



BOXHOLMS KOMMUN

Delårsrapport

31 augusti

2020



Foto: Lisbeth Wolander



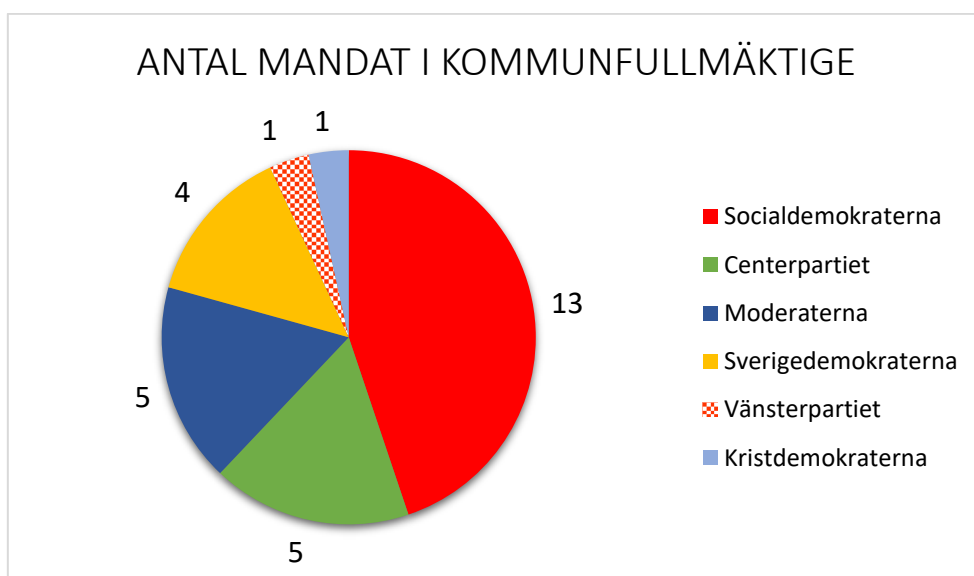
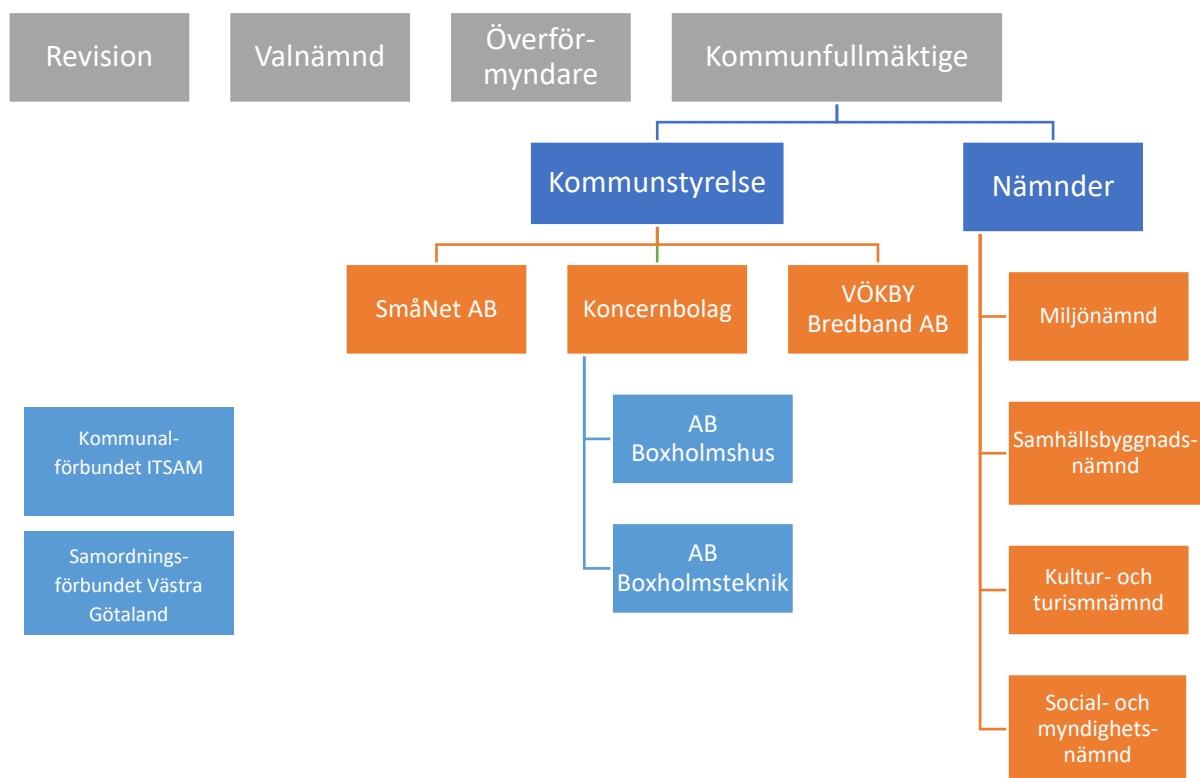
BOXHOLM LIGGER BRA TILL

Innehållsförteckning

| | |
|---|----|
| FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE..... | 4 |
| ORGANISATIONSÖVERSIKT | 4 |
| OMVÄRLDSANALYS | 5 |
| PERSONAL | 8 |
| EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS | 10 |
| RÄKENSKAPER | 19 |
| RESULTATRÄKNING, tkr..... | 19 |
| BALANSRÄKNING, tkr | 20 |
| NOTFÖRTECKNING | 21 |
| REDOVISNINGSPRINCIPER..... | 29 |
| VERKSAMHETSBERÄTTELSE | 31 |
| KOMMUNFULLMÄKTIGE | 31 |
| KOMMUNREVISION..... | 33 |
| VALNÄMND | 35 |
| ÖVERFÖRMYNDARE | 36 |
| KOMMUNSTYRELSE..... | 37 |
| MÅLTID OCH SERVICE..... | 40 |
| BEMANNINGS- OCH REKRYTERINGSENHETEN | 42 |
| BARN OCH UTBILDNING | 43 |
| RÄDDNINGSTJÄNST..... | 48 |
| SOCIAL OCH MYNDIGHETSÄMND..... | 50 |
| ÄLDREOMSORG | 50 |
| INDIVID OCH FAMILJEOMSORG | 53 |
| BEHANDLING OCH OMSORG | 55 |
| SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND..... | 59 |
| MILJÖNÄMND MJÖLBY-BOXHOLM | 61 |
| DE KOMMUNALA BOLAGEN..... | 63 |
| AB BOXHOLMSHUS | 63 |
| AB BOXHOLMSTEKNIK..... | 66 |
| ORD OCH UTTRYCK..... | 68 |

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

ORGANISATIONSÖVERSIKT



OMVÄRLDSANALYS

(hämtat från SKR:s cirkulär 20:32)

KONJUNKTURSVACKA BLIR DJUPARE ÄN VAD VI BERÄKNADE I VÅRAS

Det särdeles osäkra prognosläge som rådde i våras kommunicerade SKR genom att ge ett scenario för samhällsekonomin – istället för att som vanligt beskriva en prognos (för innevarande och nästa år) följt av en kalkyl (för den längre sikten). Betydande osäkerhet kvarstår och kalkylerna illustrerar även nu ett scenario. När "prognos" i det följande används är det för att möjligheterna för att göra bedömningar, på vissa områden, för helåret 2020 trots allt blivit större, liksom för att det är språkligt smidigare. Vissa svårbedömda variabler, exempelvis löneutvecklingen – även för den korta sikten – bygger på antaganden, då det i nuläget knappast är rimligt att lägga prognoser.

Bedömningen som SKR gjorde i vårens prognoser, att BNP under det andra kvartalet skulle falla mindre i Sverige än i många andra länder, ser ut att stå sig. Men nedgången tycks ändå ha varit klart större än vad som antogs i den skatteunderlagsprognos som publicerades den 29 april (vilken låg till grund för Ekonomirapporten, maj 2020). Utsikterna för BNP och sysselsättning helåret 2020 ser därmed svagare ut nu, jämfört med SKR:s bedömningar i våras.

Mycket ser nu ut att ha stabiliserats, såväl i Sverige som i omvärlden, jämfört med den dramatiska konjunkturl kollapsen under månaderna mars, april och maj. Trots att endast drygt fyra månader återstår av innevarande år är det långt till målgång för helåret 2020. Inte minst den globala utvecklingen präglas av stor ovisshet. Utsikterna för såväl konjunkturen som det kommunala skatteunderlaget är emellertid särdeles ovissa, med anledning av Covid-19. Botten tycks ändå vara passerad och aktiviteten i den svenska ekonomin förväntas nu stiga. Liksom i våra tidigare prognoser räknar vi alltså med att BNP från och med det tredje kvartalet i år åter ska öka. Vi behåller därmed det scenario för samhällsekonomin som vi utformade i våras, om en återhämtning under det andra halvåret i år. Uppgången under det andra halvåret antas dock bli svagare än vad vi tidigare förutsatte. Vårt BNP-estimat för 2020 landar nu på – 4,9 procent (kalenderkorrigerat); mot –4,1 procent tidigare.

I våra kalkyler från april var det framförallt antalet arbetade timmar som överskattades. Vår aktuella beräkning utgår från en långt större tillbakagång för antalet arbetade timmar under kvartal två, liksom lägre nivåer för det andra halvåret (jämfört med vårens kalkyl). Arbetsinsatsen bedöms ha minskat med dryga 7 procent (säsongrensat och jämfört med föregående kvartal); att jämföra med nästan 4 procent (i prognosen från april). Vårt estimat för helåret 2020 stannar på en nedgång om 5,5 procent för antalet arbetade timmar; att jämföra med 3,3 procent tidigare. Vår kalkyl pekar på en fortsatt uppgång för antalet arbetslösa och att andelen arbetslösa en längre tid kommer att ligga över 9 procent och sannolikt hamna över 10 procent vid årsskiftet 2020/2021. Hur antalet personer i arbetskraften kommer att utvecklas är dock genuint osäkert; varför olika bedömningar av andelen arbetslösa en tid kommer att kunna spreta mer än vanligt. Såväl för den svenska konjunkturen, som för det kommunala skatteunderlaget, är det inkomsterna som är den viktigaste bedömningspunkten.

Korttidspermitteringarna specifikt, men även andra krisåtgärder, gör inkommande statistik (speciellt för näringslivet) ovanligt svåranalyserad: någon konjunkturbedömning går knappast att pussla ihop med dessa förutsättningar (se Makronytt för en beskrivning). Inte minst gäller det när vi ska tolka de månatliga uppgifterna över underlaget för arbetsgivaravgifter (från Skatteverket). Även läget med de uppskjutna avtalsförhandlingarna utgör en osäkerhetsfaktor för våra beräkningar av lönesumman (och skatteunderlaget).

Liksom tidigare antas i scenariot att lågkonjunkturen består ända till 2023. Ett ihållande lågt resursutnyttjande i den svenska ekonomin antas således bli följden av den krisartade utvecklingen 2020. Inte förrän mot slutet av 2023 antas att timgapet är slutet; det vill säga gapet mellan faktiskt antal arbetade timmar och den beräknade timpotentialen. Potentialen för antalet arbetade timmar beräknas

5 (68)

från demografin och är en bedömning av jämviktsnivåer för antalet sysselsatta samt medelarbetstiden, i ett läge då varken hög- eller lågkonjunktur råder.

Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin

Procentuell förändring om inte annat anges

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|------|------|------|------|------|------|
| BNP* | 2,1 | 1,2 | -4,9 | 1,7 | 3,8 | 3,8 |
| Sysselsättning, timmar* | 1,8 | -0,3 | -5,5 | 1,6 | 2,3 | 1,6 |
| Relativ arbetslöshet, % | 6,3 | 6,8 | 8,9 | 9,3 | 8,3 | 8,1 |
| Timlön, Nationalräkenskaperna | 2,7 | 3,9 | 6,3 | 0,2 | 2,3 | 2,5 |
| Timlön, Konjunkturlönestatistiken | 2,6 | 2,6 | 2,3 | 2,2 | 2,3 | 2,5 |
| Inflation, KPIF | 2,1 | 1,7 | 0,5 | 0,8 | 1,6 | 2,0 |
| Inflation, KPI | 2,0 | 1,8 | 0,5 | 0,7 | 1,8 | 2,4 |
| Befolkning, 15–74 år | 0,8 | 0,7 | 0,4 | 0,5 | 0,4 | 0,4 |

*Kalenderkorrigerat.

TRE ÅR MED SVAK SKATTEUNDERLAGSTILLVÄXT 2019-2021

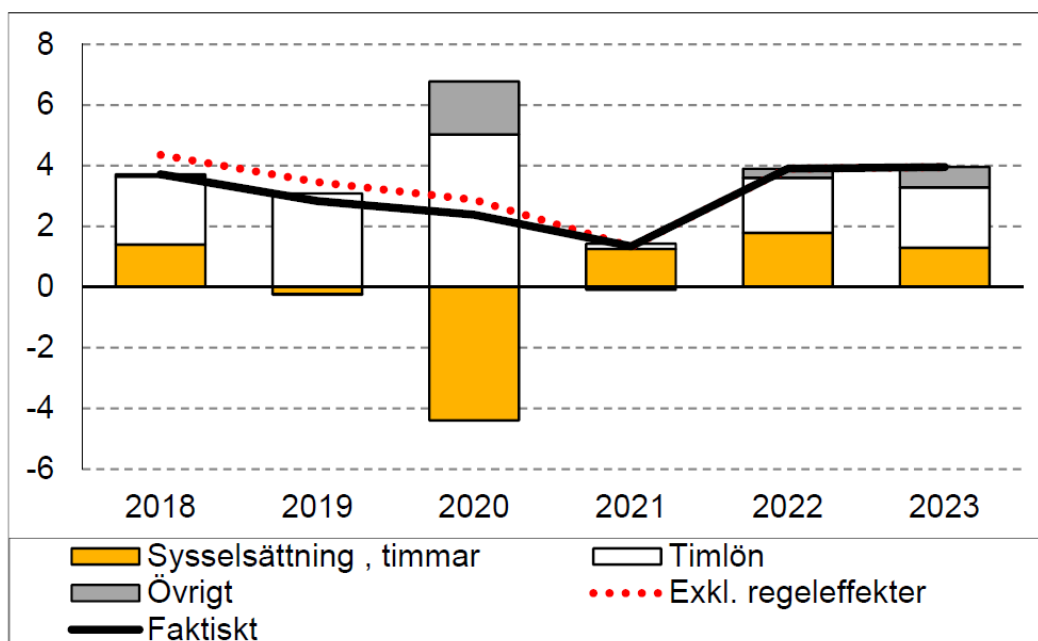
Det preliminära beskattningsutfall som Skatteverket publicerade den 4 augusti indikerar att skatteunderlagstillväxten 2019 uppgick till knappt tre procent, betydligt starkare än enligt den bedömning vi presenterade i april (cirkulär 20:20). Vår bedömning är att det handlar om att effekten av en regelförändring (se nedan) blev mindre än beräknat. Kompensationen i generella statsbidraget blir därmed mindre och skatteunderlagets underliggande ökningstakt är oförändrad jämfört med aprilprognosen. Slutligt utfall ska presenteras den 9 december, bedömningen är fortfarande osäker.

Som framgår av samhällsekonomiavsnittet ovan har såväl Coronapandemin som de åtgärder som aviserats och beslutats i syfte att mildra de ekonomiska effekterna av pandemin haft stor påverkan på samhällsekonomin i Sverige och internationellt. Detta har naturligtvis betydelse för skatteunderlaget och bidrar till att prognosen är behäftad med större osäkerhet än normalt.

En av de åtgärder som syftar till att mildra effekterna på ekonomin har inverkan på skatteunderlaget redan 2019. Det gäller möjligheten för enskilda näringsidkare och handelsbolag att avsätta 100 procent av vinsten upp till en miljon kronor till periodiseringsfond när de deklarerar för 2019 (se cirkulär 20:20). Beloppet ska återföras till beskattning de påföljande 6 åren. Åtgärden sänker skatteunderlagets ökningstakt 2019 och höjer den (med ett mindre belopp) 2020 och de följande åren. Eftersom regionernas och kommunernas bokslut för 2019 var klara när förslaget presenterades beräknas effekten bli en nettominusning av skatteinkomsterna i boksluten för i år. I proposition 2019/20:151 skrev regeringen att den avser att justera för dessa effekter. I vår beräkning av underliggande skatteunderlag har vi utgått från att kompensationen baseras på lika stor återföring varje år med början 2020. På basis av det preliminära beskattningsutfallet för 2019 gör vi nu bedömningen avsättningarna till periodiseringsfond blev betydligt mindre än vi räknade med i april. Därmed blir även de belopp som ska återföras till beskattning 2020 – 2025 väsentligt mindre.

Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter

Procent respektive procentenheter



Förra året var skatteunderlagets ökning nästan en procentenhet mindre än 2018. En del av förklaringen är möjligheten för enskilda näringsidkare att sätta av 100 procent av vinsten upp till en miljon kronor till periodiseringsfond. Men det var främst en effekt av omsvängningen på arbetsmarknaden från en kraftig ökning av arbetade timmar 2018 till en minskning 2019.

För 2020 räknar vi med en ytterligare inbromsning, till följd av fortsatt kraftig minskning av arbetade timmar. Detta motverkas visserligen av omfattande utbetalningar av permitteringslön (vilket i statistiken syns som löneutbetalningar utan motsvarande arbetsinsats, det vill säga höjd timlön enligt Nationalräkenskapernas definition) men lönesumman ökar ändå nästan inte alls. Skatteunderlagstillväxten stannar en bit över två procent. Att den inte blir ännu lägre förklaras av en mycket kraftig ökning av inkomsterna från en rad beskattningsbara sociala ersättningar, framförallt arbetsmarknadsersättningar och sjukförsäkring. Krisåtgärderna för att mildra ekonomiska effekter av Covid-19 pandemin bidrar därmed till att hålla upp skatteunderlagstillväxten.

Vi räknar med att konjunkturåterhämtningen börjar i höst, och att antalet arbetade timmar börjar återhämtas. Det leder till en större ökning av lönesumman 2021 än 2020 trots att vi utgår från att inga permitteringslöner utbetalas nästa år. Skatteunderlaget dämpas samtidigt av att indexeringen av pensionsinkomster blir mindre än 2020 och att beskattningsbara sociala ersättningar minskar när "coronaåtgärder" upphör 2021. Det resulterar i att skatteunderlagstillväxten blir lika låg som finanskrisens värsta år, 2009. Den underliggande ökningstakten är den lägsta sedan 1993.

I vårt scenario för 2022–2023 innebär vägen till konjunkturrell balans kraftig konjunkturåterhämtning med stark sysselsättningstillväxt, tilltagande löneökningar och ett skatteunderlag som växer i historiskt genomsnittlig takt. Skatteunderlagets underliggande ökningstakt blir högre än den faktiska 2019 och 2020. År 2019 är det den tillfälliga möjligheten för enskilda näringsidkare och handelsbolag att sätta av 100 procent av vinsten upp till en miljon kronor som minskar den faktiska skatteunderlagstillväxten. År 2020 minskar skatteunderlagets faktiska utveckling till följd av att grundavdraget för personer som fyllt 65 år höjs. Samtidigt ökar det på grund av att de avsättningar till periodiseringsfonder som gjordes 2019 till följd av den tillfälliga lagstiftningen börjar återföras till beskattning. Nettoeffekten är att regeleffekterna minskar den faktiska skatteunderlagstillväxten även 2020.

PERSONAL

PERSONALHÄLSA OCH FRISKVÅRD

Vid regelbundna arbetsplatsträffar, skyddsronder och medarbetarsamtal, som handlar både om den fysiska och den psykosociala arbetsmiljön framkommer i allt väsentligt positiva omdömen. Enkäten om organisatorisk och social arbetsmiljö genomfördes i maj och en stor majoritet av personalen uppfattar kommunen som en bra arbetsgivare med en sund och säker arbetsmiljö.

Ett enhetligt system för rapportering av olyckor, tillbud och risker har implementerats. Det underlättar arbetet med den systematiska arbetsmiljön. Allt ska rapporteras i kommunens incidentrapporteringssystem KIA. Systemet är ett verktyg för att förebygga, följa upp och vidta åtgärder för uppkomna tillbud, olyckor, risker och arbetssjukdomar.

Besparings- och effektiviseringsförslaget inom hemtjänsten som genomfördes i början av året har varit tidskrävande. Omplaceringar och uppsägningar på grund av arbetsbrist genomfördes. Nya scheman med varje tredje helg infördes.

Effekterna av Covid-19 har påverkat både det löpande och det strategiska arbetet. Behovet av arbetsrättsligt stöd till cheferna har varit stort. Därför har utvecklingsarbetet inte prioriterats.

