer förskolan att fortsätta jobba med de prioriterade målen; Hållbarhet, Språk och Förutsägbarhet. Därefter kommer man att utvärdera arbetet med målen samt anta nya prioriterade mål inför höstterminen där verksamheten använder sig av det systematiska kvalitetsarbetet när vi väljer riktning.

Syftet med ett systematiskt kvalitetsarbete är att synliggöra kvalitet och likvärdighet, vad vi gör, varför och vad det leder till. Att utveckla verksamhetens kvalitet är ett ständigt pågående arbete, där en analys och bedömning av resultaten och måluppfyllelsen ligger till grund för beslut om åtgärder för förbättring. Arbetet kan liknas vid en cyklisk process som innehåller fyra faser: Var är vi? – Vart ska vi? – Hur gör vi? – Hur blev det? (se bild). Efter genomförandet fortsätter den cykliska processen med ny uppföljning för att få fram ett nytt nuläge osv.

Ett fortsatt arbete med att uppdatera rutiner och riktlinjer samt utarbeta nya där man ser att det behövs. Precis som tidigare kommer det att ske förbättringsarbeten och kollegialt handledarskap för att tillse att medarbetare får de förutsättningar och den kompetensutveckling de behöver för att utöva sitt arbete och för att trivas. Utifrån de utmaningar som finns gällande kompetensförsörjning är det viktigt att vi tillser att våra medarbetare trivs samt utvecklas i sina roller.

Arbetet med att, inom förskolan, skapa förutsättningar för lärande och omsorg utifrån varje barns behov fortsätter.

### Grundskolan

Under vårterminen genomförs de nationella proven i årskurs 3, 6 och 9 vilket är en tidskrävande process för berörda lärare. Sambedömning görs som en del i det kollegiala lärandet och fortsätter också vårt arbete med de nya kursplanerna som infördes inför läsåret.

I det systematiska kvalitetsarbetet under vårterminen ingår övergångar mellan skolformer och stadier. Vårterminens kollegiala lärande startade 2023 med Anna Borgs digitala föreläsning "God lärmiljö för alla". Syftet med det fortsatta arbetet är att förebygga hinder och få en trygg övergång mellan skolformer och stadier.





# RÄDDNINGSTJÄNST MJÖLBY/BOXHOLM

## ÅRETS HÄNDELSER

Efter pandemi åren har äntligen aktiviteter kunnat följa fastställd årsplanering för såväl det operativa som den förebyggande verksamheten. Det finns ett stort behov av såväl räddningstjänstens utbildningar och uppsökande verksamhet som myndighetsutövning.

Arbetet med att öka samverkan med grannkommunerna fortsätter. Ett resultat av det under året har varit färdigställandet av en skogsbrandsdepå vilket skett i samverkan mellan Mjölby/Boxholm och Ödeshög. Depån har nyttjats flitigt under den gångna sommaren.

Under året genomfördes 143 operativa insatser vilket var en markant ökning mot 2021 då antalet blev 103.

## MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål 2022	Ja	Nej
Att genomföra tillsyner enligt fastslagen plan för 2022	X	
Att samtliga 6-åringar ska erhålla brandskyddsinformation	X	
Att samtliga elever i årskurs 7 ska erhålla en 3-timmars teoretisk och praktisk brandskyddsutbildning	X	
Att målplanen för räddningstjänstens övningsverksamhet följs och att samtlig operativ personal får minst 50 övningsstimmar	X	

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

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

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

## EKONOMI

	Utfall jan-dec 2022	Budget jan-dec 2022	Avvikelse mot budget, tkr	Avvikelse mot budget, %	Utfall jan-dec 2021	Avvikelse mot föreg år, %	Heltids- arbetare
TKR							
Nettokostnad	7 391	6 903	488	7,1%	6 763	9%	0

Året resulterade i en negativ avvikelse motsvarande 488 tkr. Störst påverkan på utfallet hade höga personalkostnader och kostnader för hjälp från angränsande kommuner i samband med sommarens skogsbränder.

## FRAMTID

Räddningstjänsten arbetar ständigt med förbättringar och effektiviseringar för att ge allt bättre och snabbare service till invånare och verksamheter oavsett om det gäller operativa insatser, information, utbildning eller myndighetsutövning. Som en följd av bland annat klimatförändringar, samhälls- och teknikutveckling ställs nya krav på räddningstjänsten. Kraven kan bero på såväl förändrad riskbild som behov av nya metoder att genomföra räddningsinsatser på. Beroende på det nya omvärldsläget behöver förmågan inom civilt försvar stärkas. Ytterligare inriktningar och anvisningar från staten blir

viktiga för att komma vidare i vilka åtgärder som behöver vidtas.

# SOCIAL OCH MYNDIGHETSÄMND

## ÖVERGRIPANDE

### ÅRETS HÄNDELSER



Inom socialförvaltningen bedrivs verksamhet och utveckling inom respektive enhet. Mycket utvecklingsarbete och många aktiviteter sker också övergripande över enhetsgränserna. Nedan beskrivs det som socialförvaltningen fokuserat på under 2022 såväl övergripande, gemensamt som över enhetsgränserna.

*Bild: Entrén till Bjursdalens trivselhus, med bland annat restaurang och lokaler för aktiviteter.*

En av de grundläggande aktiviteterna under året var arbetet med att utveckla kvalitetsledningssystemet och ta fram en värdegrund. Socialstyrelsens föreskrift SOSFS 2011:9 fastställer att det ska finnas ett ledningssystem för processer och rutiner, riskanalys och avvikelser, klagomål och synpunkter samt personalens delaktighet i kvalitetsarbetet. Kvalitetsledningssystemet ska beskriva verksamhetens organisation och samverkansformer, samt lagar, förordningar och målsättningar som styr verksamheten. Projektledarna (MAS, enhetschef och kvalitetsstrateg) har genomfört träffar med alla personalgrupper för att skapa en grund för arbetet. Verksamheterna har utsett kvalitetsombud som varit delaktiga i att ta fram värdegrund för socialförvaltningen. Revidering av rutiner och plattform på intranätet för styrdokument pågår.

Under 2022 har förvaltningen utökat arbetet kring lärplattformen Evicomp, som är ett digitalt utbildningssystem för nyanställda och vikarier. Ett digitalt introduktionspaket för vikarier finns färdigställt och används. Utbildningar via Evicomp kommer framöver även att ingå som en del i ledningssystemet för kvalitet enligt SOSFS 2011:9.

Under 2022 har verksamheterna växlat verksamhetssystem från Procapita till Lifecare. Det nya systemet är webbaserat och erbjuder bättre översikt. Det finns dessutom förutsättningar för att skriva bättre och strukturerade genomförandeplaner, då utredningar, beställningar och journal är utformade utifrån Individens Behov i Centrum (IBIC). Nya genomförandeplaner har upprättats och uppdaterats i Lifecare under året. Alla verksamheter är igång med Lifecare, dock i olika takt. Under 2023 fortsätter införandet, med modulen för hälso- och sjukvård, samt avvikelshanteringen.

