

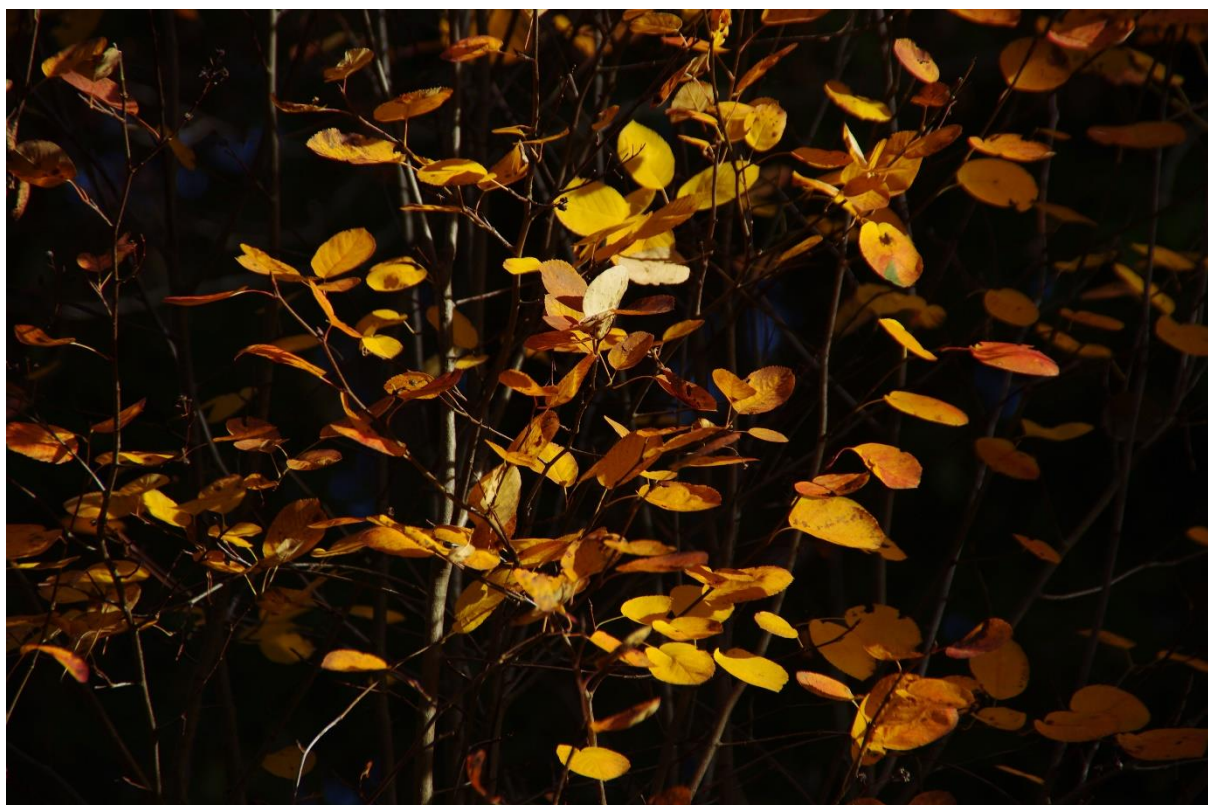


BOXHOLMS KOMMUN

# Delårsrapport

31 augusti

2021



*Foto: Lisbeth Wolander*



**BOXHOLM LIGGER BRA TILL**

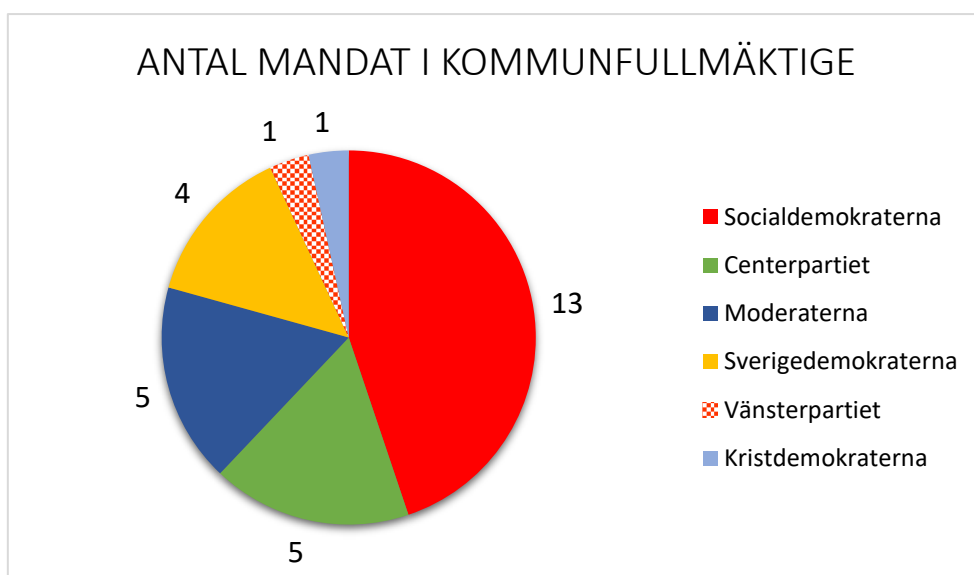
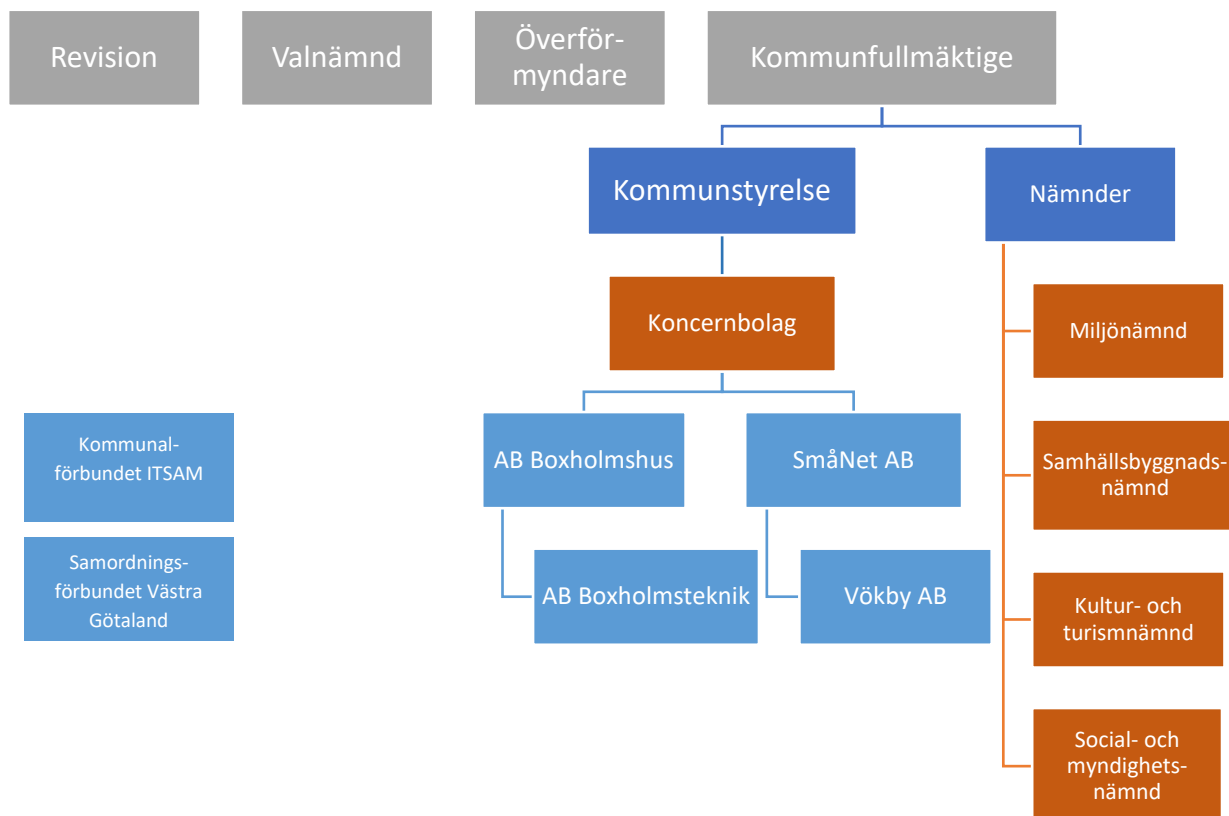


# Innehållsförteckning

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE.....	4
ORGANISATIONSÖVERSIKT .....	4
OMVÄRLDSANALYS .....	5
PERSONAL .....	9
EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS .....	10
RÄKENSKAPER .....	18
RESULTATRÄKNING, tkr.....	18
BALANSRÄKNING, tkr .....	19
NOTFÖRTECKNING .....	20
REDOVISNINGSPRINCIPER .....	28
VERKSAMHETSBERÄTTELSE .....	30
KOMMUNFULLMÄKTIGE .....	30
KOMMUNREVISION.....	32
VALNÄMND .....	34
ÖVERFÖRMYNDARE .....	35
KOMMUNSTYRELSE.....	37
MÅLTID OCH SERVICE.....	39
BEMANNINGS- OCH REKRYTERINGSENHETEN .....	42
BARN OCH UTBILDNING .....	43
RÄDDNINGSTJÄNST .....	49
SOCIAL OCH MYNDIGHETSNÄMND .....	52
ÄLDREOMSORG .....	52
INDIVID OCH FAMILJEOMSORG .....	55
BEHANDLING OCH OMSORG.....	57
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND.....	62
MILJÖNÄMND MJÖLBY-BOXHOLM .....	64
DE KOMMUNALA BOLAGEN.....	66
AB BOXHOLMSHUS .....	66
AB BOXHOLMSTEKNIK.....	69
SMÅNET AB .....	71
ORD OCH UTTRYCK.....	72

# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

## ORGANISATIONSÖVERSIKT



# OMVÄRLDSANALYS

(hämtat från SKR:s cirkulär 21:31)

## Samhällsekonomisk utveckling

Skatteunderlagsprognosen vilar på ett medelfristigt scenario fram till 2024 där svensk ekonomi når normalkonjunktur mot slutet av 2023. I år återhämtar sig såväl BNP och arbetade timmar starkt, men även 2022 räknar vi med hög tillväxt. Jämfört med föregående prognoser antas BNP och timmarna stiga snabbare i år. En större del av den förutspådda konjunkturuppgången är därmed avklarad vid 2021 års utgång. Under den kvarstående återhämtningen – i förloppet mot normalkonjunktur – de efterföljande åren blir därmed tillväxten lägre, vilket inte minst slår på kalkylåren 2023–2024. Uppgången för sysselsättningen, efter den djupa konjunktursvackan 2020, antas ske med fördröjning i förhållande till återhämtningen för BNP. Speciellt antalet sysselsatta bedöms öka relativt sett långsamt, bland annat som följd av en stigande medelarbetstid. Att andelen arbetslösa nu beräknas ligga på uthålligt högre nivåer än före pandemin, beror – förutom på den segdragna återhämtningen för antalet sysselsatta – på att vi nu räknar med ett högre arbetskraftsdeltagande framöver.

Den samhällsekonomiska utvecklingen kommenteras ytterligare i *Makro-Nytt 2/2021*.

**Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin**

Procentuell förändring om inte annat anges

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
BNP*	2,0	-2,9	4,1	3,4	1,4	1,4
Sysselsättning, timmar*	-0,2	-3,8	2,6	2,0	1,0	0,6
Relativ arbetslöshet, procent**	7,2 (6,8)	8,8 (8,3)	9,0	8,5	8,4	8,1
Timlön, Nationalräkenskaperna	3,9	4,8	1,5	2,1	2,4	2,4
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	2,6	2,1	2,7	2,3	2,4	2,4
Inflation, KPIF	1,7	0,5	1,8	1,5	1,9	2,0
Inflation, KPI	1,8	0,5	1,5	1,6	2,1	2,4
Befolkning, 15–74 år	0,7	0,4	0,1	0,2	0,3	0,3

\*Kalenderkorrigerat.

\*\*Prognos och framskrivning åren 2021–2024 baseras på data enligt AKU-utfall januari–juni 2021. Definitions- och metodändringar i AKU medför tidsseriebrott, för bland annat sysselsättning och arbetskraft. Med syfte att ge bättre jämförbarhet visas ovan andelen arbetslösa 2019 och 2020 som ungefärligen torde ha gällt när effekten av statistikförändringarna beaktas. Andelen arbetslösa skulle då ha varit något högre; de officiella utfallen 2019–2020 ges i parenteser i tabellen.

## Tidigare återhämtning för skatteunderlaget

Framskrivningen av skatteunderlaget 2021–2024 (diagram 1) baseras på den samhällsekonomiska bild som sammanfattas ovan.

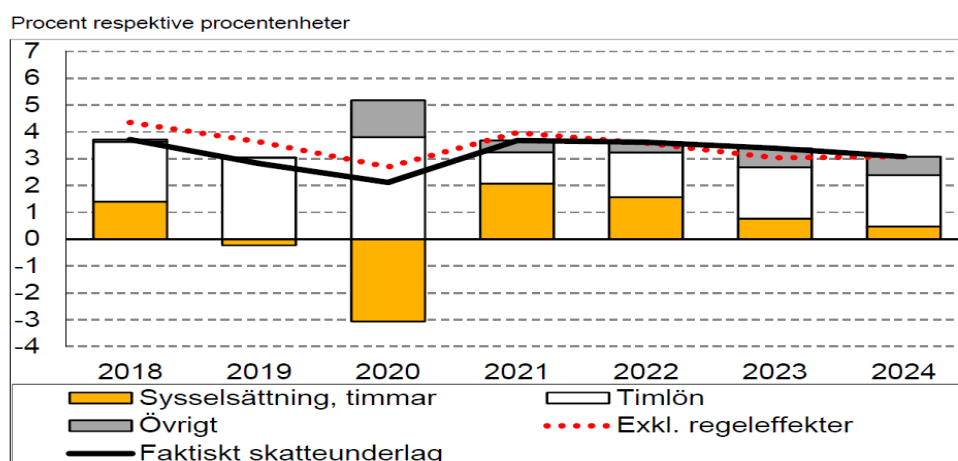
Förra året bedömer vi att skatteunderlaget ökade med 2,1 procent (utifrån preliminär statistik från augusti). Detta är en fortsatt inbromsning jämfört med 2018 och 2019. De olika krisåtgärderna 2020 mildrade samtidigt effekten av de svaga löneinkomsterna och motverkade ett än svagare skatteunderlag.

Vår prognos för 2021–2022 visar en betydligt högre skatteunderlagstillväxt än de föregående åren. Utvecklingen vilar på den pågående konjunkturuppgången, vilken beräknas fortsätta också 2022. Samtidigt ligger dessa ”starka år” i linje med genomsnittet för de sista 10 åren. Flera viktiga faktorer skiljer sig dock åt mellan historiken och vår medelfristiga analys över kommande år: bland annat är demografin och därigenom arbetskraftutbudet inte lika gynnsamt framöver och en något lägre löneökningstakt antas vänta (än historiskt).

Efter den svaga konjunkturvecklingen främst första halvåret 2020, som pandemin utlöste, har nu ekonomin rekylrat upp starkt. Ännu är resursutnyttjandet lågt men ekonomin har snabbt distanserat sig från bottenpunkten 2020 och lågkonjunkturer blir med tiden mindre djupa. Antalet sysselsatta ökar och fler av de sysselsatta arbetar (när frånvaron sjunker) samtidigt som den arbetade tiden per person tydligt stiger. Under året minskar antalet personer med permitteringslön jämfört med 2020 (det vill säga löneutbetalningar utan motsvarande arbetsinsats) och sammantaget så växer lönesumman med 4,1 procent i år. Samtidigt fortsätter inkomsterna från arbetslöshetsersättning öka med anledning av den tudelade arbetsmarknaden: hög arbetslöshet består och andelen långtidsarbetslösa har stigit markant. Trots ökande sysselsättning dröjer det till 2022 innan arbetslösheten börjar falla tillbaka.

Under 2022 är efterfråge- och jobbtillväxten fortsatt hög i ekonomin. Lönesumman fortsätter att växa stadigt, med drygt 4 procent. Arbetslöshet minskar nu och läget på arbetsmarknaden blir med tiden mer ansträngt. Samtidigt ökar pensionerna 2022 mer än i år, till följd av att inkomstindex stiger snabbare, vilket bidrar till skatteunderlagstillväxten. Däremot minskar då ersättningarna från framförallt arbetslöshetsförsäkringen och i viss mån även sjukpenning.

**Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter**



Källa: Skatteverket, SKR.

I det medelfristiga scenariot för 2023–2024 växer ekonomin ungefär med sin långsiktiga tillväxttakt. Det råder då konjunkturell balans och arbetslösheten beräknas ligga omkring 8 procent. Reallöner och produktivitet, liksom skatteunderlaget följer då en trendmässig utveckling. Dessa ökningarna är måttliga i ett historiskt perspektiv, inte minst då produktivitetstillväxten antas vara **relativt svag framöver**.

Skatteunderlagets *underliggande* ökningstakt blir 2020 och 2021 högre än den faktiska, i likhet med de föregående åren. Den faktiska utvecklingen dämpas 2020 till följd av att grundavdraget för personer som fyllt 65 år höjdes. Samtidigt höjs underlaget, på grund av att de avsättningar till periodiseringsfonder som gjordes 2019 (till följd av den tillfälliga lagstiftningen) börjar återföras till beskattning. Nettot av dessa regeleffekter höll tillbaka skatteunderlagstillväxten 2020. Även 2021 höjs grundavdragen för pensionärer och dessutom påverkas skatteunderlaget av ändrade förmånsregler för bilar.

### Förändring jämfört med SKR:s aprilprognos

Vi räknar nu med en marginellt långsammare skatteunderlagstillväxt fram till 2024, än i den prognos vi publicerade i april (cirkulär 21:20). Prognosen för lönesumman är uppreviderad något samtidigt som pensioner och sociala ersättningar är nedreviderade mer, relativt sett. Revideringarna är generellt små för perioden som helhet. Dock är utvecklingen 2021 uppreviderad till följd av att utvecklingen på arbetsmarknaden ser ut att bli långt starkare än tidigare beräknat.

Nivån för lönesumman 2022 ligger nu något högre än i föregående prognos, men jämfört med 2021 blir *ökningen* mindre. Detta syns även i skatteunderlagstillväxten: skatteunderlaget ökar långsammare 2022 (än i föregående prognos). Rekryten på arbetsmarknaden och den positiva effekten på lönesumman kom helt enkelt tidigare än förväntat.

**Tabell 2. De senaste skatteunderlagsprognoserna**

#### Procentuell förändring

	2020	2021	2022	2023	2024
SKR, aktuell	2,1	3,7	3,6	3,4	3,1
SKR, föregående	2,2	3,2	4,2	3,3	3,1
Regeringen, apr	2,0	3,2	3,6	3,4	3,0
ESV, juni	1,7	3,4	2,9	3,3	3,5
Ackumulerat					
SKR, aktuell	2,1	5,9	9,7	13,4	16,9
SKR, föregående	2,2	5,5	9,9	13,6	17,1
Regeringen, apr	2,0	5,3	9,1	12,8	16,1
ESV, juni	1,7	5,2	8,3	11,8	15,7

Källa: Ekonomistyrningsverket, Regeringen, SKR.

### Jämförelse med regeringens och ESV:s prognos

Den prognos regeringen presenterade i vårpropositionen i april visar lägre skatteunderlagstillväxt än SKR:s nuvarande bedömning. Skillnaden mellan prognoserna är stor 2021, men för resten av perioden är skillnaden minimal. Vad gäller bedömningen av 2022 så är den nästan identiskt. Regeringen räknar dock med större ökning av lönesumman, men detta motverkas av andra poster.

Även den prognos som Ekonomistyrningsverket (ESV) presenterade i juni visar en mindre uppgång för skatteunderlaget totalt för hela perioden (än SKR:s prognos). Sammantaget är utvecklingen för lönesumman för ESV och SKR liknande på lång sikt. Att SKR:s prognos visar större ökning än ESV:s 2021 och därefter förklaras av att bedömningarna skiljer sig åt på en rad poster vid sidan om löneinkomsterna. Främst handlar det om att summan av **pensioner, arbetsmarknadsersättningar, sjuk- och föräldraförsäkring** samt **grundavdrag** sammantaget utvecklas starkare i SKR:s prognos. Att bedömningarna skiljer sig åt för 2022 beror till stor del på att SKR:s prognos baseras på större ökning av lönesumman . SKR hade vid bedömningstillfället tillgång till senare statistik än ESV.



# PERSONAL

## PERSONAL HÄLSA OCH FRISKVÅRD

Under våren och sommaren har Boxholm kommun rekryterat flera nya chefer. Det medför både möjligheter med "nytänk" och eventuell viss fördröjning tills de nyanställda cheferna kommit på plats. Introduktion i rollerna sker utifrån de möjligheter som finns vid överlappning med respektive avdelnings kunskap.

Vid regelbundna arbetsplatsträffar, skyddsronder och medarbetarsamtal som handlar både om den fysiska och den psykosociala arbetsmiljön framkommer i allt väsentligt positiva omdömen.

Under maj 2021 har en enkät om organisatorisk- och social arbetsmiljö genomförts. Det är en mätning byggd på underlag av Prevent. Mätning har utförts på nio områden och graderats i en skala på 1-100. Det totala medelvärdet är 72,55 %, där värden över 67 % är ett bra eller mycket bra resultat. Svarefrekvensen på enkäten för Boxholms kommun har varit 63 %. Av de nio områden som mätts finns det två områden som har lägre värde än 67 %, det är "Säkerhet och Hälsa" som fått 61 % och "Återhämtning" som fått 64 %. De två lägre värdena kan härledas till pandemin där belastningen på personalen emellanåt varit hög och bland annat oro för smitta funnits i verksamheterna.