Personalavdelningen har arbetat med att ta fram och uppdaterat riktlinjer och policyer. Exempel är jämställdhetsplanen, rehabiliteringspolicyn, planen för återgång i arbete, riktlinjer för tjänstledighet utöver lag och avtal samt löpande information till verksamhetsansvariga.

Intresset för friskvård ligger på ungefär samma nivå som förra året. Totalt antal anställda som tog ut friskvård 2019 var 282 stycken. Från januari till augusti 2020 var det 220 stycken som använt sig av friskvårdsbidraget.

Total sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron har ökat vid mätillfället per 31:e juli, från 5,9 % till 8,2 %. Den kraftiga ökningen förklaras förstås med den rådande pandemin. Korttidsfrånvaron har ökat markant på grund att personalen stannade hemma vid mindre förkylningarna precis som Folkhälsomyndigheten rekommenderar.

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Fortfarande kommer Boxholm i likhet med övriga kommuner stå inför mycket stora utmaningar vad gäller att rekrytera och bibehålla personal, därför är det mycket viktigt att kunna erbjuda goda löne- och anställningsvillkor och i övrigt bra villkor.

Ett enhetligt system som hjälper chefer med att anteckna och dokumentera personalärenden såsom utvecklingssamtal, lönesamtal, varningar, misskötsel med mera kommer att installeras och införas under hösten.

Personalavdelningen kommer att fortsätta att ta fram och uppdatera policyer, planer och riktlinjer för verksamheterna.

MÅLUPPFYLLELSE

| Mål uppfyllda tom 31 augusti | Ja | Nej |
|--|----|-----|
| Att personalen upplever att man har bra arbetsvillkor, god arbetsmiljö och goda utvecklingsmöjligheter | X | |
| Att kommunen uppfattas som en attraktiv arbetsgivare och att kommunala arbetsplatser uppfattas som attraktiva och utvecklande. | X | |
| Att minst 10 praktikanter alltid ska finnas i våra verksamheter | | X |

Målen kommer att mätas genom medarbetarundersökningar och utvecklingssamtal. Målet gällande praktikanter har inte uppfyllts beroende på att Arbetsförmedlingen haft för få att anvisa på grund av pandemin.

EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

PERIODENS RESULTAT

Resultatet för årets första åtta månader uppgår till 16 658 tkr (916 tkr). Budget för samma period är minus 412 tkr vilket innebär att utfallet är 17 070 tkr bättre än budget. Verksamhetens nettokostnader avviker 14 204 tkr positivt mot budget. Intäkterna är högre än budget vilket kan förklaras med två stora poster, ersättning för sjuklönekostnader 2 214 tkr samt försäljningsintäkt för tomter i Blåvik med 2 425 tkr. Verksamhetens kostnader är bättre än budget. Personalkostnaderna står för det mesta av avvikelsen. Semesterlöneskultsförändringen påverkar kostnaderna positivt med 4 874 tkr (5 324 tkr) vilket ger en missvisande bild jämfört med periodens budget. Skatteintäkterna är lägre än budget medan bidrag och utjämningsar är bättre än budget. De finansiella intäkterna är 171 tkr sämre än budget och beror på lägre aktieutdelningar än budgeterat. 79 tkr av ofördelade budgetmedel har använts till och med augusti och återfinns i raden verksamhetens kostnader.

| Resultaträkning, tkr | Utfall jan-aug 2020 | Budget jan-aug 2020 | Utfall jan-aug 2019 | Avvikelse mot budget |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Verksamhetens intäkter | 41 626 | 36 034 | 44 882 | 5 591 |
| Verksamhetens kostnader | -245 926 | -254 104 | -258 648 | 8 178 |
| Avskrivningar | -4 327 | -4 763 | -4 271 | 435 |
| Jämförelsestörande post | | | -2 700 | 0 |
| Verksamhetens nettokostnader | -208 628 | -222 832 | -220 737 | 14 204 |
| Skatteintäkter | 163 526 | 165 314 | 163 266 | -1 788 |
| Gen statsbidrag och utjämningsar | 61 001 | 56 105 | 56 238 | 4 896 |
| Verksamhetens resultat | 15 900 | -1 413 | -1 233 | 17 312 |
| Finansiella intäkter | 1 008 | 1 179 | 2 349 | -171 |
| Finansiella kostnader | -250 | -178 | -200 | -71 |
| Resultat efter finansiella poster | 16 658 | -412 | 916 | 17 070 |
| Periodens resultat | 16 658 | -412 | 916 | 17 070 |

PROGNOS ÅRETS RESULTAT

I samband med att delårsrapporten gjorts har en detaljerad prognos för respektive nämnd tagits fram. Prognosen för år 2020 är ett resultat på 15 212 tkr vilket ger en positiv budgetavvikelse på 14 827 tkr. Nämnderna tillsammans prognostiseras att göra ett överskott på 1 037 tkr. Finansieringen har en prognos på 13 190 tkr bättre än budget.

Kommunfullmäktige har en årsprognos som är 9 % bättre än budget. Kommunfullmäktige går bättre på grund av lägre arvodeskostnader samt att den årliga middagen i december förväntas bli inställd. Revisionen går också bättre, lägre arvodeskostnader till förtroendevalda revisorer.

Kommunövergripande verksamheter förväntas gå 1 % bättre än budget. Detta beror på att intäkter från fiberanslutningar är bättre än budget. Övriga kostnader, där bland annat "Corona-gåvan" finns med, är något sämre än budget.

Måltid och service förväntas gå 1 % sämre än budget. Intäkterna är lägre än budget på grund av att matsalen har varit stängd. Personalkostnaderna är bättre än budget eftersom kostchef inte varit tillsatt hela året.

Barn och utbildning förväntas hålla sin budget vid årets utgång. Intäkterna och köpt verksamhet är bättre än budget på grund av erhållet statsbidrag från 2019 samt lägre utfall på gymnasiekostnader. Personalkostnaderna är sämre än budget och har till viss del ersatt tidigare köpt verksamhet.

Räddningstjänsten avviker negativt med 3 %. Behov av personalutbildningar har uppstått vilket gör att budgeten överskrids. Det har köpts in mycket inventarier i samband med anslutning till bakre ledning i Lambohov.

Äldreomsorgen gör ett underskott på 1 %. 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 13 % sämre än budget och är det verksamhetsområde som avviker mest. Enskilt bistånd avviker mest, nästan tre gånger årets budget finns i prognosen. Placeringar av vuxna överstiger budget mycket men möts av lägre kostnader för placeringar av barn och unga. Flyktingmottagningen går sämre än budget vilket beror på lägre intäkter.

Behandling och omsorg avviker 10 % bättre än budget. Den positiva avvikelsen förklaras främst med lägre personalkostnader. Även kostnaderna för köpta tjänster/lämnade bidrag är lägre och består av lägre kostnader för personlig assistans och lägre placeringskostnader för ensamkommande barn.

Kultur- och turismnämnden går 6 % bättre än budget och består av minskade kostnader, personal samt övriga kostnader. Färre arrangemang på grund av rådande pandemi.

Samhällsbyggnadsnämnden går 2 % bättre än budget. Detaljplanering/kartor går plus netto istället för en nettokostnad och beror på intäkter för detaljplaner i Blåvik och Malexander. Administrationen går också bättre än budget och beror på högre intäkter. Gator och park går sämre än budget vilket beror på en kreditering till Boxholmshus för sålda tjänster år 2019.

Miljönämnden, som är gemensam med Mjölby, kommer att hålla sin totala budget för året. Enligt avstämning av avtalet innebär det en kostnad på 31 tkr att reglera, årsprognos minus 4 %.

Finansieringens överskott mot budget uppgår till 4 %. Extra generella bidrag har delats ut under året vilket gör att bidrag och utjämningsgaranteringar går hela 11 304 tkr bättre än budget. Skatteintäkterna är istället lägre än budget, beroende på skatteavräkningar. Övriga intäkter och kostnader går bättre än budget. Här återfinns ersättning för sjuklönekostnader samt en nettovinst från exploateringsfastigheter.

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 ett stort negativt resultat att återställa. Årets prognos visar på ett högt positivt resultat vilket gör att balanskravsresultatet kan återställas helt.

| Balanskravsutredning, tkr | Prognos | | | |
|--|----------------|----------------|------------|--------------|
| | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
| Årets resultat enligt resultaträkning | 15 212 | -14 307 | 554 | 4 567 |
| - avgår realisationsvinster | -510 | -762 | -255 | -415 |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 14 702 | -15 069 | 299 | 4 152 |
| IB ackumulerade ej återställda negativa resultat | -10 867 | 0 | 0 | 0 |
| Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen | 14 702 | -15 069 | | |
| Synnerliga skäl att inte återställa | 0 | 4 202 | | |
| Synnerliga skäl för att återställa över längre tid | 0 | 4 867 | | |
| UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år | 0 | -6 000 | | |
| UB synnerliga skäl som ska återställas över längre tid | 0 | -4 867 | | |
| UB ackumulerade ej återställda negativa resultat | 0 | -10 867 | | |
| - varav från år 2019, återställs senast 2022 | 0 | -6 000 | | |
| - varav från år 2019, återställs senast 2024, synnerliga skäl hävdas för att inte återställa inom tre år | 0 | -4 867 | | |

ÅRSPROGNOS PER NÄMND/OMRÅDE, NETTO (tkr)

| Nämnder | Budget 2020 | Helårsprognos | Budgetavvikelse | Budgetavvikelse |
|--|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Kommunfullmäktige | 1 139 | 1 036 | 103 | 9% |
| KS Kommunövergripande | 24 125 | 23 877 | 248 | 1% |
| KS Måltid & Service | 13 339 | 13 461 | -122 | -1% |
| KS Barn och utbildning | 131 920 | 131 670 | 250 | 0% |
| KS Räddningstjänsten | 6 568 | 6 762 | -194 | -3% |
| SMN Äldreomsorg | 71 218 | 71 901 | -683 | -1% |
| SMN Individ- och familjeomsorg | 19 341 | 21 910 | -2 569 | -13% |
| SMN Behandling och omsorg | 34 985 | 31 551 | 3 434 | 10% |
| Kultur- o turismnämnd | 5 076 | 4 771 | 305 | 6% |
| Samhällsbyggnadsnämnd | 16 468 | 16 171 | 297 | 2% |
| Miljönämnd | 856 | 887 | -31 | -4% |
| Summa nämnder | 325 034 | 323 997 | 1 037 | 0% |
| Kapitalkostnader investeringsbudget | 531 | 531 | 0 | 0% |
| Ofördelade budgetmedel | 1 000 | 400 | 600 | 60% |
| Finansiering / nettointäkt | 326 950 | 340 140 | 13 190 | 4% |
| Resultat | 385 | 15 212 | 14 827 | |

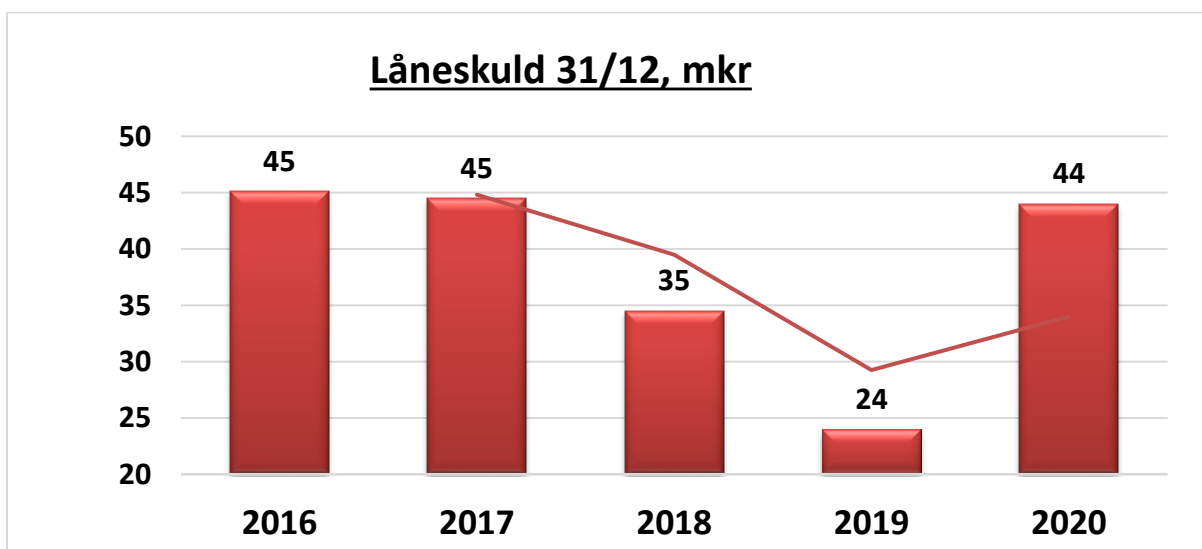
MÅLUPPFYLLELSE

Totalt har kommunfullmäktige fastställt 50 mål för kommunens nämnder. Till och med augusti var 33 mål uppnådda, 66 %. Prognosen är att ytterligare fem mål kommer att uppnås när året är slut vilket innebär en måluppfyllningsgrad på 76 %. 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 | 3 | 1 | | 2 |
| KS Kommunövergripande | 6 | 4 | 1 | 1 |
| KS Måltid & Service | 3 | 0 | 1 | 2 |
| KS Bemanningseenheten | 3 | 2 | 1 | 0 |
| KS Barn och utbildning | 4 | 3 | | 1 |
| KS Räddningstjänsten | 4 | 2 | 2 | 0 |
| SMN Äldreomsorg | 3 | 3 | | 0 |
| SMN Individ- och familjeomsorg | 4 | 4 | | 0 |
| SMN Behandling och omsorg | 3 | 3 | | 0 |
| Kultur- o turismnämnd | 5 | 1 | | 4 |
| Samhällsbyggnadsnämnd | 6 | 5 | | 1 |
| Miljönämnd | 6 | 5 | | 1 |
| Summa | 50 | 33 | 5 | 12 |

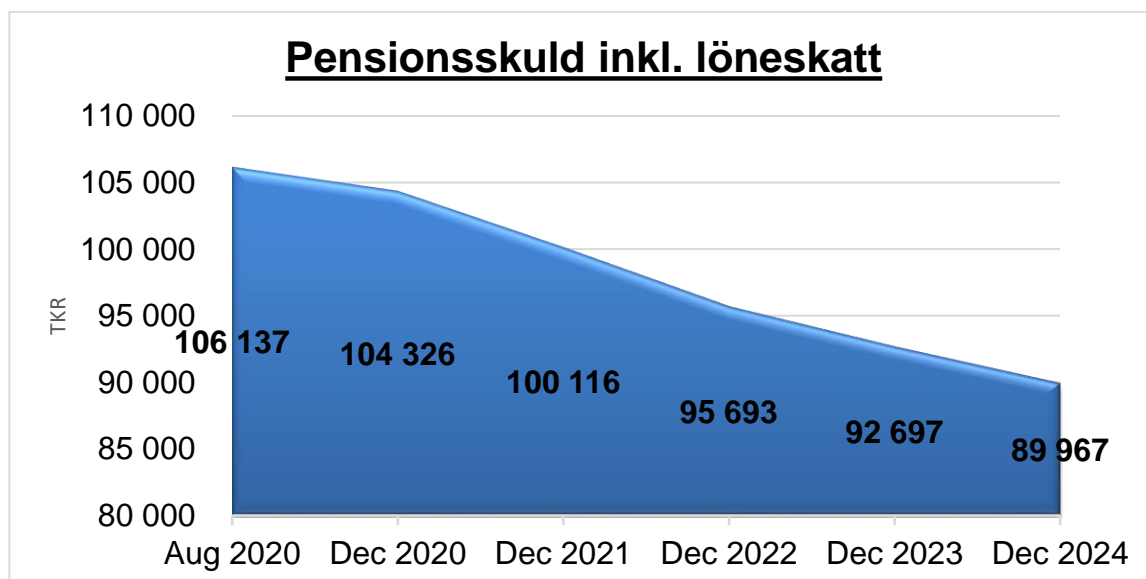
LÅNESKULD

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 nytt lån på 20 mkr har tagits upp under året. Detta för att finansiera projekt för utbyggnad av fibernät. Inga nya lån är planerade under årets kvarvarande fyra månader.



PENSIONSÅTAGANDEN OCH FÖRVALTNING AV PENSIONSMEDEL

Pensionsskulden är beräknad till 106 137 tkr per den 31 augusti 2020 (107 134 tkr). Enligt den senaste prognosen som gjordes nu i augusti minskar pensionsskulden med i genomsnitt ca 3 600 tkr per år fram till år 2024.



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 |
| 1 000 tkr av årets skatteintäkter och kommunalekonomiska utjämning ska avsättas till ofördelade budgetmedel. Dessa medel får Kommunstyrelsen sedan använda och fördela under innevarande år. | 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 %. Årets prognostiserade överskott på 15 212 tkr motsvarar 4,5 % av skatter och bidrag. Ackumulerat för åren 2019-2022 är överskottet 0,1 % av skatter och bidrag varför målet inte anses uppnått.

Soliditeten per 200831 uppgår till 44,5 % vilket är en förbättring med 0,6 % 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.

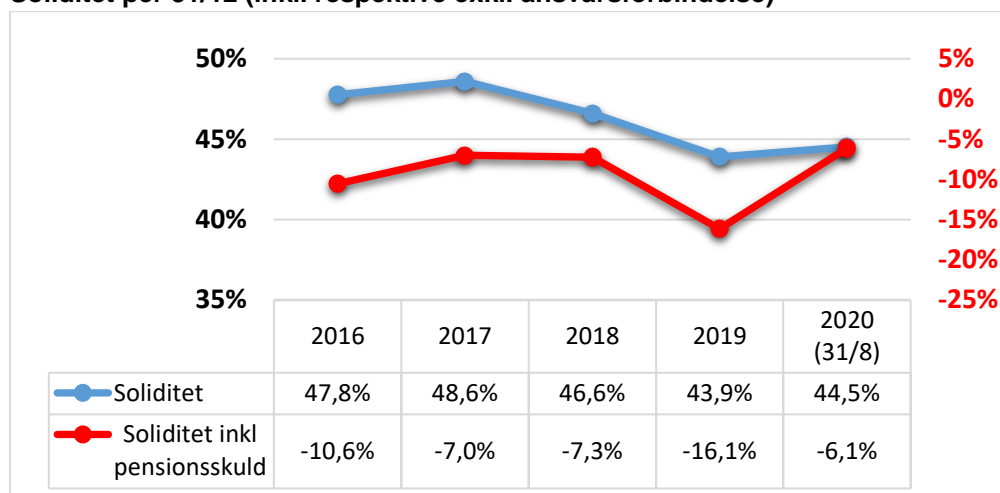
Avsättning till ofördelade budgetmedel har gjorts med 1 000 tkr. Målet är uppnått. Till och med augusti finns genomförda beslut på 79 tkr gällande användningen av dessa medel. Prognosen för året är att totalt 399 tkr kommer att användas.

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 44,5 %. Soliditeten inklusive pensionseskuld är negativ och uppgår till minus 6,1 %. Den förbättrade soliditeten jämfört med ingången av året förklaras med att periodens höga positiva resultat vilket gör att det egna kapitalet ökar. Se också kommentarer till det finansiella soliditetsmålet ovan.

Soliditet per 31/12 (inkl. respektive exkl. ansvarsförbindelse)



BORGENSÅTAGANDE OCH ÖVRIGA ANSVARSFÖRBINDELSER

Totalt har Boxholms kommun ansvarsförbindelser på 477 525 tkr (426 809 tkr per 191231). De största posterna består av borgensåtagande mot AB Boxholmshus 312 888 tkr, pensionsförpliktelser 106 137 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 17 603 tkr. Under perioden har investeringar till ett värde av 7 555 tkr aktiverats, vilket innebär att avskrivningskostnader och internränta belastar verksamheterna. Pågående projekt för perioden uppgår till 10 048 tkr.

| Årets aktiverade investeringar jan-aug | Utfall, tkr |
|--|--------------|
| Fiberutbyggnad | 3 797 |
| Arbetsmaskiner gata/park | 1 407 |
| Gatu- och trafikinvesteringar | 1 188 |
| Ventilation kommunhuset | 430 |
| Inventarier Bjursdalen | 198 |
| Inventarier Räddningstjänsten | 180 |
| Upprustning Sjögarp badplats | 155 |
| Upprustning lekplatser Dalen | 128 |
| Inventarier bibliotek | 71 |
| Summa periodens investeringar | 7 555 |

| Pågående projekt jan-aug | Utfall, tkr |
|--|---------------|
| Fiberutbyggnad Malexander fastboende, EU-projekt | 9 592 |
| Verksamhetsfastighet | 450 |
| Ångbåtsbrygga Blåvik | 6 |
| Summa periodens pågående projekt | 10 048 |

| Summering periodens investeringar | tkr |
|--|--------------|
| Årets investeringsbudget, totalt | 21 757 |
| Periodens utförda investeringar | 7 555 |
| Periodens pågående projekt | 10 048 |
| Kvarvarande av årets investeringsbudget | 4 154 |

Exploateringsområden

För närvarande har Boxholms kommun tre aktiva exploateringsområden. Bjursholm, Dalen och Blåvik. I dessa områden finns exploaterad mark för nybyggnation.