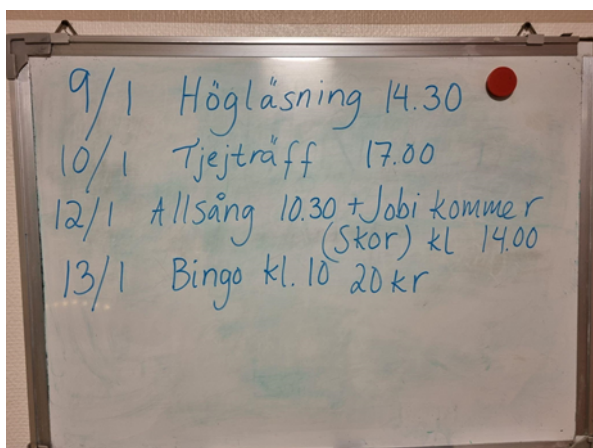
Med stöd i den gemensamma regionala strategin för Östergötland har en lokal suicidpreventionsplan 2022-2023 tagits fram, vilken antogs av social- och myndighetsnämnden i juni. Ca 80 % av personalen har genomgått webbaserad utbildning från SPISS (Suicidprevention i Svensk sjukvård) och projektledare har ingått i flera samverkansforum i länet för vidareutveckling av arbetet under sommaren och hösten. Under 2022 gick projektledaren utbildning till MHFA-instruktör (Mental Health First Aid) för att kunna vidareutbilda kommunens personal. Tolv personer har sedan genomgått tvådagars utbildning i MHFA-ungdom för skolpersonal, fritidsgårdens personal samt personal inom utförsarsidan på socialförvaltningen. Finansiering sker genom medel från Uppdrag Psykisk Hälsa.

Socialförvaltningen har sett behovet av att genomföra mer aktiviteter och evenemang för brukare. Resultaten i brukarundersökningar när det gäller nöjdheten med aktiviteter på särskilt boende har sjunkit från en tidigare hög nivå, och anhöriga har inkommit med synpunkter, bland annat i insändare till tidningen. Under 2022 har Socialförvaltningen börjat arbeta enligt Socialstyrelsens modell Individens Behov i Centrum (IBIC), där livsområdet "Samhällsgemenskap och medborgerligt liv" ska täcka in behov och önskemål om bland annat fritidsaktiviteter. En lex Sarah-rapport inkom i slutet av året, som innehöll farhågor om att brukare inte fick tillräckliga möjligheter till stimulans och aktivitet. Utredningen visade att det inte var fråga om ett missförhållande enligt lex Sarah, men att verksamheten behövde fortsätta att utveckla arbetet med detta. Behandling och omsorg arbetar med olika former av evenemang och är delaktiga i att ordna arrangemang.

En aktivitetsvärdinna har anställts på deltid inom äldreomsorgen sedan juni, för att arbetet med aktiviteter ska ta fart. Detta har varit uppskattat och intresset från våra äldre har varit stort. Aktiviteterna är även till för våra vårdtagare på SÄBO och korttidsenheten.

Ett antal enhetsöverskridande aktiviteter har möjliggjorts genom stöd från Carl Trygger-fonden:

- Under maj månad anordnades Glädjevarvet, ett motionslopp för BEOM:s samt äldreomsorgens brukare. Banan gick runt och genom Bjursdalsområdet och personal från verksamheterna, samt från simhallen och Svenska kyrkan bemannade aktiviteten.
- Två så kallade Tovertafel har installerats under året, på Äldreomsorgen och BEOM. Tovertafel är ett pedagogiskt TV-spel, där interaktiva bildspel projiceras ner på ett bord från en projektor monterad i innertaket.
- Inom det måltidsprojekt som genomfördes under 2022 inom särskilt boende för äldre har speciellt porslin som lämpar sig för personer med demenstillstånd eller synnedsetningar köpts in.
- Tre sommarfester har genomförts, med underhållning och mat, för brukare inom socialförvaltningens verksamheter.
- I december anordnades Nobelmiddag för brukare inom både SoL och LSS. Middagen innehöll god mat, levande musik, uppklädda gäster och vacker dukning. Även en julfest anordnades.



*Bild: Exempel på aktivitetsschema vid en lokal på Bjursdalens Trivselhus, samt från Glädjevarvet i juni*

# ÄLDREOMSORG

## ÅRETS HÄNDELSER

Boxholms kommun har haft hög belastning inom hemtjänsten och korttids under hela året. Då antalet vårdplatser på sjukhusen minskat drastiskt på grund av sjuksköterskebrist har detta ökat behoven av korttidsplatser. Effekter av detta är att det krävs mer medicinsk kompetens inom kommunens omsorg samt extrabemanning då vårdtyngden är hög. Personer som väntar på särskilt boende har ökat under året.

Trots den högre belastningen har verksamheten bedrivit och implementerat ett antal utvecklingsprojekt under året med mål att kvalitetssäkra och förbättra äldreomsorgen:

- **Fast omsorgskontakt inom hemtjänsten**, något som är lagstadgat sedan april 2022, är implementerad. Rutin är framtagen och arbetssättet har förankrats i personalgruppen. Det noteras i brukarens genomförandeplan vem som är omsorgskontakt.
- Verksamheterna kan sedan våren 2022 använda sig av ett rambeslut för **Trygg hemgång**, när brukare kommer hem efter sjukhus eller vistelse på korttids. Under en tidsperiod på upp till två veckor får sedan personen stöd av en kombination av hemtjänst och rehab. Projektet sparar tid och resurser både inom hemtjänsten och hos handläggare, samt ökar tryggheten och möjligheten till rehabilitering i hemmiljö.
- Ett **demensteam** har startats upp för att öka kompetensen, personal- och insatskontinuiteten samt tryggheten för äldre med demensdiagnoser med kommunala insatser i ordinärt boende.
- Vårdbiträden i hemtjänst och SÄBO har utbildat sig till undersköterska inom ramen för statsbidraget **äldreomsorgslyftet** under 2022. En person blev färdigexaminerad under november månad och övriga två beräknas bli färdiga under 2023. Två personer inom SÄBO har gått från vårdbiträde till undersköterska.
- **Nattprojektet**, med utökad grundbemanning nattetid, har bekostats med statsbidrag och startade i maj 2022. Projektet tillsattes på grund av hög frånvaro och mycket inbeordring av personal. Satsningen har varit viktig ur ett arbetsmiljöperspektiv och med tanke på belastningen på korttids och hemtjänsten under sommaren, med flertalet vak och extrabemanningar.
- **Webbutbildningar** för omvårdnadspersonal på SÄBO har genomförts inom BPSD (Svenskt register för beteendemässiga och psykiska symptom vid demens), palliativ vård för de palliativa ombuden. Utbildningar kring suicidprevention (SPISS) var inplanerade men fick avbokas pga ny covidspredning, men kommer att genomföras under våren 2023.
- **Kostprojektet "Ät upp"** genomförs i verksamheterna på SÄBO i samarbete med köket med början under hösten 2022. All personal har genomgått webbutbildningar med uppföljningsträffar på APT med enhetschef, MAS och sjuksköterska. Projektet syftar till att öka aptiten och förbättra nutrition hos de äldre utifrån ett evidensbaserat synsätt. Individanpassad och ändamålsenlig kost minimerar fysiska åkommor och främjar självständighet.
- På SÄBO har man återinfört **VOP (Vård och omsorgsplanering)**, vilket ger en förbättrad kvalitets- och omvårdnadskontroll för våra brukare. Fallrisk, nutrition, vikt och tandhälsa mäts och följs upp av ansvarig sjuksköterska tillsammans med den boendes kontaktperson två gånger per år.
- Med stöd från Carl Trygger har nya maskiner köpts in till det **kommunala gymmet**. Pensionärer kan träna tillsammans med rehab-personal vilket främjar till att behålla det friska och kunna bo kvar i ordinärt boende längre.

