



BOXHOLMS KOMMUN

Delårsrapport 31 augusti 2016



BOXHOLM LIGGER BRA TILL

INNEHÅLL

Förvaltningsberättelse

Organisationsöversikt	4
Omvärldsanalys	5
Personal.....	6
Ekonomisk översikt och analys.....	7

Räkenskaper

Resultaträkning.....	11
Balansräkning	12
Kassaflödesanalys.....	13
Notförteckning	14
Redovisningsprinciper	22

Verksamhetsberättelser

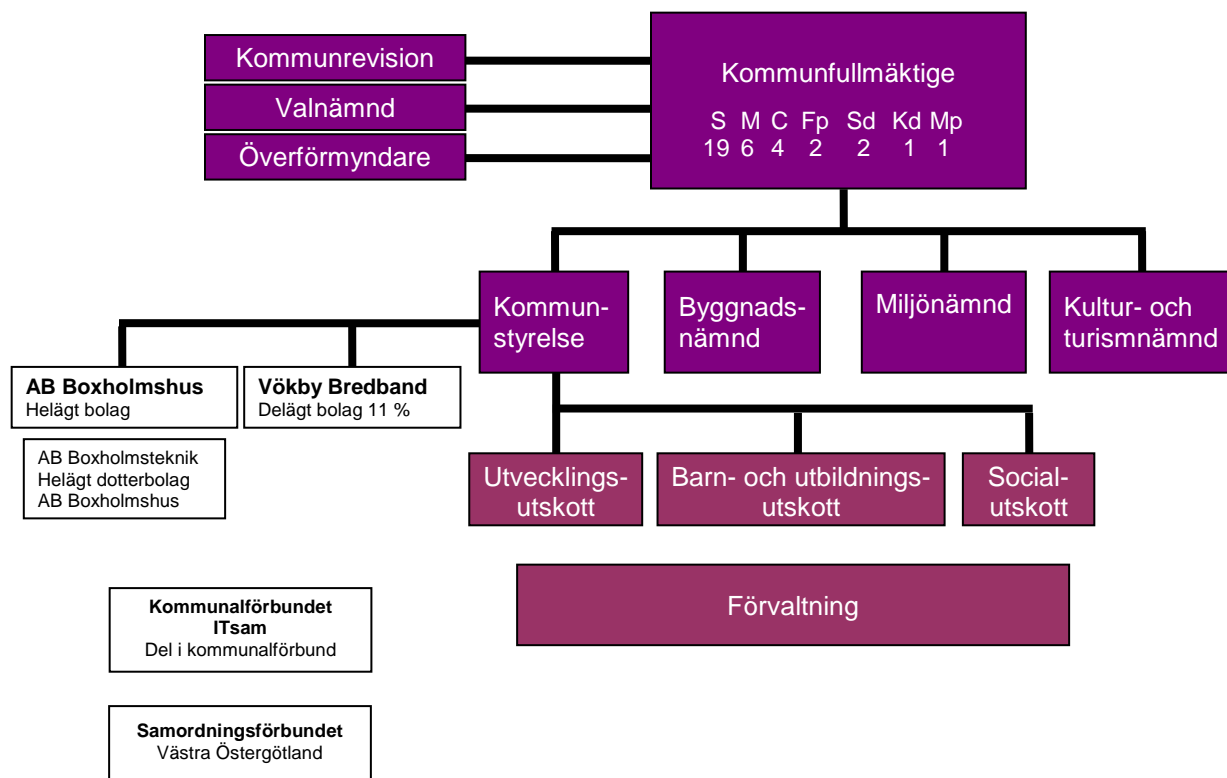
Kommunfullmäktige	23
Kommunövergripande:	
Kommunstyrelse	25
Barn och utbildning	27
Sektion Äldreomsorg	29
Sektion Individ- och familjeomsorg	30
Sektion Behandling och omsorg	31
Räddningstjänst	32
Kultur- och turismnämnd	33
Byggnadsnämnd.....	34
Miljönämnd Mjölby-Boxholm	35

Sammanställd redovisning	36
--------------------------------	----

Ord och uttryck	43
-----------------------	----

Revisorernas bedömning, se separat dokument

ORGANISATIONSÖVERSIKT



OMVÄRLDSANALYS

(hämtat från SKL:s cirkulär 16:45)

FORTSATT FART I SVENSK EKONOMI

Den svenska ekonomin utvecklades mycket starkt ifjol. Under första halvåret i år har utvecklingen varit mer dämpad. Förutsättningarna för svensk ekonomi ser trots det fortsatt gynnsamma ut. Den svenska ekonomin beräknas fortsätta att utvecklas betydligt starkare än ekonomin i många andra länder. Anledningen är en fortsatt stark utveckling av inhemsk efterfrågan. En försvagad krona tillsammans med en förbättrad tillväxt i omvärlden innebär också att exporten väntas få bättre fart framöver. Högkonjunkturen i svensk ekonomi förstärks därmed nästa år.

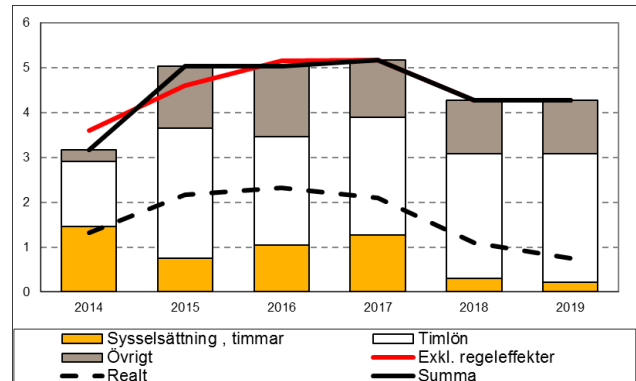
Sedan föregående skatteunderlagsprognos har bedömningen av antalet asylsökande påtagligt sänkts. Migrationsverket räknar nu med 34 500 asylsökande i år. Det kan jämföras med 100 000 i föregående skatteunderlagsprognos. Även mängden asylsökande för efterföljande år har justerats ned jämfört med tidigare bedömningar. Därtill ska läggas att en betydande neddragning skett i bedömningen av antalet ensamkommande flyktingbarn. Föregående skatteunderlagsprognos utgick från 18 000 ensamkommande flyktingbarn i år. Migrationsverkets senaste bedömning pekar nu mot en tillströmning på 3 500. Tillströmningen även efterföljande år har justerats ned i betydande grad.

SVAGARE SKATTEUNDERLAGSTILLVÄXT FRAMFÖR OSS

Det preliminära taxeringsutfall för år 2015, som Skatteverket publicerade den 11 augusti, indikerar en mindre ökning av skatteunderlaget än vår prognos från april. Vi har därför justerat ner prognosen för 2015, se tabell 2. En del uppgifter i taxeringsutfallet är motsägelsefulla, varför det är svårt att avgöra vilka delar av skatteunderlaget som utvecklats svagare än beräknat. Det innebär också att prognosen för 2015 är mer osäker än bedömningen för föregående år brukar vara i augusti.

Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter

Procent respektive procentenheter



Källa: Skatteverket och SKL.

Skatteunderlagsprognosen för åren 2016 – 2019 är baserad på den samhällsekonomiska bild som presenteras här ovan. Den starka sysselsättningstillväxt som följer av den pågående konjunkturförstärkningen är huvudförklaringen till att skatteunderlaget växer väsentligt mer än genomsnittligt i år och nästa år. Tillsammans med tilltagande löneökningar bidrar den också till relativt snabbt stigande pensionsinkomster. Med ekonomins återgång till konjunkturell balans mattas sysselsättningsökningen efter 2017 samtidigt som grundavdragen ökar snabbare. Detta medför att skatteunderlaget återgår till ökningstal i linje med det historiska genomsnittet.

Tabell 2. Olika skatteunderlagsprognoser

Procentuell förändring

	2015	2016	2017	2018	2019
SKL aug	4,8	4,8	4,6	4,1	4,1
ESV jun	5,6	5,5	4,6	4,1	3,9
SKL, apr	5	5	5,2	4,3	4,3
Reg, apr	5	5,7	5,4	4,6	4,3

Anm: Det är endast i SKL:s nya prognos som det varit möjligt att beakta Skatteverkets preliminära taxeringsutfall för år 2015.

Källa: Ekonomistyrningsverket, regeringen, SKL.

PERSONAL

MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppnådda tom 31 augusti	Ja	Nej
<ul style="list-style-type: none">• Att personalen upplever att man har bra arbetsvillkor, god arbetsmiljö och goda utvecklingsmöjligheter		X
<ul style="list-style-type: none">• Att inga osakliga löneskillnader som beror på kön får förekomma		X
<ul style="list-style-type: none">• Att kommunen uppfattas som en attraktiv arbetsgivare och kommunala arbetsplatser som attraktiva och utvecklande	X	

Måluppfyllelsen mäts årligen genom medarbetarundersökning/arbetsmiljöenkät och utvecklingsamtal. Årets arbetsmiljöenkät som brukar skickas ut till de anställda i februari månad kommer i år i stället att gå ut under sista kvartalet eftersom vi i enkäten vill få med frågor som har att göra med den nya föreskriften "organisatorisk och social arbetsmiljö". Enkäten är under omarbeting, men bedömningen är att målet uppfylls.

Från och med 2016 är arbetsgivare med mer än 25 anställda skyldiga att göra en lönekartläggning varje år. Tidigare gällde lönekartläggning var tredje år. Lönekartläggning är en del i att uppfylla diskrimineringslagens intentioner. Ett sätt att utvärdera om kvinnor och män har samma villkor i arbetslivet är att jämföra lönen för arbetsuppgifter som är lika eller som värderas som likvärdiga. Om osakliga löneskillnader upptäcks ska arbetsgivaren upprätta en handlingsplan för att uppnå jämställda löner. Lönekartläggningen kommer att påbörjas under oktober månad. Bedömningen är att målet uppfylls.

Kommunen uppfattas som en attraktiv arbetsgivare. Det bekräftas av det stora antal kvalificerade personer som söker kommunens utannonserade tjänster. Målet är uppfyllt.

EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

PERIODENS RESULTAT

Resultatet för årets första åtta månader uppgår till 11 005 tkr (12 734 tkr). Budget för samma period är 2 980 tkr vilket innebär att utfallet är 8 025 tkr bättre än budget. Verksamheternas nettokostnader är 3 927 tkr bättre än budget. Även skatteintäkter och finansnetto visar ett bättre resultat än budget, 4 097 tkr.

Resultaträkning, tkr	Utfall jan-aug 2016	Utfall jan-aug 2015	Budget jan-aug 2016	Utfall mot budget 2016
Verksamhetens intäkter	77 211	45 660	51 989	25 222
Verksamhetens kostnader	-256 353	-212 583	-235 007	-21 346
Avskrivningar	-4 105	-4 002	-4 156	51
Verksamhetens nettokostnader	-183 247	-170 925	-187 175	3 927
Skatteintäkter	146 785	139 070	148 634	-1 849
Gen statsbidrag o utjämnings	46 734	45 100	41 715	5 019
Finansiella intäkter	1 291	461	443	848
Finansiella kostnader	-558	-971	-637	79
Skatteintäkter och finansnetto	194 252	183 659	190 155	4 097
Periodens resultat	11 005	12 734	2 980	8 025

PROGNOS ÅRETS RESULTAT

Det prognostiserade helårsresultatet för 2016 beräknas till 1 509 tkr vilket är 5 201 tkr sämre än budget.