Under januari till augusti har en tomt sålts i Bjursholm till ett försäljningspris av 70 tkr, vilket ger en nettoförlust på 329 tkr per såld tomt. Per 31/8 fanns fyra tomter på Abborrevägen kvar till försäljning. En marknadsvärdering baserad på lägstavärdesprincipen, lägst av anskaffningsvärde och nettoförsäljningspris, har gjorts per 31/8, vilket har resulterat i att kvarvarande tomters värde har skrivits ner med 1 317 tkr och minskat exploateringstillgångens värde med motsvarande summa.

I Blåvik har två tomter sålts under perioden till ett försäljningspris av 825 tkr respektive 1 600 tkr per tomt, vilket ger en nettovinst på 677 tkr respektive 1 452 tkr per såld tomt. Per 31/8 fanns två tomter kvar till försäljning.

I Dalen har inga tomter sålts under perioden. Per 31/8 fanns elva tomter kvar till försäljning. På Mårdstigen har de flesta köpare slagit ihop två tomter till en, vilket gör att två sålda tomter ger en fastighet. Även för exploateringsområde Blåvik och Dalen har en marknadsvärdering baserad på lägstavärdesprincipen, lägst av anskaffningsvärde och nettoförsäljningspris, gjorts per 31/8. I nuläget är försäljningspriset högre än anskaffningsvärdet för båda områdena och då görs ingen reglering på exploateringsstillgångens värde.

UTFALL PER FÖRVALTNING JANUARI – AUGUSTI 2020 (tkr)

| Nämnder | Utfall 2020 jan-aug | Budget 2020 jan-aug | Utfall 2019 jan-aug | Avvikelse mot budget | Avvikelse mot budget | Förändring mot frg.år |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Kommunfullmäktige | 518 | 602 | 713 | 84 | 14% | 38% |
| KS Kommunövergripande | 15 572 | 16 318 | 15 899 | 746 | 5% | 2% |
| KS Måltid och service | 8 644 | 8 912 | 8 918 | 268 | 3% | 3% |
| KS Barn och utbildning | 86 669 | 88 254 | 88 328 | 1 586 | 2% | 2% |
| KS Räddningstjänst | 4 413 | 4 393 | 4 571 | -20 | 0% | 4% |
| SMN Äldreomsorg | 47 107 | 47 711 | 51 840 | 604 | 1% | 10% |
| SMN Individ- och familjeomsorg | 14 784 | 12 844 | 13 967 | -1 940 | -15% | -6% |
| SMN Behandling och omsorg | 20 369 | 23 619 | 25 310 | 3 250 | 14% | 24% |
| Kultur- och turismnämnd | 3 045 | 3 440 | 3 190 | 395 | 11% | 5% |
| Samhällsbyggnadsnämnd | 10 705 | 10 982 | 10 895 | 277 | 3% | 2% |
| Miljönämnd | 571 | 571 | 558 | 0 | 0% | -2% |
| Summa nämnder | 212 396 | 217 645 | 224 188 | 5 249 | 2% | 6% |
| Kapitalkostnader investeringsbudget | | 320 | | 320 | | |
| Ofördelade budgetmedel | | 588 | | 588 | | |
| Förändring semesterlöneskuld (kostnadsminskning) | 4 874 | | 5 324 | 4 874 | | |
| Finansiering / nettointäkt | 224 179 | 218 140 | 219 780 | 6 039 | 3% | 2% |
| Resultat | 16 658 | -412 | 916 | 17 070 | | |

FINANSIERING, UPPFÖLJNING PER DEN 31 AUGUSTI 2020 (tkr)

| Finansieringen | Utfall 2020 jan-aug | Budget 2020 jan-aug | Utfall 2019 jan-aug | Avvikelse mot budget | Avvikelse mot budget | Förändring mot frg.år |
|---|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| Skatteintäkter | 163 526 | 165 314 | 163 266 | -1 788 | -1% | 0% |
| Statsbidrag och utjämning | 50 407 | 45 680 | 45 932 | 4 727 | 10% | 10% |
| Fastighetsavgift | 10 594 | 10 425 | 10 305 | 169 | 2% | 3% |
| Summa skatteintäkter och statsbidrag | 224 527 | 221 419 | 219 503 | 3 108 | 1% | 2% |
| Pensionskostnader | -5 869 | -5 203 | -2 889 | -666 | -13% | -103% |
| Övriga personalkostnader | 593 | -43 | -31 | 636 | 1479% | |
| Finansnetto | 1 906 | 2 023 | 3 202 | -117 | -6% | -40% |
| Övriga kostnader och intäkter | 3 022 | -56 | -5 | 3 078 | 5496% | |
| Summa övriga poster | -348 | -3 279 | 277 | 2 931 | 89% | -226% |
| Nettointäkt finansiering | 224 179 | 218 140 | 219 780 | 6 039 | 3% | 2% |

RÄKENSKAPER

RESULTATRÄKNING, tkr

| Resultaträkning, tkr | Utfall jan-aug 2020 | Utfall jan-aug 2019 | Förändr. mot frg.år | Prognos 2020 | Budget 2020 | Prognos mot budget |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|
| Verksamhetens intäkter | 41 626 | 44 882 | -3 256 | 59 413 | 53 988 | 5 425 |
| Verksamhetens kostnader | -245 926 | -258 648 | 12 723 | -379 747 | -379 863 | 116 |
| Avskrivningar | -4 327 | -4 271 | -57 | -7 021 | -7 105 | 84 |
| Jämförelsestörande post not 1 | - | -2 700 | 2 700 | | - | - |
| Verksamhetens nettokostnader not 2 | -208 628 | -220 737 | 12 110 | -327 355 | -332 980 | 5 625 |
| Skatteintäkter not 3 | 163 526 | 163 266 | 260 | 245 879 | 247 959 | -2 080 |
| Gen statsbidrag och utjämningsar not 4 | 61 001 | 56 238 | 4 763 | 95 715 | 84 156 | 11 559 |
| Verksamhetens resultat | 15 900 | -1 233 | 17 133 | 14 239 | -865 | 15 104 |
| Finansiella intäkter not 5 | 1 008 | 2 349 | -1 341 | 1 372 | 1 519 | -147 |
| Finansiella kostnader not 6 | -250 | -200 | -50 | -399 | -269 | -130 |
| Resultat efter finansiella poster | 16 658 | 916 | 15 742 | 15 212 | 385 | 14 827 |
| Periodens resultat | 16 658 | 916 | 15 742 | 15 212 | 385 | 14 827 |

BALANSRÄKNING, tkr

| Balansräkning, tkr | | 2020-08-31 | 2019-12-31 |
|--|--------|----------------|----------------|
| <u>TILLGÅNGAR</u> | | | |
| ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | not 7 | 183 | 216 |
| <u>Materiella anläggningstillgångar</u> | | | |
| Mark, byggnader, tekniska anläggningar | not 8 | 96 949 | 85 206 |
| Maskiner och inventarier | not 9 | 13 602 | 13 100 |
| Övriga materiella anläggningstillgångar | not 10 | 734 | 842 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 111 285 | 99 147 |
| Finansiella tillgångar | not 11 | 28 201 | 24 140 |
| SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | | 139 669 | 123 503 |
| OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR | | | |
| Förråd m.m. | not 12 | 1 278 | 2 789 |
| Fordringar | not 13 | 35 096 | 35 358 |
| Kassa och bank | not 14 | 33 487 | 11 954 |
| SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR | | 69 860 | 50 101 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 209 529 | 173 604 |
| <u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u> | | | |
| EGET KAPITAL | | | |
| Årets resultat | | 16 658 | -14 307 |
| Övrigt eget kapital | | 76 622 | 90 511 |
| SUMMA EGET KAPITAL | not 15 | 93 280 | 76 203 |
| AVSÄTTNINGAR | | | |
| Avsättningar för pensioner | | 6 474 | 6 590 |
| Andra avsättningar | | 14 404 | 14 422 |
| SUMMA AVSÄTTNINGAR | not 16 | 20 878 | 21 012 |
| SKULDER | | | |
| Långfristiga skulder | not 17 | 32 150 | 12 020 |
| Kortfristiga skulder | not 18 | 63 221 | 64 369 |
| SUMMA SKULDER | | 95 372 | 76 389 |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | 209 529 | 173 604 |
| <u>ANSVARSFÖRBINDELSER</u> | | | |
| Ansvars- och borgensförbindelser: | not 19 | 477 525 | 426 809 |

NOTFÖRTECKNING

NOTER TILL RESULTATRÄKNING

Not 1 Jämförelsestörande post

| | <u>jan-aug 2020</u> | <u>jan-aug 2019</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| Jämförelsestörande kostnader | - | -2 700 |
| Summa jämförelsestörande kostnader | - | -2 700 |

Avser förtida lösen av hyreskontrakt gällande verksamhet för ensamkommande barn.

Not 2 Verksamhetens nettokostnader

| | <u>jan-aug 2020</u> | <u>jan-aug 2019</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| Verksamhetens intäkter exklusive realisationsposter | 41 178 | 44 752 |
| Realisationsvinster | 447 | 130 |
| Summa verksamhetens intäkter | 41 626 | 44 882 |
| Verksamhetens driftskostnader | -245 926 | -261 348 |
| Avskrivningar | -4 327 | -4 271 |
| Summa verksamhetens kostnader | -250 253 | -265 619 |
| Verksamhetens nettokostnad | -208 627 | -220 737 |

Not 3 Skatteintäkter

| | <u>jan-aug 2020</u> | <u>jan-aug 2019</u> |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Allmän kommunalskatt | 166 043 | 164 856 |
| Skatteavräkning | -2 517 | -1 589 |
| Summa skatteintäkter | 163 526 | 163 266 |

Not 4 Generella statsbidrag och utjämningsbidrag

| | <u>jan-aug 2020</u> | <u>jan-aug 2019</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| Inkomstutjämningsbidrag | 40 712 | 39 407 |
| Införandebidrag | 113 | - |
| Regleringsbidrag | 3 737 | 2 551 |
| Kostnadsutjämningsbidrag | - | 1 017 |
| Bidrag för LSS-utjämningsbidrag | 1 608 | 1 255 |
| Kommunal fastighetsavgift | 10 594 | 10 305 |
| Generella bidr fr. staten | 5 193 | 1 702 |
| Kostnadsutjämningsavgift | -956 | - |
| Summa generella statsbidrag och utjämningsbidrag | 61 001 | 56 238 |

Not 5 Finansiella intäkter

| | <u>jan-aug 2020</u> | <u>jan-aug 2019</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Utdelning aktier & andelar | 263 | 1 150 |
| Vinst vid försäljning av finansiella anläggningstillgångar | - | 574 |
| Ränteintäkter | 17 | 20 |
| Borgensåtagande | 728 | 605 |
| Summa finansiella intäkter | 1 008 | 2 349 |

Not 6 Finansiella kostnader

| | <u>jan-aug 2020</u> | <u>jan-aug 2019</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Räntekostnader | -200 | -147 |
| Bankkostnader och övriga finansiella kostnader | -50 | -52 |
| Summa finansiella kostnader | -250 | -200 |

NOTER TILL BALANSRÄKNING

belopp i tusen kr

Not 7 Immateriella tillgångar

| | <u>2020-08-31</u> | <u>2019-12-31</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 871 | 625 |
| Årets inköp | - | 246 |
| Utgående anskaffningsvärden | 871 | 871 |
| Ingående ackumulerade avskrivningar | -655 | -625 |
| Årets avskrivningar | -33 | -30 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -688 | -655 |
| Utgående balans | 183 | 216 |

Not 8 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

| | <u>2020-08-31</u> | <u>2019-12-31</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 170 344 | 157 261 |
| Årets inköp | 15 753 | 12 164 |
| Årets omklassificeringar ¹⁾ | - | 1 007 |
| Årets aktiveringar | -1 177 | -89 |
| Utgående anskaffningsvärden | 184 920 | 170 344 |
| Ingående ackumulerade avskrivningar | -85 139 | -80 998 |
| Årets avskrivningar | -2 832 | -4 141 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -87 971 | -85 139 |
| Utgående balans | 96 949 | 85 206 |
| Bedömd genomsnittlig nyttjande period | 20 | 20 |

1) Rättelse genom justering av IB från föregående år på grund av omklassificering av tillgång från omsättningstillgång till anläggningstillgång.

Not 9 Maskiner och inventarier

| | <u>2020-08-31</u> | <u>2019-12-31</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 40 652 | 38 373 |
| Årets inköp | 1 856 | 2 901 |
| Årets utrangeringar | - | -402 |
| Årets försäljningar | -227 | -220 |
| Utgående anskaffningsvärden | 42 282 | 40 652 |
| | | |
| Ingående ackumulerade avskrivningar | -27 552 | -25 708 |
| Årets avskrivningar | -1 354 | -2 160 |
| Årets utrangeringar | - | 225 |
| Årets försäljningar | 227 | 90 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -28 680 | -27 552 |
| | | |
| Utgående balans | 13 602 | 13 100 |
| | | |
| Bedömd genomsnittlig nyttjande period | 14 | 12 |
| | | |
| Operationell leasing | | |
| <i>Framtida minimileasingavgifter förfaller enligt följande:</i> | | |
| Inom 1 år | 738 | 1 212 |
| Senare än 1 år men inom 5 år | 544 | 625 |
| Senare än 5 år | - | - |

Not 10 Övriga materiella anläggningstillgångar

| | <u>2020-08-31</u> | <u>2019-12-31</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 2 596 | 2 596 |
| Årets inköp | - | - |
| Utgående anskaffningsvärden | 2 596 | 2 596 |
| | | |
| Ingående ackumulerade avskrivningar | -1 754 | -1 579 |
| Årets avskrivningar | -108 | -175 |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -1 862 | -1 754 |
| | | |
| Utgående balans | 734 | 842 |
| | | |
| Bedömd genomsnittlig nyttjande period | 11 | 9 |

Not 11 Finansiella tillgångar

| | <u>2020-08-31</u> | <u>2019-12-31</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| <u>Aktier:</u> | | |
| 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 | 1 350 |
| SmåNet AB | 4 061 | - |
| Östsvenska Yrkehögskolan | 50 | 50 |
| Värdereglering aktier andelar | -126 | -126 |
| Summa aktier | 25 329 | 21 268 |
| | | |
| <u>Andelar:</u> | | |
| Föreningen Folkets hus, B | 36 | 36 |
| Stf Boxholms Bruksmuseum | 50 | 50 |
| Kommuninvest ek. förening | 1 899 | 1 899 |
| Summa andelar | 1 984 | 1 984 |
| | | |
| <u>Långfristiga fordringar:</u> | | |
| Förlagslån Kommuninvest | 888 | 888 |
| Summa långfristiga fordringar | 888 | 888 |
| | | |
| Summa finansiella tillgångar: | 28 201 | 24 140 |

Not 12 Förråd med mera

| | <u>2020-08-31</u> | <u>2019-12-31</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ingående balans | 2 789 | 4 841 |
| Upparbetade exploateringsinkomster | -695 | -1 175 |
| Omklassificering ¹⁾ | - | -1 007 |
| Upparbetade exploateringsutgifter | -817 | 131 |
| Utgående balans | 1 278 | 2 789 |

1) Rättelse genom justering av IB från föregående år på grund av omklassificering av tillgång från omsättningstillgång till anläggningstillgång

Not 13 Fordringar

| | <u>2020-08-31</u> | <u>2019-12-31</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Kundfordringar | 1 205 | 1 420 |
| Fastighetsavgiftsfordran | 16 456 | 15 825 |
| Momsfordringar | 3 529 | 4 682 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 11 884 | 10 761 |
| Övriga fordringar | 2 022 | 2 669 |
| Utgående balans | 35 096 | 35 358 |

Not 14 Kassa och bank

| | <u>2020-08-31</u> | <u>2019-12-31</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Kassa | 8 | 2 |
| Swedbank ¹⁾ | 33 479 | 11 952 |
| Utgående balans | 33 487 | 11 954 |

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

Not 15 Eget kapital

| | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Anläggningskapital:</u> | <u>2020-08-31</u> | <u>2019-12-31</u> |
| Anläggningstillgångar | 139 669 | 123 503 |
| Långfristiga skulder inklusive kortfristigt lån | -44 000 | -24 000 |
| Kostnadsersättningar och investeringsbidrag | -1 150 | -1 020 |
| Summa avsättningar | -20 878 | -21 012 |
| Summa anläggningskapital | 73 641 | 77 471 |
| <u>Rörelsekapital:</u> | | |
| Förråd, lager och exploateringsfastigheter | 1 278 | 2 789 |
| Omsättningstillgångar | 68 582 | 47 312 |
| Kortfristiga skulder exkl. kortfristig lånedel | -50 221 | -51 369 |
| Summa rörelsekapital | 19 639 | -1 268 |
| Summa anläggningskapital + rörelsekapital | 93 280 | 76 203 |
| <u>Förändring av eget kapital:</u> | | |
| Eget kapital 1/1 | 76 203 | 93 283 |
| Justering eget kapital ¹⁾ | 419 | -2 772 |
| Periodens resultat | 16 658 | -14 307 |
| Summa eget kapital 31/8 | 93 280 | 76 203 |

1) Omföring av ej offentliga investeringsbidrag mot justering eget kapital 419 tkr. Nedskrivning av medlemsinsats Kommuninvest 2 891 tkr, rättelse exploateringsredovisning år 2018, -119 tkr. Nettoförändring 2 772 tkr.

Not 16 Avsättningar

| | <u>2020-08-31</u> | <u>2019-12-31</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Avsatt till pensioner | 4 179 | 4 272 |
| Avsatt till särskild löneskatt på pensioner | 1 014 | 1 036 |
| Avsatt till individuella pensionslösningar inkl. löneskatt | 1 281 | 1 281 |
| Avsättning för borgensåtaganden | 1 500 | 1 500 |
| Avsättning för täckande av avfallsanl. Åsbodalen | 12 904 | 12 922 |
| Utgående balans | 20 878 | 21 012 |

Not 17 Långfristiga skulder

| | <u>2020-08-31</u> | <u>2019-12-31</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående balans lån kreditinstitut | 11 000 | 24 000 |
| Nyupplåning | 20 000 | - |
| Omklassificering från långt till kort lån | - | -13 000 |
| Utgående balans | 31 000 | 11 000 |
| Skuld för kostnadsersättningar och investeringsbidrag | 1 150 | 1 020 |
| Summa långfristiga skulder | 32 150 | 12 020 |

Not 18 Kortfristiga skulder

| | <u>2020-08-31</u> | <u>2019-12-31</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder | 13 030 | 13 028 |
| Leverantörsskulder | 5 479 | 11 295 |
| Personalens skatter, avgifter och löneavdrag | 3 842 | 3 479 |
| Övriga kortfristiga skulder | 919 | 1 881 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 39 951 | 34 686 |
| Utgående balans | 63 221 | 64 369 |

Not 19 Ansvarsförbindelser

| | <u>2020-08-31</u> | <u>2019-12-31</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Pensionsåtaganden ¹⁾ | 106 137 | 104 237 |
| Borgensåtaganden AB Boxholmshus | 312 888 | 286 838 |
| Borgensåtaganden Kommunalförbundet ITSAM | 4 878 | 2 112 |
| Borgensåtaganden föreningar | 9 622 | 9 622 |
| Engagemang Kommuninvest ²⁾ | 44 000 | 24 000 |
| Summa ansvarsförbindelser | 477 525 | 426 809 |

1) Löneskatt på pensionsåtaganden inräknat.

2) Borgensåtagandet i Kommuninvest är redovisat som begränsat till aktuell låneskuld, men utgörs av 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 20:32.