## EKONOMI

	Utfall	Budget	Avvikelse	Avvikelse	Utfall	Avvikelse	Heltids-
TKR	jan-dec 2022	jan-dec 2022	mot budget, tkr	mot budget, %	jan-dec 2021	mot föreg år, %	arbetare (dec)
Nettokostnad	73 387	72 675	-712	-1,0%	70 324	-4,4%	104,8



Äldreomsorgen har en mindre avvikelse, -712 tkr jämfört med budget. Verksamheten har varit mycket belastad under året på grund av ökat tryck på korttidsboendet, där man haft 10-14 brukare på normalt 8 grundplatser. SÄBO har haft en väntelista på ca 12 personer vilket även gör att trycket på hemtjänsten ökat. Extrabemanning har krävts i perioder på grund av vårdtyngd samt att det funnits fler brukare boende på avdelningarna inom SÄBO. Delvis som en följd av detta har personalkostnaderna varit högre än budgeterat. Det är då vikariekostnaderna som ökat från vad som var budgeterat. Antal ordinarie heltidsarbetare ligger på samma nivå som december 2021. I början av året hade ett särskilt boendet en vattenläcka vilket gjorde att man behövde köpa platser från Ödeshög.

Verksamheten har samtidigt gjort satsningar med hjälp av riktade statsbidrag, till exempel avsatt tjänster för undersköterskeutbildning genom äldreomsorgslyftet, genomfört projekt för förbättring av arbetsmiljö för nattpersonal genom återhämtningsbonusen samt satt av resurs som aktivitetsvärdinna. I ekonomin syns det som ökade bidragsintäkter och samtidigt högre personalkostnader. Utbildningsinsatserna har ibland inneburit en kostnad för extrapersonal när ordinarie personal är på utbildning eller möte med anledning av detta.

Inom Särskilt boende för äldre har man under 2022 tagit fram och börjat arbeta med nya rutiner och processbeskrivningar för att säkerställa ett bättre flöde vid in/utflytt, uppsägning av hyreskontrakt, städning och renovering av lägenheter. Arbete med hemtagning av placerade personer inom äldreomsorgen har skett. Förvaltningen räknar med att inga äldre personer längre ska vara placerade i andra kommuner efter Q1 2023.

## MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål 2022	Ja	Nej
Målsättningen ska vara att kunna bo kvar i ordinärt boende så länge som möjligt och kunna tillgodose brukarnas önskemål om kvarboende i ordinärt boende till livets slut.	X	
Beslut ska verkställas skyndsamt och inom tre månader		X*
Alla brukare med insatsbeslut ska ha en aktuell individuell genomförandeplan som följs upp löpande	X	
Att vara en av Östergötlands läns kommuner i framkant när det gäller Socialstyrelsens brukarundersökningar	X	
<i>*Under 2022 är det kö till särskilt boende för äldre (personer har fått beslut om särskilt boende, men inte kunnat erbjudas någon plats), ett fåtal personer har väntat mer än 3 månader.</i>		

Den nationella brukarundersökningen "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen" gick ut till landets äldre hemtjänsttagare och boende på särskilt boende under våren 2022 efter en paus sedan 2020. Resultatet visar på flera positiva förändringar och gröna siffror gällande hemtjänsten under 2022 jämfört med 2020. Det visar på att brukarna i Boxholm överlag är nöjda med sin hemtjänst samt med personalens bemötande trots neddragningar av resurser i verksamheten. Vad gäller särskilt boende finns det tecken på en negativ trend för ett flertal frågor, jämfört med tidigare år. Boxholms brukare är dock i många fall fortfarande mer nöjda än genomsnittet i riket. Nöjdheten med hur lätt man upplever det är att få kontakt med sjuksköterska (samt även läkare) pekar mot att vi har stora fördelar där. Brukarna är även nöjda med både maten på särskilt boende, och måltidssituationen i sig. Men det finns ett antal områden där förvaltningen behöver fortsätta analysera vad resultaten beror på, och vidta lämpliga åtgärder. Inom området sociala aktiviteter som också fick sämre resultat, har arbetet pågått under 2022 med att vända den negativa trenden, bland annat med tillsättande av aktivitetsvärdinna.

Inventering har gjorts av brukares underlag för biståndsbeslut, som ligger till grund för genomförandeplaner i nya systemet Lifecare.

## **FRAMTID**

Verksamheten ser fortsatta utmaningar inom äldreomsorgen, utifrån den demografiska utvecklingen med många äldre inom kommunen, något som leder till platsbrist. Planering för ombyggnationer med utökning av säbo-platser pågår, där förslag till beslut för fortsatt arbete ligger inför början av 2023. Förvaltningen ser fortsatta svårigheter med att rekrytera vikarier, särskilt när det gäller personal med erfarenhet av vård- och omsorg.

# INDIVID OCH FAMILJEOMSORG (IFO)

## ÅRETS HÄNDELSE

Inom IFO har trycket varit högt och vi har sett ökande kostnader för ekonomiskt bistånd och placeringar. Åtgärder som vidtagits är bland annat samverkan med handläggare för Arbetsmarknadsenheten gällande klienter inom försörjningsstöd för att rikta fokus på arbetsmarknadsåtgärder, studier och andra åtgärder. Därutöver har rekrytering av fler egna familjehem pågått under året och på sikt hoppas vi kunna bygga ut öppenvården inom kommunen. Genomlysning av samtliga placeringar sker frekvent och hemmaplanslösningar övervägs alltid i Social- och myndighetsnämnd innan beslut tas om placeringar.

Ekonomi har stabiliserats under årets sista månader med flera avslutade placeringar och klienter som kommit ut i arbete eller praktik med annan form av ersättning för sitt leverne. I april 2022 antogs ny uppdaterad riktlinje för ekonomiskt bistånd.

Rekrytering av enhetschef har gjorts och sedan november finns chef på plats. Dessförinnan har socialchefen verkat som närmaste chef för IFO.