Förvaltning	Budget 2016	Helårs- prognos	Budget- avvikelse
Kommunfullmäktige	1 151	1 312	-161
KS Gemensam service	35 287	36 039	-752
KS Barn och utbildning	125 922	127 035	-1 113
KS Äldreomsorg	63 910	65 509	-1 599
KS Individ- och familjeomsorg	10 930	9 729	1 201
KS Behandling och omsorg	21 389	28 977	-7 588
KS Räddningstjänsten	5 742	5 839	-97
Kultur- o turismnämnd	4 734	4 577	157
Byggnadsnämnd	4 096	4 302	-206
Miljönämnd	720	720	0
Summa förvaltningar	273 882	284 040	-10 158
Finansiering / nettointäkt	280 592	285 549	4 957
Resultat	6 710	1 509	-5 201

För förvaltningarna beräknas ett underskott på sammanlagt 10 158 tkr jämfört mot budget.

Kommunfullmäktiges negativa budgetavvikelse består av ökade kostnader för överförmyndarverksamheten.

För gemensam service står kommunhuset för den största negativa avvikelsen. Ökade fastighetskostnader till följd av köpet av bankhuset förklarar avvikelsen. Efter det avviker gator och park mest negativt. Den verksamhet som avviker mest positivt är bredband där hyresintäkterna ökat stort mot budget.

Den egna verksamheten inom barn och utbildning har en negativ årsprognos mot budget. Den verksamhet som köps visar istället ett litet plus mot budget.

Äldreomsorgens budget för 2016 var helt dominerad av den nya verksamheten Vallonen som skulle ge ett stort nettoöverskott till förvaltningen. Då beläggningen varit låg och verksamheten kommer att upphöra helt från 1:e september påverkar det årsprognosen med hela 3 872 tkr mot lagd budget. Att den totala budgetavvikelsen inte blir högre än redovisat i tabellen beror till stor del på att den personal som anställts för Vallonen istället fått andra arbetsuppgifter som ryms inom budget.

IFO har fortsatt att jobba på bra med enskilt bistånd vilket gör att verksamheten går plus mot budget. Personalkostnaderna avviker också positivt mot budget och beror på att tjänster är svåra att tillsätta. Däremot avviker flyktingverksamheten negativt mot budget.

För BeOm är det verksamheterna för ensamkommande barn som drar ner prognosen rejält, 4 035 tkr sämre än budget. Även verksamheten för institutionsplaceringar avviker stort, 2 832 tkr över budget.

För finansieringen beräknas ett överskott mot budget. Skatteintäkter är 2 659 tkr lägre medan statsbidrag och utjämnings är 7 474 tkr högre. 4 875 tkr av detta utgörs av extra bidrag från staten med anledning av flyktingsituationen. Finansnettot är ca 881 tkr bättre än budget medan personalkostnaderna är ca 925 tkr sämre än budget.

BALANSKRAV

Om kostnaderna för ett räkenskapsår överstiger intäkterna ska det egna kapitalet återställas under

de närmast följande tre åren, enligt kommunallagen. Vid årets ingång fanns inget negativt resultat att återställa. Årets resultat prognostiseras till 1 509 tkr och balanskravsavstämningen visar ett lågt men ändå positivt justerat resultat.

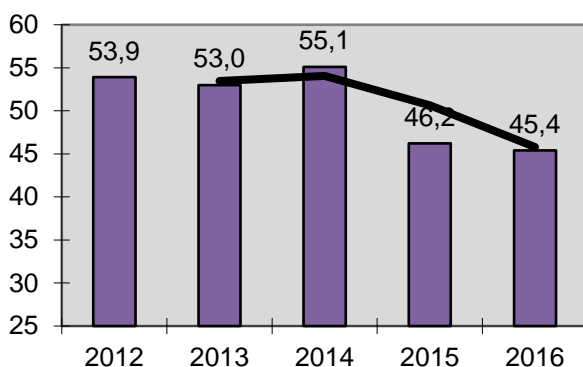
Balanskravsavstämning (tkr)

Ingående resultat att återställa	0
Årets resultat enligt prognos	1 509
- avgår realisationsvinster	-38
Justerat resultat	1 471

LÅNESKULD

Låneskulden uppgår per den 31 augusti uppgår till 45,4 mkr. Tabellen nedan visar låneskulden de senaste fem åren. Ett lån har omsatts under perioden. Inga nya lån är planerade under årets kvarvarande fyra månader. Däremot har en checkkredit tagits upp på 10 mkr. Detta då rörelsekapitalet ibland varit ansträngt under året.

Låneskuld 31/8, mkr



PENSIONSÅTAGANDEN OCH FÖRVALTNING AV PENSIONSMEDEL

Pensionsskulden är beräknad till 114 306 tkr per den 31 augusti 2016 (118 694 tkr).

För att säkerställa likviditeten för kommande pensionsutbetalningar har Boxholms kommun gjort finansiella placeringar. Totalt har kommunen placerat 6 400 tkr (6 107 tkr) för framtida pensionsutbetalningar.

AVSTÄMNING FINANSIELLA MÅL

Mål uppnådda tom 31 augusti	Ja	Nej
-----------------------------	----	-----

- Resultatet i relation till skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning ska uppgå till minst 2 %. X

Detta ska uppnås över mandatperioden 2015-2018.

- I en jämförelse över planperioden ska soliditetens utveckling vara stigande för att motsvara en god ekonomisk hushållning. Senast 2018 ska soliditeten uppgå till minst 40 % och på sikt ska den uppgå till genomsnittet för rikets kommuner, cirka 54 %. X
- 1 % av årets skatteintäkter och kommunalekonomiska utjämning ska sättas av till oförutsedda kostnader. Dessa medel får sedan användas och fördelas under innevarande år. X

För att resultatet ska nå upp till en nivå motsvarande 2 % av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning behöver resultatet vara i genomsnitt 5 500 tkr årligen. Resultatet mäts över mandatperioden 2015-2018. Det höga resultatet år 2015, 13 027 tkr, tillsammans med det låga prognostiserade resultatet för år 2016 ger ett överskott på 2,6 % för de två första åren av mandatperioden. Prognosen är att målet uppnås vid årets slut.

Soliditeten per 160831 uppgår till 50,2 % och överträffar målet för hela mandatperioden. Soliditeten har förbättrats med 3,6 % jämfört med samma tidpunkt föregående år. Se information om soliditetsmättet nedan.

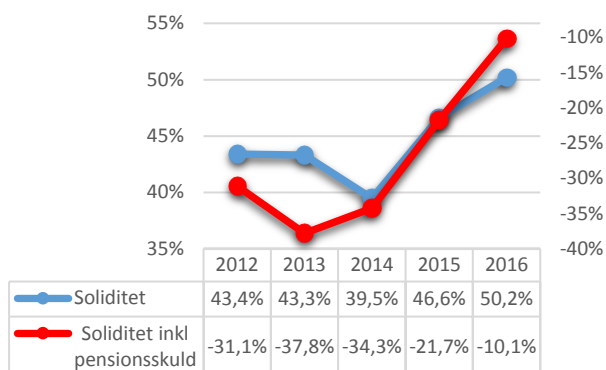
Avsättning till oförutsedda kostnader har gjorts med 1 mkr. Målet är uppnått.

SOLIDITET

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

Soliditeten per 31/8 uppgår till 50,2 %. Soliditeten inklusive pensionsskuld uppgår till -10,1 %. Den förbättrade soliditeten jämfört med föregående år förklaras med att det egna kapitalet ökat samtidigt som pensionsskulden sjunkit något.

Soliditet per 31/8 (inklusive respektive exklusive pensionsskuld)



BORGENSÅTAGANDE OCH ÖVRIGA ANSVARFÖRBINDELSER

Totalt har Boxholms kommun ansvarsförbindelser på 381 mkr. De största posterna består av pensionsförpliktelser, 114 mkr, borgensåtagande mot AB Boxholmshus, 212 mkr, och ansvarsförbindelsen gentemot Kommuninvest, 45 mkr. Det är motsvarande låneskuld som avser ansvarsförbindelsen gentemot Kommuninvest, där samtliga medlemmar har ett solidariskt borgensåtagande. Se not 18 för ytterligare detaljer.

INVESTERINGS- OCH EXPLOATERINGS-VERKSAMHET

För perioden januari-augusti 2016 uppgår kommunens investeringar till 1 956 tkr. Under perioden har investeringar till ett värde av 987 tkr aktiverats, vilket innebär att avskrivningskostnader och internränta belastar verksamheterna.

Periodens investeringar fördelar sig enligt följande:

Möbler ungdomsboende IDUN	290 tkr
Fordon Räddningstjänsten	235 tkr
Ventilation Domherren	127 tkr
Maskiner slöjden Stenbocks- lan	68 tkr
Möbler äldreomsorgen	61 tkr
Möbler kommunhus	52 tkr
Möbler Kortids/rehab	49 tkr
Medicinkylskåp äldreboende	30 tkr
Vallonen	25 tkr
Köksmaskin Bjursdalen	23 tkr
Inventarier Rinna förskola	20 tkr
Belysning isbana	8 tkr
Pågående projekt	969 tkr
Summa investering jan-aug	1 956 tkr

Vad gäller exploateringsverksamheten har en kostnad på 240 tkr för markarbete tillkommit under perioden.