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 utförd så snart som möjligt, dock senast 2025. Kostnad för täckning beräknas enligt senaste utredningen uppgå till cirka 13 000 tkr. Kostnadens storlek beror mycket på tillgång av sluttäckningsmaterial vilket är svårt att få tag på.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

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

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

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

| 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 %. Kommunens andel av VÖKBY Bredband AB uppgår till 11%. 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;

- förvärv av aktierna i SmåNet AB med dotterbolaget Vökby Bredband AB
- riktlinjer för hantering av tjänstledigheter utöver lag och avtal
- sammanträden på distans
- pensionspolicy
- rehabiliteringspolicy
- plan för återgång i arbete
- jämställdhetsplan

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.

Demokratigruppen, bestående av företrädarna för partierna, har träffats och bland annat diskuterat om utveckling av kommunfullmäktiges mötesformer.

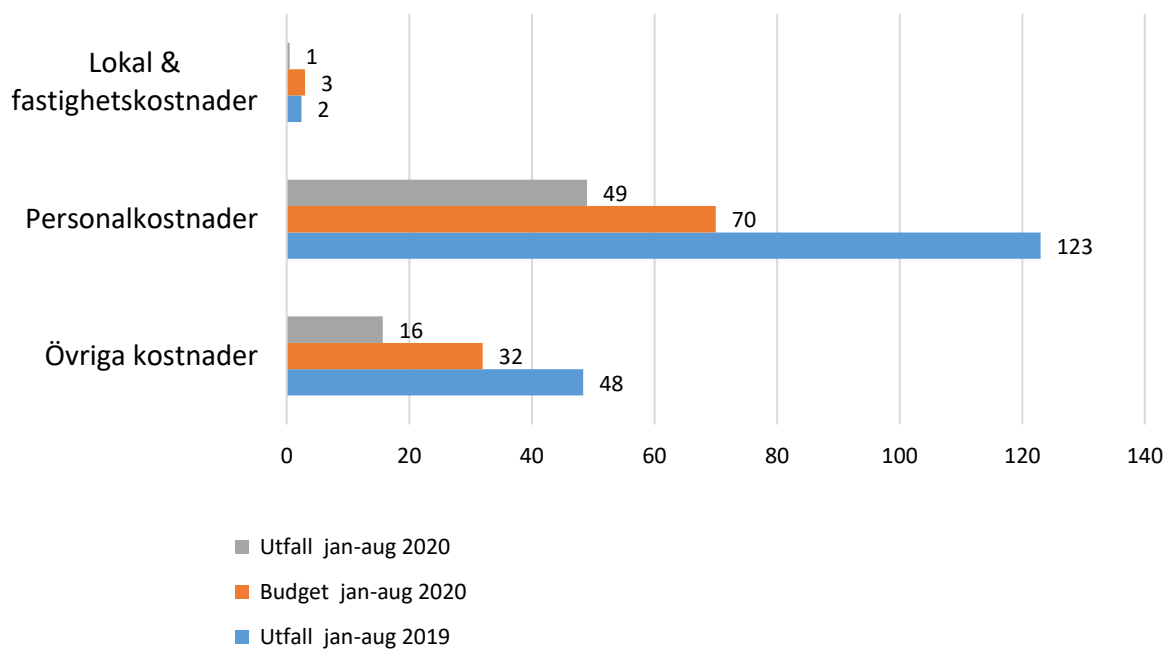
KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Fortsatt anpassning av sammanträden efter Folkhälsomyndighetens rekommendationer.

PERIODENS RESULTAT

Kommunfullmäktige visar en positiv budgetavvikelse på 40 tkr för perioden. Det beror på lägre utfall för sammanträdesarvoden.

| Intäkter & kostnader | Utfall jan-aug 2020 | Budget jan-aug 2020 | Utfall jan-aug 2019 | Avvikelse mot budget | Avvikelse mot budget | Skillnad frg. år |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Personalkostnader | 49 | 70 | 123 | 21 | 30% | 74 |
| Lokal & fastighetskostnader | 1 | 3 | 2 | 3 | 83% | 2 |
| Övriga kostnader | 16 | 32 | 48 | 16 | 51% | 33 |
| Nettokostnad | 65 | 105 | 174 | 40 | 38% | 109 |



KOMMUNREVISION

PERIODENS HÄNDELSER

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

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. Dock har kommunrevisionen i Boxholms kommun inte möjlighet att granska i den omfattning som krävs, utifrån en begränsad budget.

Lekmannarevisorerna granskar den verksamhet som bedrivs i kommunala bolag. Revisorerna granskar även donationsfonder, stiftelser och samordningsförbund.

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

Revisorerna har under det gångna halvåret haft fortlöpande dialog med kommunfullmäktiges presidium. Nämndernas och styrelsens verksamheter följs genom att revisorerna tar del av handlingar och protokoll. Revisorerna har under aktuell period genomfört följande granskningar:

- Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut
- Granskning av kommunens delårsredovisning

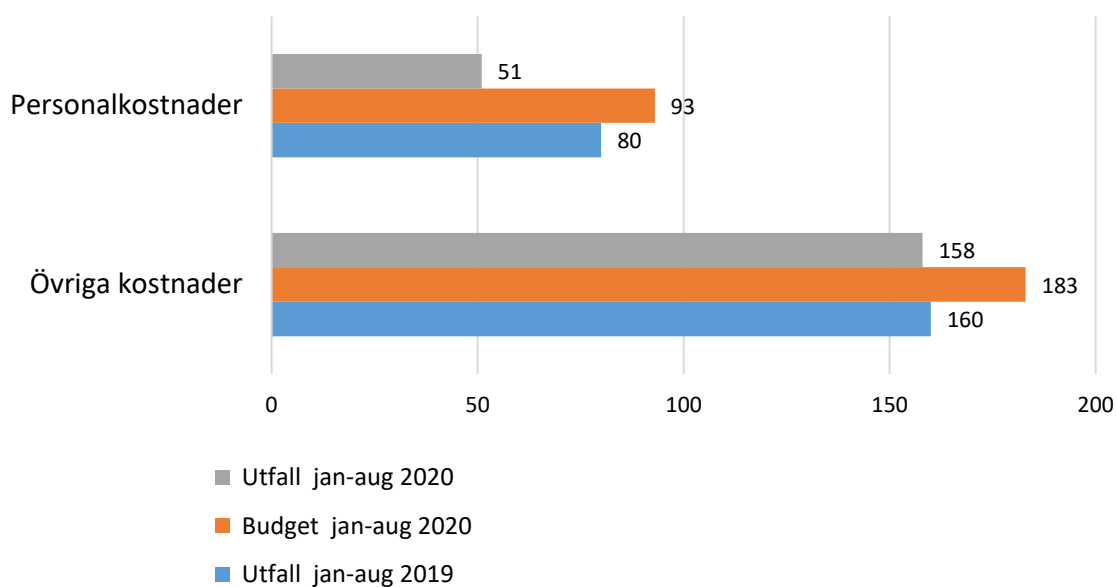
KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Granskning av kommunens årsredovisning samt granskning av de kommunala bolagens verksamheter.

PERIODENS RESULTAT

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

| Intäkter & kostnader | Utfall jan-aug 2020 | Budget jan-aug 2020 | Utfall jan-aug 2019 | Avvikelse mot budget | Avvikelse mot budget | Skillnad frg. år |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Personalkostnader | 51 | 93 | 80 | 42 | 45% | 29 |
| Övriga kostnader | 158 | 183 | 160 | 25 | 14% | 2 |
| Nettokostnad | 209 | 276 | 240 | 67 | 24% | 31 |



VALNÄMND

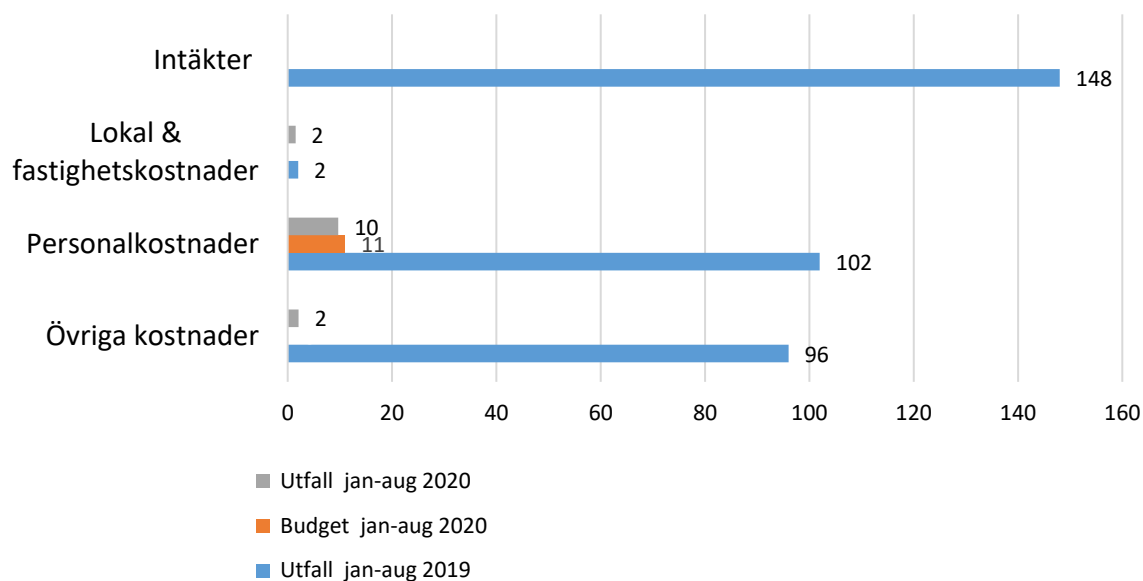
PERIODENS HÄNDELSER

Valnämnden har inte haft några sammanträden under perioden.

PERIODENS RESULTAT

Budgetavvikelsen för valnämnden visar en negativ avvikelse på 2 tkr för perioden. Det beror på en sena faktureringar för EU-valet 2019.

| Intäkter & kostnader | Utfall jan-aug 2020 | Budget jan-aug 2020 | Utfall jan-aug 2019 | Avvikelse mot budget | Avvikelse mot budget | Skillnad frg. år |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Intäkter | - | - | 148 | - | - | -148 |
| Personalkostnader | 10 | 11 | 102 | 1 | 12% | 92 |
| Lokal & fastighetskostnader | 2 | - | 2 | -2 | - | 1 |
| Övriga kostnader | 2 | - | 96 | -2 | - | 94 |
| Nettokostnad | 13 | 11 | 52 | -2 | -21% | 39 |



ÖVERFÖRMYNDARE

PERIODENS HÄNDELSER

Huvudmän som behöver godemän och förvaltare är liknande som föregående år. En förändring av antalet godemän och förvaltarskap sker kontinuerligt på grund av 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 godemän i ärenden med huvudman förekommer. Ensamkommande barn har varit ett fåtal under året. Tillsättningen av godemän till ensamkommande barn har fungerat under året.

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

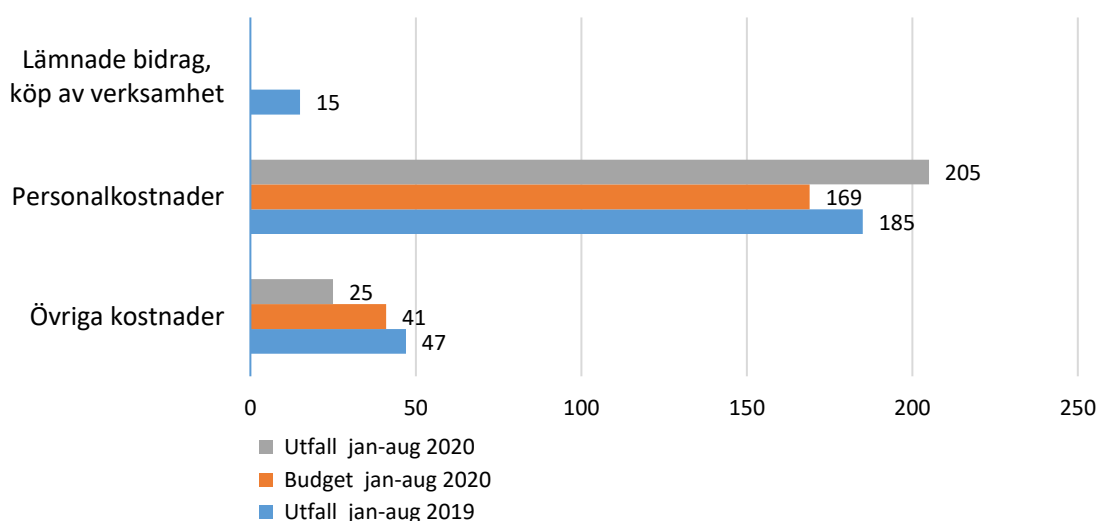
Antalet godmanskap bedöms öka av flera anledningar. Medellivslängden har ökat, fler yngre personer är i behov av godmanskap, men även på grund av att huvudmännen saknar egna medel att betala arvodet till sina förvaltare och godemän gör att kommunens kostnader ökar.

Mottagandet av ensamkommande barn ser ut att vara få under år 2020.

PERIODENS RESULTAT

Överförmyndarverksamheten avviker negativt mot budget för perioden med 20 tkr. Det beror främst på ökade kostnader för arvode till godemän.

| Intäkter & kostnader | Utfall jan-aug 2020 | Budget jan-aug 2020 | Utfall jan-aug 2019 | Avvikelse mot budget | Avvikelse mot budget | Skillnad frg. år |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Lämnade bidrag, köp av verksamhet | - | - | 15 | - | 0% | 15 |
| Personalkostnader | 205 | 169 | 185 | -36 | -21% | -20 |
| Övriga kostnader | 25 | 41 | 47 | 16 | 39% | 22 |
| Nettokostnad | 230 | 210 | 247 | -20 | -10% | 17 |



KOMMUNSTYRELSE

KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING

PERIODENS HÄNDELSER

Under 2020 har Coronapandemin påverkat kommunens verksamheter på alla plan. Inledningsvis befarade vi att nedstängningen av stora delar av världens stora ekonomier skulle få direkta och allvarliga ekonomiska konsekvenser. De direkta konsekvenserna har dock uteblivit och kommunen har inte fått den ekonomiska påfrestningen som inledningsvis förväntades. Anledningen är att Staten har tillskjutit medel som täcker våra kostnader. Samtidigt har kommunen haft minskade kostnader eftersom vi har verksamhet som inte kunnat utföras. Osäkerheten när det gäller pandemins ekonomiska konsekvenser har gjort att budgetprocessen flyttats fram.

Den brist på arbetskraft som vi under lång tid pratat om och som vi i började känna av lite under 2019 kom av sig tvärt på grund av Coronapandemin, och en ökad arbetslöshet finns nu i stället på agendan. Bemannings- och rekryteringsenhetens verksamhet har blivit en etablerad verksamhet och fungerar nu på avsett sätt. Bemannings- och rekryteringsenheten har varit till stor nytta under pågående pandemi för att klara en jämn och stabil bemanning. Ett fantastiskt arbete har gjorts och görs fortfarande ute i verksamheterna.

Beredningsgruppen "Äldreboende 2020" har utifrån de nya förutsättningar som nu gäller när Dentals lokaler står tomma, gett ett arkitektföretag i uppdrag att ta fram ett nytt förslag som tar hänsyn till detta. Tanken är att minska kostnaderna genom att använda de lokaler som redan finns. Nya köket i Bjursdalens Trivselhus är klart och har fått ett enormt positivt mottagande och många väntar nu på att serveringen ska öppnas.

Kommunens stora fibersatsning som påbörjades redan 2015 med etapp Ekeby Rinna Norra och avslutas med Malexander-Åsby landsbygdsprojekt, pågår för fullt och är enligt tidsplanen. I takt med fiberinvesteringarna har även frågan om återetableringar av fiber tagit fart. Kostnader för återetableringar är svåra att överskåda och bör hållas ett extra öga på.

MÅLUPPFYLLELSE

| Mål uppfyllda tom 31 augusti | Ja | Nej |
|--|----|-----|
| Minst två nya nyckeltal för varje nämnd/område | | X |
| Starta en analysverkstad för äldreomsorgen | X | |
| Öka kommuninvånarnas möjlighet till digitalisering | X | |

För att kommunfullmäktiges inriktningsmål ska realiseras och styrelsen lyckas med sina egna resultatmål krävs att övriga verksamheter också lyckas med sina uppdrag. Bra kommunal verksamhet kräver allas medverkan. Det ligger därför på styrelsens ansvar att samordna och följa upp verksamheternas arbete så att de överensstämmer med kommunfullmäktiges inriktningsmål. Styrelsens viktigaste uppgifter är därför att bereda frågor om resursfördelning mellan verksamheterna på ett bra och verkkningsfullt sätt. I praktiken sker detta främst genom uppföljning av hur verksamheterna fullgör sitt uppdrag och i budgetarbetet som styrelsen också har ansvar för.

Målet två nyckeltal, ett som mäter behoven och ett som mäter resurserna, syftar till att ge en bra resursfördelning mellan verksamheterna. Målet följs upp genom att jämföra standardkostnader. Detta kommer att ske under pågående budgetarbete.

Målet en "analysverkstad" som i år har äldreomsorg i fokus ska ge en fördjupad och framförallt gemensam kunskap om verksamheten. Att en handlingsplan tagits fram och att syftet uppnåtts ska följas upp i internkontrollen 2020.

Målet ökad kommunal digitalisering syftar till att ge mindre administration och bättre service. Målet följs upp genom att mäta antalet pappersutskick och digitala tjänster. Coronapandemin har bidragit till att digitala möten blivit vardag och gjort att målet har uppnåtts med råge.

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

VÖKBY-kommunerna har under året köpt tillbaka aktierna i Vökby bredband AB. Bolaget är återigen ett helägt kommunalt bolag tillsammans med Vadstena- Ödeshög- och Ydre kommuner. Målet med övertagandet är att få till stånd ett "öppet nät" där alla tjänsteleverantörer kan leverera sina tjänster i nätet. En diskussion om ett samarbete med fiberleverantör pågår.

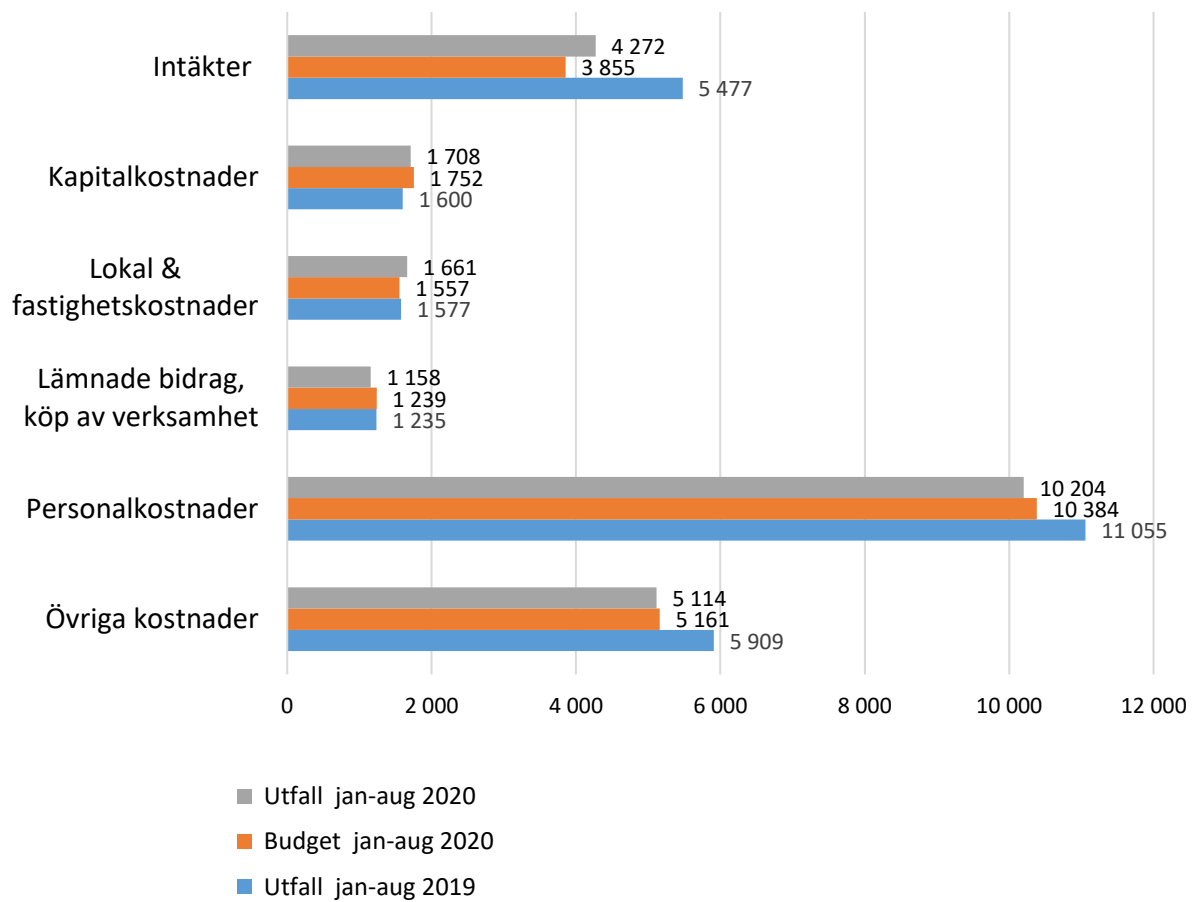
Kinda kommun har aviserat att man inte vill vara kvar i ltsam samarbetet och diskussioner förs om hur ett sådant utträde ur kommunalförbundet ska kunna ske.