Kommunen tog emot 25 flyktingar från Ukraina i mars 2022, varav 10 stycken var barn under 18 år. En medarbetare inom socialförvaltningen fick i uppdrag att på heltid hjälpa samtliga flyktingar i mottagandet i kommunen. Samtliga familjer har fått egna boenden i form av lägenheter och erbjudits stödsamtal genom möte med psykolog kopplad till MIND refugee line. Kommunen har haft många samverkanspartners inom ramen för flyktingmottagandet, vårdcentralen och flyktingmedicinskt centrum inför samtligas läkarundersökningar och pågående vårdkontakter, grundskola och gymnasium inför skolstart samt bland annat svenska kyrkan. Svenskakurser har erbjudits, först genom Medborgarskolan och sedan genom möjlighet till SFI-studier i Tranås.

Andra aktiviteter som genomförts, delvis med stöd av olika fonder, är språkcaféer med olika inriktningar såsom magdans, målning och arbetssökande aktiviteter, grillkväll med möjlighet till sportfiske, julmiddag med julmat, tomte och julklappar samt en kolmårdsresa. Flyktingarna själva har ordnat en utställning på kommunens bibliotek som visade hur Ukraina är som land och kultur är samt hur flyktingarnas hemstäder ser ut då och nu.

Kommunens arbetsmarknadshandläggare har haft i uppdrag att hitta arbete/praktik till samtliga flyktingar. Av de 15 vuxna som ingår i detta projekt har vid utgången av 2022 6 personer fått arbete.

## EKONOMI

TKR	Utfall jan-dec 2022	Budget jan-dec 2022	Avvikelse mot budget, tkr	Avvikelse mot budget, %	Utfall jan-dec 2021	Avvikelse mot föreg år, %	Heltids- arbetare (dec)
Nettokostnad	38 693	27 500	-11 193	-40,7%	32 720	-18,3%	15,5

IFO visar en avvikelse mot budget på minus 11 193 tkr och mot föregående år 5 973 tkr. Avvikelserna beror framförallt på ökade kostnader för placeringar och försörjningsstöd.

Kostnaderna för placeringar har ökat kraftigt sedan 2020. Jämfört med 2021 ökade de med 2 816 tkr och jämfört med budget 11 342 tkr. Den kategori som ökat mest mellan åren är vård för vuxna missbrukare. Budgeten för placeringar visade sig vara realistisk med hänsyn till de behov som fanns redan under 2021. Totalkostnaderna har nästan dubblats från åren 2018-2020 till 2021-2022. Under 2022 har dock ett antal placeringar sagts upp och kostnadsnivån är lägre vid ingången till 2023. I januari 2022 hade IFO fem vuxenplaceringar, och i början av december kvarstod 2 placeringar. I januari 2022 fanns sex placerade barn och unga i HVB-hem. Flera placeringar har kunnat avslutas under året, men i och med att nya placeringar sedan tillkommit så fanns fem barn och unga placerade i december 2022. Även kostnader för placeringar som gäller äldreomsorgen ligger inom IFO:s budget.

Kostnaderna för försörjningsstöd har ökat sedan 2021 med 1 555 tkr och jämfört med budget 1 926 tkr. Detta trots en relativt låg arbetslöshet i Boxholms kommun under året samt satsningar på så

kallade extratjänster med bidrag från Arbetsförmedlingen. Antalet hushåll som haft ekonomiskt bistånd har ökat jämfört med 2021. Däremot har antalet hushåll med bistånd successivt minskat under 2022, från 70 hushåll i januari till 64 hushåll i december. Totalkostnaden för ekonomiskt bistånd, exklusive bistånd till flyktingar från Ukraina, landade under året på 7 576 tkr. De månatliga kostnaderna har varierat i spannet mellan 545 till 700 tkr.

Kostnader för mottagande av flyktingar från Ukraina har täckts av kostnadsersättningar och bidrag från Migrationsverket.

## MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål 2022	Ja	Nej
85 % av de klienter under 30 år som beviljas försörjningsstöd ska ha en meningsfull och kompetenshöjande sysselsättning		X
Vid varje barn och unga utredning ska barnets behov beaktas och tydligt framkomma genom att barnsamtal genomförs	X	

Arbete har skett med klienterna under 30 år, men målet 85 % är inte uppnått. Detta på grund av att arbetet med motivation behöver vara långsiktigt och hållbart. Samarbete med försäkringskassan, arbetsförmedlingen och handläggare för arbetsmarknad behöver stärkas ytterligare. Detta resultatmål kommer fortsätta vara en form av aktivitet i socialförvaltningens verksamhetsplan, utifrån social och ekonomisk hållbarhet.

## FRAMTID

Inför 2023 finns beslut taget om att den nationella riksnormen för försörjningsstöd kommer att öka med 8,6 %. Det innebär ännu högre kostnader per hushåll som uppbär ekonomiskt bistånd. Förvaltningen ser att det krävs individuella insatser, där IFO och arbetsmarknadsenheten, samt även kommunens helhetssteam, kan arbeta både akut och preventivt i syfte att öka självständighet och möjlighet till egen försörjning.



# BEHANDLING OCH OMSORG (BeOm)

## ÅRETS HÄNDELSER

Verkställande av nya LSS-beslut har inneburit nya utmaningar, bland annat inom insatsen boende med särskild service för vuxna (grupp- eller servicebostad LSS). Under året har ny brukare med särskilda behov lett till att handledning inom personalgruppen behövts, vilket kunnat lösas internt, samt utökningar och omfördelningar av personal. Samverkan mellan polis, skola och öppenvård har fortsatt under året. Cheferna inom verksamheterna arbetar vidare med planeringsverktyget JoTib. Det förväntas kunna ge en bättre kunskap och vara ett verktyg för att planera verksamheterna. Under hösten har BEOM deltagit i det arbete med suicidprevention som pågår i socialförvaltningen.

Verksamheten genomförde 2022 sommarkollo för första gången sedan pandemin startade. Barn och unga vuxna ägnade sig åt roliga aktiviteter under en vecka vilket var mycket uppskattat. Förhoppningsvis finns möjligheter att fortsätta anordna kollot kommande år. Brukare från gruppboende och dagliga verksamheter åkte dessutom tillsammans till Fiskarp under ett par dagar i juni, en uppskattad semestervistelse.

## EKONOMI

	Utfall jan-dec 2022	Budget jan-dec 2022	Avvikelse mot budget, tkr	Avvikelse mot budget, %	Utfall jan-dec 2021	Avvikelse mot föreg år, %	Heltids- arbetare (dec)
TKR							
Nettokostnad	32 765	32 578	-187	-0,6%	30 603	-7,1%	48,6

BeOm har en ekonomi som är i det närmaste i balans. Det finns en mindre avvikelse på grund av anpassningen av bemanningen som en följd av ökat behov som beskrivs ovan.

## MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål 2022	Ja	Nej
Alla familjer/brukare med insatsbeslut ska ha en aktuell individuell genomförandeplan som följs upp löpande	X	
Beslut ska verkställas skyndsamt och inom tre månader	X	

Verksamheterna har fram till idag haft genomförandeplaner i pappersform eller i gamla verksamhetssystemet. Under 2022 har verksamheten övergått till systemet Lifecare, med bättre förutsättningar för att skriva bra genomförandeplaner utifrån IBIC-struktur som beskrivits tidigare. Överenskommelse finns med LSS-handläggare om individuella uppföljningar för brukare med LSS-beslut, vilket leder till bättre anpassade uppdragsdokument (beställningar) i LifeCare. Det innebär också att brukare som funnits länge i verksamheten får uppdrag i LifeCare vilket blir en kvalitetshöjning. I första fasen fokuseras på beslut om gruppboende. Personalgrupperna inom Behandling och omsorgsverksamheten strävar efter att arbeta med mer systematisk egenkontroll för att säkerställa uppföljning av genomförandeplanerna.

## FRAMTID

Inom BeOm pågår arbete med analys av brukarbehov framåt, utifrån ett tätt samarbete mellan myndighetsutövningen och utförarverksamheten. BeOm har satsat på handledning inom lågaffektivt bemötande i några av grupperna, och olika former av handledning kommer att fortsätta under 2023. Nya brukare och beslut gör att verksamheterna behöver anpassas på olika sätt. Dels kan miljön behöva justeras liksom användning av olika metoder för att möta de olika målgrupperna. Under våren 2023 skall digital signering i systemet Appva implementeras vilket innebär att all läkemedelshandling och olika former av träningsprogram följs upp digitalt för att öka patientsäkerheten.

# KULTUR- OCH TURISMNÄMND

## ÅRETS HÄNDELSER

NBV (Nykterhetsrörelsens Bildningsverksamhet) har varit och informerat om sin verksamhet. Samarbete gällande skolan, fritidsgården och biblioteket diskuterades. NBV arrangerar bland annat danskurser i kommunen. Kultur- och turismnämnden utsåg Ingemar Nordström till kulturstipendiat och Marina Hall till ungdomskulturstipendiat 2022 i Boxholms kommun. Studiebesök genomfördes av Kultur- och turismnämnden hos Åsbo Hembygdsförening.

Med anledning av pandemin pausade Musikskolan från årsskiftet undervisningen i grupper där barn från olika skolklasser blandades. Efter borttagande av vissa restriktioner 9 februari återgick Musikskolan till ordinarie verksamhet. Från och med höstterminen 2021 har Musikskolan även lokaler på parketten. En undersökning har genomförts gällande möjligheterna att nyttja "Gille-stugan" på Parketten som undervisningssal för grupper. Samhällsbyggnadsnämnden lämnade ett negativt förhandsbesked angående "Gillestugan" och därför är ett fortsatt arbete med lokalfrågan nödvändigt. Aktiviteter för musikskolan har exempelvis varit; Instrumentshow för eleverna i årskurs 1 på Åsboskolan samt Stenbockskolan, orkesterdag för blås- och slagverkselever, uppträdande på valborgsfirande, folkmusikhelg, stråkhelg, blåsorkesterfestival och Musikskolans sommarkonsert. Klassorkester har genomförts. Musikskolan har rekryterat en ny bleckblåslärare inför höstterminen. Under hösten har bland annat genomförts en konsert med lärarensamblen vid Parketten för rekrytering av nya elever, ett orkesterläger med övernattnin, höstkonsert och vinterkonsert och som avslutning konsert på kommunfullmäktiges middag.

Efter pandemiuppehåll startade biblioteket upp sin programverksamhet för vuxna såsom språkcafé, utställningar, handarbetscafé, föredrag och författarbesök. Det har varit föreläsning om hållbart mode och fröodling, digital handledning under E-Medborgarveckan, lösenordsskola, utställning om Ukraina av flyktingar boende i Boxholm, studiecirkel med Medborgarskolan, högläsning under Kura skymning, bokcirkel Göta läser och krisberedskapsveckan. Författarmöten med lokal anknytning som Kenneth Eklund, Gertrud Hellbrand, Camilla Dahlson och debutanterna Gen Larson och Brittis Johansson.



Samverkan har ägt rum med Mjölby och Vadstena bibliotek i Kulturrådsprojektet "Digga bibblan" med syfte att nå fler användare. Ett marknadsföringsprojekt med konceptet: "Låna smart – köp något dumt" har tagits fram. Fler program har kunnat erbjudas genom tillförda projektmedel. I projektet har även bokskåp med gallrade böcker placerats utomhus i Malexander och Strålsnäs. För barn har det genomförts aktiviteter året runt och för alla åldrar; bokprat på biblioteket, förskolor, skolor, kyrkans öppna verksamhet och BVC. Bokträffar i parken för förskolegrupper och föräldrar med barn. Sagostunder under terminstid, varav någon flerspråkig, och bebisöppet med biblioteksinformation. Skrivarworkshops och programmering i Roblox för mellanstadieåldern, och under Dansens vecka "Dansa en bok". Populära författarbesök som Johan Anderblad och Lisen Adbåge. Återkommande barnboksveckan som i år firade Alfons 50 år, lovaktiviteter, på sommaren utomhus både på torget och i Malexander. För ungdomsprojektet (inom satsningen Stärkta bibliotek) har en projektanställd tillsammans med ungdomsbibliotekarien undersökt med hjälp av enkät samt kontakt via mentorer i skolan vad ungdomar på högstadiet önskar av biblioteket. Inom projektet har flertal aktiviteter genomförts; spelprogrammering, book nook (tittskåp), skrivande, rollspel, brädspel, filmkvällar, trollstavstillverkning, Harry Potter. Konserter, teater och författarbesök har ordnats och erbjudits skolans elever inom alla åldersgrupper inom Barnkulturgarantin.

Biblioteket har samordnat och genomfört två större evenemang; valborgsfirande och nationaldagen i Folkets Park. Landshövdingen höll vårtalet på valborgsmässoafton, musikunderhållning, eldshow m.m.

Årsredovisning 2022 Boxholms Kommun

**VERKSAMHETSBERÄTTELSE**

Det firades med öppet hus att det var 25 års sedan biblioteket återinvigdes, och biblioteket hade extraöppet på julmarknaden med lokala barnboksförfattare, julpyssel och konstutställning. Inför valet 2022 var biblioteket lokal för förtidsröstningen. Både ordinarie personal och vikarier utbildades och bemannade som röstmottagare. Ny självbetjäningsautomat har installerats i biblioteket.

## EKONOMI

TKR	Utfall	Budget	Avvikelse	Avvikelse	Utfall	Avvikelse	Heltids-
	jan-dec 2022	jan-dec 2022	mot budget, tkr	mot budget, %	dec 2021	jan- mot föreg år, %	arbetare
Nettokostnad	5 306	5 322	16	0,3%	5 045	-5%	7

Utfallet visar på ett negativt utfall gentemot budget med 16 tkr .