Totalt kan sägas att en stor majoritet av personalen uppfattar kommunen som en bra arbetsgivare med en sund och säker arbetsmiljö.

Sjukskrivningstalen är fortsatt relativt höga, den totala sjukskrivningen är 7 % per den siste augusti. Friskvårdsbidraget har utnyttjats helt eller delvis av totalt 132 anställda per den siste augusti.

## KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Under hösten kommer nya chefer att introduceras i verksamheten. Mötesstrukturer, kommunikationsstrukturer och informationsstrukturer ses över så att personal får del av all väsentlig information och kan bidra med sin kompetens för att utveckla Boxholms kommun som arbetsgivare.

Återgång till arbete på arbetsplatserna förbereds med hänsyn till de planerade slopade restriktionerna den 29:e september. Arbetet med att minska riskerna samt att uppmärksamma eventuella smittor diskuteras löpande tillsammans med medarbetare och de fackliga organisationerna.

Ett samlat grepp kring uppdatering, utbildning och utveckling av befintliga och nya policys, regler och riktlinjer görs av personalavdelningen. Ett arbete påbörjas med att kartlägga processer och visualisera dem så att det blir enkelt att förstå gången i olika ärenden. Arbetet kommer att fortsätta under 2022.

## MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppfyllda tom 31 augusti	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 10 praktikanter alltid ska finnas i våra verksamheter		X

# EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

## PERIODENS RESULTAT

Resultatet för årets första åtta månader uppgår till 7 636 tkr (16 658 tkr). Budget för samma period är 1742 tkr. Verksamhetens nettokostnader avviker 2 612 tkr positivt mot budget. Intäkterna är högre än budget vilket kan förklaras med två stora poster, ersättning för kostnader härledda till Covid-19, 3 685 tkr samt att ett budgeterat generellt bidrag blev ett riktat bidrag till socialförvaltningen, 1 217 tkr för perioden. Verksamhetens kostnader är sämre än budget. Köpt verksamhet i form av placeringskostnader står för det mesta av avvikelsen. Semesterlöneskultsförändringen påverkar kostnaderna positivt med 5 547 tkr (4 874 tkr) vilket ger en missvisande bild jämfört med periodens budget. Skatteintäkterna är högre än budget medan bidrag och utjämningsar är sämre än budget. De finansiella intäkterna är 1 008 tkr bättre än budget och beror på vinst vid försäljning av aktier i Vökby. En värdering av aktieinnehav av Vökby via Smånet ger finansiella kostnader minus 911 tkr. Av ofördelade budgetmedel har 115 tkr använts till och med augusti och återfinns i raden verksamhetens kostnader.

Resultaträkning, tkr	Utfall jan-aug 2021	Budget jan-aug 2021	Utfall jan-aug 2020	Avvikelse mot budget
Verksamhetens intäkter	41 181	35 796	41 626	5 385
Verksamhetens kostnader	-261 552	-258 708	-245 926	-2 844
Avskrivningar	-4 603	-4 674	-4 327	71
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-224 974</b>	<b>-227 586</b>	<b>-208 628</b>	<b>2 612</b>
Skatteintäkter	170 111	164 982	163 526	5 129
Gen statsbidrag och utjämningsar	61 092	63 509	61 001	-2 417
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>6 229</b>	<b>905</b>	<b>15 900</b>	<b>5 324</b>
Finansiella intäkter	2 572	1 129	1 008	1 443
Finansiella kostnader	-1 165	-293	-250	-872
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>7 636</b>	<b>1 741</b>	<b>16 658</b>	<b>5 895</b>
<b>Periodens resultat</b>	<b>7 636</b>	<b>1 741</b>	<b>16 658</b>	<b>5 895</b>

## PROGNOS ÅRETS RESULTAT

I samband med att delårsrapporten gjorts har en detaljerad prognos för respektive nämnd tagits fram. Prognosen för år 2021 är ett resultat på minus 4 431 tkr vilket ger en negativ budgetavvikelse på 6 714 tkr. Nämnderna tillsammans prognostiseras att göra ett underskott på 8775 tkr. Finansieringen har en prognos på 1 175 tkr bättre än budget.

Kommunfullmäktige förväntas gå 30 % bättre än budget och det med anledning av lägre arvodeskostnader samt lägre arvodeskostnader till förtroendevalda revisorer.

Kommunövergripande verksamheter avviker negativt med 5 % sämre än budget. Detta beror på att ersättningarna för markupplåtelse blivit dyrare än budgeterat. Lokal och fastighetskostnaderna är sämre än budget och det beror på att kostnaderna för städning ökat med anledning av pandemin. Övriga kostnader, där bland annat högre kostnad för fiber finns med och är sämre än budget.

Måltid och service går 5 % bättre än budget och det beror till stor del på minskade kostnader för livsmedel och förbrukningsmaterial.

Barn och utbildning förväntas gå -2 266 tkr sämre. Intäkterna och köpt verksamhet är bättre än budget det är till stor del med anledning av lägre utfall på gymnasiekostnader. Personalkostnaderna är sämre än budget vilket till viss del kan förklaras med ökar elevstöd. Även övriga kostnader går sämre än budget och det är en ökad kostnad för skolskjutsar.

Räddningstjänsten avviker negativt med 4 %. Behov av personalutbildningar har uppstått vilket gör att budgeten överskrids.

Äldreomsorgen förväntas göra ett underskott -359 tkr för helåret. Personalkostnaderna avviker mest negativt men även övriga kostnader överstiger budgeten. Intäkter och köpt verksamhet går istället bättre än budget.

Årsprognosen för individ och familjeomsorg är hela 21 % sämre än budget och köp av tjänst HVB-vård är det verksamhetsområde som avviker mest. Drygt tre gånger årets budget finns i prognosen. Vård vuxna missbrukare avviker positivt medan familjehemsvård barn och unga visar på en negativ avvikelse.

Behandling och omsorg avviker 3 % sämre än budget. Den negativa avvikelsen förklaras främst med färre antal sålda platser än budgeterat samt ökade hyreskostnader.

Kultur- och turismnämnden går 8 % bättre än budget och består av minskade kostnader för personal och övriga kostnader. Även intäkter för bidrag är högre. Färre arrangemang på grund av rådande pandemi.

Samhällsbyggnadsnämnden går 1 % bättre än budget. Verksamheterna fritidsanläggningar samt Gator och Park har kostat mer än vad som var budgeterat.

Miljönämnden, som är gemensam med Mjölby, avviker negativt 15 % mot budget. Avvikelsen kan hänvisas till beslutat extra bidrag till nämnden för minskade intäkter med anledning av pandemin.

Finansieringens överskott mot budget uppgår till 0,3 %. SKR:s finansprognos 210826 gör att skatteintäkterna blir 7 162 tkr bättre än budget Bidrag och utjämningsbidrag går 2 893 tkr sämre än budget vilket beror på att ett generellt budgeterat bidrag har övergått till riktat bidrag för socialförvaltningen. Pensionskostnaderna avviker negativt 3 347 tkr beroende på felaktigt inrapporterad pensionslösning på tidigare anställd politiker.

## ÅRSPROGNOS PER NÄMND/OMRÅDE, NETTO (tkr)

Nämnder	Budget 2021	Helårsprognos	Budgetavvikelse	Budgetavvikelse
Kommunfullmäktige	1 209	846	363	30%
KS Kommunövergripande	24 452	25 701	-1 249	-5%
KS Måltid & Service	12 571	11 893	678	5%
KS Barn och utbildning	137 370	139 636	-2 266	-2%
KS Räddningstjänsten	6 886	7 178	-292	-4%
SMN Äldreomsorg	72 493	72 852	-359	0%
SMN Individ- och familjeomsorg	25 458	30 699	-5 241	-21%
SMN Behandling och omsorg	28 700	29 558	-858	-3%
Kultur- o turismnämnd	5 276	4 878	398	8%
Samhällsbyggnadsnämnd	17 485	17 305	180	1%
Miljönämnd	865	994	-129	-15%
<b>Summa nämnder</b>	<b>332 766</b>	<b>341 540</b>	<b>-8 775</b>	<b>-3%</b>
<b>Kapitalkostnader investeringsbudget</b>	<b>572</b>	<b>572</b>	<b>0</b>	
<b>Ofördelade budgetmedel</b>	<b>1 000</b>	<b>115</b>	<b>885</b>	
<b>Finansiering / nettointäkt</b>	<b>336 621</b>	<b>337 796</b>	<b>1 175</b>	<b>0%</b>
<b>Resultat</b>	<b>2 283</b>	<b>-4 431</b>	<b>-6 714</b>	

## BALANSKRAV

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

Balanskravsutredning, tkr	Prognos			
	2021	2020	2019	2018
Årets resultat enligt resultaträkning	-4 431	14 659	-14 307	554
- avgår realisationsvinster	-1 799	-536	-762	-255
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>-6 230</b>	<b>14 123</b>	<b>-15 069</b>	<b>299</b>
<b>IB ackumulerade ej återställda negativa resultat</b>	<b>0</b>	<b>-10 867</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	-6 230	3 256	-15 069	
Synnerliga skäl att inte återställa	0	0	4 202	
Synnerliga skäl för att återställa över längre tid	0	0	4 867	
<b>UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6 000</b>	
UB synnerliga skäl som ska återställas över längre tid	0	0	-4 867	
<b>UB ackumulerade ej återställda negativa resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10 867</b>	
- varav från år 2019, återställs senast 2022	0	0	-6 000	
- varav från år 2019, återställs senast 2024, synnerliga skäl hävdas för att inte återställa inom tre år	0	0	-4 867	

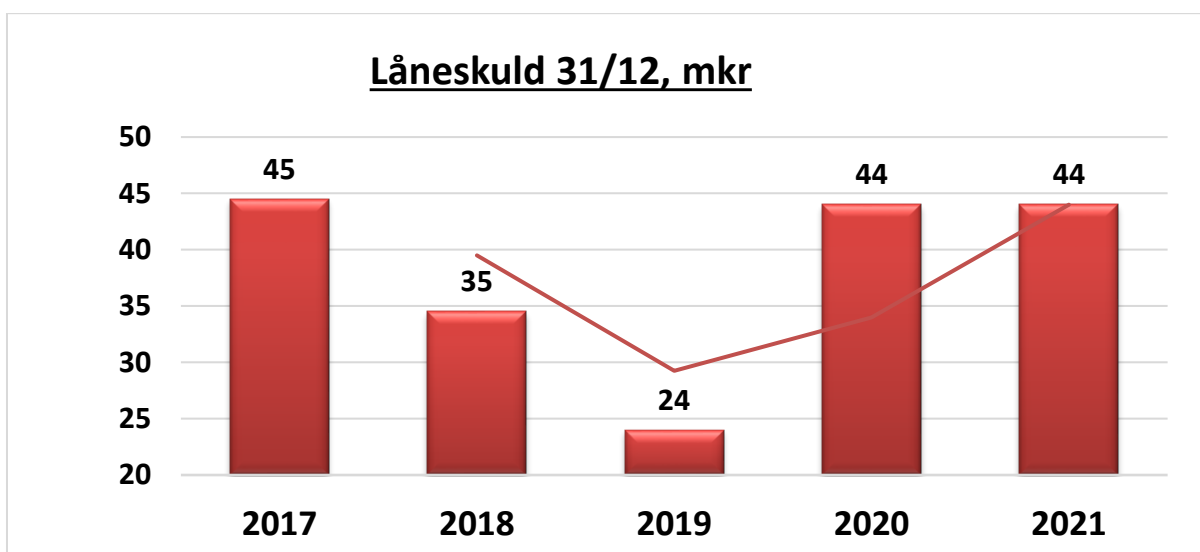
## MÅLUPPFYLLELSE

Totalt har kommunfullmäktige fastställt 40 mål för kommunens nämnder. Till och med augusti var arton mål uppnådda, 45 %. Prognosen är att ytterligare fem mål kommer att uppnås när året är slut vilket innebär en måluppfyllningsgrad på 58 %. Målen finns att läsa om under respektive verksamhetsberättelse.

Nämnder	Antal mål	Uppnådda tom aug	Prognos att uppnå sep-dec	Nej, uppnås inte
KF Finansiella mål	2	0		2
KS Kommunövergripande	5	3		2
KS Måltid & Service	4	0		4
KS Bemanningseenheten	2	1		1
KS Barn och utbildning	3	2		1
KS Räddningstjänsten	4	1	3	0
SMN Äldreomsorg	4	3		1
SMN Individ- och familjeomsorg	2	1		1
SMN Behandling och omsorg	2	2		0
Kultur- o turismnämnd	5	1		4
Samhällsbyggnadsnämnd	5	4		1
Miljönämnd	2	0	2	0
<b>Summa</b>	<b>40</b>	<b>18</b>	<b>5</b>	<b>17</b>

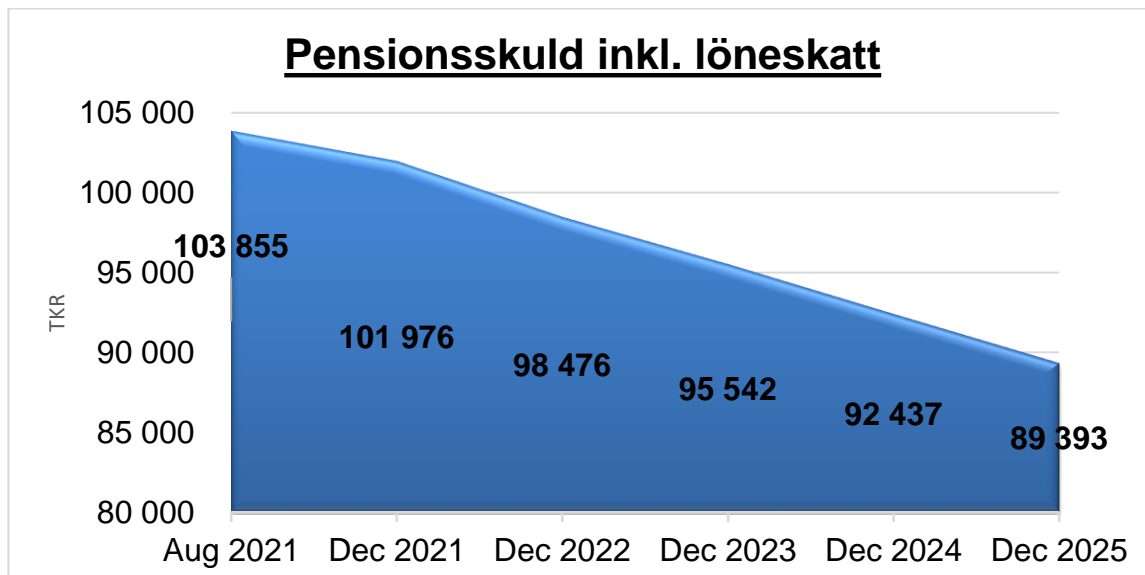
## LÅNESKULD

Låneskulden uppgår per den 31 augusti till 44 mkr. Tabellen nedan visar låneskulden vid utgången av de senaste fyra åren samt per 31/8 för innevarande år. Ett lån på 11 mkr kommer att omsättas i september. Inga nya lån har tagits upp under året.



## PENSIONSÅTAGANDEN OCH FÖRVALTNING AV PENSIONSMEDEL

Pensionsskulden är beräknad till 103 855 tkr per den 31 augusti 2021 (106 137 tkr). Enligt den senaste prognosen som gjordes i augusti minskar pensionsskulden med i genomsnitt ca 3 100 tkr per år fram till år 2025.



## AVSTÄMNING FINANSIELLA MÅL

Mål uppfyllda tom 31 augusti	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 soliditetens utveckling vara stigande för att motsvara en god ekonomisk hushållning. Soliditeten uppgick per 181231 till 46,6 %. Inklusiv pensionsskuld var soliditeten minus 7,3 %.

X

För att resultatet ska nå upp till en nivå motsvarande 0,5 % av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning behöver resultatet vara i genomsnitt ca 1 700 tkr årligen för mandatperioden 2019-2022. För mandatperiodens första år blev resultatet minus 14 307 tkr, minus 4,3 %. Mandatperiodens andra år gav ett överskott på 14 659 tkr motsvarar 4,3 % av skatter och bidrag. Resultatet per 31/8 uppgår till 2 089 tkr. Det motsvarar 0,9 % av skatter och bidrag. Ackumulerat för åren 2019-2022 är överskottet 0,3 % av skatter och bidrag varför målet inte anses uppnått.

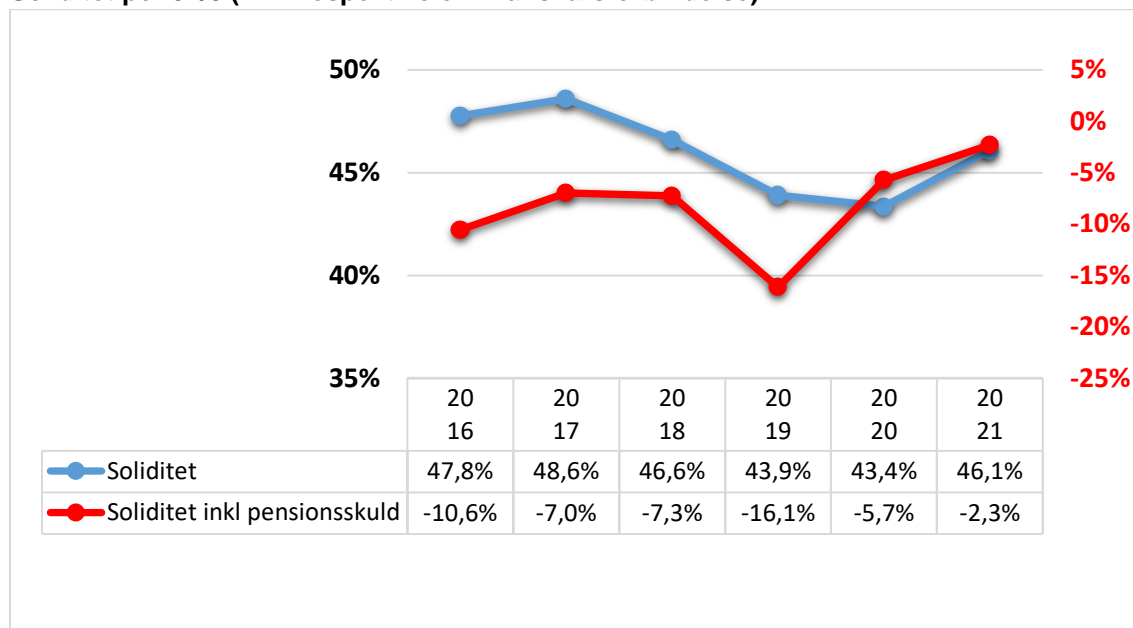
Soliditeten per 210831 uppgår till 46,1 % vilket är en förbättring med 2,7 % sedan årsskiftet. Tittar vi över planperiodens två första år så har dock soliditeten sjunkit då den vid utgången av 2018 uppgick till 46,6 %. Målet anses därför inte uppnått.

## 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 46,1 %. Soliditeten inklusive pensionskund är negativ och uppgår till minus 2,3 %. Den förbättrade soliditeten jämfört med ingången av året förklaras med att periodens positiva resultat vilket gör att det egna kapitalet ökar. Se också kommentarer till det finansiella soliditetsmålet ovan.

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



## BORGENSÅTAGANDE OCH ÖVRIGA ANSVARSFÖRBINDELSER

Totalt har Boxholms kommun ansvarsförbindelser på 473 567 tkr (472 337 tkr per 201231). De största posterna består av borgensåtagande mot AB Boxholmshus 311 852 tkr, pensionsförpliktelser 103 855 tkr, och ansvarsförbindelsen gentemot Kommuninvest 44 000 tkr. Det är motsvarande låneskulden som avser ansvarsförbindelsen gentemot Kommuninvest, där samtliga medlemmar har ett solidariskt borgensåtagande. Se not 19 för ytterligare detaljer.

## INVESTERINGS- OCH EXPLOATERINGSVERKSAMHET

### Investeringar

För perioden uppgår kommunens investeringar till 12 877 tkr. Under perioden har investeringar till ett värde av 20 373 tkr aktiverats, vilket innebär att avskrivningskostnader och internränta belastar verksamheterna. Pågående projekt för perioden uppgår till 11 680 tkr.

Årets investeringar	Utfall, tkr
Blåvik ångbåtsbrygga	941
Brandlarmanläggning Kommunhuset	81
Fiberutbyggnad	9 900
Gatu- och trafikinvesteringar	1 179
Inventarier Bjursdalen	220
Inventarier Gata/Park	189
Inventarier Musikskolan	48
Inventarier Räddningstjänsten	120
Inventarier Åsbo skola	56
Mark exploatering	27
Serveringslinje Parketten	116
<b>Summa periodens investeringar</b>	<b>12 877</b>

### Exploateringsområden

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

Under januari till augusti har fyra tomter sålts i Bjursholm. Det finns ytterligare sex stycken tomter för avstyckning. Det kommer att ske i samband med att den nya detaljplanen vinner laga kraft.

I Blåvik finns per 31/8 två tomter kvar till försäljning.

I Dalen har inga tomter sålts under perioden. Per 31/8 finns elva tomter kvar till försäljning.



