

Kommunstyrelsen kallas till sammanträde

Tid: måndagen 2023-10-09, kl. 11:00

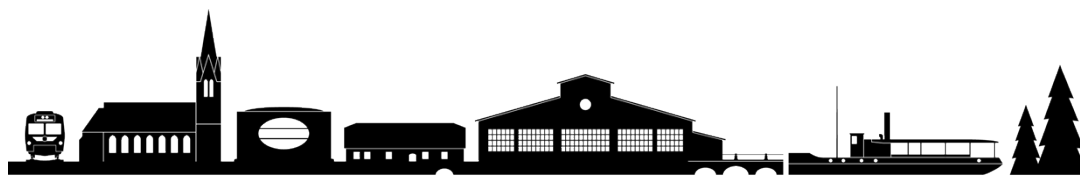
Plats: Ks-salen, kommunhuset eller digitalt, Google Meet

- Upprop
- Val av protokolljusterare
- Tidpunkt för justering
- Fastställande av ärendelistan

Ärenden	Diariennr.	Notering	Sida
1 Delårsrapport per 2023-08-31	KS 2023/356 042	Elma Foric	2 - 58

Claes Sjökvist
Ordförande

Annie Bergström
Sekreterare



**Kommunstyrelsens förvaltning**

Handläggare
Elma Foric
Ekonomichef
elma.foric@boxholm.se

Mottagare
KS/KF

Delårsrapport per 2023-08-31**Bakgrund och ärendebeskrivning**

Resultatet för årets första åtta månader uppgår till 9 133 tkr (6 267 tkr). Budget för samma period är 746 tkr. Verksamhetens nettokostnader avviker 5 700 tkr positivt mot budget. Intäkterna är högre med 6 049 tkr än budget vilket kan förklaras med rekvisering av riktade statsbidrag från Socialstyrelsen. Av ofördelade budgetmedel (1 000 tkr) har 161 tkr använts till och med augusti.

I samband med att delårsrapporten gjorts har en detaljerad prognos för respektive nämnd tagits fram.

Granskning av rapporten har genomförts av sakkunniga revisorer den 5 oktober.

Vid analys av respektive förvaltning konstateras att nettokostnaderna kommer att ligga på lägre nivå jämfört med budgeten. Under året har Boxholms kommun rekviserat riktade statsbidrag från bland annat Socialstyrelsen och Skolverket och statsbidragen bidrar till att Socialmyndighetsnämnd samt Barn- och utbildningsförvaltningen har ett överskott respektive budget i balans vid årets slut. Kommunfullmäktige, Räddningstjänsten och Måltid och service redovisar ett överskott vid årets slut.

Övriga verksamheter redovisar en budget i balans vid årets slut. Sammantaget redovisar nämnderna ett plusresultat på 657 tkr. Under verksamhetsberättelser i delårsrapporten står det mer utförligt om respektive verksamhets prognos. Senaste skatteprognosen som SKR presenterade den 24 augusti visar att finansieringen har en bättre prognos på 3 152 tkr jämfört med budgeten. Ökningen av intäkter beror på slutavräkning 2022 samt slutavräkning 2023. Helårsprognosen för år 2023 är ett positivt resultat på 3 648 tkr vilket ger en positiv avvikelse på 2 648 tkr.

Förvaltningens ståndpunkt

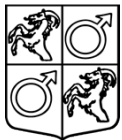
Att rapporten godkännes.

Finansiering

-

Förvaltningens förslag till beslut

att godkänna delårsbokslut per 2023-08-31



Beslutsunderlag

Bilaga 1: Delårsrapport 2023-08-31 Boxholms kommun

Beslutet expedieras till

Ekonomichef
Kommundirektör

Linda Hammarström
Kommundirektör

DELÅRSRAPPORT

2023-01-01-2023-08-31



BOXHOLM LIGGER BRA TILL

Innehållsförteckning

INLEDNING	3
VISION, MÅL OCH FOKUSOMRÅDEN	3
ORGANISATIONSÖVERSIKT	5
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	6
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING	6
OMVÄRLDSANALYS	6
HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE	8
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING	9
PERSONAL	10
EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS	11
DRIFTSREDOVISNING	15
RESULTATRÄKNING	16
BALANSRÄKNING	19
REDOVISNINGSPRINCIPER	29
INVESTERINGSREDOVISNING	32
NÄMNDERNAS VERKSAMHETSBERÄTTELSE	33
KOMMUNFULLMÄKTIGE	33
KOMMUNREVISION	34
VALNÄMND	35
ÖVERFÖRMYNDARE	36
KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING	37
MÅLTID OCH SERVICE	38
BARN- OCH UTBILDNINGSFÖRVALTNINGEN	40
RÄDDNINGSTJÄNST MJÖLBY/BOXHOLM	42
SOCIAL OCH MYNDIGHETSÄMND	44
KULTUR- OCH TURISMÄMND	47
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	49
MILJÖÄMND MJÖLBY-BOXHOLM-ÖDESHÖG	51
DE KOMMUNALA BOLAGEN	53
AB BOXHOLMSHUS	53
AB BOXHOLMSTEKNIK	55

INLEDNING

VISION, MÅL OCH FOKUSOMRÅDEN



Visionen inkluderar tre visionsmål:

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

Som ger tre fokusområden:

- Medarbetare
- Kommuninvånare
- Samhällsutveckling

Den framtagna visionen, visionsmålen och fokusområden kommer att vara en bas för fortsatt arbete med kommunens övergripande mål. De övergripande målen ger i sin tur riktning för verksamheternas mål och är en bas för kommande prioriteringar i kommunens verksamhet. Hela arbetet ger förutsättningar för att skapa den "röda tråden" från politikens prioriteringar till verksamheternas nedbrutna operativa mål.

MÅLUPPFYLLELSE

Boxholms kommun har tre visionsmål som beslutades i kommunfullmäktige 2023 och som gäller till och med 2026:

1. En trygg kommun att växa och verka i
2. Vi skapar förutsättningar för ett livslångt lärande
3. Ett hållbart samhälle för alla

Kopplat till visionsmålen finns det tre fokusområde:

1. Medarbetare
2. Kommuninvånare
3. Samhällsutveckling

Fokusområdena är i sin tur nedbrutna i kommunens övergripande mål som varje nämnd ska bryta ner i verksamhetsnära mål:

Kommuninvånare

- Kommuninvånare i Boxholms kommun ska ges möjlighet att vara delaktiga och kunna påverka.
- Kommuninvånare i Boxholm ska ges förutsättningar att vara självständiga utifrån sin förmåga.
- Kommuninvånare i Boxholm ska känna sig trygga.