## MÅLUPPFYLLELSE – FÖRVÄNTAD FÖR HELÅRET 2022

### MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål 2022	Ja	Nej
Alla barn och ungdomar (förskola till högstadium) ska årligen erbjudas minst ett kulturprogram	X	
Minst 20 biblioteksprogram med totalt lägst 700 besökare	X	
Minst 225 aktiva låntagare, barn 7-17 år (Uppnått 216 st)		X
Musikskolan genomför minst elva offentliga framträdanden	X	
Behålla alternativt öka antalet elever i musikskolan	X	

Målet gällande barn och ungdomars kulturprogram, används för att säkerställa att alla barn och ungdomar nås av minst ett program per år.

Målet med minst 20 biblioteksprogram, med totalt lägst 700 besökare, används för att mäta och säkerställa att biblioteket fungerar som en attraktiv mötesplats, samt att de allmänkulturella aktiviteterna når den breda allmänheten.

Målet med minst 225 aktiva låntagare (barn 7-17 år) används för att mäta att denna målgrupp i god omfattning tar del av bibliotekets utbud.

Målet med att musikskolan genomför minst 11 offentliga framträdanden är viktigt för att utveckla förmågan hos eleverna att uppträda inför publik samt att rekryteringen av elever påverkas positivt. Att behålla alternativt öka antal elever i musikskolan är bland annat viktigt för god orkesterverksamhet och för att uppnå en långsiktigt positiv utveckling.

## FRAMTID

Biblioteket ska ta fram ny biblioteksplan för år 2023 - 2026. Möjligheten för eventuellt införande av Meröppet på biblioteket ska undersökas. Språknätverk (ingår i nationell satsning Bokstart) – biblioteket har sökt och fått utvecklingsbidrag 50 000 kr från Kulturrådet. Syftet är att bygga upp lokal samverkan mellan folkbibliotek, barnhälsovård och förskola med fokus på små barns (0-3 år) språkutveckling. Det ska ses som förarbete till Bokstartprojekt, och användas för kunskaps- och erfarenhetsutbyte mellan yrkesgrupper samt fortbildning och kartläggning av behov. Bidraget gäller år 2023.

Biblioteket har sökt bidrag för kompetenshöjande insatser inom läsfrämjandelyftet från Kulturrådet. Syftet med bidraget är att stärka folk-bibliotekens kompetenser inom läsfrämjande och litteraturförmedling, med fokus på barns och ungas läsning. Fördelning av medel till kommuner baseras på antalet årsarbetskrafter i kommunernas folkbibliotek. Boxholm får 30 000 kr. Bidraget gäller år 2023.

Bidrag har även beviljats från Carl Tryggers stipendie- och understödsstiftelse för 2023 till Biblioteket gällande språkcafé och aktivitetslåda på äldreboende. Musikskolan utreder att med eventuella medel från Carl Tryggers utvidga Musikskolans utbud med exempelvis sång och dans.

Angående turismen tas en ny besökskarta fram för år 2023 - 2024.

# SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND

## ÅRETS HÄNDELSER

Ny detaljplan över Åsbo 2:1 har antagits och vunnit laga kraft. Detaljplanens syfte är att möjliggöra avstyckning från Södra stambanan.

Ny detaljplan för Timmerö 2:5 Bjursholm är framtagen och antagandehandling är godkänd av Samhällsbyggnadsnämnden. Det har varit stor efterfrågan i området och tomterna är slut. Det nya området är en förlängning av det gamla och ger ca: 15 stycken nya fastigheter.

Nytt detaljplaneförslag för Timmerö 1:27, 1:100 är framtagen och har varit ute för samråd. Kommunen förvärvade området i syfte att tillskapa attraktiva tomter i centrumnära läge. Området är tänkt att ge 14 stycken nya fastigheter.

Nytt detaljplaneförslag för Boxholm 8:1 är framtaget och har varit utställt för samråd och granskning. En naturvärdesinventering kvarstår innan antagandehandling kan tas fram. Syftet med detaljplanen är att tillskapa möjlighet för flerfamiljsbostäder. Beställare är AB Boxholms hus.

Ny detaljplan för Helgebo 1:1 har ställts ut för samråd. Syftet med detaljplanen är att tillskapa ett fåtal nya fastigheter samt att möjliggöra större byggrätt för området. Ett flertal yttrande har inkommit vilket gjort att arbetet inte kunnat framskrida som planerat. Ett flertal utredningar kommer att krävas för att komma vidare i arbetet.

## EKONOMI

TKR	Utfall	Budget	Avvikelse	Avvikelse	Utfall	jan-	Avvikelse	Heltids-
	jan-dec 2022	jan-dec 2022	mot budget, tkr	mot budget, %	dec 2021	dec 2021	mot föreg år, %	arbetare
Nettokostnad	20 749	18 837	-1 912	-10,2%	17 055		-22%	10

Samhällsbyggnadsnämnden lämnar en negativ budgetavvikelse på 1 912 tkr. Den största negativa avvikelsen är på detaljplaner/ kartor/ fysisk planering vilket blev 989 tkr sämre än budget. Anledningen är att kostnaden för Översiktsplanens arbete fanns inte med i budgeten för 2022 utan var lagt som en investering. Även kostnaden för detaljplanearbetet har blivit högre då kraven på fördyrande utredningar tillkommit. Kostnaden för sim o sporthall samt bostadsanpassning har blivit dyrare än budget totalt med 418 Tkr. Delar av bostadsanpassningar som utfördes under 2021 har belastat utfallet 2022. Bygglov ger en större intäkt än budgeterat, vilket speglar den positiva utvecklingen när det gäller nyproduktionerna av bostadshus i kommunen. Gata/ Parkavdelningens utfall blev 100 tkr sämre än budget. Gata/park avdelningen fortsätter att ge stora samordningsvinster för kommunen.

## MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål 2022	Ja	Nej
Framtagande av ny översiktsplan under mandatperioden		X
Ha god framförhållning i detaljplanearbetet för nya bostäder och ny industri- mark	X	
Handläggningen av ett normalt bygglovsärende får max ta åtta veckor	X	
Snö- och halkbekämpning inom 48 timmar	X	
Felanmälan åtgärdsplan inom 48 timmar	X	
Hållbart nyttjande av naturens resurser genom att byta diesel mot förnyelse- bara drivmedel	X	

För att spegla servicenivån mot kommuninvånarna gällande byggnadslov är ambitionen att ha en kortare handläggningstid jämfört med lagstiftningen på max 10 veckor. Idag har vi handläggningstid på max 7 veckor i ett normalärende.

## **FRAMTID**

Gällande vatten- och avloppsplanen (VA-planen) så kommer den att fortsätta under 2023 efter att Corona pandemin satte stopp för vidare utredning 2021. En gjord förstudie syftar till att få en långsiktig och hållbar VA-lösning för Kopparhult, Blåvik, Hårdaholmen och Liljeholmen. Arbetet med denna förstudie har varit och är tidskrävande. En inventering av befintliga avloppslösningar i området har dock utförts och är sammanställd. Detta ger ett bra underlag inför kommande beslut i ärendet. Planen är att få ett inriktningsbeslut under våren/ sommaren 2023.