Kommunen har träffat en överenskommelse med Arla om köp av Boxholms mejeris lokaler. Förhoppningen är att detta ska resultera i ett företagshotell och att lokalerna fylls med många lokala företag.

PERIODENS RESULTAT

Kommunledningsförvaltningen visar en positiv avvikelse på ca 741 tkr. Prognosen visar att kommunledningsförvaltningen kommer att klara av att hålla den positiva avvikelsen kommande period men förmodligen med något lägre överskott än vad delåret visar.

| Intäkter & kostnader | Utfall jan-aug 2020 | Budget jan-aug 2020 | Utfall jan-aug 2019 | Avvikelse mot budget | Avvikelse mot budget | Skillnad frg. år |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------|
| Intäkter | 4 272 | 3 855 | 5 477 | 416 | 11% | -1 206 |
| Lämnade bidrag, köp av verksamhet | 1 158 | 1 239 | 1 235 | 81 | 7% | 78 |
| Personalkostnader | 10 204 | 10 384 | 11 055 | 180 | 2% | 852 |
| Lokal & fastighetskostnader | 1 661 | 1 557 | 1 577 | -104 | -7% | -84 |
| Övriga kostnader | 5 114 | 5 236 | 5 909 | 122 | 2% | 795 |
| Kapitalkostnader | 1 708 | 1 752 | 1 600 | 44 | 3% | -108 |
| Nettokostnad | 15 572 | 16 313 | 15 899 | 741 | 5% | 327 |



MÅLTID OCH SERVICE

PERIODENS HÄNDELSER

Två anställda inom måltid och service har slutfört sin utbildning till kock, vilket har gjort att kompetensen höjts och minskat verksamhetens sårbarhet i de två stora köken Bjursdalen och Parketten.

Nya köket på Bjursdalen är färdigställt och i drift från och med den 31 augusti. Det kommer leda till bättre arbetsmiljö och även förbättra servicen till gäster.

Ny kost- och inköpschef är anställd på heltid från och med augusti. Det ska ge en ökad trygghet för personalen men även en snabbare utveckling och effektivisering i verksamheterna.

MÅLUPPFYLLELSE

| 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 |

Livsmedelsstrategins mål 2020 beräknas bli uppnått under året.

Food for life aktiviteter pausades under våren på grund av Covid-19, 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 ett arbete kvar att göra.

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Att påbörja ett projekt för att förbättra måltidsmiljön på skolrestaurangen Parketten. Det ska ske i nära samarbete med skollädaresgruppen.

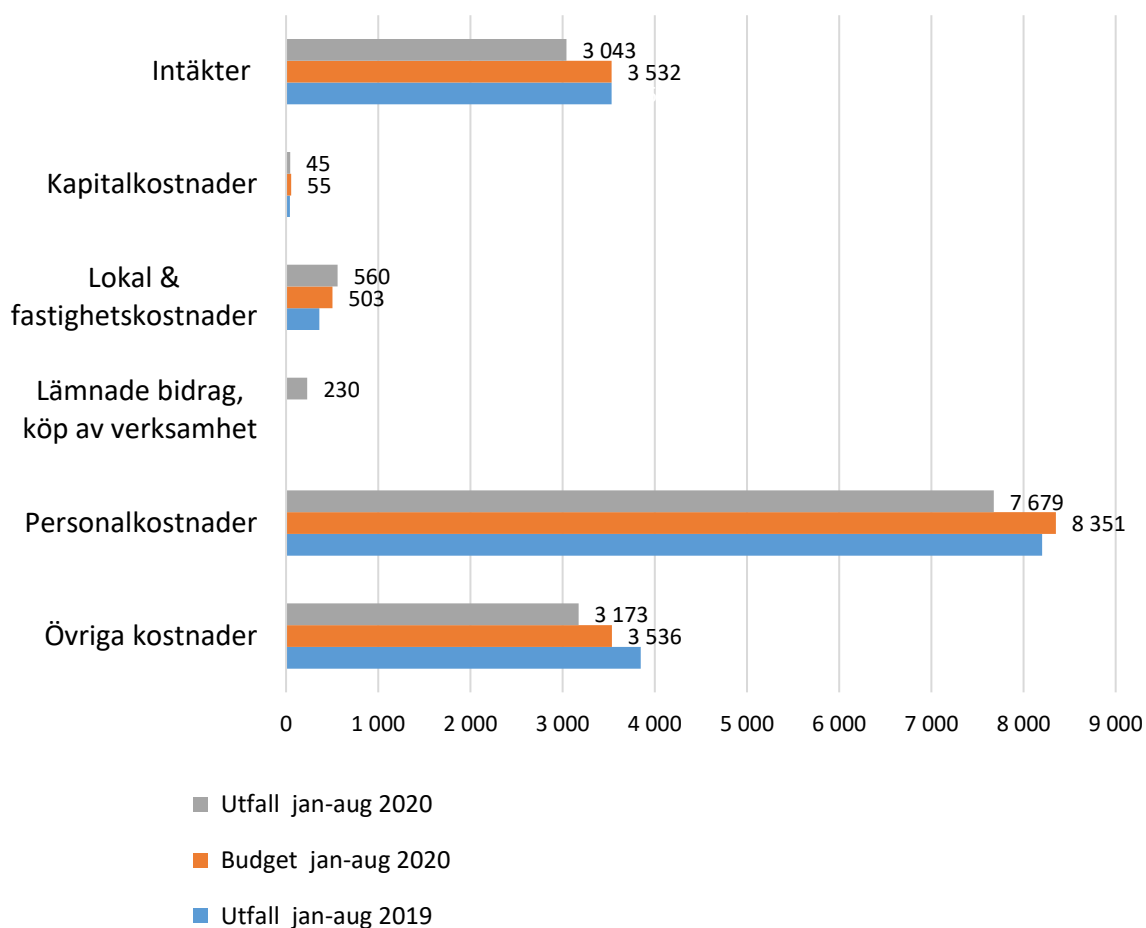
Att påbörja digitalisering av beställningsprocessen inom äldreomsorgen för ökad kostnadskontroll och även effektivisera kökets arbets sätt.

Att öka antalet dialogforum för kunder/gäster med målet att öka kvalitén och kundnöjdhet. Arbetet börjar med en enkät till de kunder som får matlåda levererad till bostaden.

PERIODENS RESULTAT

Måltid och service har en positiv budgetavvikelse på 268 tkr under perioden. Det beror till största delen på minskade personalkostnader.

| Intäkter & kostnader | Utfall jan-aug 2020 | Budget jan-aug 2020 | Utfall jan-aug 2019 | Avvikelse mot budget | Avvikelse mot budget | Skillnad frg. år |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Intäkter | 3 043 | 3 532 | 3 533 | -489 | -14% | -490 |
| Lämnade bidrag, köp av verksamhet | 230 | - | - | 230 | - | 230 |
| Personalkostnader | 7 679 | 8 351 | 8 201 | 672 | 8% | 522 |
| Lokal & fastighetskostnader | 560 | 503 | 361 | -57 | -11% | -199 |
| Övriga kostnader | 3 173 | 3 536 | 3 848 | 363 | 10% | 675 |
| Kapitalkostnader | 45 | 55 | 41 | 10 | 18% | -4 |
| Nettokostnad | 8 644 | 8 912 | 8 918 | 268 | 3% | 274 |



BEMANNINGS- OCH REKRYTERINGSENHETEN

PERIODENS HÄNDELSER

Poolgruppernas framtidsmål att öka kompetens och resursnyttjande över verksamhetsgränserna har uppnåtts under första delen av perioden. I och med Coronapandemin bromsades satsningen upp något eftersom flera verksamheter stängde eller vidtog striktare förhållningsregler, men arbetet har nu återupptagits.

Bemanningenhetens personalgrupper har fått nytt poolavtal från och med 1 juni. Utvärdering av avtalets innehåll görs kontinuerligt.

Enhetens poolgrupper har haft viss personalomsättning. En överlappning med att hitta ersättare har inte varit möjlig så snabbt som önskat. Bland annat har det varit längre sjukskrivningar och fackliga ledigheter som inte kunnat ersättas för att framhållningen har varit kort och längden på ledigheten oviss.

Bemanningsplanering inför sommaren inom äldreomsorgsdelen genomfördes tillsammans med omsorgens enheter. En överbemanning skedde och en Covid-19 avdelning öppnades på äldreomsorgen. Fram till den 31 augusti har avdelningen inte behövt användas.

Överbemanningen täckte en relativ stor andel av korttidsfrånvaron, eftersom en hög bemanning fanns till beredskap. Det har varit en mycket god bemanning under sommaren. Det fanns ett stort antal sökande till kommunens sommarvikariat och vi kunde tillgodose alla enheter med vikarier.

Rekryteringar av timvikarier har pågått som vanligt, viss uppbromsning skedde mars-april i inledningsskedet av pandemin. Rekryteringar av övriga tjänster har pågått som vanligt och samarbetet med enhetscheferna har ökat under perioden.

MÅLUPPFYLLELSE

| Mål uppfyllda tom 31 augusti | Ja | Nej |
|--|----|-----|
| Uppföljningsmöte med varje enhetschef minst 2 gånger per år | X | |
| Poolverksamheten ska ha minst 85 % utlagd arbetstid i verksamheterna | | X |
| Vakanser som är akuta ska lösas inom 2 timmar | X | |

Nyckeltal med fördelning av 85 % utlagd arbetstid har varierat och en utjämning sker under året. Under perioden januari-augusti är 83 % av tiden utlagd. Målet förväntas bli uppnått under året.

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Arbetet fortsätter med planerade inriktningsmål, och utökning av kompetens i poolgrupper genom introduktion. Under rådande pandemi är det svårt att påskynda processen. Rekryteringar pågår med nya timvikarier kontinuerligt och till hösten är trycket större.

När det gäller personalomsättning är de tjänster i poolerna som varit vakanta nästan fullt ut tillsatta. Rekryteringar i övrigt pågår som vanligt och möten med enhetschefer sker som tidigare.

PERIODENS RESULTAT

Positivt resultat på personalkostnader med 1 150 tkr som förklaras med att vi inte haft möjlighet att tillsätta de vakanser som uppstått i samband med tjänstledigheter och annan längre frånvaro. Den positiva avvikelsern gynnar de verksamheter som använder poolpersonal. Vikariekostnader avviker negativt totalt i kommunen med ungefär motsvarande belopp. Övriga kostnader följer budget.

BARN OCH UTBILDNING

PERIODENS HÄNDELSER

Den ekonomiska redovisningen gällande Skolverkets satsning Samverkan för bästa skola har blivit godkänd. Förskolans administrationssystem, IST-Admin, har startats upp och administrativt ansvariga är rektorerna i förskolan. Avvecklingen av Vargstigens förskola och tilldelning av nya förskoleplatser har gjorts. En ny skolskjutsentreprenör finns sedan höstterminens start.

MÅLUPPFYLLELSE

| Mål uppfyllda tom 31 augusti | Ja | Nej |
|--|----|-----|
| Stärka samarbetet med individ- och familjeomsorg samt behandling- och omsorg | X | |
| En ökad målfyllelse 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

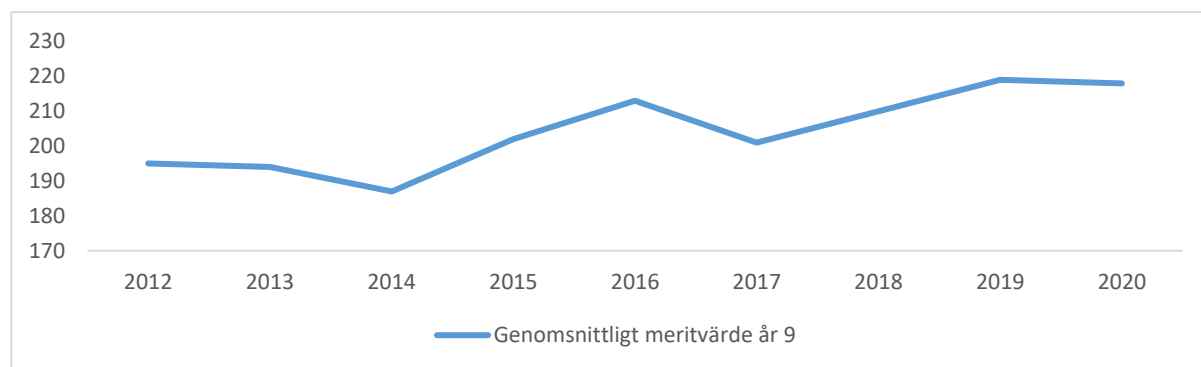
Skolchef och socialchef arbetar fram ett övergripande samverkansavtal för framtida samverkan mellan våra respektive förvaltningar. Inom förskolan har vi startat ett samarbete med Boxholms BVC-sköterska, där vi följer upp 3 och 5-års kontroller. Under hösten kommer ett samarbete med socialtjänsten, helhetsteamet, BVC-sköterskan samt rektorer inom förskolan startas upp.

Skola och socialtjänst i Boxholms kommun är i processen att fastställa en reviderad handlingsplan vid misstanke om att barn far illa samt upprätta plan för samverkansmöten mellan förvaltningarna. Då ska verksamhetschefer, arbetsledare, mottagningssekreterare samt representanter för elevhälsan träffas en gång per termin för planering och utvärdering av samverkan. Därutöver träffas personal från respektive verksamhet två gånger per termin.

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 och helhetsteamet till våra elever.

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

Vi ser en liten nedgång, från 219 till 218 poäng i meritvärde för år 9 under vårterminen 2020 se diagram.



43 (68)

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 årskurs 3 där andelen minskat i ämnena engelska 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, utom i matematik och svenska i årskurs 3.

Måluppfyllelse årskurs 6 vårterminen 2020 (andelen godkända betyg i %)

| Skolenhet | Antal elever | Antal SVA elever | Svenska/SVA | Engelska | Matematik |
|-------------------|--------------|------------------|-------------|----------|-----------|
| Stenbockskolan MH | 38 | 3 | 97,4 | 97,4 | 92,1 |
| Åsbo skola | 16 | 0 | 100,0 | 93,8 | 100,0 |
| Totalt | 54 | 3 | 98,1 | 96,3 | 94,4 |

Måluppfyllelse årskurs 9 vårterminen 2020 (andelen godkända betyg i %)

| Skolenhet | Antal elever | Antal SVA elever | Svenska/SVA | Engelska | Matematik |
|-------------------|--------------|------------------|-------------|----------|-----------|
| Stenbockskolan MH | 45 | 4 | 93,3 | 93,3 | 93,3 |

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Skolans utmaning blir nu att driva skolutveckling i egen regi utan stöd från Skolverket. I ett rektorsuppdrag ligger ett särskilt ansvar att driva skolutveckling. Det ansvaret ligger på alla rektorer i kommunen. Skolans sex förstelärare ansvarar för det kollegiala lärandet med syfte att skapa förutsättningar för likvärdig undervisning mellan skolor, stadier och klasser.

Prioriterat utvecklingsområde för skola och fritidshem i Boxholms kommun läsåret 2020/2021 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.

Vi har fortsatt implementeringsarbetet med vårt administrativa system IST-Admin som är en databas för barn, elever, vårdnadshavare och personal.

PERIODENS RESULTAT

Barn och utbildning har totalt en positiv budgetavvikelse på 1 585 tkr.

Kostnaden för skolskjuts mellan januari och augusti är 166 tkr (5 %) dyrare än budgeterat för perioden. Årets budget för skolskjuts är 4 968 tkr som kan jämföras med föregående års utfall på 5 470 tkr. Ett nytt avtal är tecknat från 2020-07-01 där vi har en månadskostnad på 516 tkr. Kostnaden för skolskjutsar kommer vara svår att beräkna för den slutliga avräkningen sker senast den 28 februari 2021. Budgeten för skolskjutsar kommer att överskridas. Med en linjär kostnad utan avräkningar för 2020 blir totalsumman 6 176 tkr.

Personalkostnaden för Barn och utbildning avviker negativt med 796 tkr (1 %). Personalkostnader i förskolan går bättre än budget för perioden med 2 729 tkr (12 %), medan personalkostnaden i grundskola och grundsärskola går 3 525 tkr (10 %) sämre än budgeterat. I förskolan har personal-

budgeten varit högre än behovet. En anledning 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 på raden personalkostnad. Det finns också personalkostnad som täcks av statsbidrag exempelvis läxhjälp. En uppstart av grundsärskola årskurs 7-9, samt att personal följt med från förskolan till förskoleklass har gett ökade personalkostnader. Uppstarten av grundsärskola årskurs 7-9 fanns inte med i personalbudgeten, men det i sin tur ger minskade kostnader för köp av tjänst. Ersättare har saknats i budgeten för föräldraledig personal.

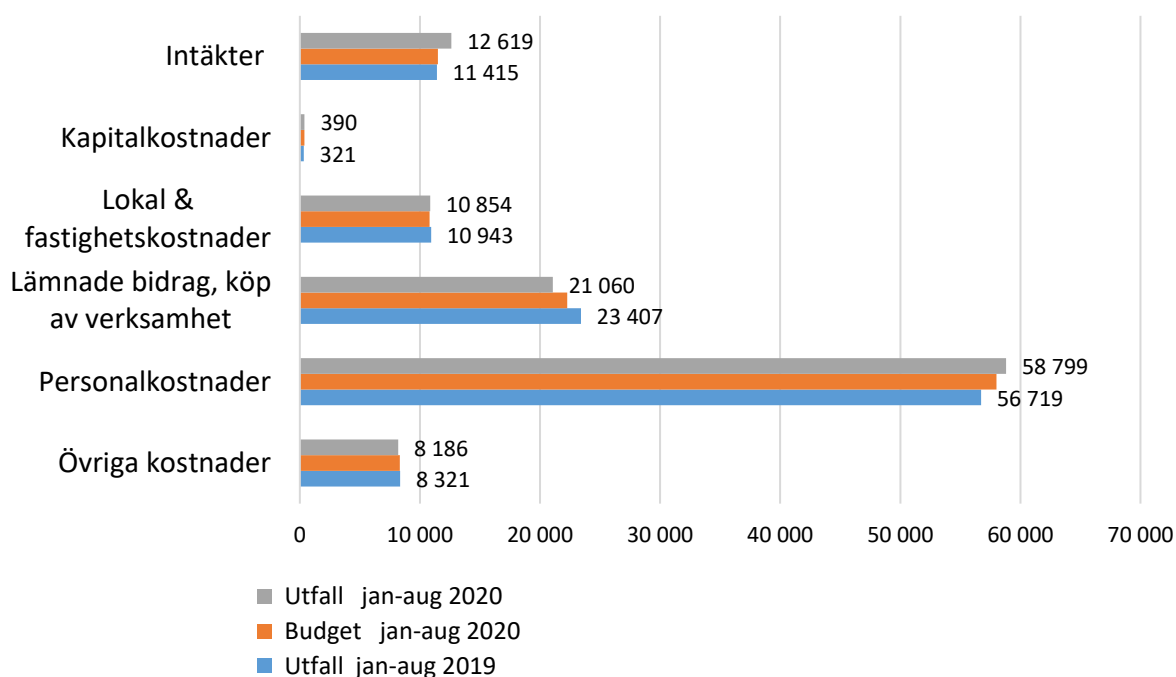
Intäkterna för barn och utbildning avviker positivt med 1 117 tkr (10 %). Grundskolan står för den positiva avvikelser på 1 132 tkr (14 %). Intäkten för interkommunala elever är 780 tkr bättre än budget.

Av köpt verksamhet har kostnaderna för gymnasieskola och gymnasiesärskola minskat och visar en positiv avvikelse på 1 397 tkr (8 %). Detta beror på att elevantalet har minskat inom gymnasiesärskolan.

Statsbidraget för Likvärdig skola har efter ett sent beslut i riksdagen, minskat med 720 tkr mot budgeterat bidrag för år 2020.