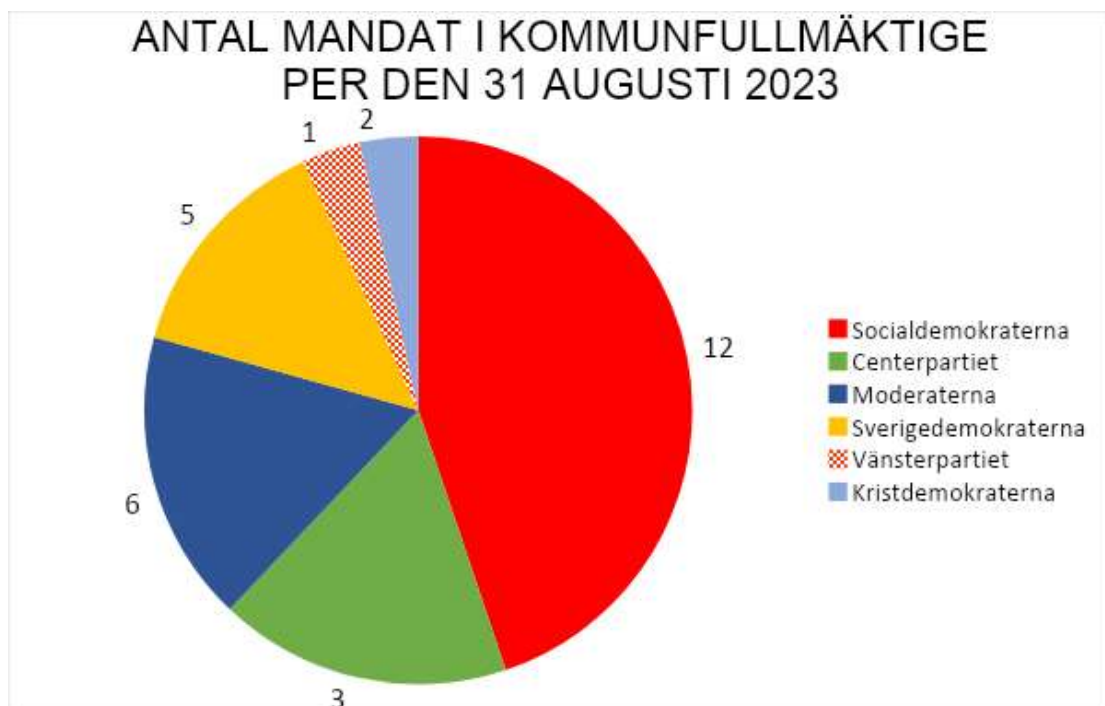
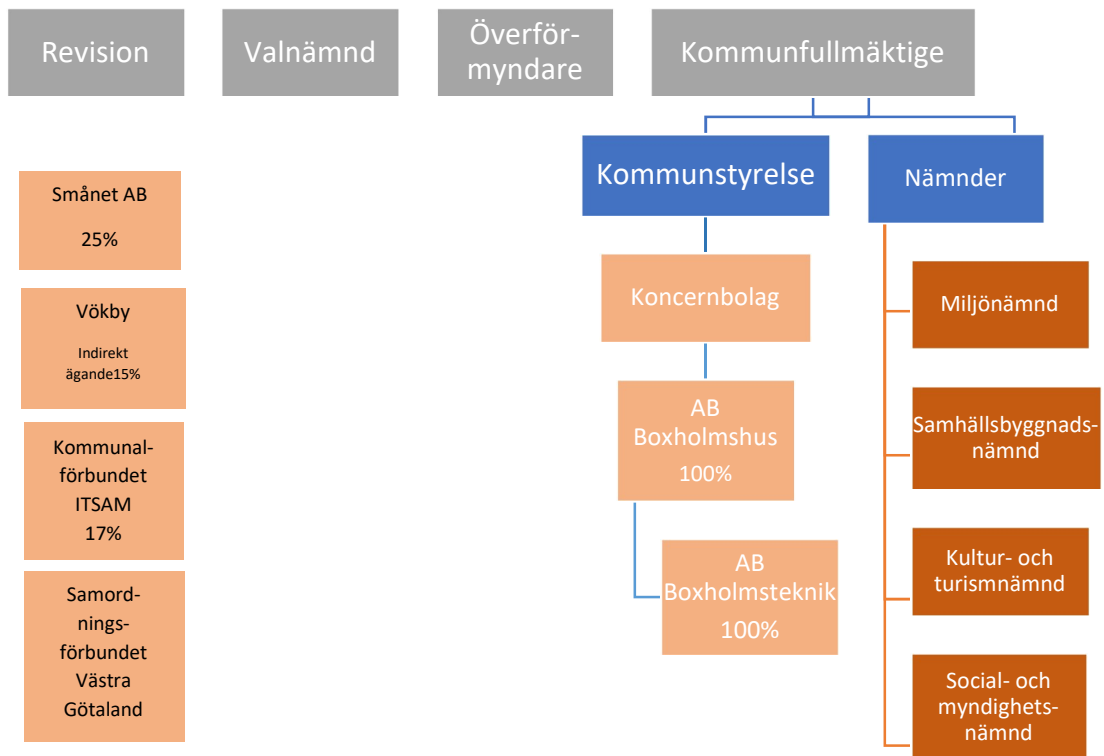
Medarbetare

- Boxholms kommun ska ha friska medarbetare som kan påverka och tar ansvar för sin egen arbetsmiljö
- Boxholms kommun är en attraktiv arbetsgivare med nära och engagerat ledarskap som skapar delaktighet och engagemang.
- Boxholms kommun ska ha rimlig personalomsättning samt behålla och utveckla den goda kompetensen.

Samhällsutveckling

- Boxholms kommun ska arbeta för tillväxt och utveckling
- Boxholms kommun ska arbeta för en ekonomisk hållbarhet och god ekonomisk hushållning
- Boxholms kommun ska arbeta för en social hållbarhet.

ORGANISATIONSÖVERSIKT



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

OMVÄRLDSANALYS

Utdrag ur SKR:s cirkulär 23:36 – 2023-08-25

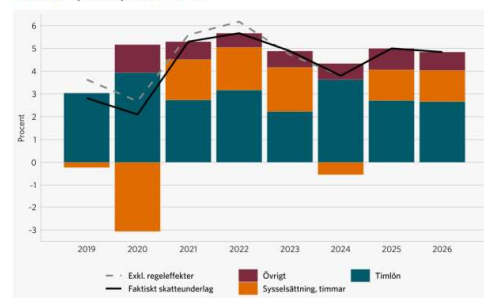
Hög inflation urholkar köpkraften

Global ekonomi präglas fortsatt av hög inflation och penningpolitisk åtstramning. Bakgrunden är de störningar som rubbat utbud och efterfrågan, där pandemin, Rysslands anfallskrig mot Ukraina och expansiv ekonomisk politik utmynnat i den exceptionella inflationsutvecklingen som utspelat sig sedan början av 2022. Utgången väntas ge två år av svagare global tillväxt 2023–2024. Den ekonomiska politiken, och penningpolitiken i synnerhet, har lagts om för att få kontroll över inflationen. Vad som förvånar är att arbetsmarknaderna ännu står så starka. I likhet med omvärlden har även svensk arbetsmarknad visat sig motståndskraftig, men vår bedömning är att den lägre efterfrågan (BNP) i år kommer leda till en avmattning på arbetsmarknaden framöver. Efterfrågan tar fart igen under 2024 då inflationen sjunker tillbaka till målnivåer och centralbankerna anpassar politiken med att inleda en följd av räntesänkningar. Utvecklingen för svensk inflation tyder på ett bredare och mer varaktigt förlopp än i våra tidigare prognoser. För kommuner och regioner spiller den starka arbetsmarknaden över i ett starkare skatteunderlag. I reala termer har bilden dock inte förändrats, sektorns köpkraft faller i år och blir mycket svag nästa år.

Stark arbetsmarknad 2023

Skatteunderlaget växer snabbt i nominella termer under perioden 2023–2026, i genomsnitt med 4,6 procent per år. Den genomsnittliga ökningen under de senaste tio åren (perioden 2013–2022) var 4,1 procent. Arbetsmarknaden har utvecklats starkt under det första halvåret 2023 och likaså lönesumman. En sämre utveckling på arbetsmarknaden främst under 2024 kommer dock leda till en inbromsning av skatteunderlagets ökningstakt. Därefter ökar skatteunderlaget i snabbare takt när konjunkturen återhämtar sig. En högre inflationsutveckling framöver lyfter också garantipensionerna och därmed skatteunderlaget. Trots den goda nominella utvecklingen faller köpkraften för det reala skatteunderlaget med 2 procent i år och är i stort sett oförändrat nästa år. Därefter ökar det starkare när konjunkturen beräknas återhämta sig. I reala termer växer skatteunderlaget med 1,3 procent per år 2023–2026, att jämföra med de senaste tio årens genomsnitt på 1,6 procent. Trots den nominella ökningen urholkas alltså kommunsektorns köpkraft drastiskt. Förutom att priserna och lönerna stiger och därigenom påverkar kommuner och regioners kostnader för verksamheten så ökar också pensionskostnaderna. Det är främst prisbasbeloppets förändring och hur det slår på värderingen av sektorns pensionsskuld som påverkar resultatet negativt, men även det nya pensionsavtalet för sektorn påverkar.

Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter
Procent respektive procentenheter



Källa: Skatteverket, SKR.