Arbetet med ny översiktsplan har påbörjats. En projektplan för genomförandet är framtagen och politiskt godkänd. Arbetet med utredningar mm är påbörjat. Skyfallskartering, bullerutredning och kulturmiljöprogram är klart I projektplanen är tiden för antagande av ÖP satt till hösten 2023.

Ett nytt område för bostäder är planerat vid Timmerö 3:1, här möjliggörs ytterligare ett 20-tal nya tomter.

En ansökan om planbesked har inkommit från AB Boxholmshus för Timmerö 3:1 Domherren 1 och Duvan 1-4. Här är syftet att möjliggöra en del fastighetsregleringar samt att få en tidsenlig detaljplan för området.

# MILJÖNÄMND MJÖLBY-BOXHOLM-ÖDESHÖG

## ÅRETS HÄNDELSER

Miljönämnden sätter ramar för verksamheten som miljökontoret utför. År 2022 tog miljökontoret fram en tillsyns- och kontrollplan, med fokus på planerad tillsyn och kontroll. Uppföljningen av planen visar på att merparten av planerad tillsyn och kontroll är utförd. Syftet med kontrollen är att öka följsamheten till rådande regelverk för att på så vis uppnå säkra livsmedel och en hållbar miljö.

## EKONOMI

TKR	Utfall jan-dec 2022	Budget jan-dec 2022	Avvikelse mot budget, tkr	Avvikelse mot budget, %	Utfall dec 2021	jan- mot föreg år, %	Heltids- arbetare
Nettokostnad	896	873	-23	-2,6%	994	10%	0

Utfallet visar på en negativ avvikelse mot budget. Överenskommelse om samverkan i en gemensam miljönämnd bygger på att kostnaden fördelas på antalet invånare, med en avstämning i samband med bokslut. I samband med bokslut 2022 fanns inte behov av någon reglering.

## MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål 2022	Ja	Nej
Miljönämnden ska genom tillsyn och kontroll säkerställa god miljö på förskolor och skolor	X	
Miljönämnden ska genom samverkan sänka kostnaderna för myndighetsutövning inom miljö- och hälsoskydd		X

Preliminära uppgifter, i avvaktan på resultat i Kolada, tyder på att miljönämnden inte har nått målvärdet för nettokostnaden myndighetsutövning inom miljö- och hälsoskydd. Nettokostnaden är dock lägre än år 2021. Samverkan minskar sårbarhet och stärker de mindre kommunernas tillsynskapacitet.

## FRAMTID

Miljökontoret planerar en rad tillsyns- och kontrollrelaterade aktiviteter som en del i att uppfylla målet om god tillgång av dricksvatten och grundvatten av hög kvalitet och säkerställa livsmiljön i våra vatten.

I Mjölby, Boxholms och Ödeshögs kommuner finns cirka 400 livsmedelsföretag, under år 2023 ska dessa företag klassas om, med stöd av en nationell e-tjänst som kallas "Förrätt".

# DE KOMMUNALA BOLAGEN

## BOXHOLMSHUS

### VERKSAMHET

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

### ÅRETS HÄNDELSER

Boxholmshus fortsätter arbetet med att underhålla sina fastigheter i enlighet med upprättad underhållsplan. Skador av typen vattenläckor kräver ofta akuta åtgärder och Boxholmshus kommer därför att satsa på infrastrukturella investeringar (ledningsnät mm) för att förebygga framtida akuta reparationer. Under året har det påbörjats mer systematiska genomgångar av fastigheterna för att uppdatera underhållsplanen.

I underhållsarbetet ingick under året start av takbyten på vissa fastigheter, gårdsbelysning och breddad gångväg, hissbyte, renovering av tvättstuga, installation av digitalt bokningssystem, stamrenovering, fasadrenovering samt dörr- och låsbyten. Boxholmshus har även genomfört flera stora renoveringar och projekt i kommunala lokaler, vilket omfattar renovering av skolsalar, komplettering av värmeanläggning med värmepump i skola, utbyte ventilation i Folkets Hus samt renovering av omklädningsrum i Bjursdalen.

Vid Åsbo skola fick Boxholmshus under 2021 i uppdrag av Boxholms kommun att projektera för ett nytt tillagningskök med tillhörande matsal. Under året har upphandling genomförts och byggnation pågår. Projektet beräknas vara klar under våren 2023.

En upphandling har påbörjats med att installera reservkraft till del av våra kommunala fastigheter får att säkra driften. Under året beviljades vi bidrag för yttre investeringar för att förbättra belysning, tillgänglighet med mera. Detta arbete kommer att fortsätta under 2023. Ett nytt företagshotell med fem kontor och gemensamhetsytor har skapats där inflyttning skedde under oktober 2022 och samtliga kontor är uthyrda i dagsläget, något som främjar näringslivet och företagandet i kommunen.

Boxholmshus fortsätter att utföra energibesparande åtgärder som byta ut belysningsarmaturer mot mer energisnåla varianter samt utbyte av ventilationsaggregat, injusteringar av undercentraler med mera.

Ledningen för Boxholmshus har fortsatt att arbeta med verksamhetsutveckling. I det arbetet har det tagits fram en "Verksamhetshandbok" med styrande dokument och ansvarsfördelning.

Ledningsgruppen har tagit fram en verksamhetsplan och internkontrollplan som har antagits av styrelsen och gäller till 2027. En riktad satsning har skett att utbilda ledningsgruppen tillsammans med kommunens chefer inom ledarskap vilket kommer avslutas under 2023.

Under året har hyresförhandlingar ägt rum som resulterat i att hyrorna höjdes med 2,0% (1,52%) i snitt, hyrorna gäller 1 april 2022-31 mars 2023. AB Boxholmshus har totalt 605 lägenheter, av dessa var 5 (11) stycken outhyrda vid årsskiftet vilket motsvarar 0,8% (1,8%) av lägenhetsbeståndet, något som innebär att vakanserna har minskat. Under sommaren 2015 startades Hyresgästernas Lokala Fritidsråd (HLF) upp. Arbetet drivs med ideella krafter av våra hyresgäster. Ett flertal olika populära

aktiviteter arrangeras såsom grillkvällar och bouletävlingar. Fritidsrådet driver även "Boa" där man kan lämna in eller hämta möbler, husgeråd och andra saker till hemmet.

Inom städavdelningen fortlöper verksamheten och liksom föregående år har nya städuppdrag tillkommit inom kommunal verksamhet, vi ser även att hemstäd uppdrag fördubblats under året.

Sport- och simhallens aktiviteter och kurser har under året varit välbesökta. Gymmets kunder ökar. "Passverksamheten" är igång och många olika pass erbjuds, inklusive pass riktade till barn och ungdomar.

Under året har liksom tidigare år lägenhetsrenoveringar fortsatt avseende främst det äldre fastighetsbeståndet samt lokaler. Investeringarna omfattar stambyten, tillgänglighetsanpassningar, nya radiatorventiler, renoveringar av skolsalar, företagshotell, lägenhetsförråd, fönster samt omklädningsrum i simhallen. Under året har Boxholmshus fortsatt i större omfattning renovera lägenheter, förråd och tvättstuga. Bolaget har även fortsatt arbetet med att koppla upp lägenheter med fiber och laddstolpar för elbilar har installerats i tre bostadsområden.