UTFALL PER FÖRVALTNING JANUARI – AUGUSTI 2016 (TKR)

Förvaltning	Utfall 2016 jan-aug	Utfall 2015 jan-aug	Budget 2016 jan-aug	Avvikelse % mot budget	Förändring % mot frg.år
Kommunfullmäktige	702	539	767	-8%	30%
KS Gemensam service	22 905	21 117	23 525	-3%	8%
KS Barn och utbildning	81 713	78 599	84 250	-3%	4%
KS Äldreomsorg	43 666	43 211	43 348	1%	1%
KS Individ- och familjeomsorg	6 107	6 173	7 287	-16%	-1%
KS Behandling och omsorg	20 013	12 534	14 718	36%	60%
KS Räddningstjänst	3 868	3 563	3 828	1%	9%
Kultur- och turismnämnd	3 139	3 131	3 156	-1%	0%
Byggnadsnämnd	2 378	2 112	2 731	-13%	13%
Miljönämnd	480	486	480	0%	-1%
Summa driftsnämnder	184 971	171 465	184 090	0%	8%
Finansiering / nettointäkt	195 976	184 199	187 070	5%	6%
Resultat	11 005	12 734	2 980		

FINANSIERING, UPPFÖLJNING PER DEN 31 AUGUSTI 2016 (TKR)

	Utfall 2016 jan-aug	Utfall 2015 jan-aug	Budget 2016 jan-aug	Avvikelse % mot budget	Förändring % mot frg.år
Skatteintäkter	146 785	139 070	148 634	-1%	6%
Statsbidrag och utjämning	38 460	36 481	33 478	15%	5%
Fastighetsavgift	8 273	8 619	8 237	0%	-4%
Summa skatteintäkter och statsbidrag	193 519	184 170	190 349	2%	5%
Personalkostnader	292	-940	-4 519	-106%	-131%
Finansnetto	2 174	1 069	1 330	63%	103%
Övriga kostnader och intäkter	-10	-99	-90	-89%	-90%
Summa övriga poster	2 457	29	-3 278	-175%	8285%
Nettointäkt finansiering	195 976	184 199	187 070		

RESULTATRÄKNING

belopp i tusen kr

		jan-aug 2016	jan-aug 2015
Verksamhetens intäkter		77 211	45 658
Verksamhetens kostnader		-256 353	-212 581
Avskrivningar		-4 105	-4 002
Verksamhetens nettokostnader	not 1	-183 247	-170 925
Skatteintäkter	not 2	146 785	139 070
Generella statsbidrag och utjämning	not 3	46 734	45 100
Finansiella intäkter	not 4	1 291	461
Finansiella kostnader	not 5	-558	-971
Skatteintäkter och finansnetto		194 252	183 659
Resultat		11 005	12 734

BALANSRÄKNING

belopp i tusen kr

2016-08-31 2015-08-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar:

Immateriella tillgångar	not 6	0	7
Markreserv	not 7	2 206	3 004
Fastigheter och anläggningar	not 8	86 240	87 474
Maskiner, inventarier och fordon	not 9	8 176	7 849
Finansiella tillgångar	not 10	25 436	16 090
Summa anläggningstillgångar		122 058	114 423

Omsättningstillgångar:

Exploateringsfastigheter	not 11	2 792	2 553
Kortfristiga fordringar	not 12	55 346	35 956
Kassa och bank	not 13	9 225	20 687
Summa omsättningstillgångar		67 364	59 195

SUMMA TILLGÅNGAR

189 422 173 618

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

Eget kapital:

IB eget kapital		84 075	68 212
Periodens resultat		11 005	12 734
Summa eget kapital	not 14	95 080	80 946

Avsättningar:

Avsättningar	not 15	12 514	14 501
Summa avsättningar		12 514	14 501

Skulder:

Långfristiga skulder	not 16	44 482	45 291
Kortfristiga skulder	not 17	37 347	32 880
Summa skulder		81 828	78 171

SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER:

189 422 173 618

ANSVARSFÖRBINDELSER

Ansvars- och borgensförbindelser:	not 18	381 343	360 708
-----------------------------------	--------	---------	---------

KASSAFLÖDESANALYS

belopp i tusen kr

	jan-aug 2016	jan-aug 2015
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Periodens resultat	11 005	12 734
Justering för ej likviditetspåverkande poster	not 19 3 250	3 638
Justering för sålda anläggningstillgångar	-	-
Minskning av avsättningar på grund av utbetalningar	-203	-70
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet	14 052	16 302
Förändring exploateringsfastigheter (ökning(-)/minskning(+))	-240	-
Förändring av kortfristiga fordringar (ökning(-)/minskning(+))	-13 385	-3 814
Förändring av kortfristiga skulder (ökning(+)/minskning(-))	-14 697	-4 971
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	-14 270	7 516
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Försäljning av markreserv	127	-
Investering i fastigheter och anläggningar	-978	-1 846
Investering i materiella tillgångar	-979	-1 422
Försäljning av materiella tillgångar	16	-
Investering i finansiella tillgångar	-	-818
Försäljning av finansiella tillgångar	1 600	2 532
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN	-214	-1 554
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Upplåning		
Nyupptagna lån	18 000	-
Amortering av långfristiga skulder	-18 355	-8 455
Utlåning		
Ökning långfristiga fordringar	-	-3 300
Minskning av långfristiga fordringar	10	10
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHETEN	-345	-11 745
ÅRETS KASSAFLÖDE	-14 829	-5 782
Likvida medel vid årets början	24 054	26 469
Likvida medel vid delårets slut	9 225	20 687
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-14 829	-5 782

NOTFÖRTECKNING

NOTER TILL RESULTATRÄKNING

belopp i tusen kr

Not 1 Verksamhetens nettokostnad

	<u>jan-aug 2016</u>	<u>jan-aug 2015</u>
Verksamhetens intäkter exklusive realisationsposter	77 173	45 658
Realisationsvinster	38	0
Summa verksamhetens intäkter	77 211	45 658
Verksamhetens driftskostnader	-256 353	-212 581
Avskrivningar	-4 105	-4 002
Summa verksamhetens kostnader	-260 458	-216 583
Verksamhetens nettokostnad	-183 247	-170 925

Not 2 Skatteintäkter

	<u>jan-aug 2016</u>	<u>jan-aug 2015</u>
Allmän kommunalskatt	148 027	139 139
Skatteavräkning	-1 242	-69
Summa skatteintäkter	146 785	139 070

Not 3 Generella statsbidrag och utjämning

	<u>jan-aug 2016</u>	<u>jan-aug 2015</u>
Inkomstutjämning	35 720	36 358
Strukturbidrag	0	369
Kostnadsutjämning	1 269	2 009
Kommunal fastighetsavgift	8 273	8 619
Generella bidrag från staten	3 250	272
Regleringsavgift	-121	-137
Utjämningsavgift LSS	-1 657	-2 390
Summa generella statsbidrag och utjämning	46 734	45 100

Not 4 Finansiella intäkter

	<u>jan-aug 2016</u>	<u>jan-aug 2015</u>
Räntor utlåning	7	10
Ränteintäkter kundfordringar	2	5
Borgensavgift AB Boxholmshus	495	434
Utdelning aktier & andelar	737	2
Övriga utdelningar och ränteintäkter	50	9
Summa finansiella intäkter	1 291	461

Not 5 Finansiella kostnader

	<u>jan-aug 2016</u>	<u>jan-aug 2015</u>
Räntor anläggningslån	-501	-700
Bankkostnader	-56	-53
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		-218
Övriga finansiella kostnader	-2	0
Summa finansiella kostnader	-558	-971

Ränta på pensionsskuld redovisas under not 1.

NOTER TILL BALANSRÄKNING

belopp i tusen kr

Not 6 Immateriella tillgångar

	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	753	753
Utgående anskaffningsvärden	753	753
Ingående ackumulerade avskrivningar	-753	-720
Årets avskrivningar	0	-26
Utgående ackumulerade avskrivningar	-753	-747
Utgående balans	0	7

Not 7 Markreserv

	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 311	3 004
Årets försäljningar	-105	0
Utgående anskaffningsvärden	2 206	3 004

Not 8 Fastigheter och anläggningar

	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	180 014	175 723
Årets inköp	978	1 846
Utgående anskaffningsvärden	180 992	177 569
Ingående ackumulerade avskrivningar	-91 600	-86 933
Årets avskrivningar	-3 153	-3 162
Utgående ackumulerade avskrivningar	-94 752	-90 095
Utgående balans	86 240	87 474

Not 9 Maskiner, inventarier och fordon

	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	29 973	27 813
Årets inköp	979	1 422
Utgående anskaffningsvärden	30 952	29 235
Ingående ackumulerade avskrivningar	-21 823	-20 572
Årets avskrivningar	-952	-814
Utgående ackumulerade avskrivningar	-22 776	-21 386
Utgående balans	8 176	7 849

Not 10 Finansiella tillgångar

	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
<u>Aktier:</u>		
Sv. Kommuner & Landsting	1	1
AB Boxholmshus	8 900	4 400
Rederi Ab S/S Boxholm II	50	50
VÖKBY Bredband AB	1 350	1 350
Östsvenska Yrkeshögskolan	50	50
Värdereglering aktier and	-126	-126
Summa aktier	10 225	5 725
<u>Andelar:</u>		
Föreningen Folkets hus, B	36	36
Stf Boxholms Bruksmuseum	50	50
Kommuninvest ek. förening	4 790	217
Carnegie Strategifond	2 450	0
Carnegie Corporate Bond	0	957
Swedbank spax Asien	0	1 600
Kalenderstrategi Carnegie (mar 2017) ¹⁾	600	600
Exceed Stiborobl. (apr 2017) ¹⁾	100	100
Kalenderstrategi Kina (nov 2017) ¹⁾	1 050	1 050
VAL Carnegie Corp. B. (maj 2018) ¹⁾	1 800	1 800
Företagsobl.fond. Hand.Ba	400	0
Summa andelar	11 275	6 409
<i>1) Placeringarna är kapitalgaranterade och då erhålls minst det nominella beloppet, dvs. insatt kapital vid löptidens utgång.</i>		
<u>Långfristiga fordringar:</u>		
AB Boxholmshus	3 000	3 000
Föreningen Folks hus	48	68
Förlagslån Kommuninvest	888	888
Summa långfristiga fordringar	3 936	3 956
Summa finansiella tillgångar:	25 436	16 090

Not 11 Exploateringsfastigheter

	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
Ingående balans	2 553	2 553
Upparbetade exploateringsutgifter	240	0
Utgående balans	2 792	2 553

Not 12 Kortfristiga fordringar

	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
Kundfordringar	539	793
F-skattefordran	0	98
Fastighetsavgiftsfordran	10 202	9 957
Momsfordringar	2 370	2 524
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	40 212	20 433
Övriga fordringar	2 023	2 151
Utgående balans	55 346	35 956

Not 13 Kassa och bank

	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
Kassa	4	4
Swedbank ¹⁾	9 220	20 682
Carnegie	1	0
Utgående balans	9 225	20 687

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

Not 14 Eget Kapital

<u>Anläggningsskapital:</u>	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
Anläggningstillgångar	122 058	114 423
Anläggningslån inklusive kortfristig lånedel	-45 391	-46 200
Summa avsättningar	-12 514	-14 501
Summa anläggningsskapital	64 153	53 722
<u>Rörelsekapital:</u>		
Exploateringsfastigheter	2 792	2 553
Omsättningstillgångar	64 571	56 643
Kortfristiga skulder exkl. kortfristig lånedel	-36 437	-31 971
Summa rörelsekapital	30 926	27 224
Summa anläggningsskapital + rörelsekapital	95 080	80 946
<u>Förändring av eget kapital:</u>		
Eget kapital 1/1	84 075	68 212
Periodens resultat	11 005	12 734
Summa eget kapital 31/8	95 080	80 946

Not 15 Avsättningar

	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
Avsatt till pensioner exkl. individuell del	6 270	6 625
Avsatt till pensioner ÖK-SAP	289	789
Särskild löneskatt på pensionsavsättning	1 048	1 799
Avsättning för borgensåtaganden	1 500	3 000
Avsättning för täckande av avfallsanläggning Åsbodalen	3 407	2 289
Utgående balans	12 514	14 501

Not 16 Långfristiga skulder

	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
Ingående balans	44 200	53 745
Nyupplåning	18 000	0
Amorteringar och inlösen	-18 355	-8 455
Förändring kortfristig del	636	0
Utgående balans	44 482	45 291

Not 17 Kortfristiga skulder

	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	919	1 005
Leverantörsskulder	3 135	3 608
Momsskuld	39	47
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	3 770	3 229
Övriga kortfristiga skulder	587	623
Upplupna semesterlöner inklusive sociala avgifter	5 041	5 655
Upplupna pensionskostnader inklusive löneskatt	5 767	5 302
Upplupna räntekostnader	56	121
Upplupna arbetsgivaravgifter	4 499	3 763
Förutbetalda skatteintäkter ¹⁾	1 014	32
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	12 521	9 494
Utgående balans	37 347	32 880

1) Posten omfattar den skuld som kommunen har till staten om taxerat skatteutfall blir lägre än det preliminära skatteutfall som ligger till grund för de månatliga kommunala skatteintäkterna.