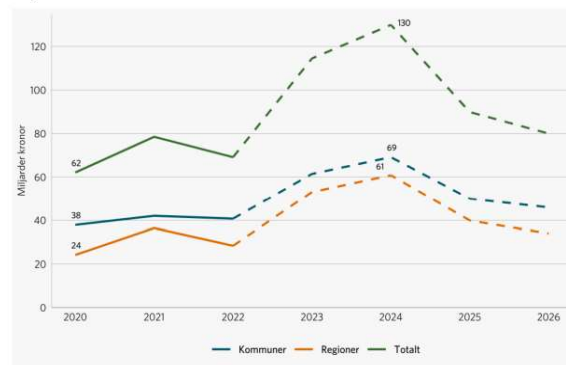
Lönesumman ökade starkt 2021 och 2022, en återhämtning efter pandemin. Ökningen var även stark första halvåret 2023. Därefter sker en inbromsning som gör att ökningen, mätt som årsgenomsnitt, gradvis faller tillbaka för att åter ta fart 2025.

Höga pensionskostnader 2023 och 2024

Kostnaderna för kommunernas och regionernas avtalspensioner ökar dramatiskt. Mellan 2022 och 2024 fördubblas pensionskostnaderna och beräknas uppgå till cirka 130 miljarder kronor år 2024. Det är den höga inflationen som främst ligger bakom kostnadsökningarna. Enligt prognosen minskar dock pensionskostnaderna rejält 2025 och 2026, vilket är avhängigt den snabba nedgång i inflationstakten som förväntas i prognosen.¹ Prognosen över pensionskostnaderna är i stora drag oförändrad jämfört med vår prognos och cirkulär 23:20 från i april. Pensionskostnaderna år 2024 väntas bli drygt 4 miljarder kronor högre jämfört med vår aprilprognos. Prisbasbeloppet för 2024, som nu är beräknat av Statistiska centralbyrån, blev drygt 1 procentenhet högre än i vårt prognosantagande i april. Pensionskostnaderna 2024 ökar på grund av det högre prisbasbeloppet, men ökningen motverkas av utfallet av pensionsvalet där övergångar till AKAP-KR drar ner kostnaden något för den förmånsbestämda pensionen.

Diagram 2. Pensionskostnader totalt samt kommuner och regioner

Miljarder kronor



Källa: SKR.

Inflationen förklarar de höga pensionskostnaderna 2023 och 2024 samt en hög kostnadspuckel och därefter en återgång till lägre nivå på pensionskostnaderna från 2025.

Inflationen ligger bakom de stora kostnadsökningarna

Inflationen har under många år varit låg och stabil, vilket har hållit tillbaka kostnaderna för den förmånsbestämda pensionen. Prisbasbeloppet beräknas utifrån inflationstakten i juni året innan. Prisbasbeloppet för 2023 motsvarade en ökning med 8,7 procent och prisbasbeloppet för 2024 ökar med 9,1 procent. Dessa två år av mycket hög ökning av prisbasbeloppet ger höga kostnader, i synnerhet för den förmånsbestämda pensionen då historiska inkomster räknas upp till dagens penningvärde.

Ökat prisbasbelopp påverkar pensionskostnaderna på flera sätt:

- Högre uppräkningsgrad av pensionsutbetalningar.
- Högre uppräkningsgrad av värdet på den avgiftsbestämda delen, som värdejusteras med prisbasbeloppet under utbetalningsåret.
- Högre intjänad förmånsbestämd pension, då pensionsunderlaget består av inkomster ett antal år tillbaka i tiden som räknas upp till dagens prisnivå med prisbasbeloppet. Det innebär ett högre pensionsunderlag och även ett högre pensionsunderlag för dem med inkomster över 7,5 inkomstbasbelopp, som är golvet för den förmånsbestämda pensionen.
- Stor effekt på den finansiella kostnaden, räntan/värdeuppräkningsgraden av pensionskulden som belastar finansnettot.

Inkomstbasbeloppet påverkar också pensionskostnaderna

Inkomstbasbeloppet, som grundas på förändringen av genomsnittlig pensionsgrundande inkomst mellan två år (inkomstindex), har också stor betydelse för pensionskostnaderna. Inkomstbasbeloppet styr det så kallade takets storlek, vilket är 7,5 inkomstbasbelopp. För inkomster över taket ger inte den allmänna pensionen förmåner, utan där svarar tjänstepensionen för individens pension. Det innebär höga kostnader för inkomstdelar över tak i tjänstepensionen. Dels i det äldre avtalet för den förmånsbestämda pensionen som enbart omfattar inkomster över tak, dels via den höga avgiftspremien på inkomster över tak i det avgiftsbestämda pensionsavtalet. Ett högre inkomstbasbelopp ger ett högre tak, vilket innebär lägre pensionsintjänande, eftersom inkomstdelen över tak blir lägre och vice versa. Inkomstindex och inkomstbasbeloppet beräknas varje höst av Pensionsmyndigheten och fastställs av regeringen i början av november innan aktuellt år. Ett högre inkomstbasbelopp än de 4,2 procent som vi har i vår bedömning för år 2024, allt annat lika, kan innebära lägre pensionskostnader.

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Satsningen på Åsbo skola med nytt kök och matsal där man tog första spadtaget den 5 maj 2022 har detta år slutförts och invigts. Detta har blivit en mycket stor förbättring för både elever och personal gällande arbets- och besöksmiljö. Det nya köket och matsalen byggdes för att passa in i miljön och tillsammans med de äldre byggnaderna vilket lyckades mycket väl och Boxholm har en byggnad som man kan vara stolt över och som uppskattas av många besökare.

Boxholms kommun är från och med år 2023 medlem i Leader Folkungaland som är en ideell förening, i hjärtat av Östergötland. Föreningen brinner för landsbygdsutveckling och vill skapa förutsättningar för det goda livet på landet. Detta gör man genom att bevilja projektstöd till insatser med ett lokalt utvecklingssyfte. De som kan söka projektstöd är föreningar, företag och offentlig sektor. Folkungaland finansieras av Europeiska landsbygdsfonden och kommunerna i verksamhetsområdet. Föreningen täcker en stor del av Östergötland, det vill säga Boxholm, Finspång, Linköping, Mjölby, Motala, Vadstena, Åtvidaberg, Ödeshög och den västra delen av Norrköping samt når ut till en del i Region Jönköping genom Tranås Kommun.

I samband med att kriget i Ukraina bröt ut, gjordes det i Boxholm kommun omgående en planering och beredskap för eventuella samhällsstörningar med anledning av omvärldsläget för att kunna hålla en robusthet i vår verksamhet. Denna har hållits fast vid och arbetats vidare med då det förändrade och försämrade omvärldsläget kräver denna beredskap.

Det gemensamma avtalet med Mjölby gällande trygg- och säkerhetsarbetet sades under andra halvåret upp då det finns ett behov av att bedriva detta arbete mer verksamhetsnära och kontinuerligt. Det pågår därför en rekrytering av säkerhetssamordnare som även kommer att vara kommunens säkerhetsskyddschef.

Boxholms kommun och Glada bonden valde att överklaga den dom som avkunnats i målet mot Arla gällande bättre rätt till inventarier. Hovrätten tog upp överklagandet och den 28 april 2023 avkunnades den dom vilket ledde till att Boxholms kommun och Glada bonden denna gång fick rätt mot Arla.

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

En stor satsning har under året gjorts gällande psykisk hälsa och arbete för att som kommun arbeta aktivt med detta område. En utbildning MHFA, första hjälpen till psykisk hälsa, har getts till alla chefer och de grupper som möter barn i våra verksamheter. Man kommer under hösten att erbjuda denna utbildning till personer som arbetar med äldre och vuxna personer. Då Boxholms kommun ligger långt framme i detta arbete har vår instruktör kunnat erbjuda utbildning även till andra kommuner.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

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

Den viktigaste delen av god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv medför att varje generation själv måste bära kostnaderna för den service som konsumeras. Detta innebär att ingen generation ska behöva betala för det som en tidigare generation förbrukat. Kommunen ska ange en tydlig ambitionsnivå för den egna finansiella utvecklingen och ställningen i form av mål. Formuleringarna i dessa mål bör utgå från vad som i normalfallet är att betrakta som god ekonomisk hushållning, anpassat till kommunens egna förhållanden och omständigheter. Detta utvärderas på sidan 14.

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

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

Bedömning görs att Boxholms kommun uppfyller kraven för god ekonomisk hushållning vid delårsrapporten 2023. Prognosen är att man även kommer uppfylla kraven för god ekonomisk hushållning vid helårsbokslutet.