AB Boxholmsteknik har under året fortsatt att investera i att byta ut vattenledning inom kommunen samt genomfört renovering allmänna ytor vid reningsverket i Malexander.

Bolagets investeringar finansieras delvis genom lån som upptas med Boxholms kommun som borgensman.

## **EKONOMI**

Årets resultat för 2022 uppgår i koncernen Boxholmshus och Boxholmsteknik till 5 795 tkr (5 457 tkr). Moderbolagets resultat efter finansiella poster uppgår till 6 573 tkr (6 036 tkr) mot budgeterat resultat 3 750 tkr. Under perioden har extern upplåning skett med 20 000 tkr (0 mkr) samtidigt som räntekostnaderna ökat med 1 003 tkr (-325 tkr). Intäkterna uppgår till 92 333 tkr (87 272 tkr) vilket är en ökning med 5,8% (-0,8%).

I ägardirektivet framgår att bolaget skall verka för att före 2020 uppnå det finansiella målet minst 15% soliditet. Soliditeten uppgår per 2022-12-31 till 18,1% (17,6%).

## **FRAMTID**

AB Boxholmshus målsättning och som framgår av vårt ägardirektiv är att skapa attraktiva bostäder och miljöer i Boxholms kommun. De senaste åren har vi medverkat till att skapa nya bostäder i kommunen och även kommande år ser vi att efterfrågan finns att fortsätta att vara en aktör på lokala marknaden genom byggnation av bostäder.

Vi har under året påbörjat stamrenoveringar av vårt fastighetsbestånd vilket även kommer fortsätta under flera år framöver. Arbetet med energieffektiviseringar i våra fastigheter fortgår samt projektering för byggnationen av nytt kök med tillhörande matsal i Åsbo skola. Under kommande år fortsätter även arbetet med lägenhetsrenoveringar för att förbättra och utveckla fastighetsbeståndet för att skapa moderna och attraktiva lägenheter.

Flera större projekt är beslutade och påbörjade under räkenskapsåret som medför en fortsatt hög investeringstakt och att behov finns avseende extern upplåning för att finansiera projekten. Totalt uppgår investeringsbudgeten till 34 000 tkr. Bolagets och koncernens verksamheter är exponerade mot ett antal risker där verksamheten påverkas av omvärldsfaktorer som är svårbedömda. Politiska beslut, förändringar i konjunktur och ränteläge är några exempel på förändringar som kan få effekter på bolagets och koncernens framtida verksamhet och resultat.



# BOXHOLMSTEKNIK

## VERKSAMHET

AB Boxholmsteknik är ett helägt bolag till AB Boxholmshus. AB Boxholmsteknik ska tillhandahålla kommunala tekniska nyttigheter genom att äga och ansvara för förvaltning och drift av vatten- och avloppsnät samt bedriva renhållning i Boxholms kommun jämte därmed förenlig verksamhet. Syftet är att driva och utveckla vattenförsörjning och avloppshantering för att tillgodose brukarnas behov av vattentjänster samt bidra till en långsiktig hållbar samhällsutveckling och miljö. Bolaget bedriver taxestyrd verksamhet inom vatten och avlopp samt renhållning med AB Boxholmshus som entreprenör för den löpande driften. Bolaget lyder under såväl aktiebolagslagen, kommunallagen samt lagen om allmänna vattentjänster.

## ÅRETS HÄNDELSER

### Vatten/avlopp

Bolaget har under verksamhetsåret fortsatt arbetet med att förbättra kvaliteten samt driften av kommunens VA-ledningar, reningsverk och pumpstationer. Under kommande år fortsätter investeringen i utbyte av huvudvattenledningen från Tranås kommun till Boxholms vattentorn. Tillståndsansökan för reningsverket i Boxholm pågår fortsatt under året och startades 2018. Senast begärda komplettering lämnades in under maj 2022. Länsstyrelsen uppmanade år 2018 Boxholmsteknik att söka om nytt tillstånd för Boxholms avloppsreningsverk. Ansökan skickades in under 2021 och Länsstyrelsen har efterfrågat en rad kompletteringar innehållande grundliga utredningar och provtagningar av bland annat läkemedelsrester och PFAS. Nytt styrsystem för VA-kommunikation har installerats i Boxholm. Styrsystem för VA-kommunikation i Malexander kommer behöva bytas ut under 2023. Arbetet pågår att revidera VA-planen för Boxholms kommun, beräknas vara klart under nästkommande år.

### Renhållning

Nya avfallsförordningen trädde i kraft under 2021 vilket framförallt har påverkat Boxholms återvinningscentral. Största förändringen för verksamheten är att farligt avfall ska rapporteras direkt till Naturvårdsverket, med mål att nå ökad spårbarhet av farligt avfall på nationell nivå. Under verksamhetsåret har bolaget tillsammans med kommunen påbörjat en revidering av avfallsplanen. I kommunen har tagits beslut om att källsortera matavfall. Gröna påsen fortsätter att utvecklas i positiv riktning och allt fler hushåll sorterar nu ut matavfall från övrigt avfall. Kommunerna kommer framöver få mer ansvar avseende källsortering av hushållsavfall bl.a. ansvar för sorteringar på återvinningsstationer (glas, plast, metall) år 2024 och fastighetshetsnära insamling av återvinningsmaterial från 2027.

Avseende sluttäckning av Åsbodalen fortsätter arbetet och under året har största delprojektet hittills genomförts, etapp 1 av 4 planerade etapper totalt. Flera kontakter har tagits för att få tag på lämpliga sluttäckningsmassor vilket resulterat i att material erhållits. Enligt tidigare beslut från Länsstyrelsen skall deponin vara sluttäckt senast år 2025. Under kommande år kommer befintlig sluttäckningsplan uppdateras och arbetet fortsätta med bl.a. terrassering, provtagning mm för att kunna slutföra arbetet till senast år 2025.

## FRAMTID

Vatten- och avlopp står för en stor utmaning kommande år som kommer att kräva resurser för förnyelse och utbyte av ledningsnätet med mera. Arbetet med sluttäckning av Åsbodalens deponi är i en aktiv fas och mycket resurser läggs på att färdigställa arbetet. Diskussion kring arbetet pågår löpande med kommunen. Viktiga faktorer för att arbetet skall kunna genomföras är ekonomiska medel samt beslut och tillgången på jord-/schaktmaterial. Reviderad kostnads kalkyl har presenterats för kommunen under året. Under 2023 beräknas beslut kunna fattas om tidsplan samt ekonomiska förutsättningar.

# ORD OCH UTTRYCK

## EKONOMISKA ORD OCH UTTRYCK

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

investeringar och finansiering ger förändringen av kassa och bank.

## FÖRKORTNINGAR, FÖRKLARING OCH UTTRYCK

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