Not 18 Ansvarsförbindelser

	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
Pensionsåtaganden ¹⁾	114 306	118 694
Borgensåtaganden AB Boxholmshus	211 842	188 340
Borgensåtaganden egnahem och småhus	0	31
Borgensåtaganden föreningar	10 696	8 842
Engagemang Kommuninvest ²⁾	44 500	44 800
Summa ansvarsförbindelser	381 343	360 708

1) Löneskatt på pensionsåtaganden inräknat

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

Not 19 Specifikation av ej likviditetspåverkande poster

	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
Justering för av- och nedskrivningar	4 105	4 002
Justering för gjorda avsättningar	-818	-583
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-38	218
Summa ej likviditetspåverkande poster	3 250	3 638

REDOVISNINGSPRINCIPER

Delårsrapporten är upprättad enligt lagen om kommunal redovisning. Boxholms kommun följer god redovisningssed och tillämpliga delar av de rekommendationer som Rådet för kommunal redovisning (RKR) ger ut.

Från och med 2014 använder Boxholms kommun en ny princip gällande redovisning av intäkter från Migrationsverket. Det innebär att intäkter redovisas den månad de tillhör och fordringar bokas upp på ej utbetalda ersättningar.

PENSIONER

Pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknad enligt RIPS07 och redovisas enligt blandmodellen. Det innebär att pensionsförpliktelser intjänade före 1998 samt andra pensionsförpliktelser redovisas som ansvarsförbindelse. Pensionsförpliktelser som intjänats från och med 1998 redovisas som avsättning. Kommunens aktualiseringsgrad gällande anställd personals tidigare pensionsgrundande anställningar uppgår till 97 %. Aktualisering är arbetet med att utreda tid och lön som påverkar den kommande pensionen.

JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

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

SKATTEINTÄKTER

Slutavräkningen för skatteintäkter följer rekommendation 4.2 som RKR lämnat ut. Det innebär att Boxholms kommun använder SKL:s decemberprognos för slutskatteavräkning. Justering har gjorts enligt SKL:s prognos i augusti, cirkulär 16:45.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller som bedöms ha en livslängd om minst tre år klassas som anläggningstillgång om värdet uppgår till minst ett halvt prisbasbelopp. I kommunen används avskrivningstider mellan 3 och 100 år. Linjär avskrivning med lika stora nominella belopp tillämpas. På mark och pågående projekt görs ingen avskrivning.

Vad gäller redovisning av investeringsbidrag frångår Boxholms kommun RKR:s rekommendation. Kommunen redovisar investeringsbidrag så att de reducerar anskaffningsvärdet.

Boxholms kommun har påbörjat en övergång till komponentavskrivning. Dock har principen endast använts för nyinvesteringar.

FINANSIELLA TILLGÅNGAR

Samtliga av kommunen placerade pensionsmedel är klassificerade som finansiella anläggningstillgångar. Förvaltningen av pensionsmedlen regleras i enlighet med kommunfullmäktiges placeringspolicy Kfm 2016-04-11 §33. Placeringarna värderas till anskaffningsvärdet.

LEASING

Vad gäller leasing sker redovisning i enlighet med riktlinjer från RKR. Samtliga leasingavtal är operationella och endast avtal med avtalstid överstigande 3 år redovisas.

AVSÄTTNINGAR

Kommunen har under tidigare år gjort avsättningar för täckning av Åsbodalens avfallsanläggning. Deponering på avfallsanläggningen upphörde januari 2005. Täckning ska enligt beslut från Länsstyrelsen vara utförd så snart som möjligt, dock senast 2025. Kostnad för täckning beräknas enligt utredning uppgå till cirka 7 000 tkr.

SEMESTERLÖNESKULD

Semesterlöneskulden beräknas per balansdagen 31 augusti. För lärare och uppehållsanställda är semesterlöneskulden beräknad på annat sätt än övrig personal på grund av annan intjänandeperiod.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 % inflytande. Kommunkoncernens ägarandelar framgår av organisationsöversikten på sidan fyra.

KOMMUNFULLMÄKTIGE

KOMMUNFULLMÄKTIGE

Kommunfullmäktige har under året beslutat i tre motioner och fem medborgarförslag. Samrådsversion gällande ett Regionalt trafikförsörjningsprogram för Östergötland fram till 2030 har avhandlats. Likaså en nya bostadsförsörjningsplan och en ny IT-infrastrukturplan. IT-Infrastrukturplanen är ute på remiss.

Kommunfullmäktigeberedningen för restvärmeprojektet har under perioden gjort en förnyad klimatanpassningsansökan till Naturvårdsverket. Bankhuset har förvärvats och fritidsgården har flyttat sin verksamhet dit. Kommunfullmäktige har gett AB Boxholmshus i uppdrag att påbörja byggnationen av bostäder på Nygatan. Kommunfullmäktige har även följt upp de åtgärder skolan vidtagit till följd av Skolinspektionens tillsyn under 2015.

KOMMANDE HÄNDELSE UNDER ÅRET

Diskussioner om större regioner är ett arbete som pågår och kan fortsättningsvis förväntas engagera många. Kommunfullmäktigeberedningarna förväntas avlägga rapporter gällande deras uppdrag.

Kommunstyrelsens arbete med att hitta samordningsvinster mellan AB Boxholmshus och kommunens verksamheter fortsätter.

PERIODENS RESULTAT

Budgeten är gjord linjär över året. Kostnader för fullmäktigemiddagen samt gåvor till anställda får utfall först i december. Därav den positiva budgetavvikelsen tom augusti.

Driftredovisning

Tkr	Utfall jan-aug 2015	Utfall jan-aug 2016	Skilnad fg år	Budget jan-aug 2016
Personal- kostnader	-93	-74	20	-98
Övriga kostnader	-40	-22	17	-222
Driftnetto	-133	-96	37	-320
Budget avvikelse	173	224		

KOMMUNREVISION

PERIODENS HÄNDELSE

Revisorerna granskar årligen på uppdrag av kommunfullmäktige, i den omfattning som följer av god revisionssed, all verksamhet som bedrivs inom kommunstyrelsens och nämndernas verksamhetsområden.

KPMG biträder revisorerna, som sakkunnigt biträde, med granskning av kommunstyrelsen och nämnderna.

KOMMANDE HÄNDELSE UNDER ÅRET

Under revisionsåret 2016 kommer fastställd revisionsplan att fullföljas. Granskningsresultaten kommer att delges kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och berörda nämnder. De senaste årens utökning av revisorernas uppdrag innebär att såväl förtroendevalda revisorer som sakkunniga biträden behöver ägna betydligt mer tid åt granskningsinsatser i samband med delårsrapporter och årsbokslut för att kunna uttala sig i de frågor som lagstiftningen kräver.

PERIODENS RESULTAT

Kommentar kommer.

Driftredovisning

Tkr	Utfall jan-aug 2015	Utfall jan-aug 2016	Skilnad fg år	Budget jan-aug 2016
Personal- kostnader	-68	-100	-32	-100
Övriga kostnader	-109	-250	-142	-166
Driftnetto	-177	-351	-174	-266
Budget avvikelse	93	-84		

VALNÄMND

PERIODENS HÄNDELSER

Fram till nästa valår 2018 kommer nämndens arbete att vara minimalt. Dock kan en eventuell folkomröstning göra att valnämndens arbete startas upp.

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Inga sammanträden har planerats under hösten.

PERIODENS RESULTAT

Kostnaderna för perioden ligger i nivå med samma period föregående år. Nämndens verksamhet är låg under de år det inte är val och därmed blir även kostnaderna låga.

Driftredovisning

Tkr	Utfall jan-aug 2015	Utfall jan-aug 2016	Skillnad fg år	Budget jan-aug 2016
Personal- kostnader	-8	-7	1	-2
Övriga kostnader	0	0	0	-3
Driftnetto	-8	-7	1	-6
Budget avvikelse	3	-1		

ÖVERFÖRMYNDARE

PERIODENS HÄNDELSER

Fler godmanskap som kräver mer tid/arbete av gode männen har ökat kraftigt. I vissa fall kan detta innebära att flera arvoden till godemän som betalas med kommunala medel ökar. Detta på grund av att antalet yngre huvudmän som har låg eller ingen inkomst alls ökar.

Godmanskap för ensamkommande barn har ökat under första delen av året.

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Föreningen Sveriges Överförmyndare (FSÖ) kommer under året genomföra sin utbildning för överförmyndare och ersättare i Malmö.

Trenden ser fortsättningsvis ut att personer med behov av god man i alla ålderssegment ökar. Arbetet med att hitta lämpliga personer för detta uppdrag pågår kontinuerligt. Även andelen ensamkommande barn ökar och någon minskning är för närvarande inte i sikte.

PERIODENS RESULTAT

Arvodena för 2015 års redovisningar är till största delen granskade och visar på att kostnaden för arvoden är högre jämfört med samma period föregående år.

Driftredovisning

Tkr	Utfall jan-aug 2015	Utfall jan-aug 2016	Skillnad fg år	Budget jan-aug 2016
Intäkter	14	15	0	14
Personal- kostnader	-203	-235	-31	-159
Övriga kostnader	-32	-29	3	-30
Driftnetto	-221	-249	-28	-175
Budget avvikelse	-53	-74		

KOMMUNSTYRELSE

Förvaltning: Kommunövergripande

GEMENSAM SERVICE

PERIODENS HÄNDELSE

Arbetet med flyktingkrisen har varit helt dominerade under den aktuella perioden. Kommunen har tvingats köpa platser på privata HVB-hem till följd av det stora antal ensamkommande flyktingbarn som kom under slutet av 2015 och början av 2016 vilket har inneburit stora ekonomiska påfrestningar för kommunen. För att hantera det uppkomna läget har stora investeringar i egna HVB-hem gjorts.

Vallonen skulle ge ett bra tillskott till kommun-kassan och bra arbetsförutsättningar för personalen. Det blev inte så lyckat som det var tänkt, då beläggningen varit väldigt låg.

Kommunen gick miste om 4 miljoner i sökta medel från Delegationen för unga i arbete, DUA. Planerade aktiviteter riktade mot unga gällande traineejobb med mera kommer därför inte att startas upp.