MÅLUPPFYLLELSE

Nämnder	Antal mål	Uppnådda tom aug	Prognos att uppnå sep- dec	Nej, uppnås inte
KF Finansiella mål	3	2	1	0
KS Kommunövergripande	3	2		1
KS Måltid & Service	4	4		0
KS Barn och utbildning	3	3		0
KS Räddningstjänsten	4	4		0
SMN Social- och myndighetsnämnd	7	3		4
Kultur- o turismnämnd	4	1	3	0
Samhällsbyggnadsnämnd	5	5		0
Miljönämnd	5	5		0
Summa	38	29	4	5

PERSONAL

PERSONALHÄLSA OCH FRISKVÅRD

Den totala sjukfrånvaron vid mättilfället per 31 juli 2023 är 9,9 %. Detta är en ökning med 0,8 % sedan senaste mättilfället per 31 juli 2022. Både lång- och korttidsfrånvaron har ökat. Viss del kan förklaras av att verksamheterna fortsatt känner av effekterna av pandemin. Den stora utmaningen är dock arbetsmiljön inom verksamheterna samt hur arbetet med rehabilitering ska genomföras. Ett omtag gällande arbetsmiljö och rehabilitering sker nu när ny HR chef är på plats.

Intresset för friskvård fortsätter att öka. Totalt antal anställda som tog ut friskvård 2022 var 286 anställda. Från januari till juli 2023 har 168 anställda tagit ut friskvårdsbidraget. Det är en ökning med 28 stycken mot föregående år.

Boxholms kommun har haft utmaningar med bemanningssituationen under våren och främst sommaren 2023. Liksom övriga kommuner och andra arbetsgivare i Sverige ser även Boxholms kommun en utmaning med arbetskraftsbrist inom de närmsta åren. Kommunen behöver övergripande se över hur vi kan skapa en långsiktig bemanningsplanering och ta tillvara, stärka och behålla den kompetensen som finns i vår verksamhet.

KOMMANDE HÄNDELSER UNDER ÅRET

Ett bemanningsprojekt har startat med målsättning att bemanningsprocessen i kommunen som helhet ska ses över för att arbeta med en hälsosam bemanning. Projektet ska resultera i en bemanningshandbok där roller och ansvar tydliggörs för att säkerställa en tydlig och bra bemanningsprocess.

En stor utmaning för verksamheten är också att anpassa verksamhetens schema och bemanning till ny lagstiftning gällande dygnsvila och veckovila. Detta gör att bemanningsplaneringen måste ses över och utvecklas för att säkerställa att vi har en god arbetsmiljö och arbeta för en hälsosam arbetsplats där kommunens medarbetare trivs och vill jobba kvar.

Under hösten kommer två chefsdagar att genomföras för alla ansvariga chefer. Vid första tillfället är det fokus på ekonomi och då främst prislappsmodellen och bemanningsekonomi. Andra tillfället kommer handla om arbetsmiljö. Fokus då är främst kommunens systematiska arbetsmiljöarbete och hur arbetet med rehabilitering och förebyggande åtgärder kan stärkas.

Under hösten kommer en säkerhetsskyddssamordnare rekryteras då kommunen valt att säga upp avtalet med Mjölby kommun gällande trygg- och säkerhetsenheten. Syftet med detta är att kunna ha ett mer närvarande och sammanhållet arbete med en person på plats. Man kommer även att rekrytera en ekonom för att stärka kompetens och resurser på ekonomienheten. Planarkitekt rekryteras eftersom det finns en vakans på denna post.

MÅLUPPFYLLELSE

Mål uppfyllda tom 31 augusti	Ja	Nej
Boxholms kommun ska ha friska medarbetare som kan påverka och ta ansvar för sin arbetsmiljö. Mäts genom sjukskrivningstal och målsättning för 2023 är 8%.		X
Boxholms kommun är en attraktiv arbetsgivare med nära och engagerat ledarskap som skapar delaktighet och engagemang. Detta ska mätas i medarbetarundersökning som under 2023 ska upprättas.	X	
I Boxholm ska vi ha rimlig personalomsättning samt behålla och utveckla den goda kompetensen. Detta ska mätas genom en kompetenskartläggning som ska utvecklas under 2023.	X	

EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

ÅRSPROGNOS PER NÄMND/OMRÅDE, NETTO (tkr)

Nämnder	Budget 2023	Helårsprognos	Budgetavvikelse
Kommunfullmäktige	2 040	1 429	125
KS Kommunövergripande	28 882	28 882	0
KS Måltid & Service	11 877	11 700	177
KS Barn och utbildning	139 270	139 270	0
KS Räddningstjänsten	7 615	7 415	200
SMN Äldreomsorg	75 385	75 580	-195
SMN Individ- och familjeomsorg	33 936	33 861	75
SMN Behandling och omsorg	36 122	35 847	275
Kultur- o turismnämnd	5 623	5 623	0
Samhällsbyggnadsnämnd	19 429	19 429	0
Miljönämnd	897	897	0
Summa nämnder	361 076	359 933	657

HELÅRSBEDÖMNING

Vid analys av respektive förvaltning konstateras att nettokostnaderna kommer att ligga på lägre nivå jämfört med budgeten. Under året har Boxholms kommun rekvirerat riktade statsbidrag från bland annat Socialstyrelsen och Skolverket och statsbidragen bidrar till att Socialmyndighetsnämnd samt Barn- och utbildningsförvaltningen har ett överskott respektive budget i balans vid årets slut.

Kommunfullmäktige, Räddningstjänsten och Måltid och service redovisar ett överskott vid årets slut.

Övriga verksamheter redovisar en budget i balans vid årets slut. Sammantaget redovisar nämnderna ett plusresultat på 657 tkr. Under verksamhetsberättelser står det mer utförligt om respektive verksamhets prognos. Senaste skatteprognosen som SKR presenterade den 24 augusti visar att finansieringen har en bättre prognos på 3 152 tkr jämfört med budgeten. Ökningen av intäkter beror på slutavräkning 2023 samt slutavräkning 2023. Helårsprognosen för år 2023 är ett positivt resultat på 3 648 tkr vilket ger en positiv avvikelse på 2 648 tkr.

BALANSKRAVSUTREDNING

Om kostnaderna för ett räkenskapsår överstiger intäkterna ska det egna kapitalet enligt kommunallagen återställas under de närmast följande tre åren. Vid årets ingång finns det krav på återställande av balanskravsresultat gällande årsresultat 2022. Av detta bedömdes att 1 879 tkr utgörs av extraordinära kostnader av engångskaraktär där det finns synnerliga skäl att inte återställa (nedskrivning av osäker fordran KNUT samt utökad avsättning för sluttäckning av Åsbo deponi). Netto innebär det krav på återställande av totalt 583 tkr över perioden 2023-2025. Årets resultat efter balanskravsjusteringar beräknas vara noll vilket innebär att inga krav på återställande av resultat föreligger för år 2023.

Balanskravsutredning, tkr	Prognos			
	2023	2022	2021	2020
Årets resultat enligt resultaträkning	0	-2 320	1 732	14 659
- avgår realisationsvinster	0	-142	-1 769	-536
-avgår orealiserade vinster och förluster värdepapper			911	
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	0	2 462	874	14 123
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0	0	0	-10 867
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	0	-2 462	0	3 256
Synnerliga skäl att inte återställa	0	1 879	0	0
Synnerliga skäl för att återställa över längre tid	0	0	0	0
UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år	0	-583	0	0
UB synnerliga skäl som ska återställas över längre tid	0	0	0	0
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0	-583	0	0
- varav från år 2022, återställs senast 2025	0	-583	0	0

ÅRETS INVESTERINGAR

För perioden januari till augusti 2023 uppgår kommunens investeringskostnader till 4 544 tkr, att jämföra med helårsbudgeten på 8 213 tkr. Av dessa är 2 474 tkr pågående investeringar. De pågående investeringarna innehåller främst fiberutbyggnad och asfaltering för 2023. Större delen av fiberinvesteringarna samt asfalteringen kommer att avslutas 2023. Fiber i Kulla- Stekanäs kommer att förlöpa under åren 2024-2025.

Årets investeringar består till största delen av förbättringsarbeten i infrastruktur samt inköp av väghållningsutrustning som gjorts av samhällsbyggnadsnämnden.