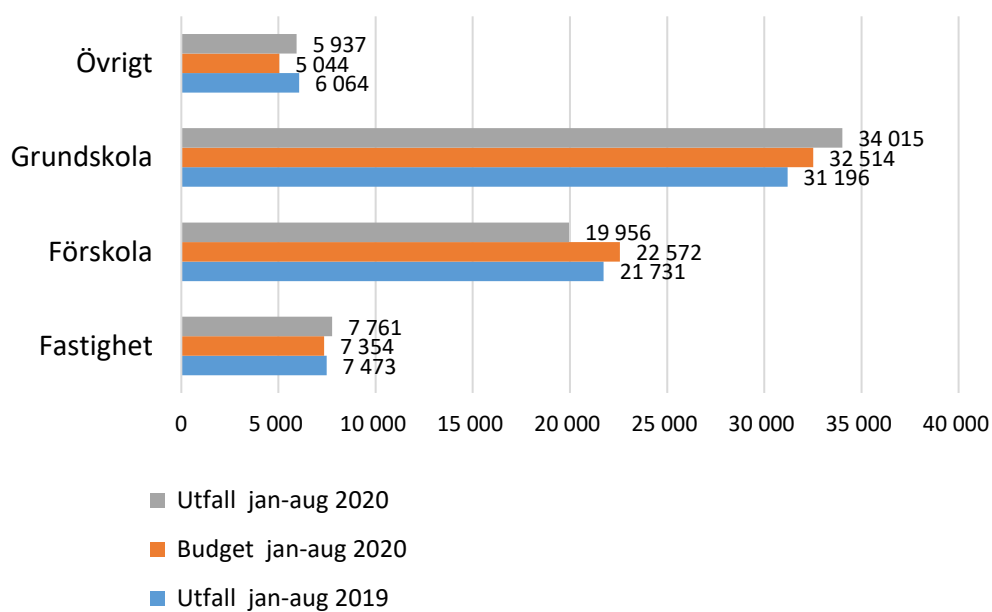
PERIODENS RESULTAT - TOTALT

| Intäkter & kostnader | Utfall jan-aug 2020 | Budget jan-aug 2020 | Utfall jan-aug 2019 | Avvikelse mot budget | Avvikelse mot budget | Skillnad frg. år |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Intäkter | 12 619 | 11 502 | 11 415 | 1 117 | 10% | 1 204 |
| Lämnade bidrag, köp av verksamhet | 21 060 | 22 252 | 23 407 | 1 193 | 5% | 2 348 |
| Personalkostnader | 58 799 | 58 003 | 56 719 | -796 | -1% | -2 080 |
| Lokal & fastighetskostnader | 10 854 | 10 798 | 10 943 | -56 | -1% | 89 |
| Övriga kostnader | 8 186 | 8 321 | 8 355 | 135 | 2% | 169 |
| Kapitalkostnader | 390 | 382 | 321 | -8 | -2% | -69 |
| Nettokostnad | 86 669 | 88 254 | 88 330 | 1 585 | 2% | 1 661 |



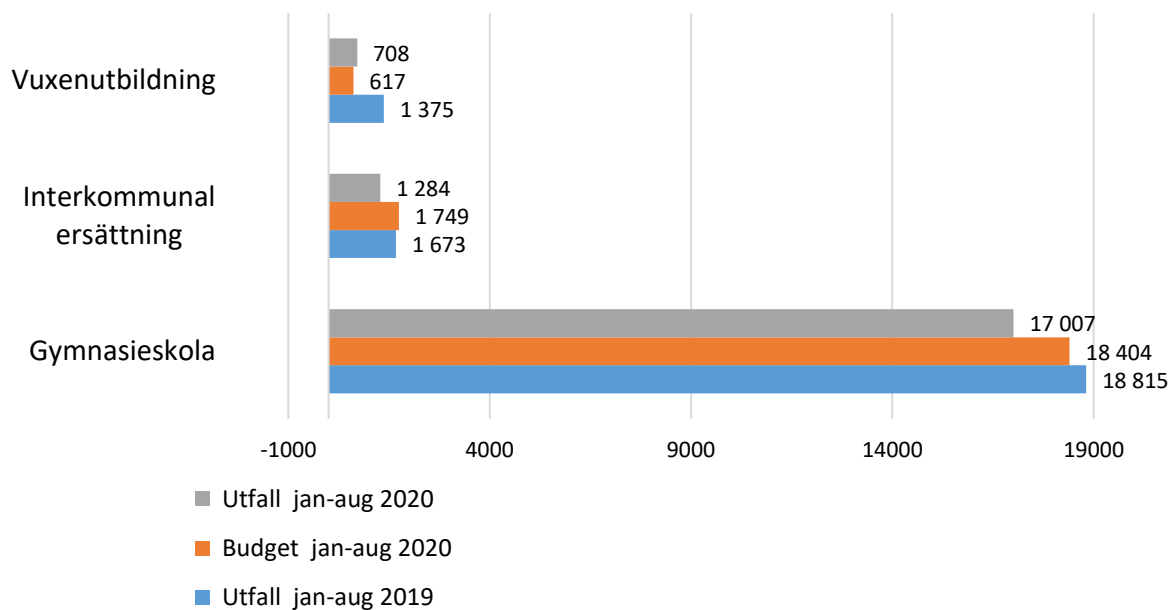
PERIODENS RESULTAT – EGEN VERKSAMHET

| Intäkter & kostnader | Utfall jan-aug 2020 | Budget jan-aug 2020 | Utfall jan-aug 2019 | Avvikelse mot budget | Avvikelse mot budget | Skillnad frg. år |
|----------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------|
| Förskola | 19 956 | 22 572 | 21 731 | 2 616 | 12% | 1 775 |
| Grundskola | 34 015 | 32 514 | 31 196 | -1 501 | -5% | -2 819 |
| Fastighet | 7 761 | 7 354 | 7 473 | -407 | -6% | -288 |
| Övrigt | 5 937 | 5 044 | 6 064 | -893 | -18% | 127 |
| Nettokostnad | 67 669 | 67 484 | 66 465 | -185 | 0% | -1 204 |



PERIODENS RESULTAT – KÖPT VERKSAMHET

| Intäkter & kostnader | Utfall jan-aug 2020 | Budget jan-aug 2020 | Utfall jan-aug 2019 | Avvikelse mot budget | Avvikelse mot budget | Skillnad frg. år |
|--------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------|
| Gymnasieskola | 17 007 | 18 404 | 18 815 | 1 397 | 8% | 1 808 |
| Interkommunal ersättning | 1 284 | 1 749 | 1 673 | 465 | 27% | 389 |
| Vuxenutbildning | 708 | 617 | 1 375 | -91 | -15% | 667 |
| Nettokostnad | 18 999 | 20 770 | 21 863 | 1 771 | 9% | 2 864 |



RÄDDNINGSTJÄNST

PERIODENS HÄNDELSER

I slutet av mars anslöt räddningstjänsten till tjänsten Övergripande bakre ledning vid Räddningstjänsten Östra Götalands räddningscentral. Tjänsten innebär bland annat att räddningsledaren vid en händelse helt kan fokusera på insatsens genomförande medan övrigt hanteras av räddningscentralen.

Under våren tecknades avtal med Ödeshögs kommun vilket innebär att yttre befäl fungerar som räddningsledare även där var tredje vecka.

Tre nya medarbetare fick sin preparandutbildning (introduktionsutbildning) i början av året och två av dem valde att fortsätta sin tjänstgöring.

Antal och typ av larm under perioden får anses vara normalt.

MÅLUPPFYLLELSE

| Mål uppfyllda tom 31 augusti | Ja | Nej |
|---|----|-----|
| Att genomföra tillsyner enligt fastslagen plan för 2020 | 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.

Tillsyner följer fastslagen plan.

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

Övning och utbildning följer målplanen för räddningspersonal.

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Problemen med nyrekrytering kvarstår. Under hösten kommer möjligheten till att annan kommunal anställning kombineras med deltidstjänstgöring vid räddningstjänsten undersökas. En tidigare anställd kommer eventuellt att återanställas i slutet av året.

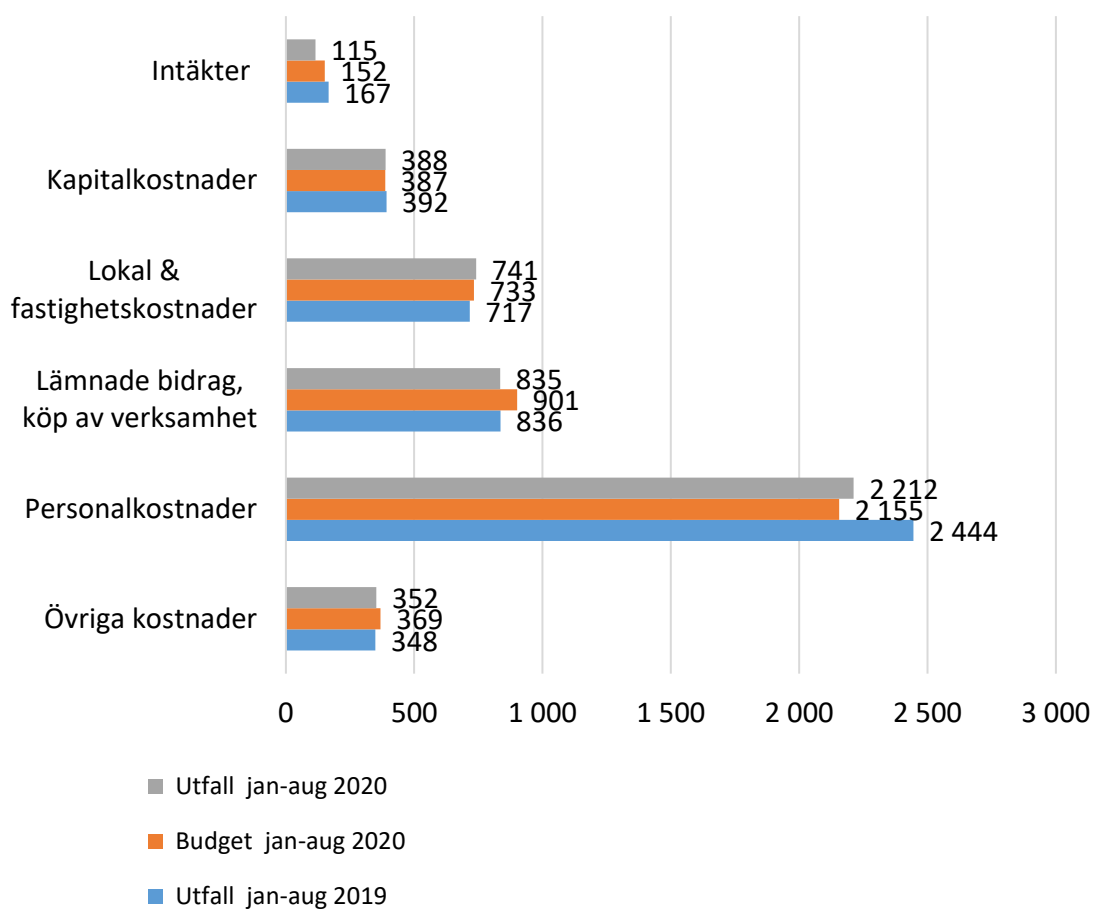
Höstens samövning med personal från Boxholm, Skänninge och Ödeshög är inställd på grund av pandemin och ersätts av andra övningar. Delar av personalen kommer att utbildas i halkkörning med tunga fordon.

Dialog förs fortlöpande med grannkommunerna när det gäller utökad samverkan kring både operativa och olycksförebyggande resurser. Syftet är att på ett kostnadseffektivt sätt skapa så god förmåga som möjligt för den regionala verksamhetens räddningstjänst.

PERIODENS RESULTAT

Resultatet för perioden avviker negativt mot budget med 20 tkr. I början av året blev utbildningskostnaderna höga i samband med nyrekryteringar. Kostnader för teknisk utrustning som krävts för anslutningen till tjänsten Övergripande bakre ledning vid Räddningstjänsten Östra Götalands räddningscentral var inte budgeterad inför året. Avsaknaden av reserver har gjort att högre ersättning fått betalas ut till ersättare under sommaren.

| Intäkter & kostnader | Utfall jan-aug 2020 | Budget jan-aug 2020 | Utfall jan-aug 2019 | Avvikelse mot budget | Avvikelse mot budget | Skillnad frg. år |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Intäkter | 115 | 152 | 167 | -37 | -24% | -52 |
| Lämnade bidrag, köp av verksamhet | 835 | 901 | 836 | 66 | 7% | 1 |
| Personalkostnader | 2 212 | 2 155 | 2 444 | -57 | -3% | 232 |
| Lokal & fastighetskostnader | 741 | 733 | 717 | -8 | -1% | -24 |
| Övriga kostnader | 352 | 369 | 348 | 17 | 5% | -4 |
| Kapitalkostnader | 388 | 387 | 392 | -1 | 0% | 4 |
| Nettokostnad | 4 413 | 4 393 | 4 571 | -20 | 0% | 158 |



SOCIAL OCH MYNDIGHETSÄMND

ÄLDREOMSORG

PERIODENS HÄNDELSER

Årets första del har präglats av ett intensivt arbete runt Covid-19 och åtgärder för att förhindra smittspridning i våra verksamheter, vilket har lyckats väldigt väl. Inom äldreomsorgen precis som i övriga verksamheter i social- och myndighetsämnden har en rad åtgärder vidtagits med anledning av det. Det togs tidigt ett beslut om att införa besöksförbud på särskilt boende, likaså att stänga ner ej nödvändiga verksamheter, träffpunkter och matsal för att förhindra att smitta kommer in på våra boenden. För att kunna kompensera detta har man i vissa fall utökat insatserna i hemmet.

För att personalen skulle få kunskap och information gavs tidigt utbildningar till samtlig personal. Representanter från smittskyddsmyndigheten 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 och på så sätt skapa en säkerhet vid eventuella vakanser, genom att minimera antalet personer som har arbetat i verksamheterna.

Det beställdes tidigt och löpande skyddsmedel och läkemedel. Det har under den här tiden inte varit någon brist på material.

För att förhindra vidare smittspridning har en struktur tagits fram för smittspårning.

En Covid-avdelning öppnades under maj månad. Den har inte än behövt användas så personal från den avdelningen har kunnat täcka vakanser på andra avdelningar.

Under 2019 inleddes ett arbete med att se över hemtjänstens verksamhet eftersom verksamheten är kostsam om man jämför med andra kommuner. Det arbetet har fortsatt under året och under april 2020 startades nya scheman som var enligt den besparing som tidigare beslutats. Det har börjat ge positiv effekt.

MÅLUPPFYLLELSE

| Mål uppfyllda tom 31 augusti | Ja | Nej |
|--|----|-----|
| Personalen ska alltid möta brukaren på ett bra sätt | X | |
| Brukaren ska, med de beslutade insatser i form av hjälp och stöd som äldreomsorgen ger, uppleva sitt boende tryggt | X | |
| Brukaren ska sammantaget vara nöjd med de insatser som äldreomsorgen ger | X | |

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Under resten av året kommer det vara ett fortsatt arbete med att fullfölja besparingen i hemtjänsten genom att följa brukarbehovet och planera personalens schema efter det.

För att ytterligare kunna hålla kontroll på budget och planering av verksamheter har man i augusti månad satt igång ett arbete med planeringsverktyget JoTib. Det förväntas kunna ge en bättre kunskap och vara ett verktyg för att planera verksamheterna utifrån given budgetram.

Fortsatt arbete med Covid-19 år 2020 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, och ett arbete för att titta vidare på hur man trots det kan tillgodose brukarens behov fortsätter.

PERIODENS RESULTAT

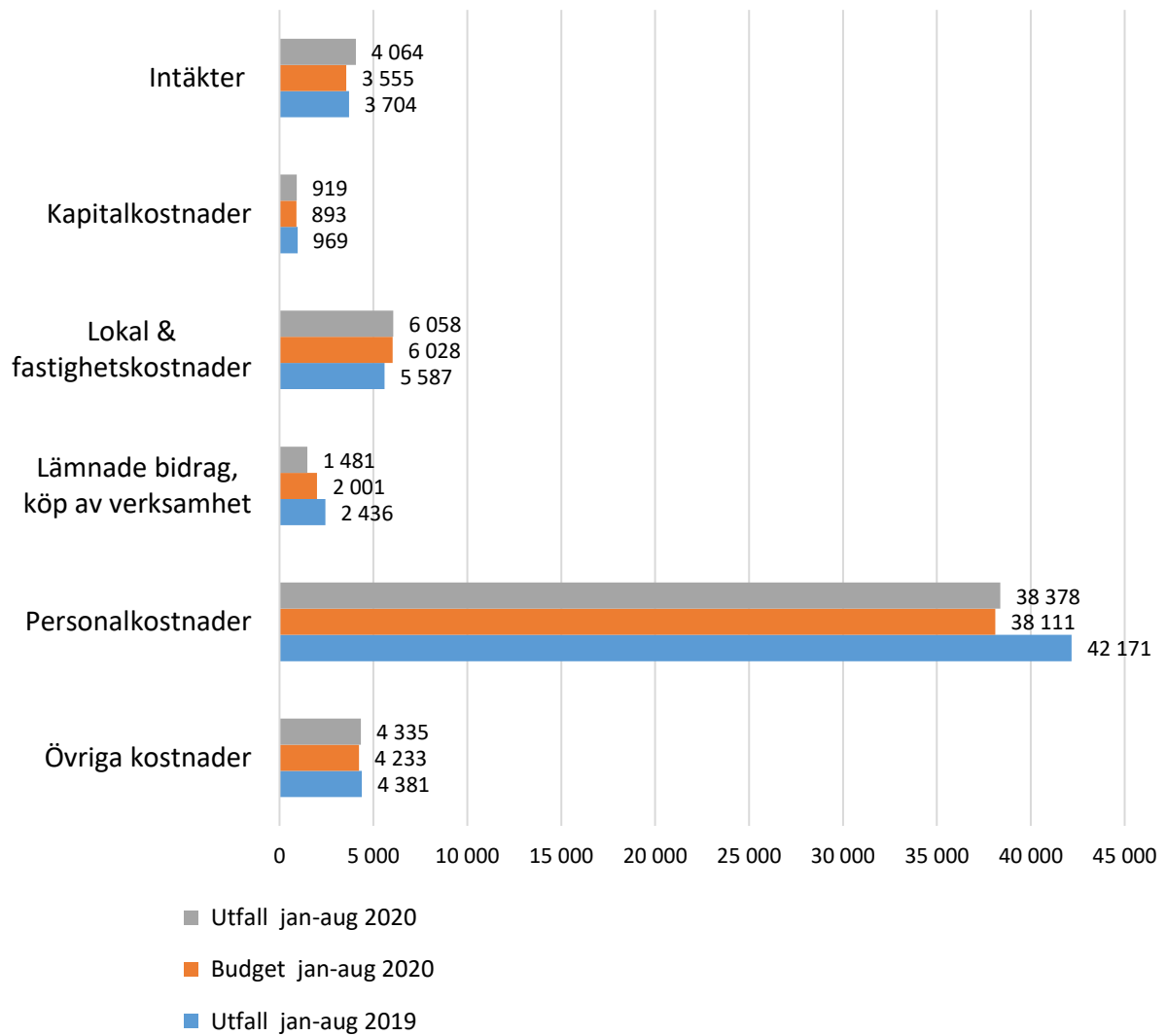
De första åtta månaderna av året visar en personalbudget i balans med endast en liten negativ avvikelse. Den totala budgeten visar en positiv avvikelse, 604 tkr. Det kan noteras att budget januari-augusti 2020 jämfört med samma period föregående år är fyra miljoner lägre.

De poster som behöver uppmärksammas är hemtjänsten som fortfarande har ett minusresultat efter beslut om besparing som förväntades ha helårseffekt. Av olika anledningar kunde denna besparing inte påbörjas förrän april 2020. Det ska noteras att besparingen utförs och att minussiffran minskar månad för månad.

Administrationen på äldreomsorgen visar en negativ budgetavvikelse eftersom ersättare till den administratör som finns inte än har kunnat ersättas med intern personal.