De positiva näringslivsfrågorna med utökad verksamhet på OVAKO är fortfarande positiva men inte i den omfattning som informerades om i början på året. Dessvärre har beslut tagits om att Steeltec (Boxholms stål) ska läggas ner.

Positivt är samarbetet kommunen haft med många parter gällande evakueringsboendena. Så här långt har det fungerat mycket bra med alla inblandade parter.

Kommunstyrelsens utvecklingsutskott beslutade i februari att avsätta tid för diskussion kring verksamheternas resultatmål, samt att inbjuda respektive verksamhetschef att delta i diskussionen. Behandling och omsorgs resultatmål för 2016 presenterades för kommunstyrelsen i maj.

Med anledning av Skolinspektionens tillsyn av barn- och utbildningsverksamheten har Kommunstyrelsen följt upp Barn- och utbildningsutskottets kvalitetsarbete.

Kompletteringstrafiken har gjorts om till anropsstyrd kollektivtrafik som blivit bättre för de åkande med ett undantag. De tidiga turerna har försvunnit och några ungdomar har förlorat möjligheten att åka kollektivt till gymnasieskolan.

MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppnådda tom 31 augusti	Ja	Nej
• Öka invånarantalet	X	
• Förbättra företagsklimatet		X
• Öka byggandet	X	

Invånarantalet hade i juli ökat med 23 personer. Arbetet består i första hand av att ha bra kommunal verksamhet, vilket leder till att människor vill bo här och att invånarantalet fortsätter att öka.

Kommunstyrelsen har även beslutat om utökad verksamhet. Sjuksköterskeorganisation har utökats. Avlastningshemmet Stjärnan har fått utöka verksamheten med tre nya medarbetare då man kan sälja platser till andra kommuner. Idun, det nya HVB-hemmet, ger också fler arbetstillfällen.

Flera positiva träffar har genomförts med näringslivet i kommunen för att förbättra företagsklimatet. Dialogen uppfattas positivt och bedömningen är att detta mål kommer att uppfyllas. Engagemanget från kommunens sida gällande fiber på landsbygden har också upplevts som positivt bland de företagare på landsbygden som är beroende av bra bredbandslösningar för att kunna bedriva sin verksamhet.

Målet ökat bostadsbyggande är redan uppnått. Elva nya lägenheter har blivit färdiga för inflyttning i Centrumhuset. Bostäder där gamla Solbacken legat är under uppförande. Planarbetet och diskussion om fortsatt byggande pågår.

KOMMANDE HÄNDELSE UNDER ÅRET

En översyn pågår av de ekonomiska rutinerna för de verksamheter som belastar kommunens ekonomi hårt. Ett annat arbete som är en stor utmaning för alla kommuner är bemanningssituationen. Svårigheterna att hitta personal blir svårare och svårare och vi jobbar intensivt med att kommunen ska bli en attraktiv arbetsgivare.

PERIODENS RESULTAT

Både intäkter och kostnader för perioden har ökat markant mot föregående år. Framst på grund av tillfälliga evakueringsboenden, vilket ska vara kostnadsneutralt. Kommunen har dock en stor fordran hos Migrationsverket vilket gör att likviditeten har försämrats. Bankhuset har förvärvats av kommunen under perioden vilket lett till högre kostnader i samband med iordningsställande av lokaler för fritidsgården.

Driftredovisning

Tkr	Utfall jan-aug 2015	Utfall jan-aug 2016	Skillnad fg år	Budget jan-aug 2016
Intäkter	4 238	10 914	6 677	2 971
Personal- kostnader	-8 156	-9 095	-939	-8 854
Övriga kostnader	-17 198	-24 724	-7 526	-17 642
Driftnetto	-21 117	-22 905	-1 788	-23 525
Budget avvikelse	2 379	620		

BARN OCH UTBILDNING

PERIODENS HÄNDELSER

Året inleddes med fortsatta diskussioner tillsammans med Skolverket, gällande att åtgärda de brister Skolinspektionen påtalat (inspektionsprotokoll - juni 2015). Diskussionerna gällde den skolutveckling som såväl huvudman som personalen konstaterade var nödvändig för att bättre stödja eleverna till bättre resultat. En bra skola är en framgångsfaktor för att få människor att utvecklas till trygga samhällsmedborgare med goda möjligheter till ett bra liv.

I maj undertecknades en överenskommelse med Skolverket avseende samverkan för bästa skola. I samband med detta har huvudman gjort en nulägesbedömning och tagit fram en åtgärdsplan, som blivit godkänd av Skolverket. Skolverket har i sin bedömning utgått ifrån vilka insatser som förväntas leda till höjda kunskapsresultat och ökad likvärdhet. Skolverket beslutade att insatser ska genomföras gällande pedagogiskt ledarskap och undervisningens kvalitet. Insatserna ska genomföras under perioden 2016-08-01 – 2018-06-15. Huvudman kom i detta avtal överens med Skolverket om hur insatserna ska utformas och vem som har ansvar, vad som ska åstadkommas och på vilket sätt detta ska göras. Skolverket har i sin tur skrivit avtal med Göteborgs Universitet, som är det lärosäte, som ska vara Barn- och utbildningsverksamheten behjälplig att genomföra beslutade insatser.

Under våren hade förskolan många barn inom sin verksamhet. Den största svårighet som kan konstateras var att personalen inte räckte till. Det fanns inte tillräckligt med personal att "ringa in". Detta trots en väl fungerande vakansförmedling som har byggts upp under våren. Beslut om att anställa fler i vakansförmedlingen är därför taget.

En tjänst som kost- och inköpschef inrättades under våren. Det möjliggjordes när äldreomsorgens ekonomiföreståndare gick i pension. Kost- och inköpschefen ansvarar för all kostverksamhet inom skola och äldreomsorg. Det är mycket positivt att kommunen tillsatt en tjänst som kostchef. Det innebär att även barn- och utbildningsverksamheten kan säkerställa att den kunskap och kompetens som krävs för att ansvara för en god och säker mathållning även finns inom Barn- och utbildningsverksamheterna.

Att rekrytera personal med adekvat utbildning blir allt svårare och lönekostnaderna blir allt högre.

Skolan har dock lyckats bra inför höstterminen vilket bådar gott för läsåret. Som ett led i att vara en god arbetsgivare har de lärare med en lön under 30 tkr lyfts vid årets lönerrevision.

Även förskolan har svårigheter vid rekrytering av förskollärare men succesivt lyckas förskollärare anställas på vakanta tjänster.

MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppnådda tom 31 augusti	Ja	Nej
• Alla elever ska känna sig trygga och ha arbetsro. Ingångsvärde 92 %.		X
• Alla elever ska kunna läsa, skriva och räkna när de lämnar årskurs 3. Ingångsvärde läsa 97 %, skriva 95 %, räkna 90 %.		X
• Antalet elever i grundskolan som ska komma in på ett nationellt program på gymnasiet ska öka. Ingångsvärde 96 %.		X
• Antalet elever på fritidshemmen som känner en meningsfull och trygg verksamhet ska öka. Ingångsvärde 92 %.		X
• Att föräldrar förtroende för förskolans personal ska öka. Ingångsvärde 94 %.		X
• Långsiktigt mål – att kontinuerligt höja meritvärdena.		X

Mätning av ovanstående mål har inte gjorts per sista augusti. Bedömningen är att målen kommer att uppnås under året.

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Barn- och utbildningsverksamheten har fått drygt 900 tkr, för läsåret 2016-2017, för att minska barngrupperna i förskolan. Detta är ett välkommet tillskott för att bättre klara det antal barn förskolan förväntas få. Barn- och utbildningsverksamheten förväntas även få statsbidrag för "lågstadiesatsningen" som kan påverka årets prognos positivt.

En ny ledningsorganisation kommer att ta form under hösten. Ytterligare en rektor är anställd vilket innebär att rektorsorganisationen fr.o.m. 2016-08-01 kommer att ha två rektorer med ansvar för det pedagogiska ledarskapet och en biträdande rektor med uppdrag att ansvara för den del av rektorsuppdraget som inte är styrt av rektors statliga uppdrag. En tydligare ledning gällande vakansförmedlingen samt handledning av personal är andra viktiga bitar i den nya organisationen.

PERIODENS RESULTAT

De ökade intäkterna under perioden består till stor del av interndebiteringar för SFI-elever som, till antalet, ökat markant under perioden.

Personalkostnaderna är högre jämfört med samma period föregående år. Vilket beror på att vid årets lönerrevision gjordes en stor satsning på lärarlöner för att jämna ut löneklyftor samt ökade kostnader vid nyrekrytering av personal.

Driftredovisning

Tkr	Utfall jan-aug 2015	Utfall jan-aug 2016	Skillnad fg år	Budget jan-aug 2016
Intäkter	6 433	10 831	4 398	5 912
Personal- kostnader	-46 723	-51 783	-5 060	-51 248
Övriga kostnader	-38 309	-40 761	-2 452	-38 914
Driftnetto	-78 599	-81 713	-3 114	-84 250
Budget avvikelse	2 312	2 537		

SEKTION ÄLDREOMSORG

PERIODENS HÄNDELSE

Hösten 2015 började Boxholms kommuns äldreomsorg att sälja platser till Region Östergötland. Det var utskrivningsklara patienter som fick komma till Boxholm i väntan på att hemkommunerna kunde bereda möjligheter för hemgång. Under våren har det varit en mycket ojämn tillströmning till dessa platser och under augusti månad kom kommunen överens med Regionen om att säga upp avtalet (2016-08-31).

Äldreomsorgen har i år fått drygt 1 200 tkr i statligt bidrag för att öka bemanningen i äldreomsorgen. Satsningar görs med att anställa ytterligare arbetsterapeut för att arbeta med och driva rehabiliterande arbetssätt inom vård- och omsorgsboende. På så sätt ökas livskvaliteten hos de boende. En värdinna har anställts för att öka tryggheten på kommunens seniorboende. Syftet är att den äldre ska känna en ökad trygghet vilket kommer att gynna kvarboendet.

En tjänst som kost- och inköpschef ersatte under våren äldreomsorgens ekonomiföreståndare som gick i pension. Kost- och inköpschefen ansvarar för all kostverksamhet inom skola och äldreomsorg. Det är väldigt positivt att kommunen tillsatt en tjänst som kostchef för att på så sätt säkerställa den kunskap och kompetens som krävs för att ansvara för en god och säker mathållning.

MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppnådda tom 31 augusti	Ja	Nej
<ul style="list-style-type: none"> Personalen ska alltid möta brukaren på ett bra sätt. <i>Ingångsvärde: Ja, alltid/oftast 99 %, ibland 1 %.</i> 		X
<ul style="list-style-type: none"> Brukaren ska, med de beslutade insatser i form av hjälp och stöd som äldreomsorgen ger, uppleva sitt boende tryggt. <i>Ingångsvärde: Mycket tryggt/ganska tryggt 91 %, varken tryggt eller otryggt 7 %.</i> 		X
<ul style="list-style-type: none"> Brukaren ska sammantaget vara nöjd med de insatser som äldreomsorgen ger. <i>Ingångsvärde Mycket nöjd/ganska nöjd 94 %, varken nöj eller missnöjd 6 %.</i> 		X

Mätning av ovanstående mål har inte gjorts per siste augusti. Bedömningen är att målen uppnås under 2016.