EXPLOATERINGSOMRÅDEN

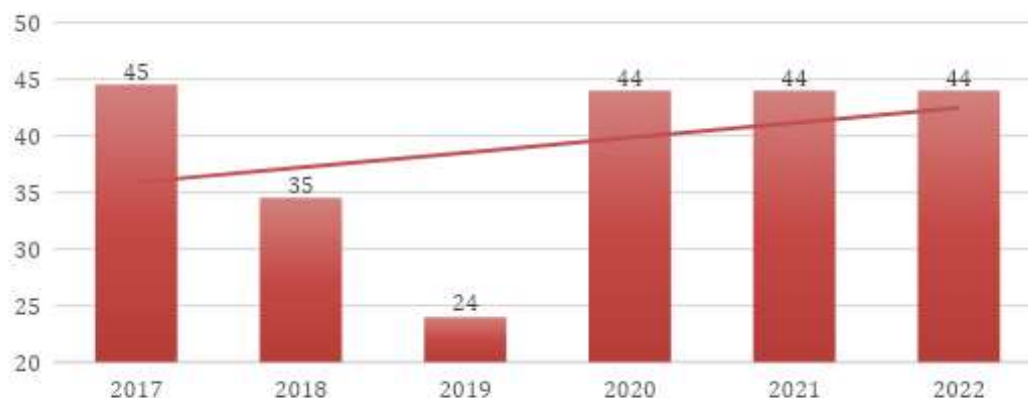
För närvarande har Boxholms kommun fler aktiva exploateringsområden Dalen, Blåvik samt Fällhagen. I dessa områden finns exploaterad mark för nybyggnation, i Dalen finns nio fastigheter kvar till försäljning och i Fällhagen finns det tre fastigheter till försäljning per 31 augusti.

Ett nytt bostadsområde planeras i förlängningen av Bjurholm, med 13 villatomter samt möjlighet till parhus eller kedjehus. Planen var att försäljningen av fastigheter skulle starta till sommaren 2023 men på grund av strandskyddet har beslutet inte vunnit laga kraft. Ändringar av detaljplanen sker under hösten 2023. Förhoppningen är att vi har en lagakraftvunnen plan vintern 2023/2024.

LIKVIDITET

Kommunens långfristiga låneskuld uppgår per 2023-08-31 till 44 mkr vilket är samma nivå som 2022. Ett lån på 10 mkr kommer att omsättas i november 2023. Inga nya lån har tagits upp under året.

Låneskuld 31/12 2022, mkr

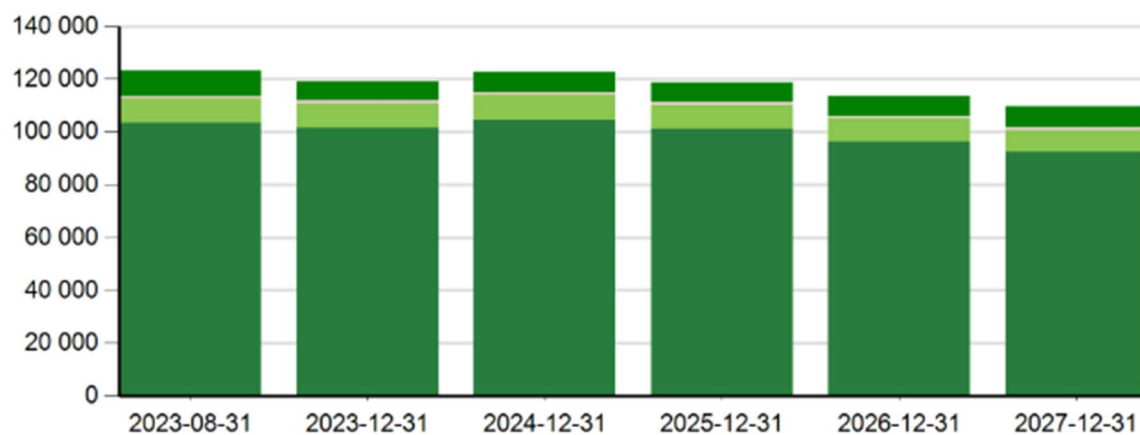


PENSIONSÅTAGANDEN OCH FÖRVALTNING AV PENSIONSMEDEL

Pensionsskulden är beräknad 103 340 tkr till per den 31 augusti 2023. Enligt den senaste prognosen kommer pensionsskulden öka i genomsnitt ca 3 100 tkr till år 2024 och from år 2025 kommer pensionsskulden att minska i genomsnitt med 3 000 tkr per år fram år 2027.

Alla belopp är i tkr (tusentals kronor)

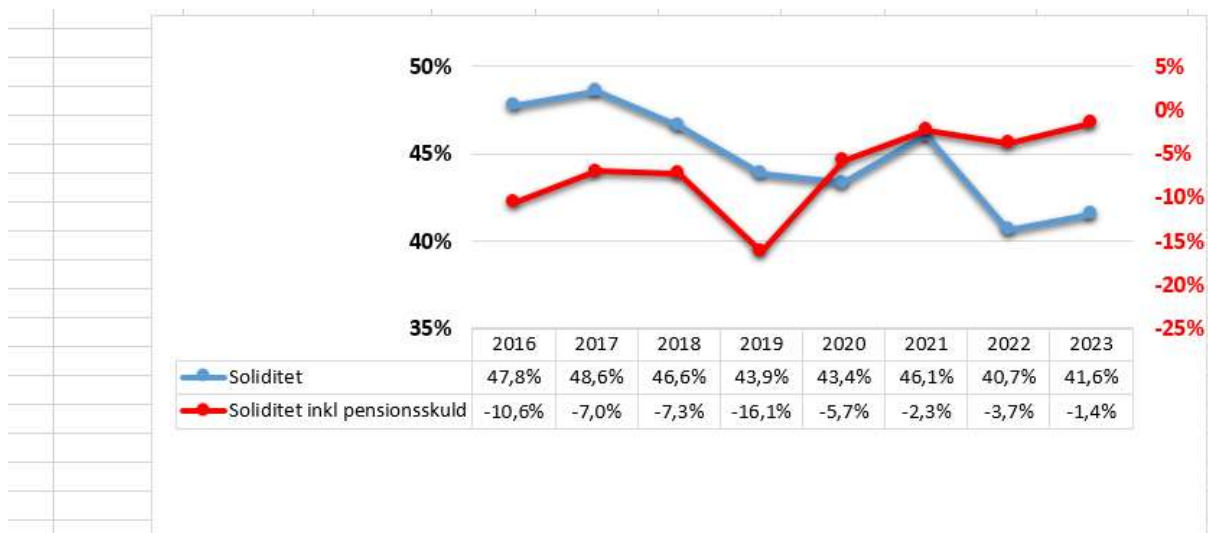
Avsatt till pensioner/Ansvarsförbindelse inkl löneskatt



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 41,6 %. Soliditeten inklusive pensionsskuld är negativ och uppgår till minus 1,4 %. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensioner var vid årsskiftet 2022 minus 3,7 % och har förbättrats till minus 1,4 % per sista augusti 2023.



BORGENSFÖRBINDELSER

Totalt har Boxholms kommun ansvarsförbindelser på 493 493 tkr. De största posterna består av borgensåtagande mot AB Boxholmshus 342 977 tkr, 3 176 tkr mot kommunalförbundet ITSAM och ansvarsförbindelsen gentemot Kommuninvest 44 000 tkr (motsvarande kommunens låneskuld på grund av att samtliga medlemmar har ett solidariskt borgensåtagande). Ökningen från 2021 beror på att Boxholmshus tagit upp nya lån för uppförandet av matsal och tillagningskök i Åsbo skola. Pensionsförpliktelser per sista augusti 2023 ligger på 103 340 tkr.