**UTFALL PER FÖRVALTNING JANUARI – AUGUSTI 2021 (tkr)**

Nämnder	Utfall 2021 jan-aug	Budget 2021 jan-aug	Utfall 2020 jan-aug	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Förändring mot frg.år
Kommunfullmäktige	555	640	518	85	13%	-7%
KS Kommunövergripande	17 062	16 513	15 572	-549	-3%	-9%
KS Måltid och service	7 579	8 376	8 644	797	10%	14%
KS Barn och utbildning	89 828	91 325	86 668	1 497	2%	-4%
KS Räddningstjänst	4 522	4 629	4 413	108	2%	-2%
SMN Äldreomsorg	48 694	48 575	47 107	-119	0%	-3%
SMN Individ- och familjeomsorg	20 736	16 935	16 238	-3 801	-22%	-22%
SMN Behandling och omsorg	19 840	19 238	18 916	-603	-3%	-5%
Kultur- och turismnämnd	3 225	3 561	3 045	336	9%	-6%
Samhällsbyggnadsnämnd	11 322	11 616	10 705	294	3%	-5%
Miljönämnd	663	577	571	-86	-15%	-14%
<b>Summa nämnder</b>	<b>224 025</b>	<b>221 985</b>	<b>212 396</b>	<b>-2 041</b>	<b>-1%</b>	<b>-5%</b>
Kapitalkostnader investeringsbudget		272		272		
Ofördelade budgetmedel		552		552		
Förändring semesterlöneskuld (kostnadsökning)	5 547		4 875	5 547		
<b>Finansiering / nettointäkt</b>	<b>226 114</b>	<b>224 550</b>	<b>224 179</b>	<b>1 564</b>	<b>1%</b>	<b>1%</b>
<b>Resultat</b>	<b>7 636</b>	<b>1 741</b>	<b>16 658</b>	<b>5 894</b>		

**FINANSIERING, UPPFÖLJNING PER DEN 31 AUGUSTI 2021 (tkr)**

Finansieringen	Utfall 2021 jan-aug	Budget 2021 jan-aug	Utfall 2020 jan-aug	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Förändring mot frg.år
Skatteintäkter	170 111	164 982	163 526	5 129	3%	4%
Statsbidrag och utjämning	48 960	50 890	50 407	-1 930	-4%	-3%
Fastighetsavgift	12 132	12 619	10 594	-487	-4%	15%
<b>Summa skatteintäkter och statsbidrag</b>	<b>231 203</b>	<b>228 491</b>	<b>224 527</b>	<b>2 712</b>	<b>1%</b>	<b>3%</b>
Pensionskostnader	-7 817	-5 816	-5 869	-2 001	-34%	-33%
Övriga personalkostnader	-29	-38	593	9	23%	
Finansnetto	1 467	893	1 906	574	64%	-23%
Övriga kostnader och intäkter	1 291	1 020	3 022	271	-27%	
<b>Summa övriga poster</b>	<b>-5 089</b>	<b>-3 941</b>	<b>-348</b>	<b>-1 148</b>	<b>-29%</b>	<b>1362%</b>
<b>Nettointäkt finansiering</b>	<b>226 114</b>	<b>224 550</b>	<b>224 179</b>	<b>1 564</b>	<b>1%</b>	<b>1%</b>

# RÄKENSKAPER

## RESULTATRÄKNING, tkr

Resultaträkning, tkr		Utfall jan-aug 2021	Utfall jan-aug 2020	Förändr. mot frg.år	Prognos 2021	Budget 2021	Prognos mot budget
Verksamhetens intäkter		41 181	41 626	-445	60 946	53 630	7 316
Verksamhetens kostnader		-261 552	-245 926	-15 626	-406 409	-388 138	-18 271
Avskrivningar		-4 603	-4 327	-275	-6 903	-6 986	83
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	not 1	<b>-224 974</b>	<b>-208 628</b>	<b>-16 346</b>	<b>-352 366</b>	<b>-341 494</b>	<b>-10 872</b>
Skatteintäkter	not 2	170 111	163 526	6 585	254 624	247 462	7 162
Gen statsbidrag och utjämningar	not 3	61 092	61 001	91	91 638	95 263	-3 625
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>6 229</b>	<b>15 900</b>	<b>-9 670</b>	<b>-6 104</b>	<b>1 231</b>	<b>-7 335</b>
Finansiella intäkter	not 4	2 572	1 008	1 564	2 939	1 493	1 446
Finansiella kostnader	not 5	-1 165	-250	-915	-1 266	-441	-825
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>7 636</b>	<b>16 658</b>	<b>-9 021</b>	<b>-4 431</b>	<b>2 283</b>	<b>-6 714</b>
<b>Periodens resultat</b>		<b>7 636</b>	<b>16 658</b>	<b>-9 021</b>	<b>-4 431</b>	<b>2 283</b>	<b>-6 714</b>

# BALANSRÄKNING, tkr

Balansräkning, tkr 2021-08-31 2020-12-31

## TILLGÅNGAR

### **ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR**

Immateriella anläggningstillgångar not 7 134 166

### **Materiella anläggningstillgångar**

Mark, byggnader, tekniska anläggningar not 8 114 040 105 188

Maskiner och inventarier not 9 12 089 12 733

Övriga materiella anläggningstillgångar not 10 947 850

**Summa materiella anläggningstillgångar** **127 077 118 770**

Finansiella tillgångar not 11 26 066 28 201

**SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR** **153 276 147 137**

### **OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR**

Förråd m.m. not 12 1 085 1 365

Fordringar not 13 36 392 37 474

Kassa och bank not 14 23 917 24 544

**SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR** **61 394 63 383**

**SUMMA TILLGÅNGAR** **214 670 210 521**

## EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

### **EGET KAPITAL**

Årets resultat 7 636 14 659

Justering eget kapital \*) - 419

Övrigt eget kapital 91 281 76 203

**SUMMA EGET KAPITAL** not 15 **98 917 91 281**

### **AVSÄTTNINGAR**

Avsättningar för pensioner 10 497 6 443

Andra avsättningar 14 186 14 376

**SUMMA AVSÄTTNINGAR** not 16 **24 683 20 819**

### **SKULDER**

Långfristiga skulder not 17 41 506 34 211

Kortfristiga skulder not 18 49 564 64 210

**SUMMA SKULDER** **91 070 98 421**

**SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER** **214 670 210 521**

### **ANSVARSFÖRBINDELSER**

Ansvars- och borgensförbindelser: not 19 473 567 472 337

19 (72)

# NOTFÖRTECKNING

## NOTER TILL RESULTATRÄKNING

### Not 1 Verksamhetens nettokostnader

	<u>jan-aug</u> <u>2021</u>	<u>jan-aug</u> <u>2020</u>
Verksamhetens intäkter exklusive realisationsposter	41 083	41 178
Realisationsvinster	98	447
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>41 181</b>	<b>41 626</b>
Verksamhetens driftskostnader	-261 552	-245 926
Avskrivningar	-4 603	-4 327
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-266 155</b>	<b>-250 253</b>
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-224 974</b>	<b>-208 627</b>

### Not 2 Skatteintäkter

	<u>jan-aug</u> <u>2021</u>	<u>jan-aug</u> <u>2020</u>
Allmän kommunalskatt	166 291	166 043
Skatteavräkning	3 820	-2 517
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>170 111</b>	<b>163 526</b>

### Not 3 Generella statsbidrag och utjämningsbidrag

	<u>jan-aug</u> <u>2021</u>	<u>jan-aug</u> <u>2020</u>
Inkomstutjämningsbidrag	40 264	40 712
Införandebidrag	-	113
Regleringsbidrag	10 788	3 737
Kostnadsutjämningsbidrag	-	-
Bidrag för LSS-utjämningsbidrag	557	1 608
Kommunal fastighetsavgift	12 132	10 594
Generella bidr fr. staten	0	5 193
Kostnadsutjämningsavgift	-2 649	-956
<b>Summa generella statsbidrag och utjämningsbidrag</b>	<b>61 092</b>	<b>61 001</b>

#### Not 4 Finansiella intäkter

	<u>jan-aug</u> <u>2021</u>	<u>jan-aug</u> <u>2020</u>
Utdelning aktier & andelar	141	263
Vinst vid försäljning av finansiella anläggningstillgångar	1 701	-
Ränteintäkter	3	17
Borgensåtagande	728	728
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>2 572</b>	<b>1 008</b>

#### Not 5 Finansiella kostnader

	<u>jan-aug</u> <u>2021</u>	<u>jan-aug</u> <u>2020</u>
Förlust vid försäljning av finansiella anläggningstillgångar	-30	-
Räntekostnader	-175	-200
Bankkostnader och övriga finansiella kostnader	-49	-50
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	-911	-
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-1 165</b>	<b>-250</b>

NOTER TILL BALANSRÄKNING

belopp i tusen kr

**Not 7 Immateriella tillgångar**

	<u>2021-08-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	871	871
Årets inköp	-	-
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>871</b>	<b>871</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-704	-655
Årets avskrivningar	-33	-49
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-737</b>	<b>-704</b>
<b>Utgående balans</b>	<b>134</b>	<b>166</b>

**Not 8 Mark, byggnader och tekniska anläggningar**

	<u>2021-08-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	194 653	170 344
Årets inköp	30 042	25 486
Årets aktiveringar	-18 121	-1 177
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>206 574</b>	<b>194 653</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-89 465	-85 139
Årets avskrivningar	-3 069	-4 326
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-92 534</b>	<b>-89 465</b>
<b>Utgående balans</b>	<b>114 040</b>	<b>105 188</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjande period</b>	<b>18</b>	<b>20</b>

## Not 9 Maskiner och inventarier

	<u>2021-08-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	42 886	40 652
Årets inköp	749	2 461
Årets utrangeringar	-	-
Årets försäljningar	-	-227
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>43 635</b>	<b>42 886</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-30 153	-27 552
Årets avskrivningar	-1 392	-2 828
Årets utrangeringar	-	-
Årets försäljningar	-	227
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-31 545</b>	<b>-30 153</b>
<b>Utgående balans</b>	<b>12 089</b>	<b>12 733</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjande period</b>	<b>14</b>	<b>10</b>
<b>Operationell leasing</b>		
<i>Framtida minimileasingavgifter förfaller enligt följande:</i>		
Inom 1 år	539	765
Senare än 1 år men inom 5 år	163	438
Senare än 5 år	-	-

## Not 10 Övriga materiella anläggningstillgångar

	<u>2021-08-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 755	2 596
Årets inköp	207	159
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>2 962</b>	<b>2 755</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 906	-1 754
Årets avskrivningar	-109	-152
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-2 015</b>	<b>-1 906</b>
<b>Utgående balans</b>	<b>947</b>	<b>850</b>
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjande period</b>	<b>12</b>	<b>12</b>

## Not 11 Finansiella tillgångar

	<u>2021-08-31</u>	<u>2020-12-31</u>
<b><u>Aktier:</u></b>		
Sv. Kommuner & Regioner	1	1
Inera AB	43	43
AB Boxholmshus	19 900	19 900
Rederi Ab S/S Boxholm II	50	50
VÖKBY Bredband AB	-	1 350
SmåNet AB	4 061	4 061
Östsvenska Yrkeshögskolan	50	50
Värdereglering aktier andelar	-911	-126
<b>Summa aktier</b>	<b>23 193</b>	<b>25 329</b>
<b><u>Andelar:</u></b>		
Föreningen Folkets hus, B	36	36
Stf Boxholms Bruksmuseum	50	50
Kommuninvest ek. förening	2 787	2 787
<b>Summa andelar</b>	<b>2 872</b>	<b>2 872</b>
<b><u>Långfristiga fordringar:</u></b>		
Förlagslån Kommuninvest	-	-
<b>Summa långfristiga fordringar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summa finansiella tillgångar:</b>	<b>26 066</b>	<b>28 201</b>

## Not 12 Förråd med mera

	<u>2021-08-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Ingående balans	1 365	2 789
Upparbetade exploateringsinkomster	-	-695
Marknadsvärdering	-	-1 317
Upparbetade exploateringsutgifter	-280	587
<b>Utgående balans</b>	<b>1 085</b>	<b>1 365</b>



## Not 13 Fordringar

	<u>2021-08-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Kundfordringar	1 493	2 810
Fastighetsavgiftsfordran	18 533	16 689
Momsfordringar	3 729	4 953
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12 281	11 126
Övriga fordringar	357	1 896
<b>Utgående balans</b>	<b>36 392</b>	<b>37 474</b>

## Not 14 Kassa och bank

	<u>2021-08-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Kassa	4	3
Swedbank <sup>1)</sup>	23 913	24 541
<b>Utgående balans</b>	<b>23 917</b>	<b>24 544</b>

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

## Not 15 Eget kapital

<b><u>Anläggningsskapital:</u></b>	<b><u>2021-08-31</u></b>	<b><u>2020-12-31</u></b>
Anläggningstillgångar	153 276	147 138
Långfristiga skulder inklusive kortfristigt lån	-44 000	-44 000
Kostnadsersättningar och investeringsbidrag	-8 506	-1 211
Summa avsättningar	-24 684	-20 819
<b>Summa anläggningsskapital</b>	<b>76 086</b>	<b>81 107</b>
<b><u>Rörelsekapital:</u></b>		
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	1 085	1 365
Omsättningstillgångar	60 310	62 018
Kortfristiga skulder exkl. kortfristig lånedel	-38 564	-53 210
<b>Summa rörelsekapital</b>	<b>22 831</b>	<b>10 174</b>
<b>Summa anläggningsskapital + rörelsekapital</b>	<b>98 917</b>	<b>91 281</b>
<b><u>Förändring av eget kapital:</u></b>		
Eget kapital 1/1	91 281	76 203
Justering eget kapital *)	-	419
Periodens resultat	7 636	14 659
<b>Summa eget kapital 31/8</b>	<b>98 917</b>	<b>91 281</b>

\*) Omföring av ej offentliga investeringsbidrag mot justering eget kapital

## Not 16 Avsättningar

	<u>2021-08-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Avsatt till pensioner	7 417	4 154
Avsatt till särskild löneskatt på pensioner	1 799	1 008
Avsatt till individuella pensionslösningar inkl. löneskatt	1 281	1 281
Avsättning för borgensåtaganden	1 500	1 500
Avsättning för täckande av avfallsanläggning Åsbodalen	12 686	12 876
<b>Utgående balans</b>	<b>24 683</b>	<b>20 819</b>

## Not 17 Långfristiga skulder

	<u>2021-08-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Ingående balans lån kreditinstitut	33 000	11 000
Nyupplåning	-	33 000
Omklassificering från långt till kort lån	-	-11 000
<b>Utgående balans</b>	<b>33 000</b>	<b>33 000</b>
Skuld för kostnadsersättningar och investeringsbidrag	<b>8 506</b>	<b>1 211</b>
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>41 506</b>	<b>34 211</b>

## Not 18 Kortfristiga skulder

	<u>2021-08-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	11 044	11 037
Leverantörsskulder	4 893	6 009
Moms och särskilda punktskatter	111	-
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	4 174	4 235
Övriga kortfristiga skulder	366	1 050
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	28 976	41 878
<b>Utgående balans</b>	<b>49 564</b>	<b>64 210</b>

## Not 19 Ansvarsförbindelser

	<u>2021-08-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Pensionsåtaganden <sup>1)</sup>	103 855	103 320
Borgensåtaganden AB Boxholmshus	311 852	312 538
Borgensåtaganden Kommunalförbundet ITSAM	4 555	3 174
Borgensåtaganden föreningar	9 305	9 305
Engagemang Kommuninvest <sup>2)</sup>	44 000	44 000
<b>Summa ansvarsförbindelser</b>	<b>473 567</b>	<b>472 337</b>

1) Löneskatt på pensionsåtaganden inräknat

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

# REDOVISNINGSPRINCIPER

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

## PENSIONER

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

## JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

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

## SKATTEINTÄKTER

Slutavräkningen för skatteintäkter följer RKR:s rekommendation R2. Det innebär att Boxholms kommun använder SKL:s decemberprognos för slutskatteavräkning. Justering har gjorts enligt SKR:s prognos i augusti, cirkulär 21:31.

## FINANSIELLA TILLGÅNGAR

Samtliga kommunens finansiella anläggningstillgångar är bokförda till anskaffningsvärdet. Större delen av de finansiella tillgångarna som finns avser aktier och andelar i koncernbolag, ekonomiska föreningar samt intressebolag och intresseföreningar.

## LEASING

Vad gäller leasing sker redovisning i enlighet med tidigare riktlinjer från RKR. Både finansiella och operationella leasingavtal finns. Inget aktuellt avtal överstiger 3 år. Endast avtal med avtalstid överstigande 3 år redovisas.

## AVSÄTTNINGAR

Kommunen har under tidigare år gjort avsättningar för täckning av Åsbodalens avfallsanläggning. Deponering på avfallsanläggningen upphörde januari 2005. Täckning ska enligt beslut från Länsstyrelsen vara utfört så snart som möjligt, dock senast 2025. Kostnad för täckning beräknas enligt senaste utredningen uppgå till cirka 13 000 tkr. Kostnadens storlek beror mycket på tillgång av sluttäckningsmaterial vilket är svårt att få tag på.

## ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller som bedöms ha en nyttjandeperiod om minst tre år klassas som anläggningstillgång om värdet uppgår till minst ett prisbasbelopp. Linjär avskrivning tillämpas, det vill säga lika stora nominella belopp varje år. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk. För materiella och immateriella anläggningstillgångar används avskrivningstider mellan 3 och 100 år. På mark och pågående projekt görs ingen avskrivning.

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

Från och med 2014 ska, enligt RKR, komponentavskrivning tillämpas för tillgångsslagen fastigheter, byggnader, gator och parker. Boxholms kommun tillämpar komponentavskrivning från år 2015 men endast på nya investeringar. Fastigheter delas in i följande komponenter:

Komponent	Nyttjandeperiod antal år
Stomme, grund	100
EI, VVS	50
Markarbeten, utemiljö	40
Fasad, balkong, yttertak	40
Fönster, ytterdörrar	40
Snickerier	40
Tekniska installationer, ventilation, IT, maskiner	20
Ytskickt	20
Mark	0

### SEMESTERLÖNESKULD

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

### GENERELLA STATS BIDRAG

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

### SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20% inflytande. Kommunen äger 100 % av AB Boxholmshus som i sin tur äger 100 % av AB Boxholmsteknik. Kommunens andel av SmåNet AB uppgår till 25 %. Kommunens andel av kommunalförbundet ITSAM uppgår till 17 %. Sammanställd redovisning görs endast i årsredovisningen.

# VERKSAMHETSBERÄTTELSE

## KOMMUNFULLMÄKTIGE

### PERIODENS HÄNDELSER

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

Beslut rörande ägandet i Vökby Bredband AB, SmåNet AB samt beslut om försäljning av aktier i Vökby Bredband AB till Utsikt Bredband AB

Uppdaterad taxa samt policy kring uthyrning av Parketten

Samarbete gällande överförmyndarkansli/nämnd

Detaljplan Malexander 1:1 del av – antagande

Policy mot trakasserier och kränkande särbehandling

Riktlinjer för beräkning av avgifter inom äldreomsorgen

Investeringar – Regelverk för Boxholms kommun

Färdtjänsttaxan

En anpassning av sammanträdena har ägt rum med anledning av Coronapandemin. För att kunna hålla avstånd har bland annat kommunfullmäktiges sammanträden ägt rum i A-salen (Biosalongen) istället för i B-salen i Folkets Hus. Det har även varit färre antal föredragare än normalt och inga besök med sammanträde på annan ort i kommunen har genomförts.

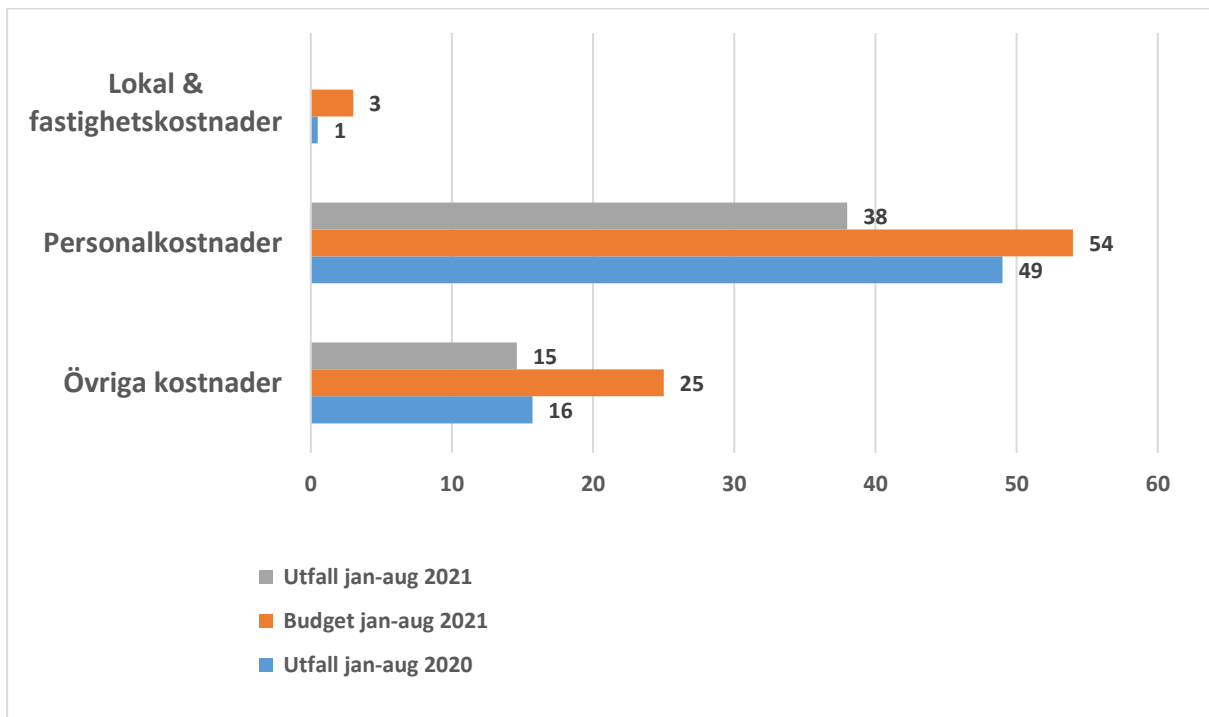
### KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Fortsatt anpassning av sammanträden efter Folkhälsomyndighetens rekommendationer.