KOMMANDE HÄNDELSE UNDER ÅRET

Life Care mobil, som är under införande i hemtjänsten, kopplar ihop alla system så att vi har all hantering kring våra omsorgstagare samlad i en

enhet, det vill säga mobiltelefonen. Första momentet är att få till stånd så kallad "nyckelfri hemtjänst". Det innebär att personal i hemtjänsten inte behöver ha varje brukares nycklar med sig i tjänsten. Med "nyckelfri hemtjänst" registreras även besöken så man lätt kan se vem som gjort besöken och under vilken tid besöket utfördes. När personalen loggar in i mobiltelefonen kommer ett personligt arbetsschema upp. Förutom schema får personalen tillgång till tidigare dokumentation, information om brukaren (husdjur, larm mm) och annan relevant information från verksamhetssystemet och planeringssystemet. Under besöket kan personalen dokumentera direkt i mobiltelefonen. Besöket tid stämplas och informationen överförs i realtid tillbaka till verksamhetssystemet och kvalitetssäkring sker. Samtliga analoga trygghetslarm kommer bytas ut mot digitala larm, som inte är beroende av fasttelefoni.

Kommunens sjuksköterskor kommer inom en snar framtid att ha tillgång till läsplatta för att komma åt viss dokumentation. Det innebär vidare att de på sikt får tillgång till att läsa och skriva i kommunens journalsystem direkt vid hembesök.

PERIODENS RESULTAT

Den största negativa avvikelserna, som gör att periodens resultat blir betydligt sämre än budgeterat, beror på att Vallonen haft sämre beläggning än planerat. Hemtjänsten visar också på en negativ budgetavvikelse. Kostnader för införande av "nyckelfri hemtjänst", byte av analoga larm till digitala samt långa resvägar för personalen, är de största anledningarna hertill. Det negativa resultatet vägs i viss mån upp av de statliga medel som verksamheten sökt för ökad bemanning i äldreomsorgen samt att övriga verksamheter i stort håller sig inom tilldelad budgetram.

Driftredovisning

	Utfall jan-aug 2015	Utfall jan-aug 2016	Skillnad fg år	Budget jan-aug 2016
Tkr				
Intäkter	6 587	10 124	3 537	11 475
Personal- kostnader	-36 745	-40 577	-3 832	-41 244
Övriga kostnader	-13 053	-13 213	-159	-13 579
Driftnetto	-43 211	-43 666	-455	-43 347
Budget avvikelse	1 467	-319		

SEKTION INDIVID OCH FAMILJEOMSORG

PERIODENS HÄNDELSER

IFO har hög arbetsbelastning. Personalomsättningen är hög och det är svårt att rekrytera socio-nomer. Vakanser gällande olika tjänster finns och har funnits under första delen av halvåret.

Under 2015 inkom många anvisningar gällande ensamkommande barn. Under 2016 har inga nya anvisningar inkommit. Den nya anvisningslagen gällande kommunens ansvar att ordna boende till flyktingar har inte medfört några större insatser från IFOs sida.

IFO har handlagt ett flertal LVU-ärenden första halvåret vilket tar mycket resurser.

Under våren har Boxholms kommun tillsammans med närliggande kommuner upprättat samverkansavtal med Motala kommun. Motala ansvarar fortsättningsvis för handläggning och tillsyn på alkohol, folköl, tobak och receptfria läkemedel.

MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppnådda tom 31 augusti	Ja	Nej
<ul style="list-style-type: none"> 80 % av de klienter under 30 år som beviljas försörjningsstöd ska ha en meningsfull och kompetenshöjande sysselsättning 	X	
<ul style="list-style-type: none"> Handläggningstiderna gällande förhandsbedömningar och barn- och ungdomsutredningar ska alltid hållas 	X	
<ul style="list-style-type: none"> Personalen på IFO ska minst fyra gånger per år informeras om sitt uppdrag i andra verksamheter. 	X	

100 % av de klienter som är under 30 år och som beviljas försörjningsstöd har någon form av sysselsättning vilket medför att målet är uppfyllt.

Handläggningstiderna gällande förhandsbedömningar och utredningar ska alltid hållas. Handläggningstiderna har hållits och därmed är målet uppfyllt.

Personalen har informerat andra verksamheter om IFOs uppdrag vilket medför att målet är uppfyllt för perioden januari till augusti.

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Det ligger ett stort fokus på handläggningen av ensamkommande flyktingbarn och kommer att göra det fortsättningsvis. Ytterligare en socialsekreterare har anställts för denna handläggning.

Det är svårt att rekrytera socialsekreterare och bedömningen är att det fortsättningsvis kommer att vara en utmaning. Det är även svårt att behålla socialsekreterare då arbetsmarknaden är väldigt gynnsam för arbetssökande. IFO arbetar för att vakanser som finns kommer att tillsättas.

Det råder oro kring hur mottagandet- och handläggandet av flyktingar och ensamkommande flyktingbarn kommer att utvecklas under året.

PERIODENS RESULTAT

IFOs resultat för perioden är en positiv budgetavvikelse på ca 1,2 miljoner kr. Flyktingverksamheten redovisar en negativ budgetavvikelse på ca 1 miljon kronor. Detta förklaras med att det är svårt att budgetera utifrån rådande flyktingsituation. Försörjningsstödet är ca 1,2 miljoner kr bättre än budget. Detta beror bland annat på att IFO haft färre insatser i form av resursjobb än väntat. Administrationen har också en positiv budgetavvikelse, ca 0,9 miljoner kr, då alla vakanser inte kunnat tillsättas.

Antalet hushåll beroende av försörjningsstöd var 117 stycken under perioden januari-augusti 2015. I år är antalet hushåll 93 för samma period. Det är tredje året i rad som antalet hushåll beroende av försörjningsstöd minskar.

Driftredovisning

Tkr	Utfall jan-aug 2015	Utfall jan-aug 2016	Skillnad fg år	Budget jan-aug 2016
Intäkter	2 645	1 702	-943	2 204
Personal-kostnader	-2 626	-3 179	-553	-3 710
Övriga kostnader	-6 192	-4 631	1 561	-5 781
Driftnetto	-6 173	-6 107	66	-7 287
Budget avvikelse	478	1 179		

SEKTION BEHANDLING OCH OMSORG

PERIODENS HÄNDELSER

Under våren 2016 har ett arbete påbörjats för att ta hem de ensamkommande barn som är utplacerade i landet. HVB boende Idun har flyttat in till sina befintliga lokaler och kan nu ta emot 15 ungdomar.

I samarbete med Samordningsförbundet har Grön Rehab startats upp. Målgruppen är långtidsarbetslösa, nyanlända, eller personer som inte kan vara till arbetsmarknadens förfogande av andra skäl.

IFO har haft en kraftig ärendeuppgång med flera LVU (lagen om vård av unga) och externa beslutsplaceringar har detta också påverkat mängden arbete på BeOm.

Årets Kollo för barn med funktionshinder var det största någonsin. BeOm hade sammanlagt 33 barn under två sommarveckor. Deltagande barn var från Boxholm, Mjölby, Vadstena och Ödesög.

MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppnådda tom 31 augusti	Ja	Nej
<ul style="list-style-type: none"> Att minska antal externa dygnsplaceringar och ersätta med intern verksamhet. Antal dygn 2014 var 610 st. 		x
<ul style="list-style-type: none"> Att beslut verkställs skyndsamt, senast inom tre månader. 	x	
<ul style="list-style-type: none"> Att alla familjer/brukare med insatsbeslut ska ha en aktuell individuell genomförandeplan. 	x	

Många externa dygnsplaceringar har använts då det inte gått att erbjuda interna placeringar till alla ensamkommande barn som kom till kommunen under hösten 2015. Kommunen har placerat flera

barn av hedersrelaterade skäl och barnen kan således inte placeras internt i kommunen.

Beslut verkställs skyndsamt inom tre månader. Alla insatsbeslut har idag en genomförandeplan.

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Fortsatt arbete med att få hem ensamkommande barn från externa HVB boenden.

Starta upp ett stödboende för ensamkommande barn.

Planera för en gruppboende för äldre funktionshindrade enligt LSS.

PERIODENS RESULTAT

Den stora budgetavvikelsen för perioden består till största delen, ca 3,2 mkr, av verksamheterna för ensamkommande barn. Den budget som är lagd för året speglar inte verkligheten. Kommunen har många fler ensamkommande barn än vad som var budgeterat för. Många barn har fått placeras på externa HVB hem där full kostnadstäckning från Migrationsverket saknas.

Även verksamheten för HVB-vård av barn och unga avviker stort mot budget, ca 1,5 mkr.

Driftredovisning

	Utfall jan-aug 2015	Utfall jan-aug 2016	Skillnad fg år	Budget jan-aug 2016
Tkr				
Intäkter	24 459	42 106	17 647	28 057
Personal- kostnader	-24 168	-29 669	-5 501	-25 406
Övriga kostnader	-12 825	-32 449	-19 624	-17 369
Driftnetto	-12 534	-20 013	-7 479	-14 718
Budget avvikelse	2 090	-5 295		

RÄDDNINGSTJÄNST

PERIODENS HÄNDELSE

Totala antalet insatser under perioden är i nivå med föregående år. Olyckstypen brand i byggnad har ökat och för perioden motsvarar det ett normalt helårsutfall. I början av året fick en villa-brand tyvärr dödlig utgång.

En medarbetare har vidareutbildats till brandförman medan övriga planerade befattningsutbildningar har skjutits fram till 2017.

För att fylla behovet efter medarbetare som slutat har det nyanställts 3 brandmän.

MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppnådda tom 31 augusti	Ja	Nej
• Att genomföra tillsyner enligt fastslagen plan för 2016	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 övnings-timmar	X	

Tillsyner följer fastslagen plan.

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

Övning och utbildning följer målplanen för räddningspersonal och är utökat med 6 timmar repetitionsutbildning för IVPA.

KOMMANDE HÄNDELSE UNDER ÅRET

Eftersom räddningstjänstens aktiviteter till stor del styrs av händelser och omvärldsbevakning är delar av verksamheten under ständig förändring utifrån samhällets behov. Fortsatt fokus ligger på att ge bästa tänkbara service till medborgare och verksamheter oavsett om det gäller operativa insatser, information/utbildning eller myndighetsutövning.

För att säkerställa kommunikationen med räddningsledaren kommer Malexanders brandvårn utrustas med en Rakelapparat.

Under hösten utbildas personal i skyddsjordning på järnväg samt för att framföra 4-hjulning.

PERIODENS RESULTAT

Totalt för perioden är resultatet något sämre än budget. Personalkostnaderna för beredskap, utryckning överstiger periodens budget och likaså kostnader för reparationer av fordon. Lägre kostnader för personalutbildning samt högre intäkter gör att utfallet totalt för perioden ändå inte avviker mer.