DRIFTREDOVISNING

Tkr	Utfall jan-aug 2022	Budget jan-dec 2023	Utökad budget	Utfall jan-aug 2023	Helårsprognos 2023	Avvikelse		Avvikelse mot frg år %
						mot budget, tkr	mot budget %	
Kommunfullmäktige	902	2 040		950	1 915	125	6%	-5%
KS Kommunövergripande	20 761	28 882	161	21 931	28 882	0	0%	-6%
KS Måltid & Service	7 371	11 877		6 955	11 700	177	1%	6%
KS Barn och utbildning	91 566	139 270		95 706	139 270	0	0%	-5%
KS Räddningstjänsten	4 607	7 615		4 650	7 415	200	3%	-1%
SMN Äldreomsorg	50 623	75 385		51 910	75 580	-195	0%	-3%
SMN Individ- och familjeomsorg	27 059	33 936		22 028	33 861	75	0%	19%
SMN Behandling och omsorg	22 331	36 122		23 316	35 847	275	1%	-4%
Kultur- och turismnämnd	3 606	5 623		3 824	5 623	0	0%	-6%
Samhällsbyggnadsnämnd	12 480	19 429		13 439	19 429	0	0%	-8%
Miljönämnd	610	897		673	897	0	0%	-10%
Summa driftsbudget	241 916	361 076	161	245 383	360 419	657	0,2%	-1%
Summa driftsbudget netto	241 916	361 076	161	245 383	360 419	657	0%	
Ofördelade budgetmedel		1 000	-161		161	839	87%	
Finansiering	248 183	361 076		254 496	364 228	-3 152	1%	
Resultat	6 267	1 000		9 113	3 648	2 648		
Procent av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning	2,5%	0,3%		3,7%	1,0%			

RESULTATRÄKNING

Resultaträkning, tkr		Utfall jan-aug 2023	Budget jan-aug 2023	Utfall jan-aug 2022	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot föregående år
Verksamhetens intäkter		45 683	40 925	44 098	4 758	1 585
Verksamhetens kostnader		-283 848	-284 667	-277 799	1 486	-6 049
Avskrivningar		-6 289	-5 744	-5 665	-545	624
Verksamhetens nettokostnader	not 1	-244 453	-249 486	-239 366	5 700	-5 088
Skatteintäkter	not 2	188 323	184 627	180 579	3 696	7 744
Gen statsbidrag och utjämningsar	not 3	64 996	64 698	64 219	298	777
Verksamhetens resultat		8 865	-161	5 432	9 693	3 433
Finansiella intäkter	not 4	797	742	1 096	55	-299
Finansiella kostnader	not 5	-549	-1 327	-262	778	-287
Resultat efter finansiella poster		9 113	-746	6 267	10 526	2 847
Periodens resultat		9 113	-746	6 267	10 526	2 847

NOTER TILL RESULTATRÄKNING

Not 1 Verksamhetens nettokostnader (tkr)

	<u>2023-08-31</u>	<u>2022-08-31</u>
Verksamhetens intäkter exklusive realisationsposter	45 683	44 024
Realisationsvinster	0	74
Summa verksamhetens intäkter	45 683	44 098
Verksamhetens driftskostnader	-283 848	-277 799
Avskrivningar	-6 289	-5 665
Summa verksamhetens kostnader	-290 137	-284 463
Verksamhetens nettokostnad	-244 453	-239 366

Not 2 Skatteintäkter (tkr)

	<u>2023-08-31</u>	<u>2022-08-31</u>
Allmän kommunalskatt	185 557	175 477
Skatteavräkning	2 765	5 102
Summa skatteintäkter	188 323	180 579

Not 3 Generella statsbidrag och utjämningsbidrag (tkr)

	<u>2023-08-31</u>	<u>2022-08-31</u>
Inkomstutjämningsbidrag	47 486	43 872
Införandebidrag	0	0
Regleringsbidrag	8 572	10 101
Kostnadsutjämningsbidrag	0	0

Bidrag för LSS-utjämning	0	0
Kommunal fastighetsavgift	12 705	12 753
Generella bidr från staten	2 967	4 837
Kostnadsutjämningsavgift	-6 378	-5 372
LSS-utjämningsavgift	-357	-1 972
Summa generella statsbidrag och utjämning	64 996	64 219

Not 4 Finansiella intäkter (tkr)

	<u>2023-08-31</u>	<u>2022-08-31</u>
Utdelning aktier & andelar	0	348
Vinst vid försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0
Ränteintäkter	10	6
Borgensåtagande	787	742
Summa finansiella intäkter	797	1 096

Not 5 Finansiella kostnader (tkr)

	<u>2023-08-31</u>	<u>2022-08-31</u>
Förlust vid försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0
Nedskrivning finansiella tillgångar	0	0
Räntekostnader	-492	-204
Bankkostnader och övriga finansiella kostnader	-57	-57
Summa finansiella kostnader	-549	-262

BALANSRÄKNING

Belopp i tusen kronor			
TILLGÅNGAR		<u>2023-08-31</u>	<u>2022-12-31</u>
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar	not 7	36	68
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	not 8	111 325	115 264
Maskiner och inventarier	not 9	13 381	13 486
Övriga materiella anläggningstillgångar	not 10	621	762
Pågående investeringar	not 11	2 474	543
Finansiella tillgångar	not 12	26 774	26 242
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		154 611	156 366
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Exploateringstillgångar	not 13	702	702
Förråd med mera	not 14	0	0
Fordringar	not 15	56 994	57 314
Kassa och bank	not 16	28 017	8 834
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		85 712	66 850
SUMMA TILLGÅNGAR		240 323	223 216

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

EGET KAPITAL

Årets resultat		- 9 133	-2 251
Resultatutjämningsreserv		-2	
Övrigt eget kapital		90 762	93 013
SUMMA EGET KAPITAL	not 17	99 893	90 762

AVSÄTTNINGAR

Avsättningar för pensioner		10 405	10 405
Andra avsättningar		10 355	10 825
SUMMA AVSÄTTNINGAR	not 18	20 760	21 229

SKULDER

Långfristiga skulder	not 19	51 947	42 939
Kortfristiga skulder	not 20	75 460	68 286
SUMMA SKULDER		127 407	111 225

SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		240 323	223 216
---	--	----------------	----------------

ANSVARSFÖRBINDELSER

Ansvars- och borgensförbindelser	not 21	495 844	477 921
Fastighetsinteckningar			

NOTER TILL BALANSRÄKNING

Belopp i tusen kr

Not 7	Imateriella tillgångar	2023-08-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	871	871
	Årets inköp	0	0
	Årets utrangeringar	0	0
	Årets försäljningar	0	0
	Utgående anskaffningsvärden	871	871
	Ingående ackumulerade avskrivningar	-802	-753
	Årets avskrivningar	-33	-49
	Årets utrangeringar	0	0
	Årets försäljningar	0	0
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-835	-802
	Utgående balans	36	68

Not 8	Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2023-08-31	2022-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	216 117	202 448
	Årets inköp	435	6 226
	Årets aktiveringar från pågående		7 443
	Årets omklassificeringar	0	0
	Årets utrangeringar	0	0
	Årets försäljningar	0	0
	Årets kostnadsföringar/rättelser	0	0

Utgående anskaffningsvärden	216 552	216 117
Ingående ackumulerade avskrivningar	-100 853	-94 643
Årets avskrivningar	-4 374	-6 210
Årets utrangeringar	0	0
Årets försäljningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-105 227	-100 853
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Utgående balans	111 325	115 264
Bedömd genomsnittlig nyttjande period	15	15

Not 9 Maskiner och inventarier	2023-08-31	2022-12-31
---------------------------------------	-------------------	-------------------

Ingående anskaffningsvärden	48 077	44 116
Årets inköp	1 635	4 008
Årets aktiveringar från pågående		
Årets omklassificeringar	0	
Årets utrangeringar		-47
Årets försäljningar	0	0
Utgående anskaffningsvärden	49 712	48 077
Ingående ackumulerade avskrivningar	-34 591	-32 238
Årets avskrivningar	-1 740	-2 385
Årets utrangeringar		32

Årets försäljningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-36 331	-34 591
Utgående balans	13 381	13 486
Bedömd genomsnittlig nyttjande period	20	14

Not 10	Övriga materiella anläggningstillgångar	2023-08-31	2023-12-31
---------------	--	-------------------	-------------------

Ingående anskaffningsvärden	3 064	3 064
Årets inköp	0	0
Årets utrangeringar	0	0
Årets försäljningar	0	0
Utgående anskaffningsvärden	3 064	3 064
Ingående ackumulerade avskrivningar	-2 302	-2 082
Årets avskrivningar	-142	-220
Årets utrangeringar	0	0
Årets försäljningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 444	-2 302
Utgående balans	621	762
Bedömd genomsnittlig nyttjande period	11	9