## PERIODENS RESULTAT

Kommunfullmäktige visar en positiv budgetavvikelse på 29 tkr för perioden. Det beror på lägre utfall för sammanträdesarvoden.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2021	Budget jan-aug 2021	Utfall jan-aug 2020	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Personalkostnader	38	54	49	16	30%	11
Lokal & fastighetskostnader	0	3	1	3	100%	1
Övriga kostnader	15	25	16	10	42%	1
<b>Nettokostnad</b>	<b>53</b>	<b>82</b>	<b>65</b>	<b>29</b>	<b>36%</b>	<b>13</b>



# KOMMUNREVISION

## PERIODENS HÄNDELSER

Revisionen är ett demokratiskt samt oberoende kontrollinstrument med uppdrag att granska den verksamhet som bedrivs i kommunen samt pröva ansvarstagandet.

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 tillfredställande och om räkenskaperna är rättvisande.

Lekmannarevisorerna granskar den verksamhet som bedrivs i kommunala bolag.

## KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Inom ramen för den grundläggande granskningen kommer revisorerna att genomföra dialoger med nämnderna. Fokusområden kommer att vara styrning och ledning, kvalitetsarbete, ekonomisk uppföljning, intern kontroll samt nämndernas arbete och åtgärder med anledning av pandemin. Nämndernas och styrelsens verksamheter kommer också att följas genom att revisorerna tar del av handlingar och protokoll.

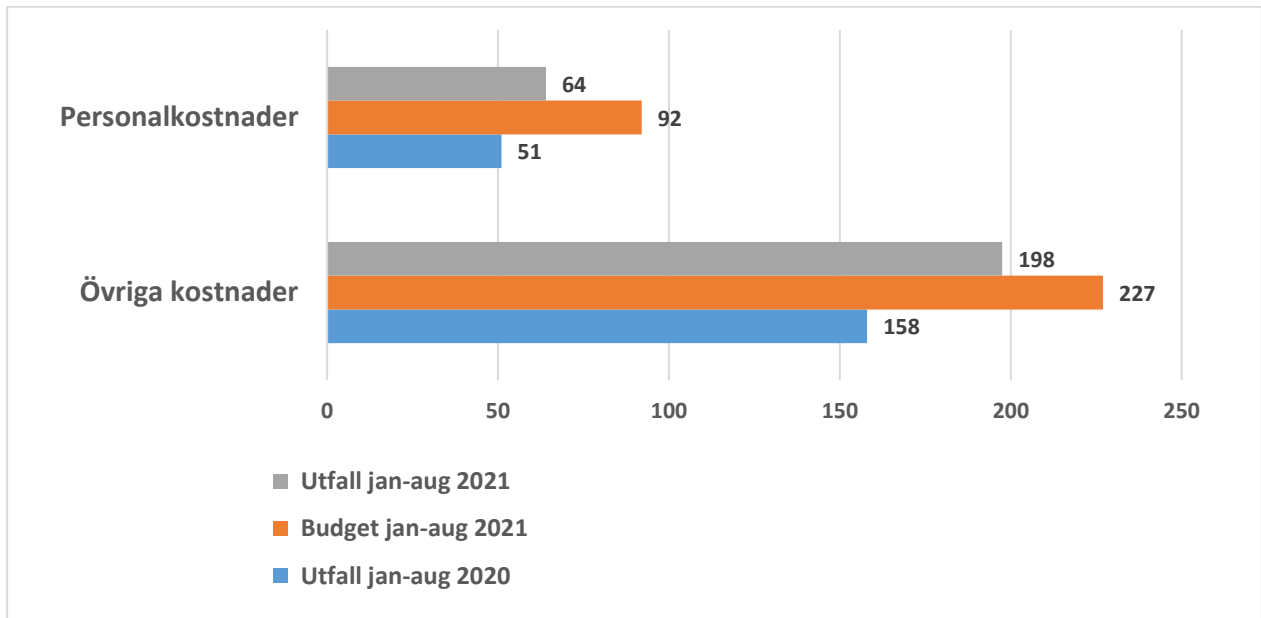
Revisorerna kommer att fortsatt ha en löpande dialog med fullmäktiges presidium.

## PERIODENS RESULTAT

Periodens resultat innebär en positiv avvikelse mot budget på grund av lägre utfall för arvoden till lekmannarevisorer.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2021	Budget jan-aug 2021	Utfall jan-aug 2020	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Personalkostnader	64	92	51	28	30%	-13
Övriga kostnader	198	227	158	30	13%	-40
<b>Nettokostnad</b>	<b>262</b>	<b>319</b>	<b>209</b>	<b>58</b>	<b>18%</b>	<b>-53</b>





# VALNÄMND

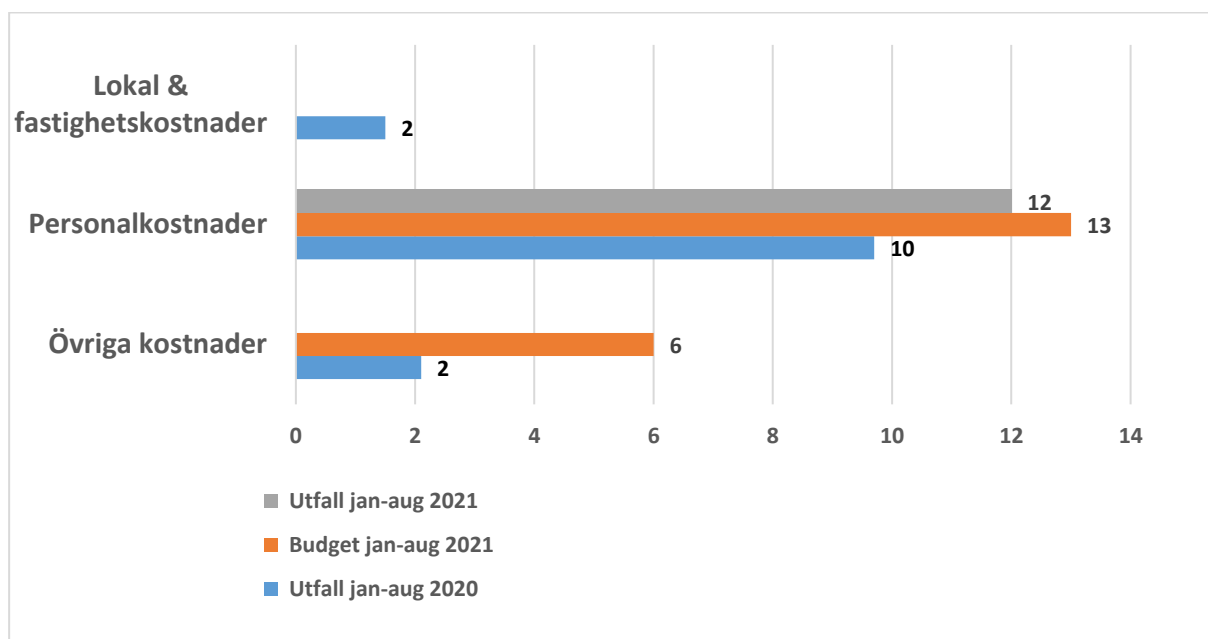
## PERIODENS HÄNDELSER

Valnämnden har inte haft några sammanträden under perioden.

## PERIODENS RESULTAT

Budgetavvikelsen för valnämnden visar en positiv avvikelse på 7 tkr för perioden. Det beror på lägre utfall på arvode.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2021	Budget jan-aug 2021	Utfall jan-aug 2020	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Personalkostnader	12	13	10	1	8%	-2
Lokal & fastighetskostnader	0	0	2	0	0%	2
Övriga kostnader	0	6	2	6	100%	2
<b>Nettokostnad</b>	<b>12</b>	<b>19</b>	<b>13</b>	<b>7</b>	<b>37%</b>	<b>1</b>



# ÖVERFÖRMYNDARE

## PERIODENS HÄNDELSE

Huvudmän som behöver godemän och förvaltare ökar mot föregående år. En förändring av antalet godemän 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. Tolk för gode män i ärenden med huvudman förkommer. Ensamkommande barn som är bosatta i kommunen har minskat under året. Tillsättningen av gode män till ensamkommande barn har fungerat under året.

## KOMMANDE HÄNDELSE UNDER ÅRET

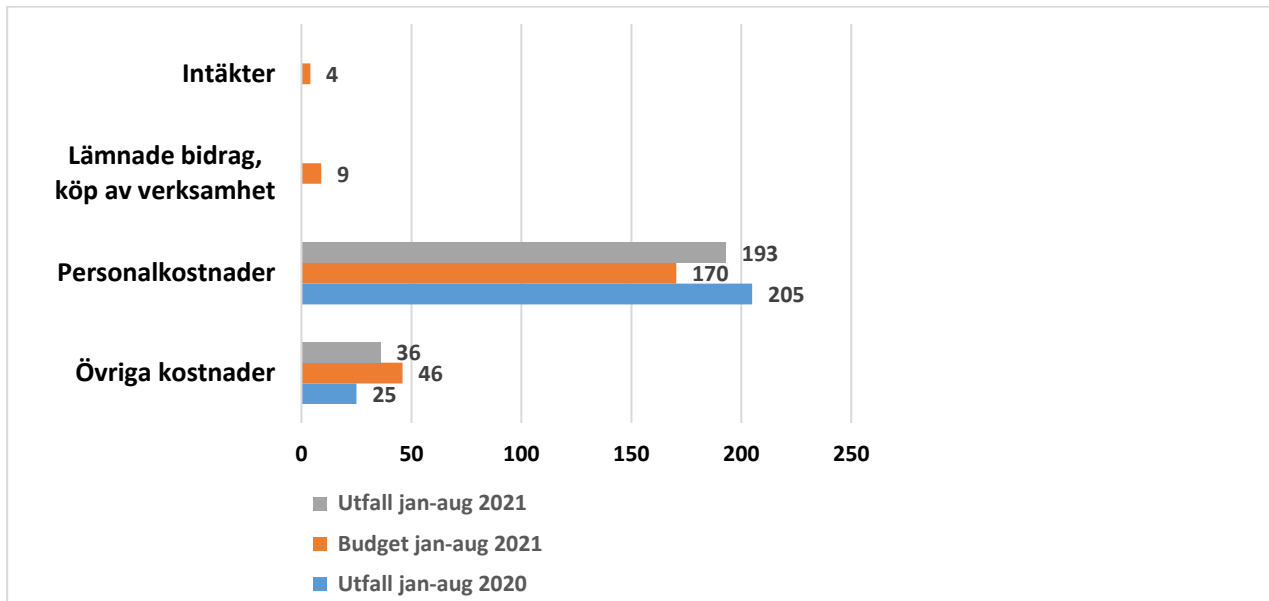
Antalet godmanskap bedöms öka av flera anledningar. Medellivslängden ökat, människor som är ensamstående utan släkt och övrigt kontaktnät samt att yngre människor med olika sjukdomar är i behov av godmanskap. Det medför att förvaltar- och godmanskap behövs över längre tid. Därmed ökar även arvoden till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

Mottagandet av ensamkommande barn som är placerade i Boxholms kommun ser ut att vara få under 2021.

## PERIODENS RESULTAT

Överförmyndarverksamheten avviker negativt mot budget för perioden med 8 tkr. Det beror främst på ökade kostnader för arvode till godemän.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2021	Budget jan-aug 2021	Utfall jan-aug 2020	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Intäkter	0	4	0	4	1	0
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	0	9	0	9	0	0
Personalkostnader	193	170	205	-23	0	12
Övriga kostnader	36	46	25	10	0	-11
<b>Nettokostnad</b>	<b>229</b>	<b>221</b>	<b>230</b>	<b>-8</b>	<b>-3%</b>	<b>1</b>



# KOMMUNSTYRELSE

## KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING

### PERIODENS HÄNDELSER

Precis som föregående år så har även 2021 års första del varit präglad av pandemin. Ett fortsatt aktivt och effektivt krisledningsarbete för att hindra smitta och skydda våra riskgrupper samt verka för en hög vaccinationsgrad har fortsatt. Då restriktioner har ändrats och dragits tillbaka har man startat planering för att klokt kunna öppna upp verksamheter och träffpunkter på ett smittsäkert sätt.

Under årets första del har det varit intensivt arbete med nyrekryteringar på kommunledningskontoret. Tidigare kommundirektör har gått i pension och en ny kommundirektör har tillträtt. Då kommundirektören rekryterades från tjänsten som socialchef så har även den tjänsten behövts tillsättas och den nya socialchefen började i augusti. Även personalchefen har slutat för pension och en ny personalchef finns på plats. Ekonomichefen har slutat för annan tjänst och ny ekonomichef är rekryterad och kommer att finnas på plats i början av december. Förvaltningsadministratör har gått i pension och ny finns på plats sedan augusti.

### MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppfyllda tom 31 augusti	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 budget dagen 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

### KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Då samhället så sakta öppnar upp och släpper restriktioner så behöver kommunen nu planera framåt för att göra detta på ett så klokt och säkert sätt som möjligt. Man behöver arbeta för att utvärdera det arbete som har gjorts under pandemin för att ta lärdomar och nytta av erfarenheterna.

Det faktum att det har varit en stor avgång av personer under ett och samma år innebär en utmaning men samtidigt möjligheter. Det blir naturligt så att resten av året kommer att präglas av detta både gällande en sorts utforskning av det som tidigare är gjorts men även nytänkande och utveckling.

Det finns en rad olika utvecklingsområden som har identifierats under årets första del och som kommer att arbetas vidare men under hösten. Ett av dessa är arbetsmarknadsområdet som har ett stort behov av att utvecklas för att våra medborgare ska få en aktiv och meningsfull tillvaro med mål att vara självförsörjande och i arbete i så stor utsträckning som möjligt.

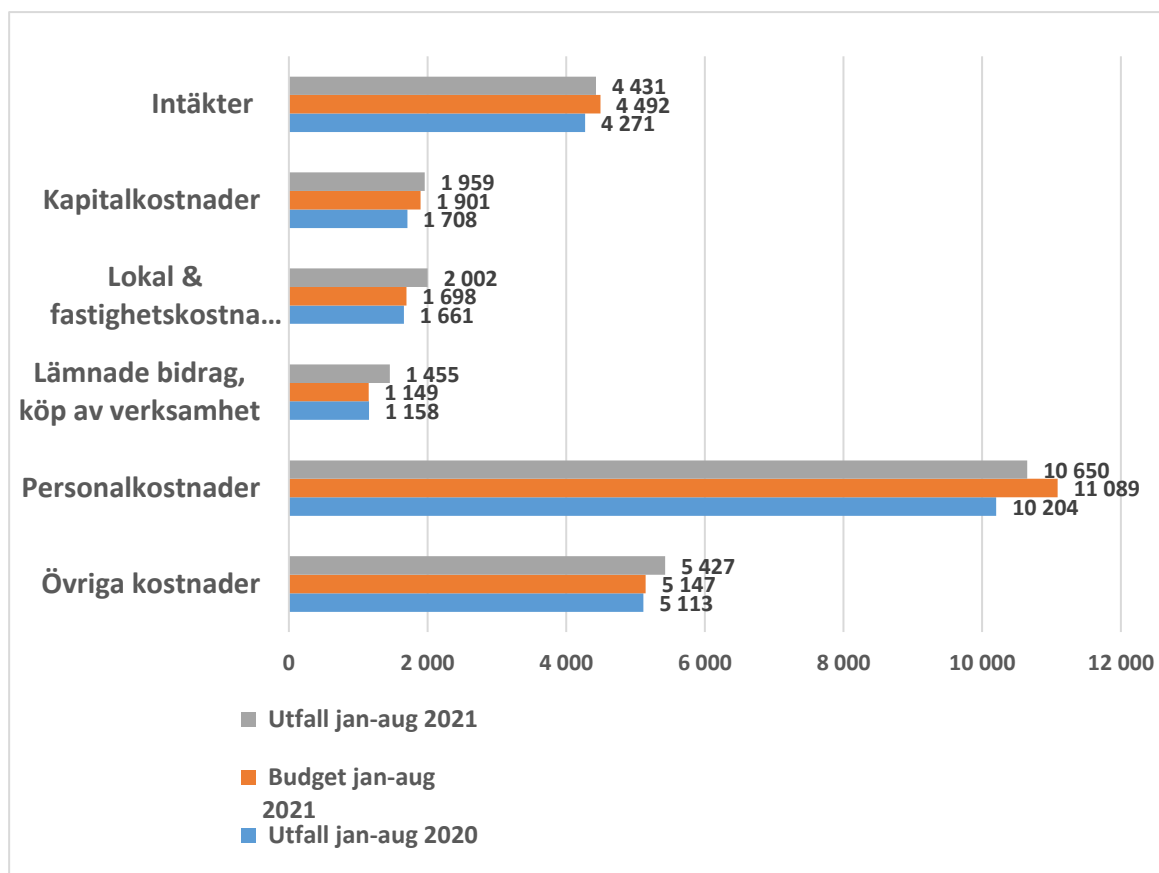
Budgetarbetet inför kommande år kommer att vara en stor del av höstens arbete. För att effektivt använda skattemedel så att det kommer alla medborgare till största nytta behövs det ett omfattande arbete med att analysera och planera kommande budget.

37 (72)

## PERIODENS RESULTAT

Periodens resultat för kommunledningskontoret visar på en negativ budgetavvikelse på -570 tkr. Den största avvikelser i detta är fiberutbyggnad som överstigit budget men som kan förväntas räta ut sig under resten av året då ingen avgift är fakturerad ännu för EU projektet. Det finns positiva avvikelser på personalkostnader och personalaktiviteter och detta är direkt kopplat till pandemin. Ytterligare poster som avviker negativt är kostnader för IT samt olika system.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2021	Extra Budget	Budget jan-aug 2021	Utfall jan-aug 2020	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Intäkter	4 431	0	4 492	4 271	-61	-1%	159
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	1 455	75	1 149	1 158	-231	-20%	-297
Personalkostnader	10 650	0	11 089	10 204	439	4%	-447
Lokal & fastighetskostnader	2 002	0	1 698	1 661	-304	-18%	-341
Övriga kostnader	5 427	0	5 147	5 113	-280	-5%	-314
Kapitalkostnader	1 959	0	1 901	1 708	-58	-3%	-251
<b>Nettokostnad</b>	<b>17 062</b>	<b>75</b>	<b>16 492</b>	<b>15 572</b>	<b>-495</b>	<b>-3%</b>	<b>-1 490</b>



# MÅLTID OCH SERVICE

## PERIODENS HÄNDELSER

Nya avtal med Boxholm hus gällande lokalvård är förhandlade och påskrivna.

Våra 2 första elever som har gått utbildning till kock genom rekryteringsutbildning hos Lernia i Mjölby, har slutfört sina utbildningar och arbetar nu på vikariat inom vår verksamhet.

Arbetet med att ta fram underlag för en framtida byggnation av nytt kök och matsal i Åsbo har påbörjats.

I övrigt har en stor del av tiden lagts på planering inför kommande utmaningar då restriktionerna hindrat oss från att genomföra några projekt.

## MÅLUPPFYLLELSE

Övergripande mål med måltidsverksamheten är först och främst nöjda matgäster.

Mål uppfyllda tom 31 augusti	Ja	Nej
Att i enighet med Östergötlands livsmedelsstrategi nå målet att 2020 ska minst 60 % av våra inköpta livsmedel vara producerade i Sverige och minst 30 % ska vara lokalproducerade		X
Att alla årskurser inom grundskolan ska få minst en Food for Life-aktivitet/år		X
Kartlägga hur mycket matsvinn vi har nu och ta fram en handlingsplan för att minska matsvinnet		X
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

Livsmedelsstrategins mål 2021 beräknas uppnå gällande att minst 60% av våra livsmedel ska vara producerade i Sverige däremot kommer vi inte nå vårt mål med 30% närproducerat.

För att öka våra möjligheter att nå detta mål 2022 så genomförs under höst-vinter nya livsmedelsupphandlingar där vi denna gång väljer att bara samarbeta med Ydre, Vadstena samt Ödeshög.

Food for life aktiviteter pausades under våren på grund av Corona, men ska upptas igen under höstterminen.

Arbetet med att minska matsvinn pågår ständigt. Vi har kartlagt matsvinnet och även tagit fram en handlingsplan för Stenbockskolan.

När det gäller Äldreomsorgen så är ökad dialog med våra kunder/gäster en nyckelfråga i sammanhanget. Här finns det arbete kvar att göra.

## **KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET**

Att ett kost projekt gällande matglädje och nutrition påbörjas i samarbete med Ödeshögs kommun.

Att påbörja digitalisering av beställningsprocessen inom äldreomsorgen för att öka vår kostnadskontroll, och även effektivisera kökets arbetssätt.

Anordna en krisberedskapsvecka på Parketten, där vi kommer testa livsmedel med lång hållbarhet för att sedan utvärdera om det är dessa livsmedel som Boxholms kommun ska införskaffa till sin krisberedskap gällande livsmedelsförsörjning.

Att ett projekt gällande energieffektiv matlagning påbörjas med utbildning för 3-4 medarbetare i Stockholm under 2 dagar i september.

Vi utbildar under hösten 2 medarbetare inom måltid och 1 medarbetare inom förskolan i måltidspedagogik, dessa utbildningar finansieras genom omställningsfonden.

Att samtliga medarbetare ska gå en kurs i det klimatsmarta köket för att öka kunskapen i vår gemensamma agenda 2030 arbete. Denna utbildning finansieras genom omställningsfonden.