Driftredovisning

Tkr	Utfall jan-aug 2015	Utfall jan-aug 2016	Skillnad fg år	Budget jan-aug 2016
Intäkter	104	180	76	149
Personalkostnader	-1 803	-2 062	-259	-1 930
Övriga kostnader	-1 864	-1 985	-121	-2 048
Driftnetto	-3 563	-3 868	-305	-3 828
Budget avvikelse	-84	-40		

KULTUR- OCH TURISMNÄMND

Förvaltning: Kultur- och turism

PERIODENS HÄNDELSER

Region Östergötland har tillsammans med kommuner och övriga intressenter tagit fram en ny besöksnäringstrategi för regionen. Ordförande i nämnden tecknade en politisk avsiktsförklaring angående denna strategi i april.

På grund av minskat antal besökare till turistbyrån i Dalstorp har denna varit stängd säsongen 2016 och kommer vara stängd tills vidare. Besökare hänvisas istället till receptionen på kommunstyrelsekontoret, vilket har fungerat bra.

Renovering av bänkar och bord i Dalstorp har genomförts under våren.

Skylt om Musikskola har monterats på Folkets Hus samt på Stenbockskolan. Musikskolans elever har fått tillgång till WiFi i Folkets Hus. Konsertverksamheten i musikskolan har varit omfattande. Rekryteringen har fungerat väl och elevantalet har varit på en god nivå.

Biblioteket deltar i utvecklingen av en gemensam webbplats för Götäbiblioteken. Rekrytering av ny bibliotekschef och ny bibliotekarie har genomförts. Tjänsterna tillträdde 1 april respektive 1 augusti. Biblioteket har utökat öppettiderna på vissa kvällar och även inlett en testperiod med självservice för besökarna en dag i veckan mellan kl. 08.00-10.00. Författaren Ingela Bendt besökte Malexander under sommaren. Temat var "Trädgård som hälsa".

Nämnden har inlämnat ett remissvar till Region Östergötland angående utredningen om Regional samordning av barn och ungas tillgång till kultur i förskolan, i Östergötland.

En enkätundersökning i Boxholm har genomförts gentemot ungdomar gällande deras fritid. ~~och~~ Sammanfattningsvis verkar det som om ungdomarna är relativt nöjda med sin fritid och det utbud som finns. Nämnden beslutade att utse Jeanette Bennich till kulturstipendiat och Tobias Gräns till ungdomskulturstipendiat.

Nämnden genomförde i juni ett studiebesök hos Logdansens Vänner i Ettringstorp, Boxholm.

MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppnådda tom 31 augusti	Ja	Nej
• Alla barn och ungdomar (förskola till högstadium) ska årligen erbjudas minst ett kulturprogram		X
• Minst 15 biblioteksprogram med totalt lägst 700 besökare		X
• Musikskolan genomför minst 10 offentliga framträdanden		X

Prognosen är att samtliga mål kommer att uppnås under året.

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Musikskolan kommer att genomföra ett flertal konserter och delta i Svensk Blåsmusikfestival i Linköping. Tillsammans med kyrkornas körer kommer en musikal i Folkets Hus hållas under årets julmarknad.

Musikskolans personal kommer delta i utbildningen "Rytmiik och motorik i undervisningen" på Lunneveds folkhögskola.

Tillsammans med Musikskolan på Åland planeras resa och erfarenhetsutbyte.

En ny gitarrlärare är anställd från och med hösten.

Det kommer att ske mycket aktiviteter på Biblioteket under hösten. Författarbesök av Kari Rosvall är inplanerat, Dagboksveckan, Dyslexiveckan, E-medborgarveckan och Barnboksveckan. Arkivens dag i Östergötland kommer att hållas på biblioteket i Boxholm.

PERIODENS RESULTAT

Resultatet för perioden är bättre än budget främst på grund av lägre personalkostnader för Biblioteket.

Driftredovisning				
Tkr	Utfall jan-aug 2015	Utfall jan-aug 2016	Skilnad fg år	Budget jan-aug 2016
Intäkter	756	723	-33	751
Personalkostnader	-2 307	-2 257	50	-2 358
Övriga kostnader	-1 580	-1 605	-25	-1 549
Driftnetto	-3 131	-3 139	-8	-3 156
Budget avvikelse	137	17		

BYGGNADSNÄMND

Förvaltning: Byggnadskontoret

PERIODENS HÄNDELSER

Ett utomhusgym är under uppförande och placeringen är i nära anslutning till simhallen. Invigning av detta kommer ske i oktober 2016.

Besiktning av kommunens lekplatser utfördes under 2015, vilket resulterade i att en del brister uppdagades. Kostnaderna för åtgärdsplanen blev en post som inte budgeten räckte till så hela arbetet gjordes under två budgetår. Färdigställandet av åtgärderna skall nu vara klara

Gamla bankhuset har köpts av kommunen och renoveringsarbeten för att kunna ta det i drift för fritidsgården och PRO pågår för fullt. Arbetena beräknas vara klara under oktober 2016.

Ett nytt detaljplanearbete har påbörjats i anslutning till Ekens väg samt Lancashirevägen och samrådshandling har ställts ut.

Nya detaljplaner över Blåvik och Hårdaholmen har ställts ut för samråd samt att Blåviksplanen även ställts ut för granskning. Många sakägare har engagerat sig och lämnat synpunkter på detaljplaneförslagen under samrådsförfarandet, vilket är positivt för planarbetet.

MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppnådda tom 31 augusti	Ja	Nej
• Handläggningen av byggnadslov för ett komplett normalärende får ta max sex veckor		X
• Genomföra en enkätundersökning gällande bygglovshanteringen	X	
• Genomföra en enkätundersökning gällande bostadsanpassningen	X	

För att spegla servicenivån mot kommuninvånarna gällande byggnadslov är ambitionen att ha en kortare handläggningstid jämfört med lagstiftningens max tio veckor. Idag har vi en handläggningstid på cirka åtta veckor.

Enkätundersökningen pågår och ska i årsslutet ge ett resultat som kan ge en fingervisning om hur byggnadsnämndens arbete uppfattas av kommunmedborgarna.

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Förslag på ny detaljplanerad industrimark för gamla sågverksområdet kommer att tas fram. Orsak till detta är att det i dagsläget inte finns några lediga industritomter i kommunen. Detta är ett steg i riktningen att kunna erbjuda ny industrimark samt att kunna vara med som en av aktörerna för en eventuell höghastighetsdepå i Boxholm.

Arbetet med ny detaljplan för Hårdholmen är inledd och kommer att ge möjlighet till att fler permanentboende kan söka sig till området. Målsättningen är att planarbetet skall vara klart under våren 2017.

Blåvik samfällighet har tillsammans med kommunen inlett arbetet med ny detaljplan över Blåvik. Målsättningen är att planarbetet skall vara klart under 2016.

Utredningen av VA-planen över Blåvik, Hårdaholmen, Kopparhult och Liljeholmen är nu igångsatt och kommer att bli en viktig del av de nya detaljplanerna i området. Arbetet är nu inne i ett skede där kostnader sammanställs.

PERIODENS RESULTAT

För perioden ligger verksamhetens intäkter och kostnader högre jämfört med samma period föregående år. Kostnaderna för personal har ökat jämfört med föregående år, vilket beror på extrainsatt personal för att hantera bygglovsärenden.

Driftredovisning

Tkr	Utfall jan-aug 2015	Utfall jan-aug 2016	Skillnad fg år	Budget jan-aug 2016
Intäkter	421	551	130	454
Personalkostnader	-863	-1 095	-232	-923
Övriga kostnader	-1 670	-1 834	-164	-2 263
Driftnetto	-2 112	-2 378	-266	-2 731
Budget avvikelse	670	353		

MILJÖNÄMND MJÖLBY-BOXHOLM

Förvaltning: Miljökontoret

PERIODENS HÄNDELSER

Miljönämnden har tagit fram en utredning av alternativa avgiftssystem för nämndens verksamheter. Utredningen är ute på remiss.

MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppnådda tom 31 augusti	Ja	Nej
<ul style="list-style-type: none">Miljönämnden ska bidra till en hållbar tillväxt och ett gott företagsklimat genom att förbättra Nöjd Kund Index för sin verksamhet från 2015 års Insikt-mätning.		X
<ul style="list-style-type: none">Miljönämnden ska bidra till att skapa god service genom att arbeta med förebyggande rådgivning och kvalitetsdeklarationer.		X
<ul style="list-style-type: none">Miljönämnden ska bidra till grön omställning och hållbar framtid genom att arbeta aktivt med åtgärdsdelen av Naturvårdsprogrammet.	X	
<ul style="list-style-type: none">Miljönämnden ska bidra till grön omställning och en hållbar framtid genom att inventera och ställa krav på åtgärder av enskilda avlopp.	X	

Insiktmätningen genomförs 2017, målet uppnås därför inte under 2016.

Miljönämnden har påbörjat arbetet med att ta fram kvalitetsdeklarationer men inte slutfört det.

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Det finns förslag på att ändra föreskrifterna för kommunernas energi- och klimatrådgivning. Beslut väntas under hösten. Om förslaget går igenom innebär det att bidraget till kommunerna blir lägre.

PERIODENS RESULTAT

Miljönämndens halvårsuppföljning av Verksamhetsplan för 2016-2018 visar på att man ligger bra till i förhållande till planeringen, förutom för miljöskydd, där det kan bli svårt att hinna med alla planerade kontroller.

Driftredovisning

	Utfall jan-aug 2015	Utfall jan-aug 2016	Skillnad fg år	Budget jan-aug 2016
Tkr				
Övriga kostnader	-486	-480	6	-480
Driftnetto	-486	-480	7	-480
Budget avvikelse	17	0		

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

AB Boxholmshus är ett helägt dotterbolag till Boxholms kommun. AB Boxholmshus ansvarar för egna bostäder och lokaler. Vidare förvaltar bolaget kommunens lokaler och ansvarar för drift och skötsel av kommunens gator och parkområden samt driver friskvård, sport- och simhall.

AB Boxholmshus har ett helägt dotterbolag, AB Boxholmsteknik, som ansvarar för vatten- och avloppsnätet samt för renhållning inom kommunen.

Boxholms kommun äger 11 % av aktierna i VÖKBY Bredband AB. Bolaget tas inte med i den sammanställda redovisningen. Enligt kommunens redovisningsprinciper tas endast bolag med, vars aktieinnehav uppgår till minst 20 % av det totala aktiekapitalet.

Kommunalförbundet ITSAM konsolideras inte i den sammanställda redovisningen. Likaså görs det inte heller för Samordningsförbundet Västra Östergötland.