Färdtjänsten avviker positivt 472 tkr, det beror på att resorna har minskat på grund av Covid-19.

| Intäkter & kostnader | Utfall jan-aug 2020 | Budget jan-aug 2020 | Utfall jan-aug 2019 | Avvikelse mot budget | Avvikelse mot budget | Skillnad frg. år |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------|
| Intäkter | 4 064 | 3 555 | 3 704 | 509 | 14% | 360 |
| Lämnade bidrag, köp av verksamhet | 1 481 | 2 001 | 2 436 | 520 | 26% | 955 |
| Personalkostnader | 38 378 | 38 111 | 42 171 | -267 | -1% | 3 793 |
| Lokal & fastighetskostnader | 6 058 | 6 028 | 5 587 | -30 | 0% | -471 |
| Övriga kostnader | 4 335 | 4 233 | 4 381 | -102 | -2% | 46 |
| Kapitalkostnader | 919 | 893 | 969 | -26 | -3% | 50 |
| Nettokostnad | 47 107 | 47 711 | 51 840 | 604 | 1% | 4 733 |



INDIVID OCH FAMILJEOMSORG

PERIODENS HÄNDELSER

Under januari 2020 samlades alla myndighetsutövare på samma kontor med syfte att ha ett större utbyte och samarbete med varandra. Även för att alla myndighetsutövare ska ha tillgång till förste socialsekreterare var detta en åtgärd som genomfördes. I samband med denna förändring har även områden för handläggare gjorts i indelningar, så att man lättare ska kunna specialisera sig och inrikta sig på enskilda områden. En mottagningsfunktion som tar emot alla inkommande ärende har införts med syfte att ha en jämn fördelning av ärenden och att frigöra tid för handläggare då enklare ärende kan utföras där.

LSS handläggningen har tidigare utförts av en konsult, då det har varit svårt att rekrytera personal till tjänsten. Under 2020 har detta utförts av personal på myndighetskontoret. Eftersom bara en person har arbetat med LSS handläggning är det sårbart. En rekrytering har påbörjats som beräknas kunna resultera i två handläggare som båda handlägger LSS och äldreomsorg.

I augusti har en andra förste socialsekreterare tillträtt eftersom behovet av handledning är stort och målet är en kompetenshöjning med bättre förutsättningar till en rättssäker handläggning.

Det har skett 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 tänkta.

Samverkan mellan polis, skola och öppenvård har under året bedrivits mer intensivt eftersom 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. Tidigt sattes en brevlåda utanför ytterdörren för inkommande handlingar, och klienter och brukare informerades om det. Receptionen har hållits stängd och öppnas vid behov för att undvika att flera personer finns där samtidigt. Klientbesök och hembesök har till största del utförts på länk eller utomhus.

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 ungautredning ska barnet erbjudas enskilt samtal vid minst två tillfällen | X | |
| Personalen på IFO ska minst fyra gånger per år informera om sitt uppdrag i andra verksamheter | X | |
| Att ha en god samverkan mellan IFO, BEOM och barn- och utbildningsförvaltningen | X | |

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

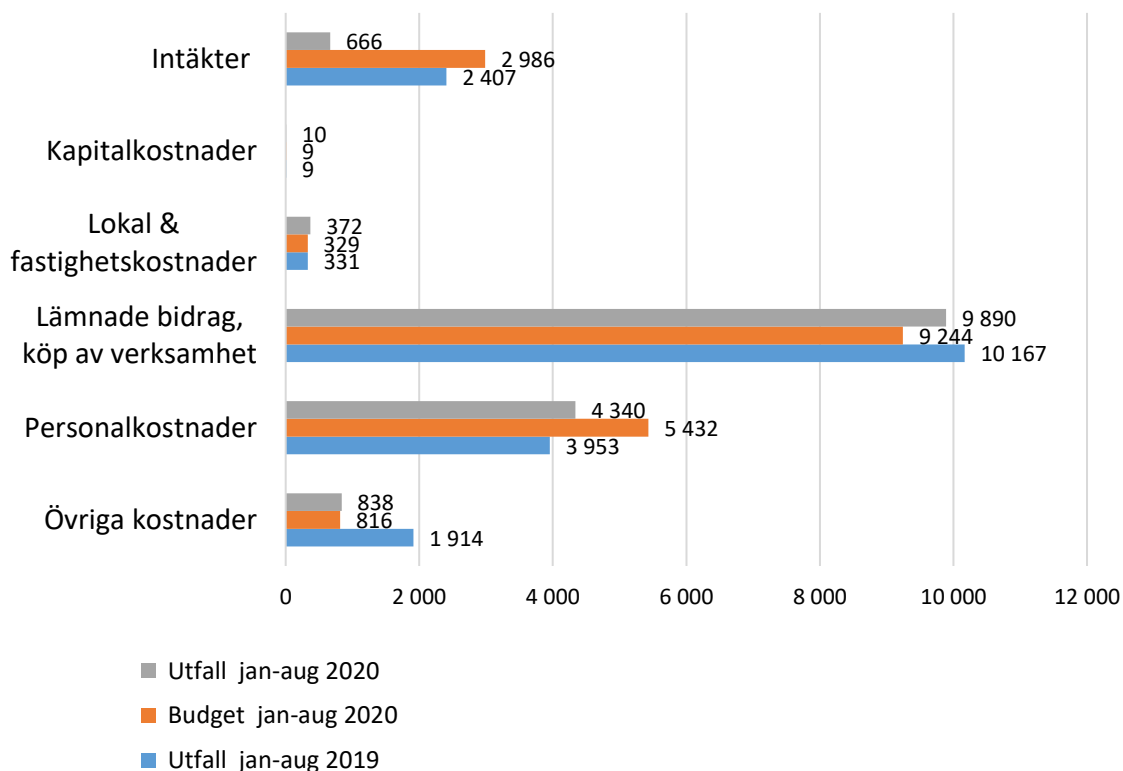
Under hösten kommer den rekrytering som nu är aktuell att slutföras och målet är att anställa två biståndshandläggare som arbetar med både LSS och äldreomsorg. Det är även ett mål att kunna anställa en socialsekreterare för att handlägga barnärende.

Ett fortsatt arbete med att höja kompetensen och utveckla myndighetsenheten kommer att fortsätta genom att utbilda enskilda handläggare i det område de arbetar med samt att fortsätta arbeta med handledning av förste socialsekreterare i förekommande ärende. Fortsatt arbete med att upprätta rutiner och riktlinjer sker under 2020.

PERIODENS RESULTAT

Individ och familjeomsorgen visar ett negativt resultat, 1 940 tkr. Detta beror på att det saknas budgeterade intäkter från migrationsverket på ungefär 1 600 tkr. De intäkter på ungefär 1 000 tkr som har kommit har täckt kostnader för SFI varpå intäkterna till Individ och familjeomsorgen endast uppgår till 66 tkr. Enskilt bistånd är också en post som avviker negativt och det beror främst på att det har kommit nya personer och stora familjer som uppbär bistånd. Personalkostnaderna avviker positivt mot budget, 1 092 tkr. Det beror på vakanser som inte tillsatts. Placeringskostnaderna totalt har en positiv avvikelse.

| Intäkter & kostnader | Utfall jan-aug 2020 | Budget jan-aug 2020 | Utfall jan-aug 2019 | Avvikelse mot budget | Avvikelse mot budget | Skillnad frg. år |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Intäkter | 666 | 2 986 | 2 407 | -2 320 | -78% | -1 741 |
| Lämnade bidrag, köp av verksamhet | 9 890 | 9 244 | 10 167 | -646 | -7% | 277 |
| Personalkostnader | 4 340 | 5 432 | 3 953 | 1 092 | 20% | -387 |
| Lokal & fastighetskostnader | 372 | 329 | 331 | -43 | -13% | -41 |
| Övriga kostnader | 838 | 816 | 1 914 | -22 | -3% | 1 076 |
| Kapitalkostnader | 10 | 9 | 9 | -1 | -11% | -1 |
| Nettokostnad | 14 784 | 12 844 | 13 967 | -1 940 | -15% | -817 |



BEHANDLING OCH OMSORG

PERIODENS HÄNDELSER

Årets första del 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. Tidigt togs beslut om att införa besöksförbud på särskilt boende. Likaså att stänga ner ej nödvändiga verksamheter, träffpunkter och matsal 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 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 denna tid inte varit någon brist på det.

För att förhindra vidare smittspridning har en struktur tagits fram för smittspårning.

Under 2019 genomfördes och slutfördes en rad olika besparingar och effektiviseringar i behandling och omsorg och de har under året följts upp.

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 | X | |
| Att beslut verkställs skyndsamt, senast inom tre månader | X | |
| Att ha en god samverkan mellan IFO, BEOM samt skolförvaltningen | X | |

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

För att ytterligare kunna hålla 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.

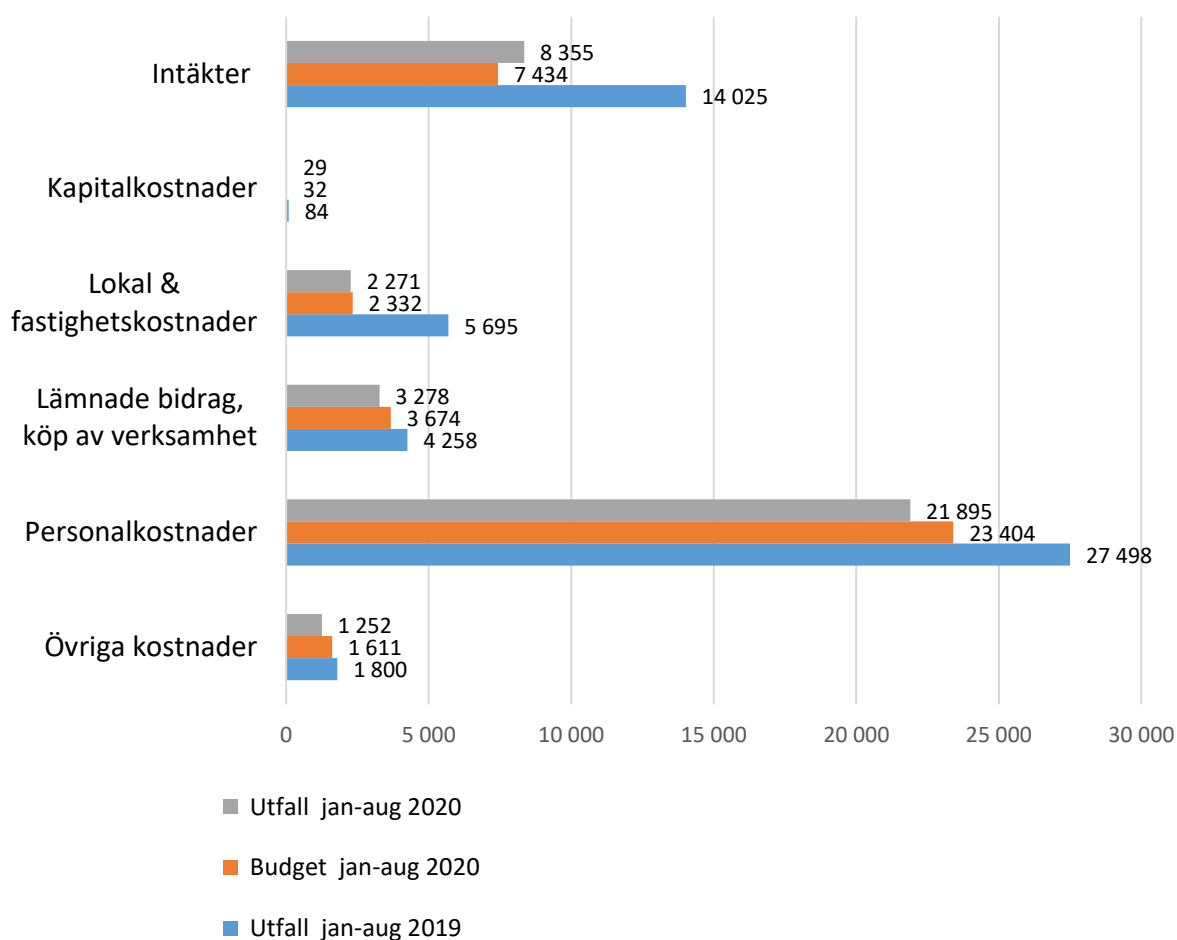
Ett fortsatt arbete med Covid-19 år 2020 innebär att utvärdera det arbete som hittills är gjort, och att fortsätta arbeta för att förhindra smittspridning. Restriktionerna som vi har haft under den första delen av året kommer till stor del bestå. Arbetet fortgår med att titta vidare på hur brukarens behov ändå kan tillgodoses.

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 positivt resultat av 3 250 tkr. Detta beror till största del på att budgeten för personlig assistans visar ett stort positivt resultat eftersom antal brukare där har minskat. På grund av arbetet med Covid-19 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 2020 | Budget jan-aug 2020 | Utfall jan-aug 2019 | Avvikelse mot budget | Avvikelse mot budget | Skillnad frg. år |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------|
| Intäkter | 8 355 | 7 434 | 14 025 | 921 | 12% | -5 670 |
| Lämnade bidrag, köp av verksamhet | 3 278 | 3 674 | 4 258 | 396 | 11% | 980 |
| Personalkostnader | 21 895 | 23 404 | 27 498 | 1 510 | 6% | 5 604 |
| Lokal & fastighetskostnader | 2 271 | 2 332 | 5 695 | 62 | 3% | 3 425 |
| Övriga kostnader | 1 252 | 1 611 | 1 800 | 359 | 22% | 548 |
| Kapitalkostnader | 29 | 32 | 84 | 3 | 9% | 55 |
| Nettokostnad | 20 369 | 23 619 | 25 310 | 3 250 | 14% | 4 941 |



KULTUR- OCH TURISMNÄMND

PERIODENS HÄNDELSER

Förvaltningen har följt Folkhälsomyndighetens rekommendationer gällande Coronapandemin. Det har inneburit anpassningar av verksamheten och att många evenemang och aktiviteter har ställts in, exempelvis valborgsmässosfirandet och nationaldagsfirandet i Folkets Park.

Studieförbundet ABF har besökt nämnden och informerat om verksamheten.

BIBLIOTEKET

En ny bibliotekschef tillträdde sin tjänst i februari. Biblioteket deltar i en upphandling av nytt bibliotekssystem genom Göta styrgrupp. Anledningen är att nuvarande avtal löper ut 2022. Biblioteksverksamheten har arbetat en del kring barnkonventionen. Kulturrådet (Stärkta bibliotek) har beviljat 90 tkr för en förstudie om ungas önskemål om aktiviteter på biblioteket. Många nya möbler har införskaffats under våren med hjälp av tidigare beviljat stöd från Kulturrådet.

MUSIKSKOLAN

Musikskolan driver ett klassorkesterprojekt som har pågått ett läsår. Utvärderingen visade att projektet har varit lyckat. Därför har en ansökan till Carl Trygger om ytterligare stöd till nästa läsår gjorts och beviljats. En ny musikledare och träblåslärare är rekryterad efter den nuvarande som gått i pension.

De arrangemang som kunde genomföras av musikskolan innan Coronapandemin var bland annat en länsstudiedag i Motala och en trombondag i Mjölby. I februari arrangerades även en instrumentdemonstration för årskurs 1, samt Öppet Hus i musikskolan på Folkets Hus.

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 Coronapandemin. Resterande ej uppnådda mål förväntas inte uppnås under året.

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.

57 (68)

KOMMANDE HÄNDELSE UNDER ÅRET

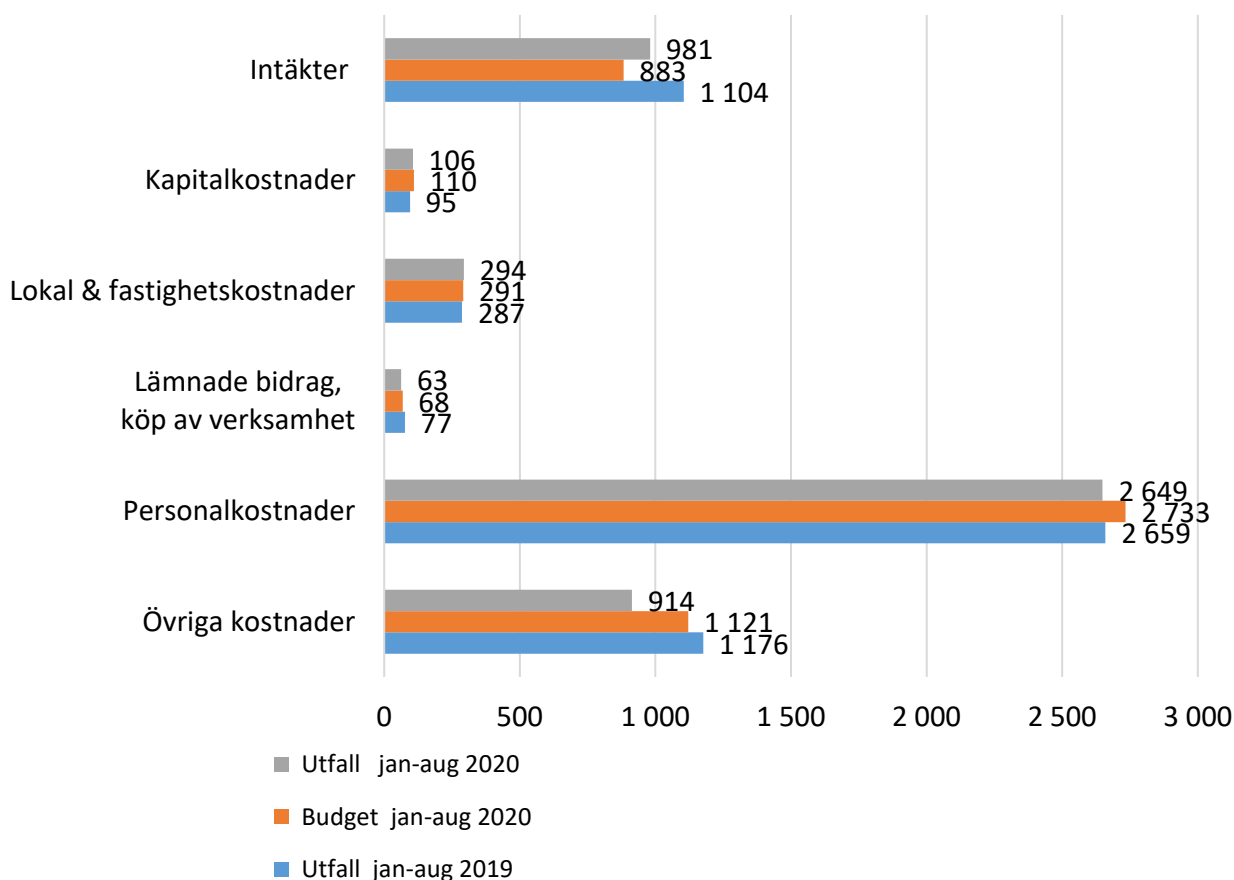
Klassorkesterverksamheten pågår ytterligare ett läsår 2020/2021, med stöd av Carl Tryggers stipendiestiftelse.

En förstudie om ungas eventuella önskemål om aktiviteter på biblioteket skall genomföras med stöd av 90 tkr från Kulturrådet.

PERIODENS RESULTAT

Utfallet visar en positiv budgetavvikelse på 395 tkr. De främsta anledningarna är sjukskrivningar samt färre evenemang och aktiviteter.

| Intäkter & kostnader | Utfall jan-aug 2020 | Budget jan-aug 2020 | Utfall jan-aug 2019 | Avvikelse mot budget | Avvikelse mot budget | Skillnad frg. år |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| Intäkter | 981 | 883 | 1 104 | 98 | 11% | -123 |
| Lämnade bidrag, köp av verksamhet | 63 | 68 | 77 | 5 | 7% | 14 |
| Personalkostnader | 2 649 | 2 733 | 2 659 | 84 | 3% | 10 |
| Lokal & fastighetskostnader | 294 | 291 | 287 | -3 | -1% | -7 |
| Övriga kostnader | 914 | 1 121 | 1 176 | 207 | 18% | 262 |
| Kapitalkostnader | 106 | 110 | 95 | 4 | 4% | -11 |
| Nettokostnad | 3 045 | 3 440 | 3 190 | 395 | 11% | 145 |



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 Dalen har ett antal nya tomter avstyckats och produktionen av nya bostäder är i slutfasen. I samband med dessa byggnationer har kommunen investerat i nya belysningspunkter för att öka trivseln.

Avdelningen för gata/park har under perioden slutfört sina investeringar för år 2020. Den dagliga driften fortlöper.

En ny detaljplan för Åsbo 2:1 har under perioden gått ut för samråd och granskning. Detaljplanens syfte är att ge möjlighet att stycka av stationshuset samt tillhörande byggnad från stamfastigheten Södra stambanan.

Planarbetet gällande Malexander 1:1 har påbörjats med att planen varit utställd för samråd. Syftet med planarbetet är att möjliggöra fortsatt campingverksamhet.