Vi gör en stor satsning på Måltidens dag 21/10 för att visa den offentliga måltidens betydelse för våra invånare. Det kommer ske i samarbete med Vreta Kluster, Svenska Ägg, Glada Bonden, MOEK med flera.

## **PERIODENS RESULTAT**

Vi uppvisar ett positivt resultat på 797 tkr för första delen av 2021.

Detta beror till viss del på att restaurang Kristallen varit stängd och det gör att vi inte behöver bemanna upp vårt kök vid korttidsfrånvaro.

Vi har även minskat våra livsmedelskostnader gentemot budget detta beror dels på stängd restaurang men också på en ökad ekonomisk medvetenhet i våra kök tack vare införandet av livsmedelsbudgetar för varje enskilt kök med månadsvisa avstämningar.

Vi har också ökat våra intäkter dels från de pedagogiska måltiderna då vi gjorde en prisjustering på dessa måltider inför 2021. Men största delen av den ökade intäkten kommer från att vi levererar fler matlådor till ordinärt boende. Det är positivt ekonomiskt för måltid & service men innebär en kostnadsökning för hemtjänsten gällande matdistribution.

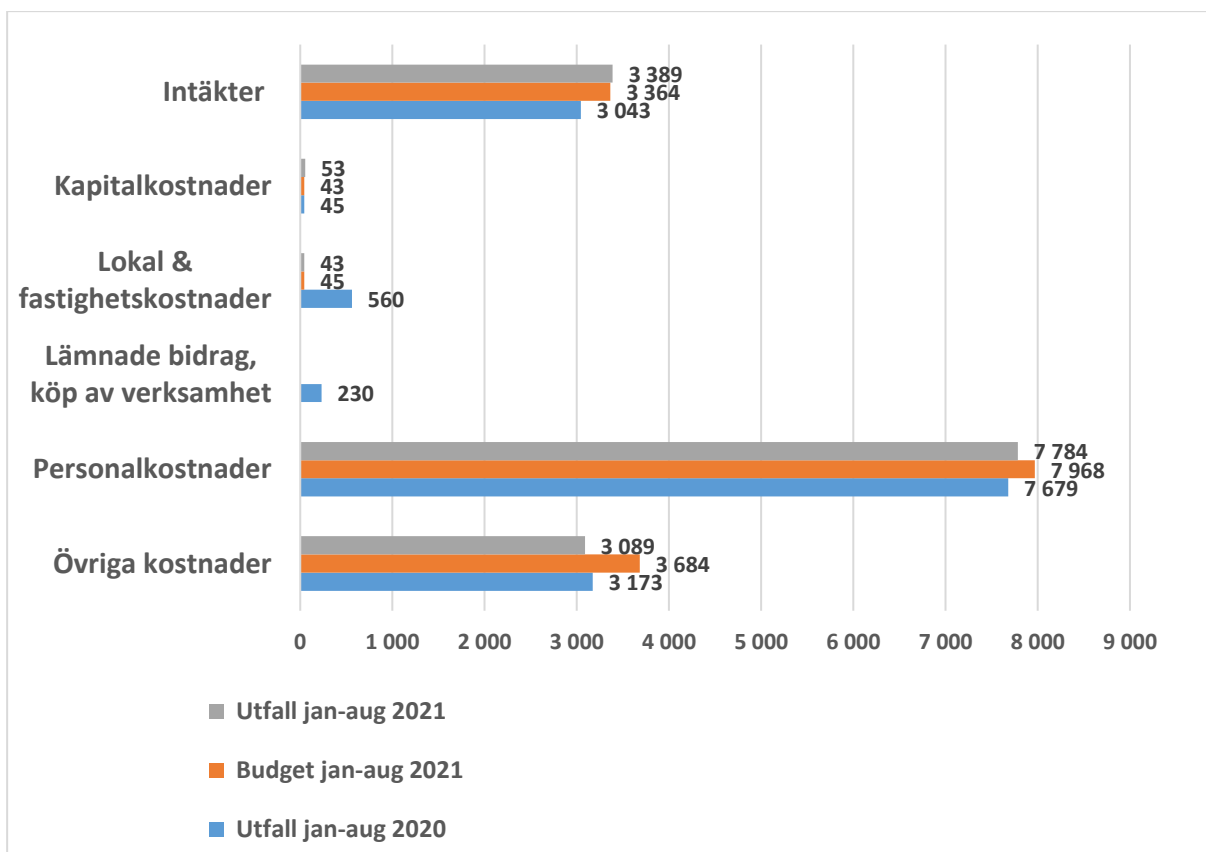
Under hösten kommer vi öppna vår restaurang och det kommer innebära ökade kostnader.

Vi kommer också genomföra en del nödvändiga investeringar, vilket leder till att vårt positiva resultat inte kommer öka i samma takt som det gjort hitintills under 2021.

Vi genomför även livsmedelsupphandling under hösten och i det ligger en kostnad för konsultstöd på cirka 40 tkr som inte finns budgeterat.



Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2021	Budget jan-aug 2021	Utfall jan-aug 2020	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Intäkter	3 389	3 364	3 043	25	1%	346
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	0	0	230	0	0%	-230
Personalkostnader	7 784	7 968	7 679	184	2%	-105
Lokal & fastighetskostnader	43	45	560	2	5%	517
Övriga kostnader	3 089	3 684	3 173	595	16%	84
Kapitalkostnader	53	43	45	-10	-22%	-8
<b>Nettokostnad</b>	<b>7 579</b>	<b>8 376</b>	<b>8 644</b>	<b>797</b>	<b>10%</b>	<b>1 065</b>



# BEMANNINGS- OCH REKRYTERINGSENHETEN

## PERIODENS HÄNDELSER

Under perioden har viss personalomsättning skett i poolgrupperna. Det har varit mer svårrekryterat under pandemin med att hitta rätt kompetens. Just nu finns vakanta tjänster i poolen där rekrytering pågår.

Högre frånvaro i verksamheterna har under vissa perioder ställt stora krav med omfördelning av personal från bemanningen, och även mer övertid.

Planeringen och bemanningen inför sommaren var mer långdragen och mer komplicerad än tidigare år. Det har varit många sökande till sommarvikariat men efterfrågad kompetens/erfarenhet har saknats i högre grad.

Rekryteringar av timvikarier har pågått dock under andra former och tillvägagångssätt, andra rutiner har skapats med anledning av pandemirestriktioner.

En förhoppning inför 2021 är att sänka timvikariekostnaderna. Det har gjorts men ambitionen är något högre lagd.

Rekryteringar av övriga tjänster har pågått som vanligt. Det har varit flertalet rekryteringar i kommunen under 2021.

Samarbetet med enhetscheferna har ökat under perioden. Bemanningseenheten med sin centrala roll, har haft högre belastning under pandemin.

## MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppfyllda tom 31 augusti	Ja	Nej
Poolverksamheten ska ha minst 80 % utlagd arbetstid i verksamheterna	X	
Vakanser som är verksamhetskritiska ska lösas inom två timmar		X
Högre sjukfrånvaro under pandemi har försvårat målet att lösa akuta vakanser inom 2 timmar.		

## KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Arbetet fortsätter med planerade inriktningsmål, samt utökning av kompetens i poolgrupper genom introduktion. Under rådande pandemi är det dock svårt att påskynda processen. Rekryteringar pågår med nya timvikarier kontinuerligt. Till hösten är trycket högre. Rekryteringar i övrigt pågår som vanligt. Möten med enhetschefer sker kontinuerligt.

## PERIODENS RESULTAT

Visar en negativ avvikelse när det gäller personalkostnader på 947 tkr. Framst beroende av fyllnadstid, övertidsersättning och ob-ersättning. Den kraftigt sänkta vikariebudgeten för året avviker negativt med 1000 tkr hittills i år. Övriga kostnader har en positiv budgetavvikelse 147 tkr. Det beror till största delen på bidrag för Covid-19.

# BARN OCH UTBILDNING

## PERIODENS HÄNDELSER

Under slutet av augusti genomfördes en omorganisation inom förskolan där en rektorstjänst blev två tjänster som biträdande rektorer på 50 % vardera.

Med hjälp av statsbidrag sker en utökning av rektorsuppdrag inom grundskolan under läsåret 2021/2022. En biträdande rektor på 50 % tillsätts för Stenbockskolan F-3 och tjänsten som skolchef utökas till 100 %. Anledningen till utökningen är att skolchefen ska överta och ansvara för en del av arbetsuppgifterna som i dag ligger på rektorerna.

## MÅLUPPFYLLELSE

Det övergripande målet är:

Mål uppfyllda tom 31 augusti	Ja	Nej
En ökad måloppfyllelse med minskade skillnader i statistiska resultat vad gäller ämnen, grupper och könstillhörighet i årskurs 9.		X
Vid en jämförelse med samma elevgrupp, under en tre års period, ska andelen elever i årskurs 3, 6 och 9 som ännu inte når godtagbara kunskaper minska.	X	
Vid en jämförelse med samma elevgrupp, under en tre års period, ska andelen elever i årskurs 3, 6 och 9 som når mer än godtagbara kunskaper öka.	X	

## Stärka samarbetet med Individ- och familjeomsorg samt Behandling- och omsorg

Skolchef och socialchef arbetar fram ett övergripande samverkansavtal för framtida samverkan mellan våra respektive förvaltningar. Arbetet kommer att vara klart innan tillsättning av ny socialchef sker.

Barn- och utbildningsförvaltningen samt socialtjänsten i Boxholms kommun är i processen att fastställa en reviderad handlingsplan vid misstanke om att barn far illa.

Plan för samverkansmöten mellan förvaltningarna är klart. Verksamhetschefer, arbetsledare, mottagningssekreterare och representanter för elevhälsan träffas en gång per termin för planering och utvärdering av samverkan.

Framåt planeras ett fortsatt samarbete kring uppdaterandet av handlingsplaner och policys i kommunen. Näst på tur är samverkan kring alkohol och narkotika. Vi kommer bland annat upprätta en rutin för samverkan och planera för information från socialsekreterare samt helhetsteamet till våra elever.

## En ökad måloppfyllelse med minskade skillnader i statistiska resultat vad gäller ämnen, grupper och könstillhörighet i årskurs 9.

Meritvärdet har ökat från 218 till 223 poäng för år 9 under vårterminen 2021 (se diagram 1).

Flickornas meritvärde är fortsatt högre än pojkarnas, 240 respektive 201 poäng.

94,2 % av eleverna är behöriga till ett nationellt program på gymnasiet.

**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.**

Ökning av godtagbara kunskaper har ökat i alla årskurser och ämnen utom i årskurserna 3 och 6 där andelen minskat i ämnena svenska och matematik.

**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.**

Andelen elever som når en högre måluppfyllelse har ökat i alla årskurser och ämnen.

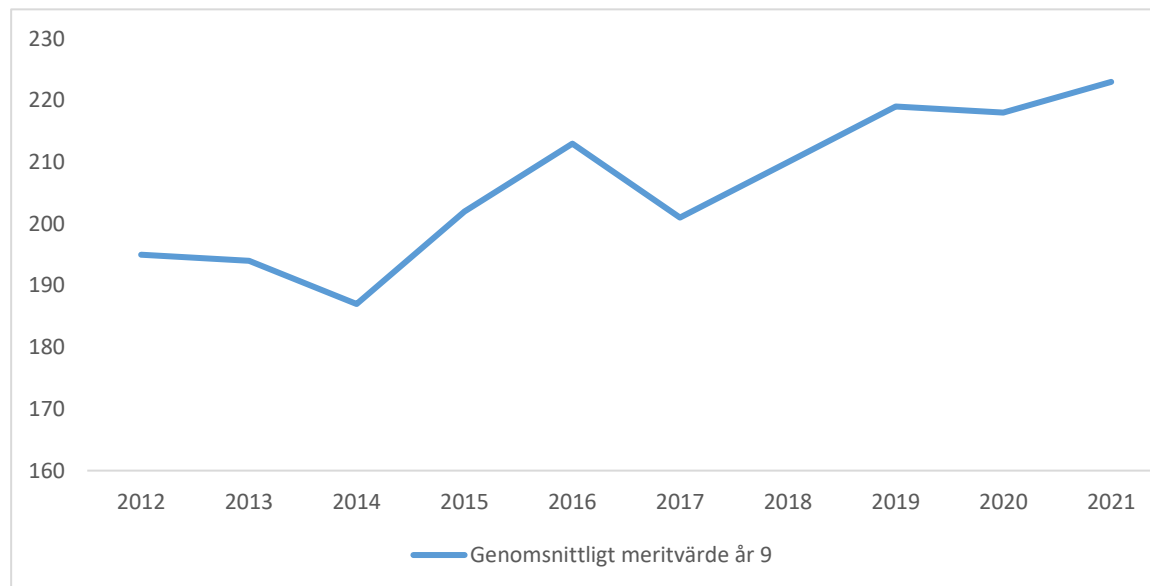
#### Måluppfyllelse år 6 vårterminen 2021 (andelen godkända betyg i %)

Skolenhet	Antal elever	Antal SVA elever	Svenska/SVA	Engelska	Matematik
Stenbockskolan	41	0	90,0	95,1	85,4
Åsbo skola	14	0	100,0	100,0	100,0
Totalt	55	0	92,7	96,4	89,1

#### Måluppfyllelse år 9 vårterminen 2021 (andelen godkända betyg i %)

Skolenhet	Antal elever	Antal SVA elever	Svenska/SVA	Engelska	Matematik
Stenbockskolan	52	5	96,2	98,1	96,2

#### Meritvärde år 9 (diagram 1)



#### KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Skolans utmaning är att driva skolutveckling i egen regi utan stöd från Skolverket. I ett rektorsuppdrag ligger ett särskilt ansvar att driva skolutveckling. Ansvaret för skolutveckling vilar på alla rektorer i kommunen. Skolans sex förstelärare ansvarar för det kollegiala lärandet med syfte att skapa förut-sättningar för likvärdig undervisning mellan skolor, stadier och klasser.

Prioriterat utvecklingsområde för skola och fritidshem i Boxholms kommun läsåret 2021/2022 är:

- Samsyn inom och mellan skolenheterna gällande skolans uppdrag: En likvärdig utbildning där "skolan har ett särskilt ansvar för de elever som av olika anledningar har svårigheter att nå målen för utbildningen" (Lgr11, kap 1).

Förvaltningen förutsätter att *Skolinspektionen* kommer att göra en tillsyn av grundskola och grundsärskola inom en snar framtid. Inför tillsynsbesöket behöver rektorerna färdigställa den lagstadgade dokumentationen som varje skola måste ha.

Beslut finns att *Röda villan* ska upphöra vid årsslut och förvaltningen fortsätter planeringen.

## PERIODENS RESULTAT

Barn- och utbildningsförvaltningen har totalt en positiv budgetavvikelse på 1 497 tkr. Förskolan har totalt en positiv budgetavvikelse på 749 tkr (3 %) och skolan en positiv avvikelse på 748 tkr (1%).

Kostnad för skolskjuts mellan januari och augusti är 829 tkr dyrare än budget. Skolan har betalat in 300 tkr för mycket till Östgötatrafiken vilket gör att den faktiska budgeten ska visa ett underskott på 529 tkr. Inför läsåret 21/22 är det en tur mindre än föregående år.

Personalkostnaden för Barn- och utbildningsförvaltningen avviker negativt med 334 tkr. I förskolan går personalkostnaderna bättre än budget för perioden med 872 tkr (4 %), medan personalkostnaden i grundskola och grundsärskola går 1 206 tkr (3 %) sämre än budgeterat. Anledningen till förskolans positiva utfall är att alla vakanser inte har tillsatts av vikarier. I grundskola och grundsärskola har inflyttningar lett till ökade personalkostnader, där interkommunala elever ger en intäkt som inte syns i personalbudgeten. Det finns också personalkostnad som täcks av statsbidrag som läxhjälp och skolmiljarden.

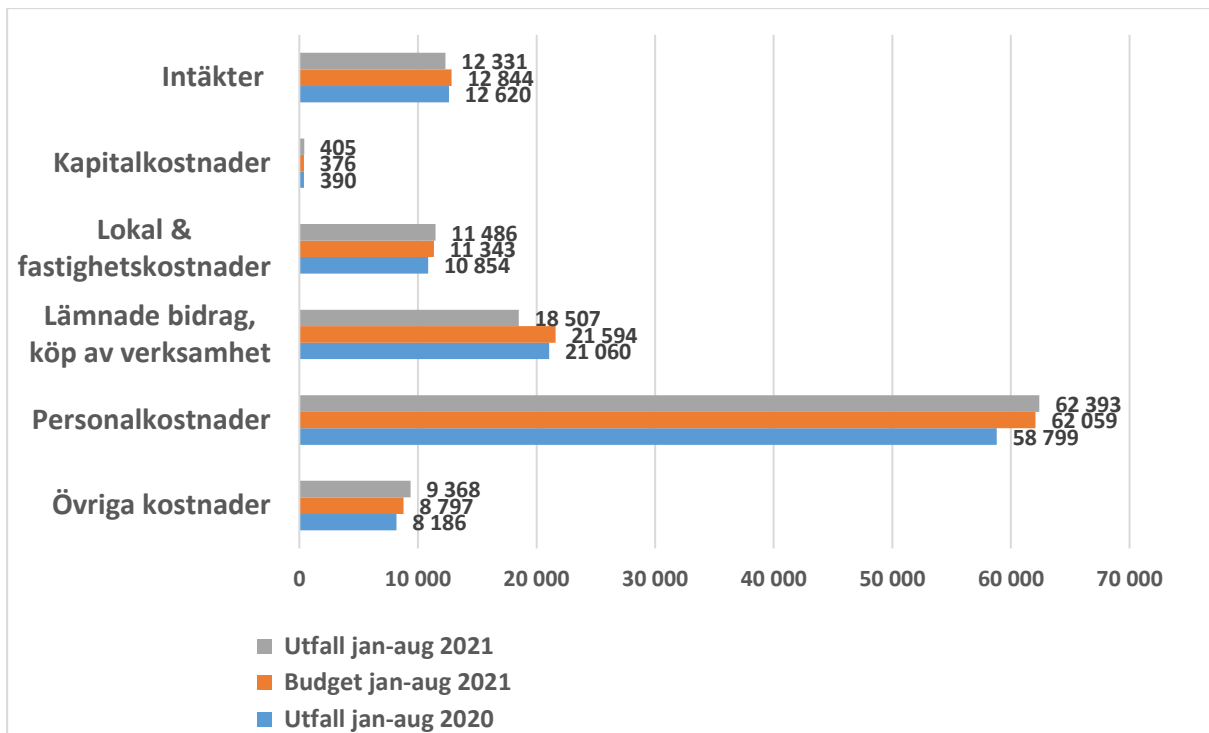
Intäkterna för Barn- och utbildningsförvaltningen avviker negativt med 513 tkr. Förskolan har en positiv avvikelse på 348 tkr (12 %), medans grundskolan står för en negativ avvikelse på 861 tkr (9 %). Statsbidraget för Likvärdig skola har efter sent beslut i riksdagen, minskat mot budgeterat bidrag för 2021 med 600 tkr.

Av köpt verksamhet har kostnaderna för gymnasieskola och gymnasiesärskola minskat och visar en positiv avvikelse på 3 065 tkr (17 %). Detta beror på att elevantalet har minskat inom gymnasiesärskolan, samt att våra elevers gymnasieplatser är billigare än budgeterat.