Not 11	Pågående investeringar	2023-08-31	2022-12-31
---------------	-------------------------------	-------------------	-------------------

Ingående anskaffningsvärden	543	7 839
Årets inköp	1 931	147
Inköp omklassificerad till kostnad	0	0

Årets aktiveringar		-7 443
Utgående balans	2 474	543

Not 12	Finansiella tillgångar	2023-08-31	2022-12-31
	<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
	SmåNet AB	4 061	4 061
	Östsvenska Yrkeshögskolan	50	50
	Värdereglering aktier andelar	-911	-911
	Summa aktier	23 193	23 193
	<u>Andelar:</u>		
	Föreningen Folkets hus, B	36	36
	Stf Boxholms Bruksmuseum	50	50
	Kommuninvest ek. förening	3 495	2 963
	Summa andelar	3 581	3 049
	<u>Långfristiga fordringar:</u>		
	Förlagslån Kommuninvest	0	0
	Summa långfristiga fordringar	0	0
	Uppskjuten skatt	0	0
	Summa finansiella tillgångar:	26 774	26 242

Not 13	Exploateringstillgångar	2023-08-31	2022-12-31
	Ingående balans	702	1 085
	Upparbetade exploateringsinkomster	0	-894
	Marknadsvärdering	0	0
	Omklassificering	0	0
	Upparbetade exploateringsutgifter	0	511
	Utgående balans	702	702

Not 14	Förråd	2023-08-31	2022-12-31
	Bränslelager	0	0
	Övriga lager	0	0
	Utgående balans	0	0

Not 15	Fordringar	2023-08-31	2022-12-31
	Kundfordringar	870	2 653
	Fastighetsavgiftsfordran	22 843	22 379
	Momsfordringar	4 311	5 522
	Skattefordran	0	0
	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	24 417	25 888
	Övriga fordringar	4 552	872
	Utgående balans	56 994	57 314

Not 16	Kassa och bank	2023-08-31	2022-12-31
	Kassa	9	6

Swedbank ¹⁾	28 007	8 828
Danske Bank	0	0
Utgående balans	28 017	8 834

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

Not 17	Eget kapital	2023-08-31	2022-12-31
<u>Anläggningsskapital:</u>			
	Anläggningstillgångar	154 611	156 366
	Långfristiga skulder	-51 947	-34 000
	Kostnadsersättningar och investeringsbidrag	-17 947	-8 939
	Summa avsättningar	-20 759	-21 229
	Summa anläggningsskapital	63 956	92 198
<u>Rörelsekapital:</u>			
	Förråd, lager och exploateringsfastigheter	702	702
	Omsättningstillgångar	85 712	66 148
	Kortfristiga skulder	-75 476	-68 286
	Summa rörelsekapital	10 938	-1 436
	Summa anläggningsskapital + rörelsekapital	74 895	90 762
<u>Förändring av eget kapital:</u>			
	Eget kapital 1/1	90 762	93 013
	Justering eget kapital *)	-2	0
	Periodens resultat	- 9 133	-2 251
	Summa eget kapital	99 893	90 762

Not 18	Avsättningar	2023-08-31	2022-12-31
	Avsatt till pensioner	7 342	7 342
	Avsatt till särskild löneskatt på pensioner	1 781	1 781
	Avsatt till individuella pensionslösningar inkl. löneskatt	1 282	1 281
	Avsättning för borgensåtaganden	0	0
	Avsättning för täckande av avfallsanläggning Åsbodalen	10 355	10 825
	Utgående balans	20 760	21 229

Not 19	Långfristiga skulder	2023-08-31	2022-12-31
	Ingående balans lån kreditinstitut	34 000	44 000
	Nyupplåning	0	0
	Amortering långfristiga lån	0	0
	Omklassificering från långt till kort lån	0	-10 000
	Omklassificering från kort till långt lån	0	0
	Utgående balans	34 000	34 000
	Skuld för kostnadsersättningar och investeringsbidrag	17 947	8 939
	Summa långfristiga skulder	51 947	42 939

Not 20	Kortfristiga skulder	2023-08-31	2022-12-31
	Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	10 117	10 088
	Leverantörsskulder	4 711	12 369
	Moms, bolagsskatt och särskilda punktskatter	653	88
	Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	4 551	3 980
	Övriga kortfristiga skulder	283	298

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	55 145	41 462
Utgående balans	75 460	68 286

Not 21	Ansvarsförbindelser	2023-08-31	2022-12-31
	Pensionsåtaganden ¹⁾	103 340	99 125
	Borgensåtaganden AB Boxholmshus	342 977	329 702
	Borgensåtaganden Kommunalförbundet ITSAM	3 176	2 743
	Borgensåtaganden föreningar	2 351	2 351
	Engagemang Kommuninvest ²⁾	44 000	44 000
	Summa ansvarsförbindelser	495 844	477 921
	Fastighetsinteckningar		

REDOVISNINGSPRINCIPER

Boxholms kommun följer den kommunala redovisningslagen Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), samt Rådet för kommunal redovisnings (RKR) rekommendationer.

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, maskiner, bredbandsutbyggnad	20
Ytskikt	20
Mark	0

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 beräknades enligt senaste utredningen uppgå till cirka 13 500 tkr. Man har därefter gjort nya beräkningar vilka är beroende av i vilka volymer och vilken tillgång det finns på sluttäckningsmaterial. Enligt beslut pågår upphandling av resterande etapper som beräknas vara färdig under senhösten 2023. Nya beräkningar för avsättning i budget 2024 och 2025 kommer därför kunna göras när upphandlingen är färdig.

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.

GENERELLA STATSBI DRAG

Generella statsbidrag redovisas linjärt över året från den månad då de beslutats av regeringen eller över den period då motsvarande kostnad uppstår. Vissa bidrag som beslutats och kunnat rekvireras under året är till sin natur tydligt riktade mot olika förvaltningar, men ska enligt RKR redovisas som generella bidrag då det inte föreligger krav på återredovisning. Bidragen redovisas därför som

generella bidrag under respektive förvaltning. Därutöver finns generella bidrag som inte är riktade mot någon specifik verksamhet, dessa redovisas under finansförvaltningen.

INTÄKTER

Slutavräkningen för skatteintäkter följer RKR:s rekommendation R2. Det innebär att Boxholms kommun använder SKR:s prognos för slutskatteavräkning. För delårsbokslutet har SKR:s prognos från augusti använts, cirkulär 23:36.

INVESTERINGSBIDRAG OCH ANSLUTNINGSAVGIFTER

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

JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

Händelser som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder redovisas som jämförelsestörande poster. Som jämförelsestörande post redovisas intäkter och kostnader som sällan förekommer. När det förekommer jämförelsestörande poster särredovisas de i not till respektive post i resultaträkningen. Som jämförelsestörande betraktas poster som förekommer och som uppgår till minst 500 tkr.

KONCERNREDOVISNING / SAMMANSTÄLLDA RÄKENSKAPER

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

LEASING

Leasingavtal med ett värde som understiger ett prisbasbelopp eller har en nyttjandeperiod upp till 3 år klassificeras som operationell leasing. För leasingavtal som överstiger ett prisbasbelopp och nyttjande överstiger 3 år sker en bedömning av i vilken omfattning de ekonomiska riskerna och fördelarna överförs till kommunen. Samtliga leasingavtal i kommunen klassificeras som operationella och inget aktuellt avtal överstiger 3 år.

PENSIONER

Pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade 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.

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.