MÅLUPPFYLLELSE

| Mål uppfyllda tom 31 augusti | Ja | Nej |
|---|----|-----|
| Framtagande av ny översiktsplan under mandatperioden | | X |
| Ha god framförhållning i detaljplanarbetet för nya bostäder och ny industrimark | X | |
| Handläggningen av ett normalt bygglovsärende får max ta åtta veckor | X | |
| Snö- och halkbekämpning inom 48 timmar | X | |
| Felanmälan åtgärdsplan inom 48 timmar | X | |
| Hållbart nyttjande av naturens resurser genom att byta diesel mot förnyelsebara drivmedel | X | |

Målet om ny översiktsplan under mandatperioden beräknas inte bli uppnått under året.

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Flertalet sakägare har engagerat sig och lämnat synpunkter på detaljplaneförslagen under samrådsskedet, vilket är positivt för planarbetet. På grund av de många yttrandena som inkommit så kommer detaljplanen att få ställas ut för samråd efter att en del justeringar gjorts. Nytt samråd för denna detaljplan är planerat under hösten 2020.

En samrådshandling för Boxholm 8:1 finns framtagen och kommer att ställas ut under hösten 2020. Här är avsikten att tillskapa flerbostadshus för att möta efterfrågan på bostäder.

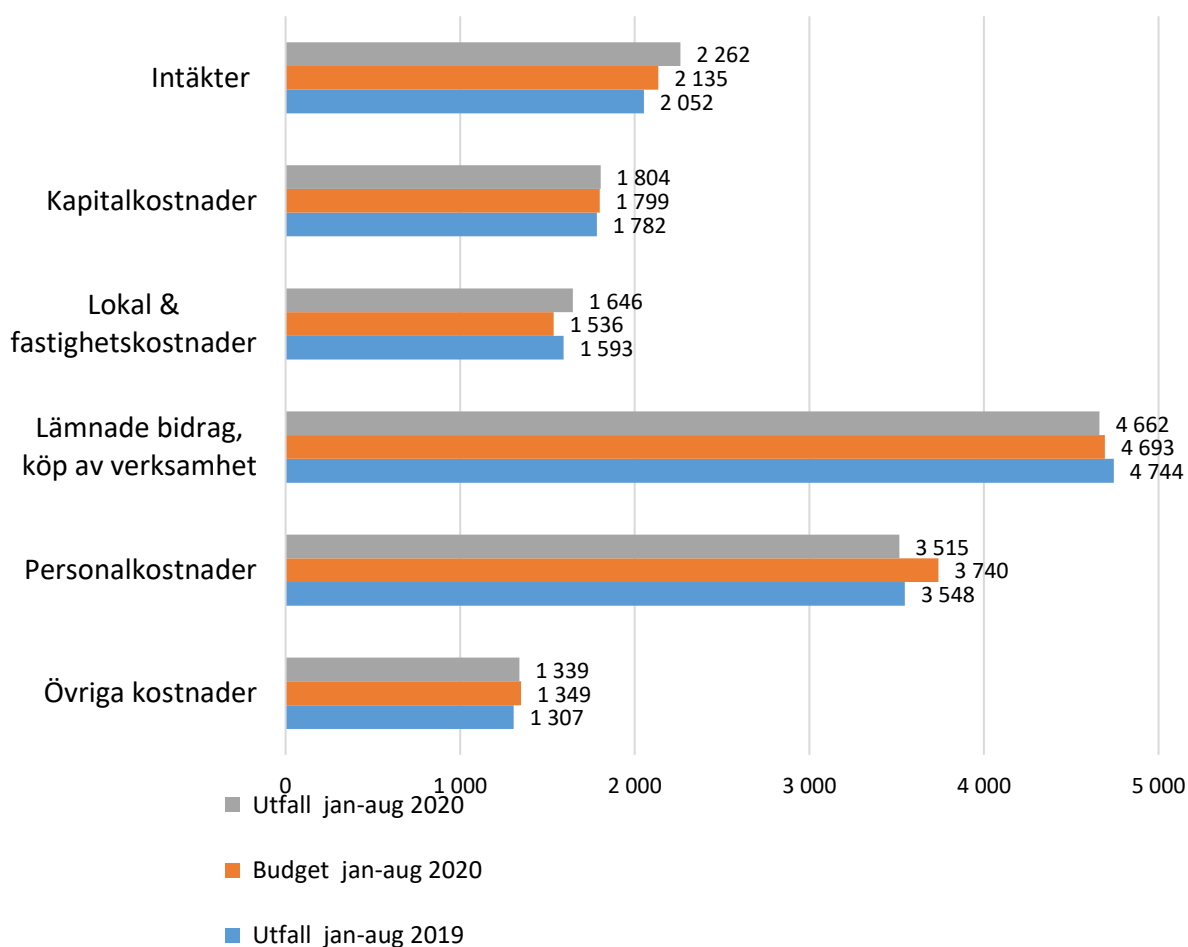
I utredningen av VA-planen över Blåvik, Hårdaholmen, Kopparhult och Liljeholmen har en enkätundersökning skickats ut till alla boende i Blåviks landet. Den har till syfte att inventera befintliga avlopps lösningar. Undersökningen är nu sammanställd och det blir ett bra underlag för att vidare kunna ta beslut i frågan om en slutgiltig VA-lösning för Blåvikslandet.

PERIODENS RESULTAT

Perioden redovisar en positiv budgetavvikelse, vilket beror på lägre utfall på kostnader för OB/ jour i och med snöfattig vinter samt frånvaro av ordinarie personal på grund av vård av barn och sjukskrivningar.

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

| Intäkter & kostnader | Utfall jan-aug 2020 | Budget jan-aug 2020 | Utfall jan-aug 2019 | Avvikelse mot budget | Avvikelse mot budget | Skillnad frg. år |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------|
| Intäkter | 2 262 | 2 135 | 2 052 | 127 | 6% | 210 |
| Lämnade bidrag, köp av verksamhet | 4 662 | 4 693 | 4 744 | 31 | 1% | 82 |
| Personalkostnader | 3 515 | 3 740 | 3 548 | 225 | 6% | 32 |
| Lokal & fastighetskostnader | 1 646 | 1 536 | 1 593 | -110 | -7% | -53 |
| Övriga kostnader | 1 339 | 1 349 | 1 307 | 10 | 1% | -32 |
| Kapitalkostnader | 1 804 | 1 799 | 1 782 | -5 | 0% | -22 |
| Nettokostnad | 10 705 | 10 982 | 10 921 | 277 | 3% | 216 |



MILJÖNÄMND MJÖLBY-BOXHOLM

PERIODENS HÄNDELSER

Miljönämnden har gjort en uppföljning av verksamhetsplaneringen för första halvåret 2020. Covid-19 har påverkat planeringen, bland annat har större fokus lagts på administrativ tillsyn under första halvåret.

MÅLUPPFYLLELSE

| Mål uppfyllda tom 31 augusti | Ja | Nej |
|--|----|-----|
| Miljönämnden ska bidra till attraktiva boendemiljöer genom att arbeta med stadsnära naturvård och beakta miljö- och hälsoskydd vid fysisk planering. | X | |
| Miljönämnden ska bidra till förbättrad folkhälsa genom tillsyn av rökfria skolmiljöer. | X | |
| Miljönämnden ska bidra till en hållbar tillväxt och ett gott företagsklimat genom att arbeta med förebyggande information i form av branschträffar med tema att minska uppkomst av avfall. Träffarna genomförs tillsammans med service- och teknikförvaltningen/Boxholmshus och näringslivskontoren. | | X |
| Miljönämnden ska bidra till grön omställning och en hållbar framtid genom att arbeta aktivt med de allmänna hänsynsreglerna vid tillsyn enligt miljöbalken. | X | |
| Miljönämnden ska bidra till grön omställning och en hållbar framtid genom tillsyn av avloppsreningsverk och ledningsnät samt genom att inventera och ställa krav på åtgärder av enskilda avlopp för att minska utsläpp av främst fosfor och kväve. | X | |
| Miljönämnden ska arbeta aktivt för att behålla tillsvidareanställd personal. | X | |

Kommentarer: För att minska risken för smittspridning avstår miljönämnden för att ordna branschträffar under år 2020.

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

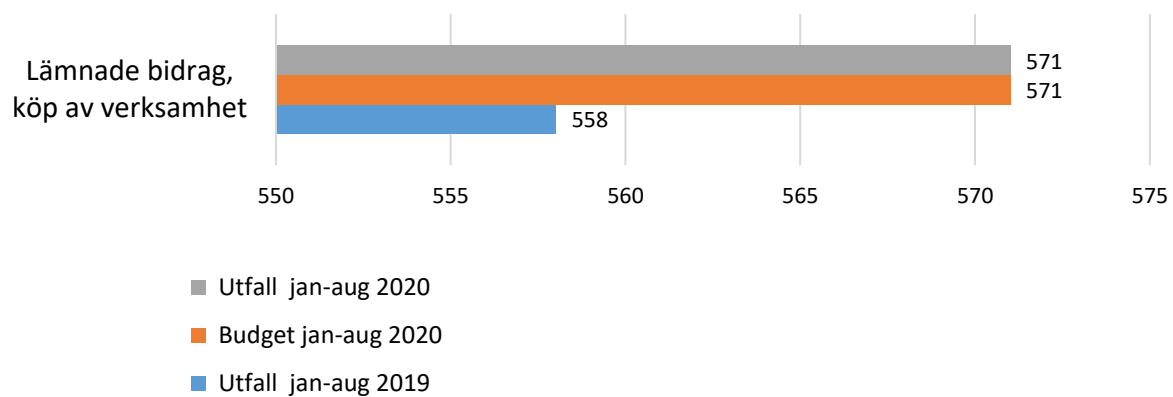
Den 1 juli 2020 träder en tillfällig lag i kraft, tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen. Lagen gäller till den 31 december 2020. Den innebär att kommunerna ansvarar för tillsynen av restauranger, barer och kaféer. De får även befogenhet att meddela förelägganden och att tillfälligt stänga ett serveringsställe. Lagen ska effektivisera tillsynen och minska riskerna för smittspridning av Covid-19. I Boxholms kommun är miljönämnden ansvarig för tillsynen enligt den nya lagen och det operativa arbetet utförs av miljökontoret.

Ödeshögs kommun har visat intresse för att gå in i samverkan med en gemensam miljönämnd med Mjölby och Boxholms kommuner. Miljönämnden förbereder frågan och tar fram beslutsunderlag.

PERIODENS RESULTAT

Mjölby kommun har fakturerat för den gemensamma miljönämnden enligt budget, inga avvikelser.

| Intäkter & kostnader | Utfall jan-aug 2020 | Budget jan-aug 2020 | Utfall jan-aug 2019 | Avvikelse mot budget | Avvikelse mot budget | Skillnad frg. år |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------|
| Lämnade bidrag, köp av verksamhet | 571 | 571 | 558 | - | 0% | -13 |
| Nettokostnad | 571 | 571 | 558 | - | 0% | -13 |



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

Liksom tidigare år har vi fortsatt arbetet med att underhålla vårt fastighetsbestånd samtidigt som nyproduktion av 10 radhuslägenheter färdigställts och installation även skett av solcellspaneler. Arbetet fortgår avseende att genomföra energisparåtgärder för att sänka driftskostnaderna och koppla upp våra undercentraler.

Vi fortsätter med att ansluta våra fastigheter med fiber och under hösten kommer 143 lägenheter att få fiberuppkoppling. Därefter har de flesta lägenheterna fått tillgång till fiber. I tre av våra bostadsområden (Bergholmen, Nygatan 1-5, Storgatan 25) pågår arbete med att sätta upp laddstolpar för att kunna erbjuda elbilsladdning.

Vid Hus D på Bjursdalsvägen har utemiljön setts över och parkbänkar, paviljong med mera byggts till de boende i området.

I området Berget pågår upphandling avseende balkongrenovering. På dalgårdsgatan 10 och 12 kommer vi att dra ny fjärrvärmeledning, kallvattenledning samt relining av spillvattenledning under hösten/vintern. På Bergholmen har fläktsystem i samtliga lägenheter bytts ut.

Nytt tillagningskök har färdigställts under sommaren samt matsal och entré renoverats. Vid Åsbogården har fönstren bytts samt mer lekutrustning satts upp. På fastigheten Folkets Hus har fönster bytts ut. Vid Åsbo skola har projekt påbörjats avseende att handikappanpassa tillgängligheten till källarlokalen. I Stenbocksskolan har två skolsalar renoverats.

Avseende våra investerings- och underhållsprojekt framöver i vårt fastighetsbestånd så används underhållsplanen som ett styrande dokument och arbetet fortsätter med att inventera fastigheterna och uppdatera underhållsplanen.

Under året har hyresförhandlingar ägt rum som resulterat i att hyrorna höjdes med 2,37% (2,24%) i snitt. Under år 2017 införde vi hyresjustering vid standardhöjande åtgärder i lägenheten.

I Sport- och simhall har vi installerat kyla till gymlokalen. Ett projekt pågår att se över kylanläggning för totala byggnaden. Ett omklädningsrum i sporthallen har totalrenoverats.

AB Boxholmshus har totalt 595 lägenheter, av dessa var vid månadskiftet 25 (0) stycken ute digitalt för uthyrning. Förändring mot tidigare år är att vi från februari månad övergått till en digital bostadskö via Boplats Sverige och att alla lägenheter läggs ut i anslutning till lägenhetsuppsägningen.

Under året har vi fortsatt arbetat med renovering av lägenhetsbeståndet samt våra lokaler.

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.

VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Bolaget har en fortsatt hög investeringstakt under perioden och färdigställt 10 radhuslägenheter i Bjursholm samt nytt kök i Bjursdalen (äldreboende). För att klara likviditeten har nyupplåning skett med 27 000 tkr. Under resterande del av räkenskapsåret bedöms nyupplåningen uppgå till 0 mkr. Under perioden har investeringar skett med 23 000 tkr.

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Under verksamhetsåret har inga köp eller försäljningar skett i fastighetsbeståndet. Under hösten kommer vi att avyttra fastigheten på Vargstigen där kommunen bedrivit förskoleverksamhet. Under perioden har vi inom flera verksamhetsområden påverkats av pågående pandemi (Covid-19) i form av ökande inköpskostnader, lägre försäljningsintäkter, ökad användning av förbrukningsmaterial med mera samt lägre besöksantal inom sim- och sporthallsanläggning.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

AB Boxholmshus lönsamhet och utveckling är till stor del beroende av den ekonomiska tillväxten i regionen, utveckling på räntemarknaden samt inflyttning till kommunen med mera. Det krävs långsiktiga strategiska beslut för på kort sikt kan det påverka och medföra begränsade möjligheter att påverka resultatutvecklingen.

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

Vi ser inom fastighetsområdet att efterfrågan av lägenheter börjar sjunka och att en vakans finns. Inom sport-/simhall fortsätter arbetet med att skapa aktivitetsutbud till befintliga samt nya kundgrupper, verksamhetsutbudet påverkas av pågående Covid-19 pandemi. 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 61 195 tkr (59 667 tkr). Resultatet uppgår till 6 080 tkr, (5 892 tkr), mot budgeterat 2 700 tkr (2 733 tkr). Periodens nettoupplåning uppgår till 27 000 tkr (25 000 tkr).

Under året har vår vakans ökat och i dagsläget har vi 25 lägenheter för uthyrning. För att öka uthyrningen har flera reklamkampanjer genomförts samt förstärkt uthyrningsavdelningen med extra personal. Även uppsägningar av lokaler har skett.

Personalkostnaderna har ökat med 500 tkr mot föregående år. Ökningen beror bland annat på ökad personaltäthet i och med Covid-19 samt rekryteringar inför pensionsavgångar under hösten. Årets löneförhandlingar kommer genomföras under hösten och hänsyn har tagits i tertiärbokslut.

RESULTATRÄKNING AB BOXHOLMSHUS, tkr

| | Utfall jan-aug 2020 | Budget jan-aug 2020 | Utfall jan-aug 2019 | Avvikelse mot budget | Avvikelse mot budget | Skillnad mot frg.år |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Verksamhetens intäkter | 61 195 | 60 742 | 59 667 | 453 | 1% | 3% |
| Verksamhetens kostnader | -44 875 | -47 425 | -44 605 | 2 550 | 5% | -1% |
| Avskrivningar | -8 591 | -8 183 | -7 729 | -408 | -5% | -11% |
| Verksamhetens nettokostnader | 7 729 | 5 134 | 7 333 | 2 595 | 51% | -5% |
| Verksamhetens resultat | 7 729 | 5 134 | 7 333 | 2 595 | 51% | -5% |
| Finansiella intäkter | 311 | 214 | 222 | 97 | 45% | 40% |
| Finansiella kostnader | -1 960 | -2 648 | -1 663 | 688 | 26% | -18% |
| Resultat efter finansiella poster | 6 080 | 2 700 | 5 892 | 3 380 | 125% | 3% |
| Periodens resultat | 6 080 | 2 700 | 5 892 | 3 380 | 125% | 3% |

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 avloppsnät samt bedriva renhållning i Boxholms kommun jämte därmed förenlig verksamhet.

Syftet är att driva och utveckla vattenförsörjning och avloppshantering för att tillgodose brukarnas behov av vattentjänster samt bidra till en 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 om att förvärva mark för sluttäckning av Åsbodalen, ett arbete som skall vara klart till år 2025.

Under året har öppettider utökats på återvinningscentralen för att underlätta för kommuninvånarna samt företagen att lämna avfall.

Arbete pågår avseende tillståndsansökningar för reningsverk samt kompostverksamhet.

Från 1/4 2020 höjdes taxan med 7%.

Periodens resultat uppgår till 374 tkr (204 tkr).

Va-avdelningen

Från 1/4 2020 har VA-taxan höjts med 6%. Vid årsskiftet avvecklade en av bolagets största kunder sin verksamhet på orten.

Nytt styrsystem har installerats på Boxholm reningsverk för ca 1 500 tkr. UV-Ljus har installerats på inkommande dricksvatten som barriär och ger en säkrare vattenleverans till våra kunder.

Arbetet med utbyte av befintliga ledningsnät har skett under året med 0,5 mkr.

Periodens resultat uppgår till cirka -500 tkr (-74 tkr)

RESULTATRÄKNING AB BOXHOLMSTEKNIK, tkr

| | Utfall jan-aug 2020 | Budget jan-aug 2020 | Utfall jan-aug 2019 | Avvikelse mot budget | Avvikelse mot budget | Skillnad mot frg.år |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Verksamhetens intäkter | 11 514 | 11 920 | 11 694 | -406 | -3% | -2% |
| Verksamhetens kostnader | -9 618 | -9 824 | -9 664 | 206 | 2% | 0% |
| Avskrivningar | -1 783 | -1 760 | -1 740 | -23 | -1% | -2% |
| Verksamhetens nettokostnader | 113 | 336 | 290 | -223 | -66% | -61% |
| Verksamhetens resultat | 113 | 336 | 290 | -223 | -66% | -61% |
| Finansiella intäkter | 23 | 23 | 20 | 0 | 0% | 15% |
| Finansiella kostnader | -216 | -279 | -180 | 63 | 23% | -20% |
| Resultat efter finansiella poster | -80 | 80 | 130 | -160 | -200% | -162% |
| Periodens resultat | -80 | 80 | 130 | -160 | -200% | -162% |

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 kassa och banktillgodohavanden
- Likviditet är betalningsförmågan på kort sikt. Kvoten mellan likvida tillgångar (kassa och bank) och kortsiktiga skulder (löptid upp till 30 dagar).
- Nettoinvesteringar visar skillnaden mellan inköp av anläggningstillgångar och finansiella 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 (t.ex. kontanter, kortfristiga fordringar och varulager) och anläggningstillgångar (t.ex. fastigheter, inventarier, aktier och långfristiga fordringar)
- Upplupen intäkt är en intäkt som hör till bokslutsåret men ej erhållits eller fakturerats på bokslutsdagen
- Upplupen kostnad är kostnad som hör till bokslutsåret men där ingen faktura erhållits eller betalning erlagts på bokslutsdagen

FÖRKLARING, FÖRKORTNINGAR OCH UTTRYCK

- BEOM – Behandling och omsorg
- IFO – Individ och familjeomsorg
- ITSAM – kommunalförbund som bildades 2009-01-01. Består av kommunerna Boxholm, Kinda, Vimmerby, Ydre, Åtvidaberg och Ödeshög
- JoTib – Planeringsverktyg
- KS – Kommunstyrelsen
- KPI - Konsumentprisindex
- LSS – Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade.
- RIPS07 – Riktlinjer för pensionsskultsberäkning
- RKR – Rådet för kommunal redovisning
- SCB – Statistiska centralbyrån
- SKR – Sveriges Kommuner och Regioner
- SOL – Socialtjänstlag
- SOU – Statens Offentliga Utredningar
- VA-plan – vatten och avloppsplan