## PERIODENS RESULTAT - TOTALT

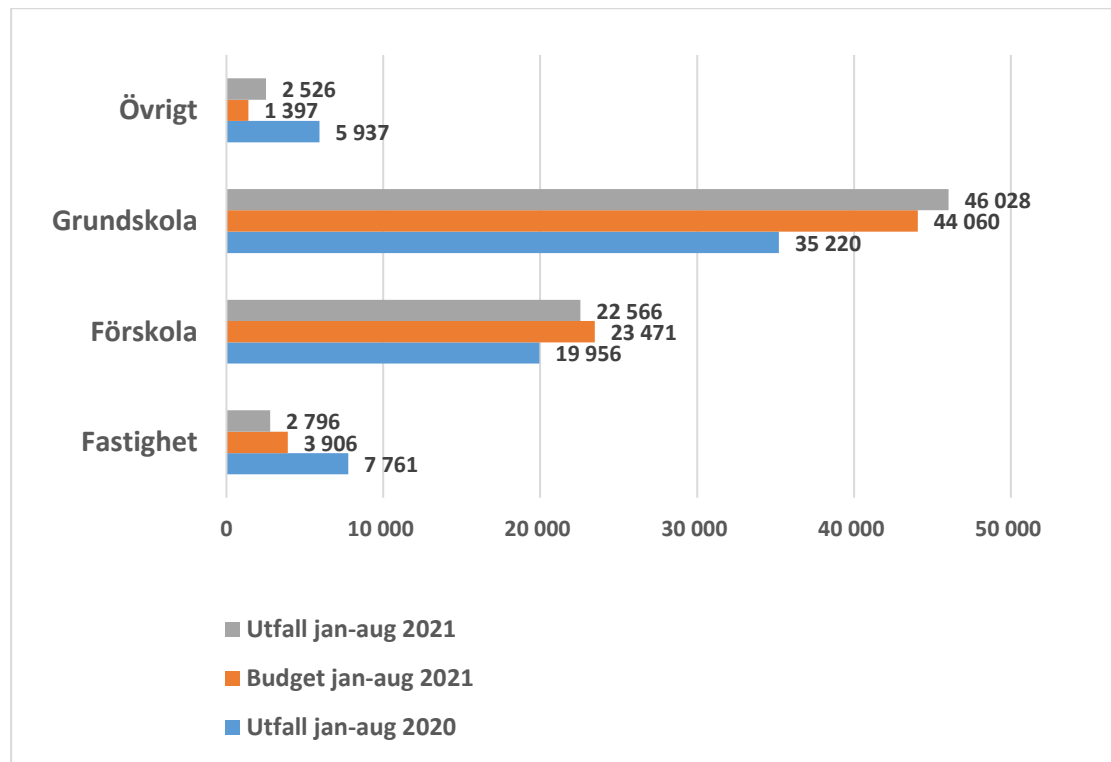
Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2021	Budget jan-aug 2021	Utfall jan-aug 2020	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Intäkter	12 331	12 844	12 620	-513	-4%	-289
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	18 507	21 594	21 060	3 088	14%	2 553
Personalkostnader	62 393	62 059	58 799	-334	-1%	-3 594
Lokal & fastighetskostnader	11 486	11 343	10 854	-143	-1%	-632
Övriga kostnader	9 368	8 797	8 186	-571	-6%	-1 182

Kapitalkostnader	405	376	390	-29	-8%	-15
<b>Nettokostnad</b>	<b>89 828</b>	<b>91 325</b>	<b>86 668</b>	<b>1 497</b>	<b>2%</b>	<b>-3 160</b>



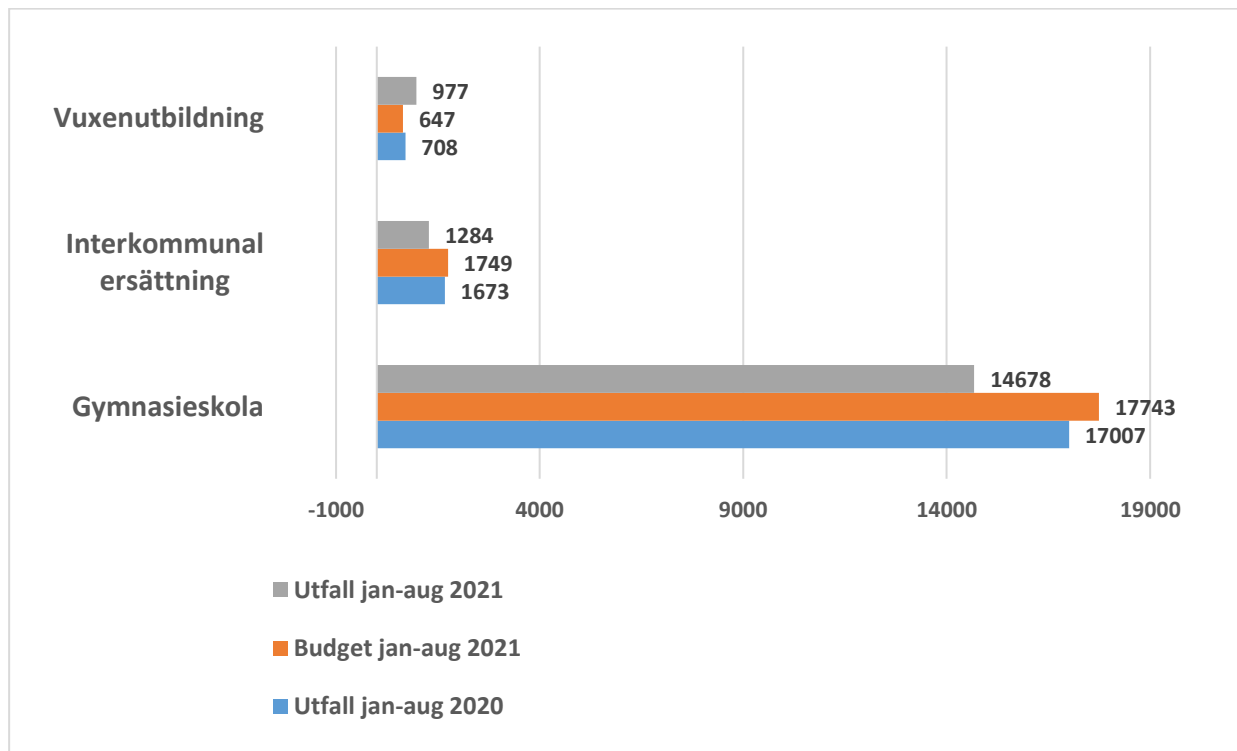
## PERIODENS RESULTAT – EGEN VERKSAMHET

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2021	Budget jan-aug 2021	Utfall jan-aug 2020	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Förskola	22 566	23 471	19 956	905	4%	-2 610
Grundskola	46 028	44 060	35 220	-1 968	-4%	-10 808
Fastighet	2 796	3 906	7 761	1 110	28%	4 965
Övrigt	2 526	1 397	5 937	-1 129	-81%	3 411
<b>Nettokostnad</b>	<b>73 916</b>	<b>72 834</b>	<b>68 874</b>	<b>-1 082</b>	<b>-1%</b>	<b>-5 042</b>



## PERIODENS RESULTAT – KÖPT VERKSAMHET

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2021	Budget jan-aug 2021	Utfall jan-aug 2020	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Gymnasieskola	14 678	17 743	17 007	3 065	17%	2 329
Fsk Gsk IKE ersättning	1 820	1 503	1 673	-317	-21%	-147
Fsk Gsk IKE kostnad	2 557	2 580	2 118	-23	-1%	-439
Vuxenutbildning	977	647	708	-330	-51%	-269
<b>Nettokostnad</b>	<b>20 032</b>	<b>22 473</b>	<b>21 506</b>	<b>2 441</b>	<b>11%</b>	<b>1 474</b>





# RÄDDNINGSTJÄNST

## PERIODENS HÄNDELSER

Aktiviteter under perioden har följt fastställd årsplanering för den operativa verksamheten medan den förebyggande verksamheten starkt påverkats av pandemin.

Kommunen har varit förskonade från större skogsbränder under sommaren och generellt får antalet insatser anses vara normalt för perioden.

Den nya gemensamma släckbilen har tagits i bruk. Det innebär att Mjölby/Boxholm förfogar över tre släckbilar av vilka ingen är äldre än 4 år gammal och det borgar för god driftssäkerhet under flera år framåt.

Fler och fler bostäder förses med säkerhetsdörrar vilket försvårar forcering vid ett nödläge. Ett nytt kombiverktyg som påskyndar och väsentligt underlättar dörrforcering har köpts in.

Under flera år har det varit svårt med nyrekryteringar vilket fått till följd att det är svårt att upprätthålla numerären i beredskapsstyrkan. Dialog och information har genomförts för att komma tillrätta med rekryteringsproblemet och viss ljusning kan skönjas.

## MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppfyllda tom 31 augusti	Ja	Nej
Att genomföra tillsyn enligt fastslagen plan för 2021		X
Att samtliga 6-åringar ska erhålla brandskyddsinformation		X
Att samtliga elever i årskurs 7 ska erhålla en 3-timmars teoretisk och praktisk brandskyddsutbildning		X
Att målplanen för räddningstjänstens övningsverksamhet följs och att samtlig operativ personal får minst 50 övningstimmar	X	

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 personer ska flytta till kommunen. Räddningstjänsten bidrar till det målet genom att ha ovanstående målsättning.

Beroende på pandemin har inte tillsynsarbetet kunnat följa fastslagen plan men kommer att prioriteras under hösten.

Information till 6-åringar och utbildning till skolelever kommer att genomföras under hösten.

Övning och utbildning följer målplanen för räddningspersonal.

## KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

De fyra nya medarbetare som har anställts kommer att gå preparandutbildning under hösten. Preparandutbildningen leder till den kompetens som krävs för att ingå i beredskapen.

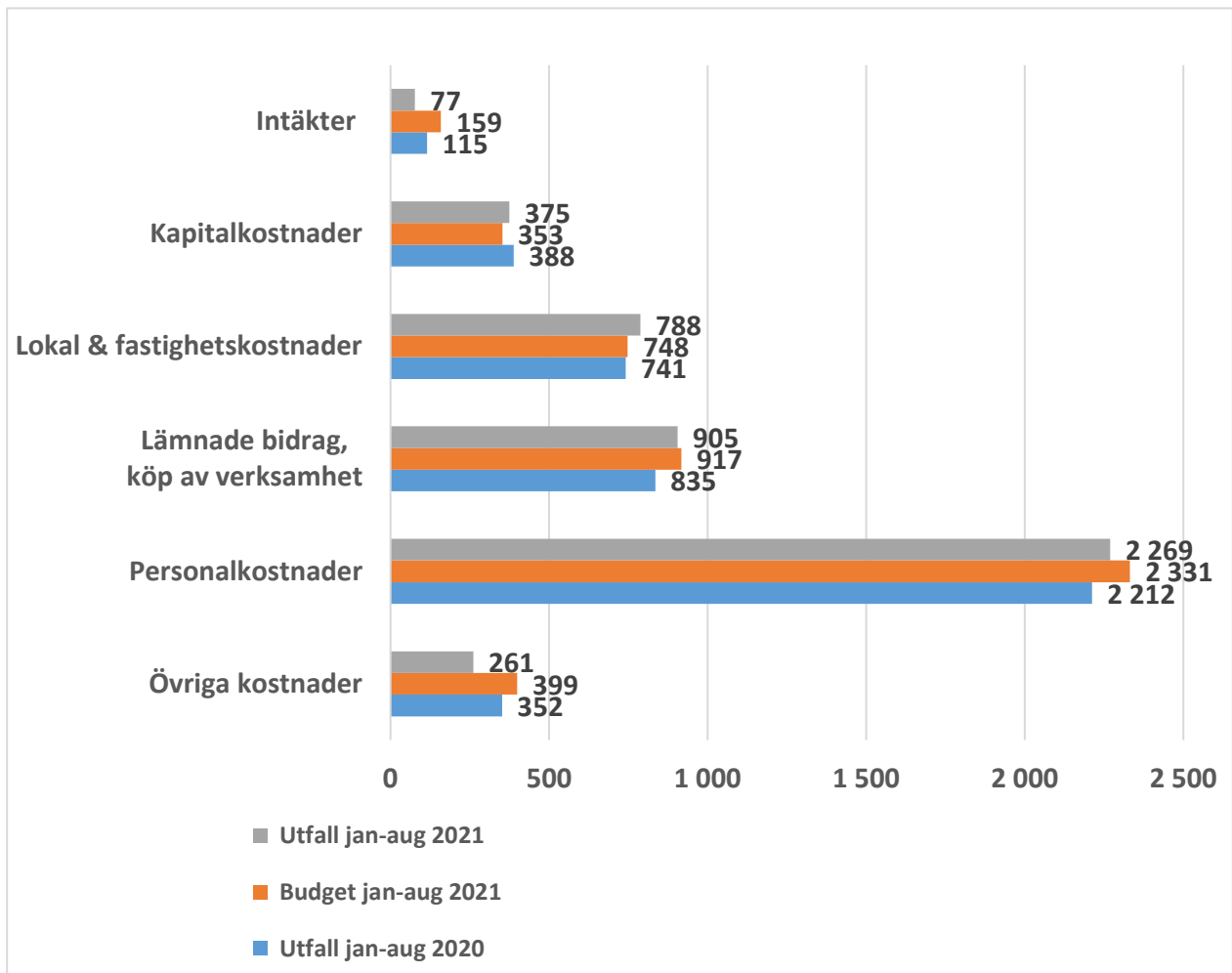
Två medarbetare kommer att genomgå befattningsutbildningen Grib (grundutbildning för räddningspersonal i beredskap). Grib förstärker kompetensen och är ett formellt krav för fortbildning inom yrket.

Eftersom rekryteringsbehovet är och kommer att vara stort närmsta året kommer ytterligare insatser göras för att attrahera ytterligare sökande.

## PERIODENS RESULTAT

Resultatet för perioden avviker positivt mot budget med 108 tkr. Största delen i budgetavvikelsen beror på väldigt låga utbildningskostnader under perioden. Även kostnader för reparationer och underhåll, friskvård, kurser och arbetskläder har haft lågt utfall.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2021	Extra budget	Budget jan-aug 2021	Utfall jan-aug 2020	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Intäkter	77	0	159	115	-82	-52%	-38
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	905	0	917	835	12	1%	-70
Personalkostnader	2 269	0	2 331	2 212	62	3%	-57
Lokal & fastighetskostnader	788	0	748	741	-40	-5%	-47
Övriga kostnader	261	40	399	352	178	45%	91
Kapitalkostnader	375	0	353	388	-22	-6%	13
<b>Nettokostnad</b>	<b>4 521</b>	<b>40</b>	<b>4 589</b>	<b>4 413</b>	<b>108</b>	<b>2%</b>	<b>-108</b>



# SOCIAL OCH MYNDIGHETSNAÄMND

## ÄLDREOMSORG

### PERIODENS HÄNDELSER

Även det här året har präglats av ett intensivt arbete runt Covid-19 och åtgärder för att förhindra smittspridning i våra verksamheter, vilket har lyckats väldigt väl. Precis som i övriga verksamheter i social och myndighetsnämnden har en rad åtgärder vidtagits med anledning av detta.

Ej nödvändiga verksamheter, träffpunkter och matsal, har varit fortsatt nedstängda för att förhindra att smitta kommer in på våra boenden. För att kunna kompensera det har i vissa fall insatserna i hemmet utökats.

För att personalen ska ha kunskap och information gavs tidigt utbildningar till samtlig personal. Representanter från smittskydds enheten bjöds tidigt in för att personalen skulle få direkt information. Eftersom vissa verksamheter har stängts ner tillfälligt gav det en möjlighet att flytta om personal. På så sätt skapades en säkerhet vid eventuella vakanser, genom att kunna minimera antalet personer som har arbetat på verksamheterna. Det beställdes tidigt och löpande skyddsmaterial och läkemedel. Det har under den här tiden inte varit någon brist på det. För att förhindra vidare smittspridning har en struktur tagits fram för smittspårning.

### MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppfyllda tom 31 augusti	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	

### KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

För att ytterligare kunna ha kontroll på budget och planering av verksamheterna startade i augusti ett arbete med planeringsverktyget JoTib. Det förväntas ge ökad kunskap och vara ett verktyg för att planera verksamheterna utifrån given budgetram.

Ett fortsatt arbete med Covid-19 år 2021 innebär att utvärdera det arbete som hittills är gjort, och att fortsätta arbeta för att förhindra smittspridning. Restriktionerna som vi har haft under den första delen av året kommer till stor del att bestå. Arbetet fortgår med att titta vidare på hur brukarens behov ändå kan tillgodoses, samt hur vi på ett klokt och smittsäkert sätt öppnar upp de verksamheter som går.

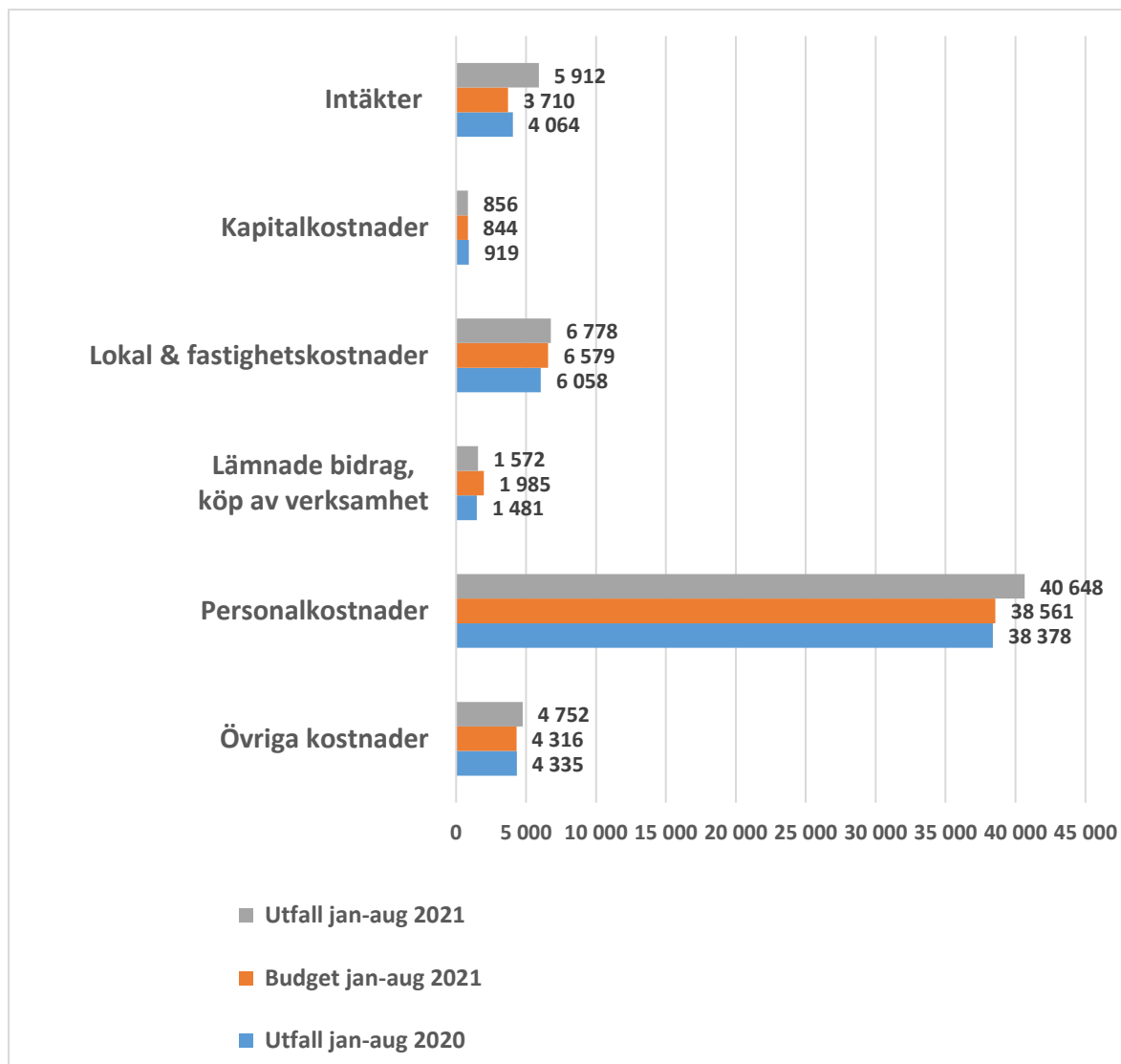
Hemtjänsten fortsätter med det påbörjade arbetet med effektiviseringar vilket börjar ge stora resultat. För att kunna få mer riktiga och behovsanpassade insatser kommer ett arbete att startas tillsammans med biståndshandläggare och rehabpersonal. Målsättningen är att arbeta rehabiliterande för att bevara och stärka funktioner hos brukaren.

Tack vare ett stadsbidrag har det inrättats en tjänst som anhörigkonsulent och denna funktion kommer att framarbetas under hösten med syfte att stötta främst de personer som vårdar anhöriga i hemmet.

## PERIODENS RESULTAT

Äldreomsorgen visar ett negativt resultat -119 tkr. Det beror till stor del på att det fortsatt har varit ett pandemi år vilket har krävt mer personalresurser för att täcka vakanser samt att man har gjort en viss överbemanning för att täcka dessa vakanser och för att ge personal tid till återhämtning. På grund av arbetet med Covid-19 har daglig verksamhet för dementa hållits stängd och det ger ett positivt resultat i den verksamheten men har då krävt mer insatser av hemtjänst. Övriga verksamheter håller sig till största delen inom budgetramen men det finns någon enhet som sticker ut negativt och det beroende på arbetet med Covid-19.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2021	Budget jan-aug 2021	Utfall jan-aug 2020	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Intäkter	5 912	3 710	4 064	2 202	59%	1 848
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	1 572	1 985	1 481	413	21%	-91
Personalkostnader	40 648	38 561	38 378	-2 088	-5%	-2 270
Lokal & fastighetskostnader	6 778	6 579	6 058	-199	-3%	-720
Övriga kostnader	4 752	4 316	4 335	-436	-10%	-417
Kapitalkostnader	856	844	919	-11	-1%	64
<b>Nettokostnad</b>	<b>48 694</b>	<b>48 575</b>	<b>47 107</b>	<b>-119</b>	<b>0%</b>	<b>-1 587</b>



# INDIVID OCH FAMILJEOMSORG

## PERIODENS HÄNDELSER

Sedan tidigare år har man gjort områden för handläggare i indelningar för att man lättare ska kunna specialisera sig och inrikta sig på enskilda områden. En mottagningsfunktion vilken tar emot alla inkommande ärende har även införts med syfte att få en jämn fördelning av ärende samt att frigöra tid för handläggare då enklare ärende kan utföras där. Detta kan ses ha effekt i handläggning nu då man får en mer riktad kompetens.

Det sker löpande en granskning av ärende och placeringar samt kostnader för dessa för att tillgodose att vi har rätt insatser och att man får de insatser som är målet.

Samverkan mellan polis, skola och öppenvård har under året bedrivits mer intensivt då det funnits ett stort behov av det.

För att ha en minskad risk för smittspridning av Covid-19 på myndighetskontoret har en rad åtgärder genomförts och hållits stadigvarande. Det sattes tidigt upp en brevlåda utanför ytterdörren för inkommande handlingar, och klienter och brukare informerades om det. Receptionen har hållits stängd och öppnats vid behov för att undvika att flera personer finns där samtidigt. Klientbesök och hembesök har till största del utförts digitalt eller utomhus. Under senare delen av året infördes hemarbete för handläggare då det endast fanns ett litet antal handläggare på plats per dag för att undvika och förhindra smittspridning.

## MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppfyllda tom 31 augusti	Ja	Nej
85 % av de klienter under 30 år som beviljas försörjningsstöd ska ha en meningsfull och kompetenshöjande sysselsättning		X
Vid varje barn och unga utredning ska barnets behov beaktas och tydligt framkomma genom att barnsamtal genomförs.	X	

## KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Ett fortsatt arbete med att kompetensutveckla och spetsa kunskaperna hos samtliga myndighetsutövare kommer att vara ett prioriterat område för att kunna garantera en rättssäker handläggning. Genom att man har delat in handläggare på mer specifika område så möjliggör det en fortsatt möjlighet till att kunna få en spetskompetens inom sitt område.