KONCERNRESULTAT

Kommunkoncernens resultat för jan-aug 2016 uppgår till 17 213 tkr. Resultatet är i stort sett lika som för samma period föregående år då koncernresultatet uppgick till 17 146 tkr. Kommunens resultat föregående år uppgick till 12 735 tkr och har försämrats med 1 730 tkr. Boxholmshus resultat föregående år uppgick till 4 411 tkr och har istället förbättrats med 1 797 tkr mot samma period föregående år. Kassaflödesanalys för koncernen görs endast vid årsbokslut. Koncernresultatet fördelar sig enligt följande:

	(tkr)
Boxholms kommun	11 005
AB Boxholmshus	6 208
Koncernens resultat	17 213

RESULTATRÄKNING SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

belopp i tusen kr

		2016-08-31	2015-08-31
Verksamhetens intäkter	not 1	108 008	77 812
Verksamhetens kostnader	not 1	-271 783	-230 426
Avskrivningar	not 1	-11 344	-11 417
Verksamhetens nettokostnader		-175 118	-164 031
Skatteintäkter	not 2	146 785	139 070
Skattekostnader och statsbidrag	not 3	46 734	45 100
Finansiella intäkter	not 4	918	165
Finansiella kostnader	not 5	-2 105	-3 158
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		17 213	17 146
Periodens resultat		17 213	17 146

BALANSRÄKNING SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

belopp i tusen kr

		2016-08-31	2015-08-31
<u>TILLGÅNGAR</u>			
Anläggningstillgångar:			
Dataprogram, licenser		0	7
Nyttjanderätt ledningsnät		1 322	1 322
Byggnader och mark	not 6	359 471	332 651
Maskiner och inventarier	not 7	13 485	12 910
Aktier och andelar	not 8	12 735	7 869
Långfristiga fordringar	not 9	936	956
Uppskjuten skattefordran		2 007	1 766
Summa anläggningstillgångar		389 955	357 481
Omsättningstillgångar:			
Exploateringsfastigheter	not 10	2 793	2 553
Varulager		107	102
Kortfristiga fordringar	not 11	53 359	31 921
Likvida medel		18 265	31 613
Summa omsättningstillgångar		74 524	66 189
SUMMA TILLGÅNGAR		464 479	423 670
<u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u>			
Eget kapital:			
Ingående eget kapital		109 703	95 628
Periodens resultat		17 214	17 145
Summa eget kapital	not 12	126 917	112 773
Avsättningar:			
Avsatt till pensioner inkl löneskatt		7 607	9 213
Övriga avsättningar		4 907	5 289
Summa avsättningar		12 514	14 502
Skulder:			
Långfristiga skulder	not 13	272 634	250 078
Kortfristiga skulder	not 14	52 415	46 317
Summa skulder		325 049	296 395
SUMMA EGET KAPITAL, SKULDER OCH AVSÄTTNINGAR		464 479	423 670
STÄLLDA SÄKERHETER	not 15	13 441	24 775
ANSVARSFÖRBINDELSER	not 15	169 747	172 630

NOTFÖRTECKNING SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

belopp i tusen kr

Not 1 Verksamhetens intäkter och kostnader		
	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
Intäkter:		
Verksamhetens externa intäkter	108 008	77 812
Realisationsvinst	0	0
Summa verksamhetens intäkter	108 008	77 812
Kostnader:		
Verksamhetens kostnader	-271 783	-230 426
Avskrivningar	-11 344	-11 417
Summa verksamhetens kostnader	-283 127	-241 843
Summa verksamhetens nettokostnader	-175 118	-164 031
Not 2 Skatteintäkter		
	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
Allmän kommunalskatt	148 027	139 139
Skatteavräkning	-1 242	-69
Summa skatteintäkter	146 785	139 070
Not 3 Generella statsbidrag och utjämning		
	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
Inkomstutjämning	35 720	36 358
Strukturbidrag	0	369
Kostnadsutjämning	1 269	2 009
Kommunal fastighetsavgift	8 273	8 619
Generella bidrag från staten	3 250	272
Regleringsavgift	-121	-137
Utjämningsavgift LSS	-1 657	-2 390
Summa generella statsbidrag och utjämning	46 734	45 100
Not 4 Finansiella intäkter		
	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
Ränteintäkter	131	165
Utdelning aktier & andelar	737	-
Övriga finansiella intäkter	50	-
Summa finansiella intäkter	918	165
Not 5 Finansiella kostnader		
	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
Räntekostnader	2 047	2 887
Försäljning av finansiell anläggningstillgång	0	218
Övriga finansiella kostnader	58	53
Summa finansiella kostnader	2 105	3 158

NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

belopp i tusen kr

Not 6 Byggnader och mark

	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
Mark AB Boxholmshus	6 767	5 249
Byggnader AB Boxholmshus	242 966	230 057
Mark kommunen	2 206	3 004
Fastigheter och anläggningar kommunen	86 240	87 473
Pågående nyanläggningar/projekt	21 292	6 868
Summa byggnader och mark	359 471	332 651

Not 7 Maskiner och inventarier

	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
Maskiner och inventarier AB Boxholmshus	5 309	5 061
Maskiner, inventarier och fordon kommunen	8 176	7 849
Summa maskiner och inventarier	13 485	12 910

Not 8 Aktier och andelar

<u>Aktier:</u>	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
Sveriges Kommuner och Landsting	1	1
Rederi Ab S/S Boxholm II	50	50
VÖKBY Bredband AB	1 350	1 350
Östsvenska Yrkehögskolan	50	50
Värdereglering aktier och andelar	-126	-126
Summa aktier	1 325	1 325

Andelar:

Husbyggnadsvaror HBV	40	40
Sabo F	94	94
Föreningen Folkets hus, B	36	36
Stf Boxholms Bruksmuseum	50	50
Kommuninvest ek. förening	4 790	217
Carnegie Strategifond	2 450	0
Carnegie Corporate Bond	0	957
Swedbank spax Asien	0	1 600
Kalenderstrategi Carnegie (mar 2017) ¹⁾	600	600
Exceed Stiborobl. (apr 2017) ¹⁾	100	100
Kalenderstrategi Kina (nov 2017) ¹⁾	1 050	1 050
VAL Carnegie Corp. B. (maj 2018) ¹⁾	1 800	1 800
Företagsobl.fond. Hand.Ba	400	0
Summa andelar	11 409	6 543

Summa aktier och andelar: **12 735** **7 869**

1) Placeringarna är kapitalgaranterade och då erhålls minst det nominella beloppet, dvs. insatt kapital vid löptidens utgång.

Not 9 Långfristiga fordringar

	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
Föreningar	48	68
Kommuninvest	888	888
Summa långfristiga fordringar	936	956

Not 10 Exploateringsfastigheter

	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
Ingående balans	2 553	2 553
Exploateringsutgifter	240	0
Utgående balans exploateringsfastigheter	2 793	2 553

Not 11 Kortfristiga fordringar

	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
Kundfordringar	1 839	654
Skattefordringar	0	98
Fastighetsavgiftsfordran	10 202	9 957
Övriga kortfristiga fordringar	3 133	3 219
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	38 185	17 993
Summa kortfristiga fordringar	53 359	31 921

Not 12 Eget kapital

<u>Anläggningsskapital:</u>	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
Anläggningstillgångar	389 955	357 481
Långfristiga skulder	-272 634	-250 078
Avsättningar	-12 514	-14 502
Summa anläggningsskapital:	104 807	92 901

<u>Rörelsekapital:</u>		
Omsättningstillgångar	74 524	66 189
Kortfristiga skulder	-52 415	-46 317
Summa rörelsekapital:	22 109	19 872

Summa anläggningsskapital + rörelsekapital: 126 916 112 773

Förändring av eget kapital:

Ingående eget kapital	109 703	95 628
Årets resultat	17 214	17 145
Utgående eget kapital	126 917	112 773

Not 13 Långfristiga skulder

	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
Långfristiga skulder AB Boxholmshus	228 152	204 787
Långfristiga skulder kommunen	44 482	45 291
Summa långfristiga skulder	272 634	250 078

Not 14 Kortfristiga skulder

	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
Leverantörsskulder	6 273	7 723
Kortfristig del av låneskuld	2 182	1 962
Övriga kortfristiga skulder	3 753	4 029
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	40 207	32 603
Summa kortfristiga skulder	52 415	46 317

Not 15 Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

	<u>2016-08-31</u>	<u>2015-08-31</u>
Pensionsåtaganden inklusive löneskatt	114 306	118 694
Borgensåtaganden egnahem och småhus	0	31
Borgensåtaganden föreningar	10 696	8 842
Engagemang kommuninvest	44 500	44 800
Arbetsgivarorganisationen Fastigo	246	263
Summa ansvarsförbindelser	169 747	172 630
Ställda säkerheter (inteckningar i fastigheter och företag):	13 441	24 775

ORD OCH UTTRYCK

EKONOMISKA ORD OCH UTTRYCK

- Anläggningsskapitalet är skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder
- Balansomslutning är summan av tillgångssidan (eller skuldsidan) i balansräkningen
- Balansräkningen visar vilka tillgångar och skulder kommunen har
- Eget kapital visar skillnaden mellan tillgångar och skulder och består av två delar: rörelsekapital och anläggningsskapital.
- Kassaflödesanalysen visar hur kommunen fått in pengar och hur de har använts under året. Här behandlas ut- och inbetalningar till skillnad från resultaträkningen, som innehåller kostnader och intäkter. Betalningar inom verksamheten, investeringar och finansiering ger förändringen av kassa och bank.
- Likvida medel är 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).
- Nettoinvesteringar visar skillnaden mellan inköp av anläggningstillgångar och finansiella tillgångar minskat med årets försäljning av tillgångar
- Nominella beloppet är det belopp som ett värdepapper är utställt på, det vill säga utan hänsyn till värdeförändringar
- Resultaträkningen visar årets intäkter och kostnader samt hur resultatet uppkommit
- Rörelsekapitalet är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.
- Skulder är dels kortfristiga (ska betalas inom ett år) och långfristiga
- Soliditet är eget kapital i förhållande till det totala kapitalet
- Tillgångar består av omsättningstillgångar (t.ex. kontanter, kortfristiga fordringar och förråd) och anläggningstillgångar (t.ex. fastigheter, inventarier, aktier och långfristiga fordringar)
- Upplupen intäkt är en intäkt som hör till bokslutsåret men ej erhållits eller fakturerats på bokslutsdagen
- Upplupen kostnad är kostnad som hör till bokslutsåret men där ingen faktura erhållits eller betalning erlagts på bokslutsdagen

FÖRKLARING, FÖRKORTNINGAR OCH UTTRYCK

- BeOm – Behandling och Omsorg
- EKB – Ensamkommande flyktingbarn
- EU – Europeiska unionen
- HBTQ – Homosexuella, bisexuella, transpersoner och queer
- HVB – Hem för vård eller boende
- IFO – Individ och familjeomsorg
- IVPA – I väntan på ambulans
- KFM – Kommunfullmäktige
- KS – Kommunstyrelsen
- LEAN – En företagsfilosofi om hur man hanterar resurser, att identifiera och eliminera alla faktorer som inte skapar värde för slutkunden.
- LSS – Lagen om Stöd och Service till vissa funktionshindrade
- LVU – Lag med särskilda bestämmelser om vård av unga
- RIPS07 – Riktlinjer för pensionsskultsberäkning
- RKR – Rådet för kommunal redovisning
- SCB – Statistiska centralbyrån
- SFI – Svenska för invandrare
- SKL – Sveriges Kommuner och Landsting
- VA-plan – vatten och avloppsplan