Ekonomiskt bistånd är ett område som behöver fortsätta att arbetas med för att kunna få ut personer i arbete och göra dem självförsörjande. Under senare delen av 2020 kunde man se att det var grupper som drabbades hårt av effekterna av Corona gällande möjlighet att arbeta och försörja sig. Unga personer är en grupp där arbetslösheten har stigit och detta behöver arbetas med i samverkan med andra aktörer för att kunna lösa den problematiken.

Fortsatt har ett intensivt arbete utförts för att samverka och agera tillsammans med polisen i det brottsförebyggande arbetet vilket har gett goda resultat. Detta arbete kommer dock att behöva fortsätta, för att arbeta proaktivt med frågor kring droger och brottslighet. Även samverkan med skola har bedrivits och kommer att fortsätta vara ett viktigt område.

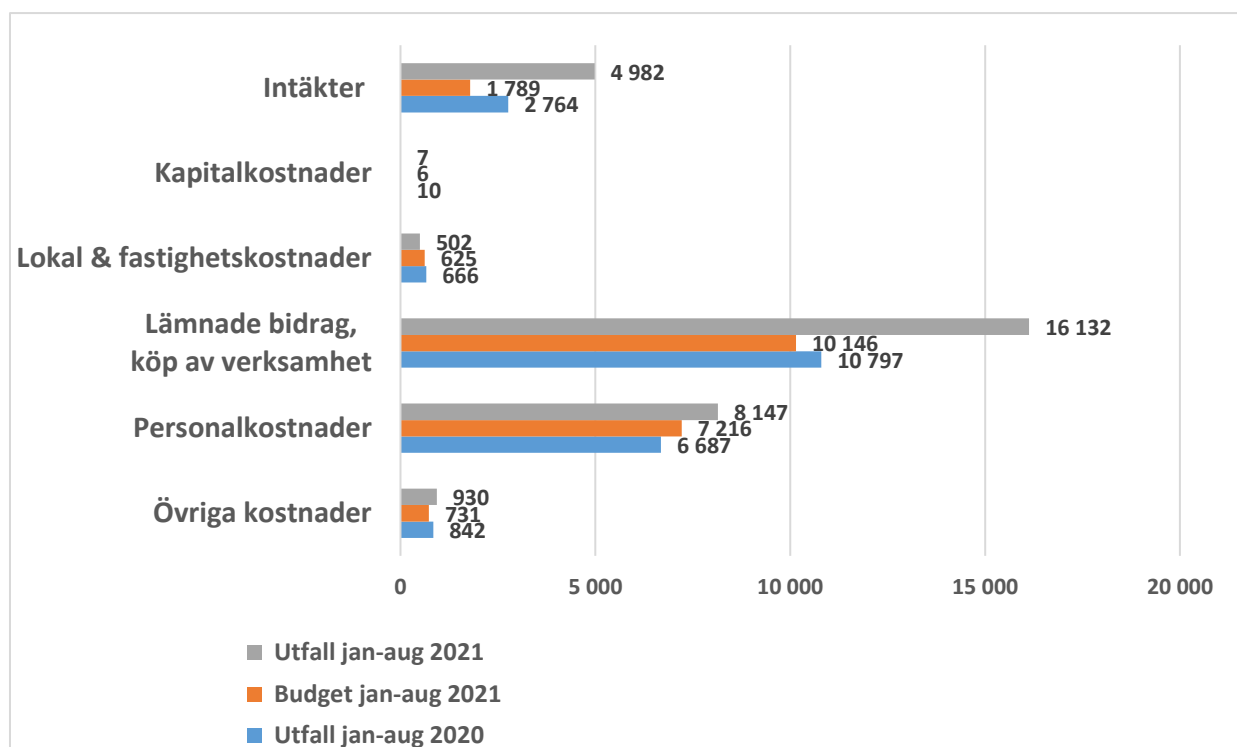
## PERIODENS RESULTAT

Individ och familjeomsorgen visar ett negativt resultat av 3 801 tkr. En av anledningarna till det är att det under hela året har saknats budgeterade medel för två handläggare.

Placeringskostnaderna är fortsatt höga och överskrider budget men har under årets senare del minskat procentuellt. Gällande placeringskostnader kan man fortsatt se att dessa kommer att vara höga då det finns flera barnplaceringar som förväntas vara fleråriga.

Ekonomiskt bistånd har under det här året i stort sett följt budgetramen. Ett arbete är dock fortsatt nödvändigt med att arbeta för att få personer självförsörjande till så stor del som möjligt.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2021	Budget jan-aug 2021	Utfall jan-aug 2020	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Intäkter	4 982	1 789	2 764	3 193	178%	2 218
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	16 132	10 146	10 797	-5 986	-59%	-5 335
Personalkostnader	8 147	7 216	6 687	-931	-13%	-1 460
Lokal & fastighetskostnader	502	625	666	123	20%	164
Övriga kostnader	930	731	842	-199	-27%	-88
Kapitalkostnader	7	6	10	-1	-10%	3
<b>Nettokostnad</b>	<b>20 736</b>	<b>16 935</b>	<b>16 238</b>	<b>-3 801</b>	<b>-22%</b>	<b>-4 498</b>





# BEHANDLING OCH OMSORG

## PERIODENS HÄNDELSER

Även det här året har präglats av ett intensivt arbete runt Covid -19 och åtgärder för att förhindra smittspridning i våra verksamheter, vilket har lyckats väldigt väl. Precis som i övriga verksamheter i Social- och myndighetsnämnden har en rad åtgärder vidtagits med anledning av detta. Ej nödvändiga verksamheter, träffpunkter och matsal, har varit fortsatt nedstängda, för att förhindra att smitta kommer in på våra boenden. För att kunna kompensera detta har i vissa fall insatserna i hemmet utökats. För att personalen ska ha kunskap och information så gavs tidigt utbildningar till samtlig personal. Representanter från smittskyddsenheten bjöds tidigt in för att personalen skulle få direkt information. Eftersom vissa verksamheter har stängts ner tillfälligt gav det en möjlighet att flytta om personal. På så sätt skapades en säkerhet vid eventuella vakanser, genom att kunna minimera antalet personer som har arbetat på verksamheterna. Det beställdes tidigt och löpande skyddsmaterial och läkemedel. Det har under den här tiden inte varit någon brist på det. För att förhindra vidare smittspridning har en struktur tagits fram för smittspårning.

Under sommaren har daglig verksamhet ansvarat för driften av Timmerö Camping, inklusive badplatsen.

Stödboendet Utslussen och Helhetsteamet har bytt lokaler, och de finns numera inrymda på Bjursdalsvägen 15.

Gruppboenden Galaxen har två tomma platser. Båda beror på uppsägningar av andra kommuner. Den första uppsägningen kom under hösten 2020. Den andra sades upp i våras. På grund av detta är intäkterna lägre än vad som är budgeterat.

Samverkan mellan polis, skola och öppenvård har under året bedrivits mer intensivt då det funnits ett stort behov av det.

## MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppfyllda tom 31 augusti	Ja	Nej
Att 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	

## KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

För att ytterligare kunna ha kontroll på budget och planering av verksamheterna startade i augusti ett arbete med planeringsverktyget JoTib. Det förväntas kunna ge en bättre kunskap och vara ett verktyg för att planera verksamheterna utifrån given budgetram.

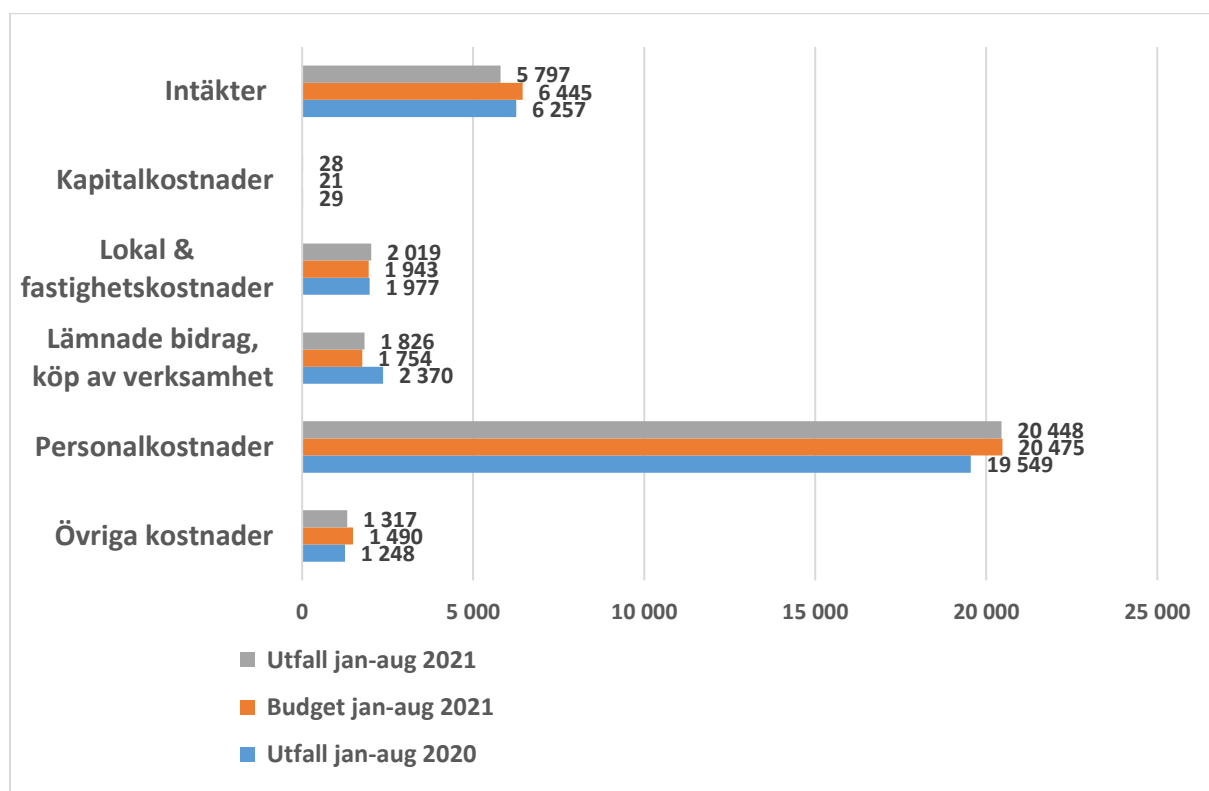
Ett fortsatt arbete med Covid-19 år 2021 innebär att utvärdera det arbete som hittills är gjort, och att fortsätta arbeta för att förhindra smittspridning. Restriktionerna som vi har haft under den första delen av året kommer till stor del bestå. Arbetet fortgår med att titta vidare på hur brukarens behov ändå kan tillgodoses samt hur vi på ett klokt sätt öppnar upp de delar som går på ett smittsäkert sätt.

Det kommer under hösten att genomföras utbildningar för personal i öppenvård för att höja kompetens och få verktyg att kunna möta de klienter som är aktuella.

## PERIODENS RESULTAT

Behandling och omsorg visar ett negativt resultat av -603 tkr. Detta beror till största del på att under årets första del har två sålda platser på våra gruppboende sagts upp vilket leder till minskade intäkter. På grund av arbetet med Covid-19 så har daglig verksamhet hållits stängd och detta ger ett positivt resultat. Övriga verksamheter håller sig till största delen inom budgetramen men det finns någon enhet som sticker ut negativt och det beroende på arbetet med Covid-19. Eftersom daglig verksamhet har hållit stängt har behovet av extra personal i hemmet ökat.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2021	Budget jan-aug 2021	Utfall jan-aug 2020	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Intäkter	5 797	6 445	6 257	-648	-10%	-460
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	1 826	1 754	2 370	-72	-4%	544
Personalkostnader	20 448	20 475	19 549	27	0%	-899
Lokal & fastighetskostnader	2 019	1 943	1 977	-76	-4%	-42
Övriga kostnader	1 317	1 490	1 248	173	12%	-69
Kapitalkostnader	28	21	29	-7	-33%	1
<b>Nettokostnad</b>	<b>19 840</b>	<b>19 238</b>	<b>18 916</b>	<b>-603</b>	<b>-3%</b>	<b>-924</b>



# KULTUR- OCH TURISMNÄMND

## PERIODENS HÄNDELSER

Förvaltningen har följt Folkhälsomyndighetens rekommendationer gällande Covid-19. Det har bland annat inneburit anpassningar av verksamheten samt att många evenemang och aktiviteter har ställts in, exempelvis valborgsmässofirandet och nationaldagsfirandet i Folkets Park.

Camilla Dahlson utsågs till kulturstipendiat 2021.

Biblioteket har haft anpassade öppettider och Take-away tjänst gällande utlåning av böcker. Take-away innebär att böckerna bokas och hämtas vid entrén. Anpassade aktiviteter som följde riktlinjerna genomfördes av biblioteket, bland annat utomhusaktiviteter och digitala aktiviteter.

Musikskolans spellektioner har under viss tid ägt rum via distans. Musikskolan har fått tillgång till grundskolans digitala undervisningssystem, Google Classroom. Där läraren kan lägga in speluppgifter som noter, inspelningar, film med mera. Eleverna kan också lägga in resultatet efter övning samt ha en kontinuerlig dialog med läraren.

Carl Tryggers klassorkester har på grund av pandemirestriktioner haft teoriundervisning. Övrig orkesterverksamhet och ensembler har varit inställda. Carl Tryggers stipendiestiftelse beviljade ansökan om Carl Tryggers klassorkester även för läsåret 2021/2022. Ett byte av musikskolans undervisningslokaler, från Stenbockskolan till Parketten, har genomförts. Det har ägt rum inför höstens terminsstart och beror på ändrade behov av barn- och utbildningsverksamheten.

## MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppfyllda tom 31 augusti	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		X
Musikskolan genomför minst 11 offentliga framträdanden		X
Behålla alternativt öka antalet elever i musikskolan	X	

Den främsta anledningen till att flera av målen ej har uppnåtts är på grund av Covid-19, samt att året ännu inte har avslutats.

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.

## KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Generellt planerar verksamheten att återgå till normal verksamhet så snart som gällande restriktioner från Folkhälsomyndigheten tillåter.

I musikskolan genomförs Carl Tryggers klassorkester ytterligare ett läsår 2021/2022, med stöd av Carl Tryggers stipendiestiftelse. Viss anpassning av musikskolans nya lokaler på Parketten äger rum.

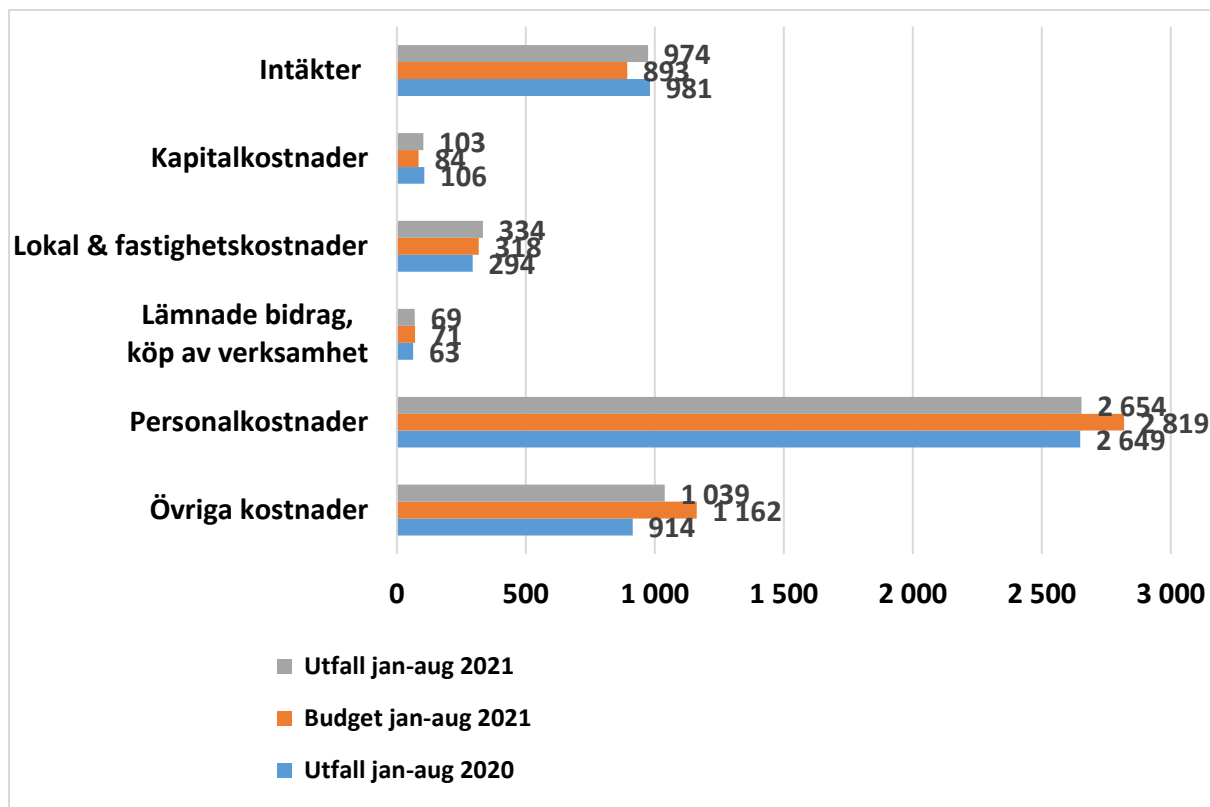
Biblioteket planerar att genomföra en förstudie om ungas önskemål om aktiviteter på biblioteket, med stöd från kulturrådet. Förstudien är framflyttad och är planerad att påbörjas senare på året, alternativt under 2022. Ett gemensamt projekt med biblioteket i Mjölby och Vadstena startar under hösten. Syftet med projektet är att nå ut till barn och vuxna med fokus på digitalt skapande, källkritik och läsfrämjande verksamhet. En investering i ny biblioteksdisk kommer äga rum innan årsskiftet.

Ny bibliotekschef börjar 1 november 2021.

## PERIODENS RESULTAT

Utfallet visar på en positiv budgetavvikelse på 336 tkr. De främsta anledningarna är vakant tjänst, sjukskrivningar samt färre evenemang och aktiviteter.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2021	Budget jan-aug 2021	Utfall jan-aug 2020	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Intäkter	974	893	981	81	9%	-7
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	69	71	63	2	3%	-6
Personalkostnader	2 654	2 819	2 649	165	6%	-5
Lokal & fastighetskostnader	334	318	294	-16	-5%	-40
Övriga kostnader	1 039	1 162	914	123	11%	-125
Kapitalkostnader	103	84	106	-18	-22%	3
<b>Nettokostnad</b>	<b>3 225</b>	<b>3 561</b>	<b>3 045</b>	<b>336</b>	<b>9%</b>	<b>-180</b>



# SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND

## PERIODENS HÄNDELSER

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

I området Bjurholm som är ett av dessa områden har planarbetet inletts. Även arbetet med ny detaljplan för Gamla leksaksfabriken har påbörjats. Planarbetet med Helgebo 1:1 har haft en ny samrådshandling utställd. På Fällhagen 9:2 har ett antal nya tomter avstyckats och produktioner av nya bostäder har påbörjats. I samband med dessa byggnationer har kommunen investerat i nya belysningspunkter för att öka trivseln.

Avdelningen för gata/park har i stort sett slutfört sina investeringar för 2021. Den dagliga driften fortlöper.

Planarbetet gällande Malexander 1:1 har avslutats och en lagakraft vunnit plan för området finns nu. Nu kan verksamhetsutövaren bedriva fortsatt campingverksamhet.

En nyanställning av planarkitekt har gjorts. Det för att få fart på arbetet med översiktsplan samt att tillskapa ett flertal nya områden för bostäder.

## MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppfyllda tom 31 augusti	Ja	Nej
Framtagande av ny översiktsplan under mandatperioden.		X
Ha god framförhållning i detaljplanearbetet för nya bostäder och ny industrimark.	X	
Handläggningen av ett normalt bygglovsärende får max ta åtta veckor .	X	
Snö- och halkbekämpning inom 48 timmar efter att jourutringning skett.	X	
Vid felanmälan ska en åtgärdsplan finnas inom 48 timmar.	X	

## KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Framtagande av ny översiktsplan för Boxholms kommun kommer att inledas. Idag finns en projektplan klar för arbetet. Målsättningen är att ha en färdig översiktsplan under senare delen av 2023. En automatisering av Timmerö campingen för att möjliggöra bättre öppettider skall göras. Det har varit svårt att hålla den kommunala campingen öppen då någon entreprenör ej var villig att bedriva verksamhet på platsen. Lösningen för året blev BEOM som har sett till att det varit möjligt att hålla campingen öppen med begränsade öppettider.

En samrådshandling för Boxholm 8:1 har ställt ut för samråd. Här är avsikten att tillskapa flerbostadshus för att möta efterfrågan på bostäder. Under hösten 2021 kommer detta planförslag att ställas ut för granskning.

Arbetet med VA-utredningen över Blåvik, Hårdaholmen, Kopparhult och Liljeholmen har legat nere pga. rådande pandemi.

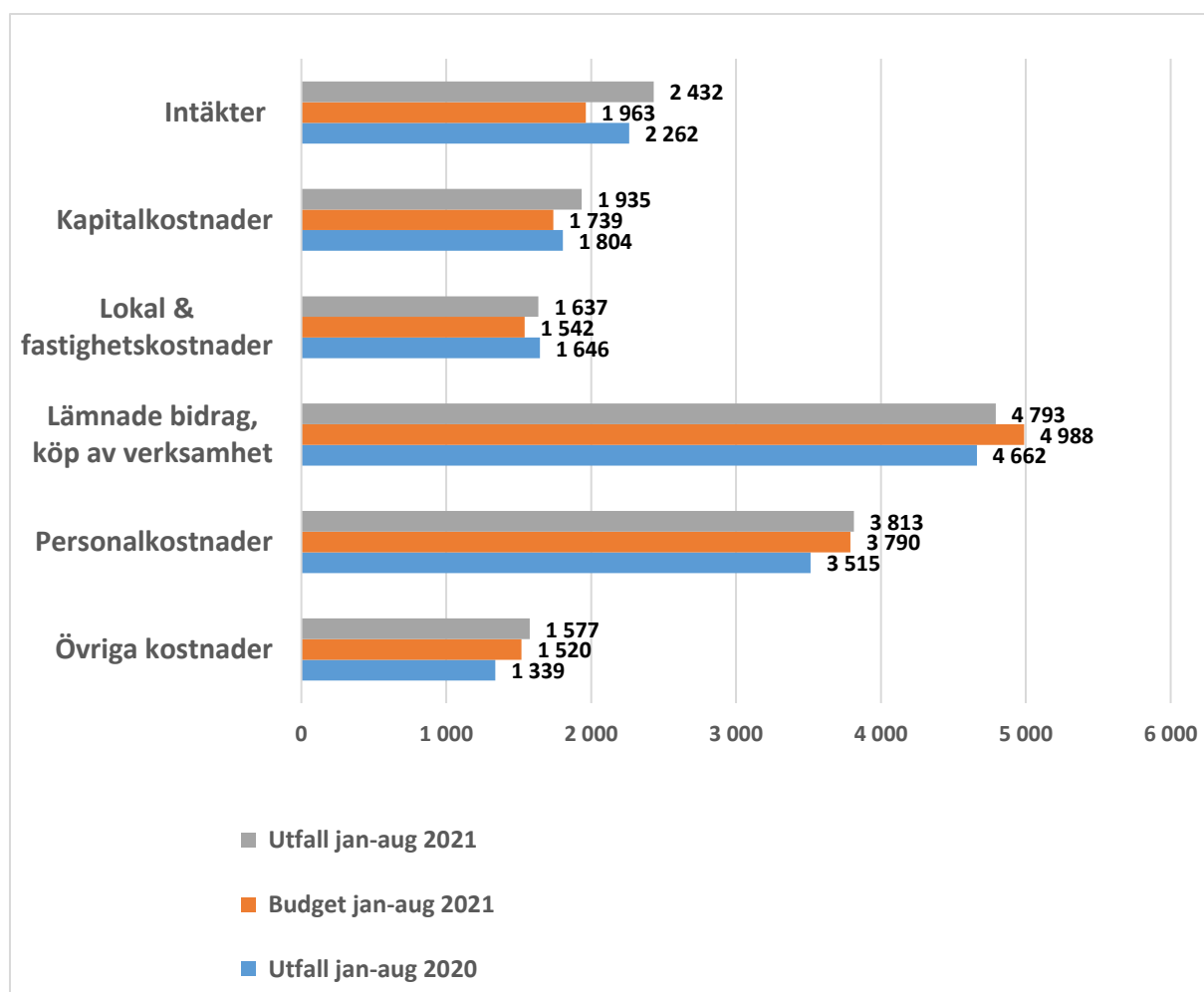
Arbetet kommer att återupptas under hösten.

## PERIODENS RESULTAT

Perioden redovisar en positiv budgetavvikelse, vilket beror på lägre utfall på kostnader för OB/ jour i och med snöfattig vinter..

Samhällsbyggnadsadministrationen redovisar positiv budgetavvikelse detta på grund av större intäkter för bygglov.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2021	Budget jan-aug 2021	Utfall jan-aug 2020	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Intäkter	2 432	1 963	2 262	469	24%	170
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	4 793	4 988	4 662	195	4%	-130
Personalkostnader	3 813	3 790	3 515	-23	-1%	-298
Lokal & fastighetskostnader	1 637	1 542	1 646	-95	-6%	9
Övriga kostnader	1 577	1 520	1 339	-57	-4%	-238
Kapitalkostnader	1 935	1 739	1 804	-196	-11%	-131
<b>Nettokostnad</b>	<b>11 322</b>	<b>11 616</b>	<b>10 705</b>	<b>294</b>	<b>3%</b>	<b>-617</b>



# MILJÖNÄMND MJÖLBY-BOXHOLM

## PERIODENS HÄNDELSER

Under perioden har miljönämnden fått tilläggsanslag för en tillfällig sänkning av årliga tillsynsavgifter inom hälso- och miljöskydd.

Miljönämnden har bedrivit så kallad trängselkontroll på serveringsställen och fått ekonomisk kompensation för kontrollen.

Sedan budgeten sattes har miljönämnden fått LONA-bidrag för naturinventering vid pelarberget i Malexander.

## MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppfyllda tom 31 augusti	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

Prognosen är att målen ska uppfyllas vid årets slut.

## KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

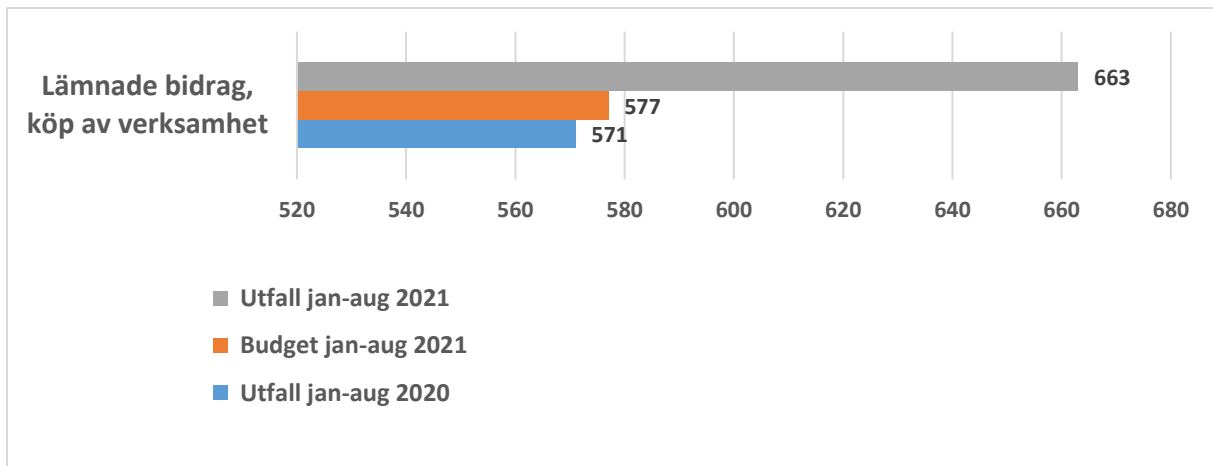
Anmälningsplikten för så kallade stickande och skärande verksamheter inom hälsoskyddet har ändrats från att endast omfatta risk för blodsmitta till att omfatta även annan smitta. Anmälningsplikten gäller även för redan pågående verksamheter. Miljökontoret har tagit fram information och hanterar inkommande anmälningar.

## PERIODENS RESULTAT

Periodens resultat visar på en budget i balans. När det gäller prognos för helåret bör det påpekas att Mjölby kommun kompenserar nämnderna för årets lönerrevision, detta kan påverka Boxholms del i överenskommelsen något.

Intäkter & kostnader	Utfall jan-aug 2021	Budget jan-aug 2021	Utfall jan-aug 2020	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad frg. år
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	663	577	571	-86	-15%	-92
<b>Nettokostnad</b>	<b>663</b>	<b>577</b>	<b>571</b>	<b>86</b>	<b>15%</b>	<b>-92</b>





# DE KOMMUNALA BOLAGEN

## AB BOXHOLMSHUS

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

### UTVECKLING AV VERKSAMHETEN

#### Fastighet

Under året har vi varit påverkade av pandemin och det har inneburit begränsningar i vårt arbetssätt samt minskad tillgänglighet till lägenheter/lokaler för att kunna utföra tjänster och underhåll.

Vi fortsätter att ansluta fastigheterna med fiber och efter 2021 kommer merparten av fastighetsbeståndet ha tillgång till fiber. Arbetet med att genomföra energisparåtgärder, sänka driftskostnaderna och koppla upp våra undercentraler fortgår.

En omfattande översyn av våra lekplatser har genomförts. Det har inneburit att fallskydd, sand med mera har byggts om eller bytts ut. Lekredskap med mera har renoverats eller ersatts.

På Åsbovägen i Strålsnäs har samtliga fönster mot väg och järnväg ersatts av nya fönster med bättre ljudisolering. Det har bekostats av Trafikverket. Efter det arbetet har AB Boxholmshus anlagt en ny uteplats med tillhörande utemiljö för hyresgästerna i det hyreshuset.

Vid Åsboskola har AB Boxholmshus fått i uppdrag av Boxholms kommun att projektera för ett nytt tillagningskök med tillhörande matsal.

Hyreshuset på Mjölbyvägen i Strålsnäs har taket rengjorts och setts över samt fått ny färgad beläggning applicerad på takpannorna. På infarten har ny asfalt lagts.

På Dalgårdsgatan 6 har hela huset stamrenoverats. Arbetet har skett med kvarboende hyresgäster men en del hyresgäster har kunnat evakueras för att minimera besväret. Samtliga vatten och avloppstammar till kök och badrum samt källarledningarna är utbytta i huset.

Stenbockskolans lågstadium har fått två klassrum och allmänutrymmen renoverade samt att delar av ytterbelysning vid skolan har bytts ut/renoverats.

Underhållsplanen är ett styrande dokument för våra investerings- samt underhållsprojekt. Arbetet fortsätter med att inventera fastigheterna och uppdatera underhållsplanen. Under året har ett flertal lägenheter renoverats.

Under året har hyresförhandlingar ägt rum som resulterat i att hyrorna höjdes med 2,34 % (2,37%) i snitt. Under år 2017 införde vi hyresjustering vid standardhöjande åtgärder i lägenheten.

Under sommaren 2015 startades Hyresgästernas Lokala Fritidsråd (HLF) upp. Arbetet drivs med ideella krafter av våra hyresgäster samt att de får ett ekonomiskt stöd på ca 40 tkr per år från AB Boxholmshus. Under året har de flesta aktiviteter ställts in på grund av Covid-19. Vi har haft ett informationsmöte i början av året.

## **Sport-/simhall**

Året inleddes med att verksamheten påverkats intäktsmässigt av pågående pandemi då stor del av verksamheten varit helt stängt. Under april månad fick personer med FAR-intyg börja nyttja träningsanläggningen igen. Kort därefter även bad-, gym verksamheterna i mindre omfattning för allmänheten.

Investering har skett i en ny rutschkana till lilla simbassängen. Vi har ansökt och fått bidrag från Carl Tryggers stiftelse till att kunna genomföra projektet. Målningsarbeten har skett i hela bassängområdet.

Den slutgiltiga öppningen sker förhoppningsvis i slutet på september.

Det innebär att alla våra grupper ska kunna komma igång och även att vår barnverksamhet kan startas.

## **Städavdelning**

Inom städavdelningen fortlöper verksamheten och nya städavtal har upprättats med Boxholms kommun som nu även inkluderar vilka arbetsområden som skall städas mer detaljerat.

## **VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING**

Under året har större renoveringsprojekt genomförts såsom stamrenovering Dalgårdsgatan 6 på cirka 7 mkr inklusive badrumsrenoveringar. Nya fjärrvärme- samt vattenledningar har grävts till Dalgårdsgatan 10,12 samt att två fjärrvärmeundercentraler färdigstälts för totalt 2,3 mkr. Nedlagda projekterings- samt investeringskostnader uppgår till cirka 17 mkr i år.

Under innevarande räkenskapsår bedöms ej att vi behöver genomföra nyupplåning för att finansiera beslutade investeringar. Under året har amortering skett med 1.586 tkr.

## **HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE**

Under verksamhetsperioden har inga köp eller försäljningar skett i fastighetsbeståndet. Flera verksamhetsområden påverkats av pågående pandemi i form av ökande inköpskostnader, lägre försäljningsintäkter, ökad användning av förbrukningsmaterial samt lägre besöksantal inom sim- och sporthallsanläggning.

## **FÖRVÄNTAD UTVECKLING**

Bolagets lönsamhet och utveckling är till stor del beroende av den ekonomiska tillväxten i regionen, utveckling på räntemarknaden samt inflyttning till kommunen.

Det krävs långsiktiga strategiska beslut för att bolaget skall kunna fortsätta i en positiv utveckling.

AB Boxholmshus har genom flera projekt arbetat för utvecklingen och medverkat till att skapa fler bostäder, trivsamma och trygga bostadsområden inom Boxholms kommun.

Vi ser inom fastighetsområdet att efterfrågan av lägenheter börjar avta samt att en vakans uppstått. Inom sport-/simhall fortsätter arbetet med att skapa aktivitetsutbud till befintliga samt nya kundgrupper, verksamhetsutbudet påverkas Covid-19. Inom städavdelningen har nya kontrakt tecknats samt personal utökats för att tillgodose en ökad efterfrågan.

Sammantaget ser vi en fortsatt god resultatutveckling och fortsatt efterfrågan på våra tjänster och att vi förväntas nå ett resultat över budget.

## KOMMENTARER TILL PERIODENS UTFALL

Omsättningen i moderbolaget uppgår till 60 985 tkr (61 195 tkr). Resultatet uppgår till 5 733 tkr, (6 080 tkr), mot budgeterat 2 700 tkr (2 733 tkr). Periodens nettoupplåning uppgår till 27 mkr (25 mkr). Vi kan notera att en ökad vakans i fastighetsbeståndet samt uteblivna intäkter sim-/sporthall

(c:a 1,3 mkr) påverkar omsättningen samt resultatet negativt.

Under året har vår vakans ökat och i dagsläget har vi 16 lägenheter för uthyrning. För att öka uthyrningen har flera reklamkampanjer genomförts även i år samt att vi omorganiserat internt för att kunna arbeta med att minska vakanserna.

Personalkostnaderna har minskat mot föregående år med 0,7 mkr, minskningen beror bland annat på vakanser i tjänster samt påverkan av Covid -19.

## RESULTATRÄKNING AB BOXHOLMSHUS, tkr

	Utfall jan-aug 2021	Budget jan-aug 2021	Utfall jan-aug 2020	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad mot frg.år
Verksamhetens intäkter	60 985	62 265	61 195	-1 280	-2%	0%
Verksamhetens kostnader	-44 400	-47 255	-44 875	2 855	6%	1%
Avskrivningar	-9 458	-9 172	-8 591	-286	-3%	-10%
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>7 127</b>	<b>5 838</b>	<b>7 729</b>	<b>1 289</b>	<b>22%</b>	<b>8%</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>7 127</b>	<b>5 838</b>	<b>7 729</b>	<b>1 289</b>	<b>22%</b>	<b>8%</b>
Finansiella intäkter	366	301	311	65	22%	-18%
Finansiella kostnader	-1 760	-3 208	-1 960	1 448	45%	10%
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>5 733</b>	<b>2 931</b>	<b>6 080</b>	<b>2 802</b>	<b>96%</b>	<b>-6%</b>
<b>Periodens resultat</b>	<b>5 733</b>	<b>2 931</b>	<b>6 080</b>	<b>2 802</b>	<b>96%</b>	<b>-6%</b>

# AB BOXHOLMSTEKNIK

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

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

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

## PERIODENS HÄNDELSER

### Renhållning

Arbete pågår tillsammans med kommunen och mark har förvärvats för sluttäckning av Åsbodalen, ett arbete som skall vara klart till år 2025.

Arbete fortgår avseende tillståndsansökningar för reningsverk samt kompostverksamhet vid Åsbodalens omlastningsstation.

Från 1 juni har ett inpasseringssystem för Återvinningscentralen i Boxholm installerats och taxekonstruktionen förenklats avseende lämnade av avfall för verksamhet/företag vid återvinningscentralen. Även ett debiteringssystem i form av företagskort har införts.

Periodens resultat uppgår till 316 tkr (374 tkr).

## VA-avdelningen

Vid våra dricksvattenreservoarer i Boxholm har vi arbetat med att höja kvaliteten på dricksvattnet.

Arbetet med att byta ut överföringsledning för dricksvatten från Tranås fortsätter och i år har ledningen i höjd med Carl Tryggers väg delvis bytts ut. Investeringen uppgår till 1,2 mkr.

Arbete pågår avseende tillståndsansökan för Boxholms avloppsreningsverk till Länsstyrelsen. Begäran om komplettering har inkommit från Länsstyrelsen och Miljökontoret. Vi ser att vi kommer att få ett investeringsbehov i samband med de åtgärdsförslag som kommer lämnas in.

Kontrollprogram för Malexanders Avloppsreningsverk, Åsbodalens deponi har reviderats. Arbete pågår med att ta fram en nödvattenplan för Boxholms kommun och beräknas kunna presenteras runt årsskiftet.

Under hösten kommer vi bland annat att installera ett nytt styrsystem för dricksvattenförsörjningen för Boxholm och Strålsnäs för att kunna kommunicera mellan vattentorn, reservoar, pumpstation, samt vattenkiosk för att kunna på ett kontrollerat sätt göra större uttag av dricksvatten exempelvis för tank- och spolbil men även vid störningar i leverans av dricksvatten till kommuninvånare.

Periodens resultat uppgår till 9 tkr (-500 tkr)

## Kommentar till periodens utfall

Bolagets omsättning för perioden uppgår till 12.522 tkr (12.260 tkr) och resultatet inklusive taxefinansierad verksamhet till 325 tkr (-80 tkr). Vid jämförelse mot budget är driftskostnaderna 200 tkr lägre för perioden samt att avskrivningarna budgeterats med 68 tkr lägre. Verksamheten gynnas fortsatt av låga räntor. Taxehöjning VA har skett med 3% från 2021-01-01 .

## RESULTATRÄKNING AB BOXHOLMSTEKNIK, tkr

	Utfall jan-aug 2021	Budget jan-aug 2021	Utfall jan-aug 2020	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot budget	Skillnad mot frg.år
Verksamhetens intäkter	12 522	12 260	11 514	262	2%	9%
Verksamhetens kostnader	-10 263	-10 063	-9 618	-200	-2%	7%
Avskrivningar	-1 750	-1 818	-1 783	68	4%	2%
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>509</b>	<b>379</b>	<b>113</b>	<b>130</b>	<b>34%</b>	<b>350%</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>509</b>	<b>379</b>	<b>113</b>	<b>130</b>	<b>34%</b>	<b>350%</b>
Finansiella intäkter	18	20	23	-2	-10%	-22%
Finansiella kostnader	-202	-271	-216	69	25%	6%
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>325</b>	<b>128</b>	<b>-80</b>	<b>197</b>	<b>154%</b>	<b>-506%</b>
<b>Periodens resultat</b>	<b>325</b>	<b>128</b>	<b>-80</b>	<b>197</b>	<b>154%</b>	<b>-506%</b>

# SMÅNET AB

År 2021 började med att kommunerna Boxholm, Vadstena, Ydre och Ödeshög gemensamt köpte Smånet AB och genom köpet äger kommunerna aktiemajoriteten i Vökby bredband AB.

Efter köpet satte Vökby's bolagsstämma ned Vökby's aktiekapital genom återbetalning till ägarna. Detta resulterade i att Smånet fick likvida medel.

Smånet köpte med hjälp av dessa medel Vökbyaktier från kommunerna. Genom köpet har kommunerna indirekt ägande i Vökby genom Smånet.

Bolaget bedriver ingen egen verksamhet utan används för att styra Vökby.

Anledningen till ovanstående var att ge Vökby AB möjlighet till ett större tjänsteutbud till sina kunder genom tillgång till ett öppet fibernät i samband med att Utsikt Bredband AB går in som delägare jämte Smånet AB som då ägs av kommunerna.

# ORD OCH UTTRYCK

## EKONOMISKA ORD OCH UTTRYCK

- Anläggningsskapitalet är skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder
- Balansomslutning är summan av tillgångssidan (eller skuldsidan) i balansräkningen
- Balansräkningen visar vilka tillgångar och skulder kommunen har
- Eget kapital visar skillnaden mellan tillgångar och skulder och består av två delar: rörelsekapital och anläggningsskapital.
- Likvida medel är 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).
- Nettoinvesteringar visar skillnaden mellan inköp av anläggningstillgångar och finansierade tillgångar minskat med årets försäljning av tillgångar
- 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 (till exempel kontanter, kortfristiga fordringar och varulager) och anläggningstillgångar (till exempel 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 innan bokslutsdagen

## FÖRKLARING, FÖRKORTNINGAR OCH UTTRYCK

- BEOM – Behandling och omsorg
- BNP – Bruttonationalprodukt
- FAR – Fysisk aktivitet på recept
- IFO – Individ och familjeomsorg
- ITSAM – kommunalförbund som bildades 2009-01-01. Består av kommunerna Boxholm, Kinda, Vimmerby, Ydre, Åtvidaberg och Ödeshög
- IVPA – I väntan på ambulans
- JoTib – Planeringsverktyg
- KIA – System för rapportering vid utredningar
- KPI - Konsumentprisindex
- KPA Pension – föreningen Kommunernas Pensionsanstalt
- LONA – Lokala naturvårdssatsningen - Länsstyrelsen
- LSS – Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade.
- KS – Kommunstyrelsen
- KPI - Konsumentprisindex
- RIPS07 – Riktlinjer för pensionsskuldsberäkning
- RKR – Rådet för kommunal redovisning
- SCB – Statistiska centralbyrån
- SKR – Sveriges Kommuner och Regioner
- SOL – Socialtjänstlag
- SOU – Statens Offentliga Utredningar
- VA-plan – vatten och avloppsplan