INVESTERINGSREDOVISNING

Totala investeringar inklusive pågående projekt per nämnd, tkr

Nämnd/ Utskott	Utfall 20230831	Budget 2023	Återstående budget
Behandling och omsorg	0	330	330
Barn och utbildning	140	140	0
Individ och familjeomsorg	0	0	0
Kommunledningskontoret	948	3 793	2 845
Kultur och fritidsnämnden	0	60	60
Måltid och service	0	70	70
Räddningstjänsten	127	130	3
Samhällsbyggnadsnämnden	3 330	3 330	0
Äldreomsorgen	0	360	360
Summa periodens investeringar	4 545	8 213	3 668

Aktiverade investeringar, tkr

Nämnd/ Utskott	Aktiverade projekt jan-aug	Utfall
Kommunledningskontoret	Brandledningscentral Bjursdalsvägen 9	80
Kommunledningskontoret	Fiber Malexander fastboende	87
Kommunledningskontoret	Fiber Malexander fritidsboende	3,5
Samhällsbyggnadsnämnden	Discgolfbana	125
Samhällsbyggnadsnämnden	Gatubelysning	345
Samhällsbyggnadsnämnden	Ridklubben	27
Samhällsbyggnadsnämnden	Sandspridare	61,5
Samhällsbyggnadsnämnden	Snöblad	153
Samhällsbyggnadsnämnden	Utbyte av maskin (ISEKI)	921
Räddningstjänsten	Brandslang	64
Räddningstjänsten	Rökskyddsutrustning	62
Barn och utbildning	Möbler matsal Åsbo	140
	Summa	2 070

Pågående projekt, tkr

Nämnd/ Utskott	Pågående projekt jan-aug	Utfall
Kommunledningskontoret	Fiber	777
Samhällsbyggnadsnämnden	Asfaltering 2023	1 656
Samhällsbyggnadsnämnden	Funktionsanpassad Lekplats	41
Summa		2 474

NÄMNDERNAS VERKSAMHETSBERÄTTELSE KOMMUNFULLMÄKTIGE KOMMUNFULLMÄKTIGE

VERKSAMHETSOMRÅDE

Kommunfullmäktige beslutar i ärenden av principiell beskaffenhet eller andra ärenden av större vikt för kommunen.

PERIODENS VÄSENTLIGA HÄNDELSER

Beslutade ärenden under perioden har exempelvis varit:

- Riktlinjer för markanvisning.
- Revidering av reglemente för Miljönämnden.
- Revidering av partistöd.
- Suicidprevention - övergripande riktlinje.
- Vision och strategier för framtagande av ny översiktsplan för Boxholms kommun.
- Tillsynsplan ovärdade tomter och fastigheter.

Kommunfullmäktige har under året gjort studiebesök i nya köket och matsalen i Åsbo skola.

MÅLUPPFYLLELSE 2023

Mål uppfyllda tom 31 augusti 2023	Ja	Nej
Under 2023 ha ett resultatkrav i förhållande till skatter på 0,0 %	X	
Under 2023 ha en självfinansieringsgrad av investeringar på 100%		X
Under 2023 förbättra soliditeten jämfört med 2022 (42%)	X	

DRIFTSPROGNOS

Tkr	Budget 2023	Nettoutfall jan-aug 2023	Nettoutfall av budget, %	Utfall föreg år	Prognos, 2023	Budget avvikelse, 2023
<i>Intäkter</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Kostnader</i>	305	231	46,6	385	347	-41
Nettokostnad	305	305	46,6	385	347	-41

SAMMANTAGEN BEDÖMNING AV HELÅRET

Kommunfullmäktige redovisar ett underskott vid årets slut och det beror på att kostnader på 46 tkr för år 2022 belastar årets budget.

KOMMUNREVISION

VERKSAMHETSOMRÅDE

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.

Lekmannarevisorerna granskar den verksamhet som bedrivs i kommunala bolag.

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.

DRIFTSPROGNOS

Tkr	Budget 2023	Nettoutfall jan-aug 2023	Nettoutfall av budget, %	Utfall föreg år	Prognos, 2023	Budgetavvikelse, 2023
<i>Intäkter</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Kostnader</i>	652	169	25,9	575	350	302
Nettokostnad	652	169	25,9	575	788	-136

HÄNDELSER UNDER ÅRET

Revisorerna kommer att inom ramen för den grundläggande granskningen ha hearings och dialogmöten med kommunstyrelsen och nämndspresidier. Vidare kommer följande granskningar att genomföras:

- Granskning av kommunens delårsredovisning 2023
- Granskning av kommunens årsredovisning 2023

VALNÄMND

PERIODENS VÄSENTLIGA HÄNDELSE

Valnämnden har haft ett sammanträde i augusti för att förbereda inför EU-valet 2024, därmed en kostnad som tillkommer för sammanträdet. En nationell valkonferens kommer dessutom att äga rum i oktober som kommer att medföra en kostnad.

DRIFTSPROGNOS

Tkr	Budget 2023	Nettoutfall jan-aug 2023	Nettoutfall av budget, %	Utfall föreg år	Prognos, 2023	Budgetavvikelse, 2023
<i>Intäkter</i>	0	0	0	-186	0	0
<i>Kostnader</i>	22	24	109	285	29	-5
Nettokostnad	22	24	109	99	29	-5

SAMMANTAGEN BEDÖMNING AV HELÅRET

Valnämnden redovisar ett underskott på 5 tkr vid årets slut och det beror på fjolårets hyra som belastar årets resultat.

ÖVERFÖRMYNDARE

VERKSAMHETSOMRÅDE

Överförmyndarnämnd

PERIODENS VÄSENTLIGA HÄNDELSE

Boxholms kommun har sedan 1 januari 2023 tillhört en gemensam överförmyndarnämnd tillsammans med Motala, Mjölby, Vadsten och Ödeshög. De övriga kommunerna har sedan tidigare haft en gemensam överförmyndarnämnd som nu även Boxholm ansluter sig till.

Vid delåret visar det sig att överförmyndarens verksamhet till stor del pågår enligt plan även om det finns utmaningar i rekrytering av ställföreträdare och detta ger i vissa fall långa handläggningstider.

På grund av sjukdom och personalomsättning så är granskningstakten lägre och det finns en risk att man inte kommer hinna granska samtliga årsräkningar inom sex månader vilket är målet.

Överförmyndarnämndens verksamhet är stabil och håller hög kvalitet. I januari 2023 inspekterade länsstyrelsen nämndens verksamhet. Ingen kritik riktas mot verksamheten.

DRIFTSPROGNOS

Tkr	Budget 2023	Nettoutfall jan-aug 2023	Nettoutfall av budget, %	Utfall föreg år	Prognos, 2023	Budgetavvikelse, 2023
<i>Intäkter</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Kostnader</i>	1 061	527	49,7	654	703	161
Nettokostnad	1 061	527	49,7	654	703	161

SAMMANTAGEN BEDÖMNING AV HELÅRET

Överförmyndarverksamheten prognostiserar ett positivt resultat vid årets slut.

KOMMUNSTYRELSE

KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING

PERIODENS VÄSENTLIGA HÄNDELSER

Under årets första del så har en ny HR chef och en ny ekonomichef tillträtt. HR-kontoret har också förstärkts med en HR-konsult.

I april antog kommunstyrelsen en övergripande riktlinje gällande det suicidpreventiva arbetet. En styrgrupp har tillsammans med projektledare arbetat strategiskt med åtgärdsplaner.

Ledningsgruppen hade under våren strategiska planeringsdagar där ett av ämnena var att komma framåt i arbetet med ledningsgruppens gemensamma ekonomistyrning. Syftet med detta är att skapa en transparens och medvetenhet där alla har ett gemensamt ansvar för den totala budgeten och att medel används på mest effektiva sätt kopplat till arbetet med prislappsmodellen.

Det tidigare arbete som inleddes hösten 2022 med att gå in i projekt gällande prislappsmodellen har fortsatt. Målsättningen med detta arbete är att få en grund och flexibilitet i våra verksamheter så de resurser vi har används på bästa möjliga sätt och där det finns behov.

För att ha en övergripande och strategisk planering gällande lokaler och användandet av dem så startades under årets första del en lokalförsörjningsgrupp. Där finns representanter från kommunens ledningsgrupp och representanter från Boxholmshus. Syftet med denna grupp är att skapa en medvetenhet och långsiktighet i planering, underhåll samt behov av och i våra fastigheter.

DRIFSTPROGNOS

Tkr	Budget 2023	Nettoutfall jan-aug 2023	Nettoutfall av budget, %	Utfall föreg år	Prognos, 2023	Budgetavvikelse, 2023
<i>Intäkter</i>	-11 190	- 5 824	52	-12 978	- 11 190	0
<i>Kostnader</i>	40 072	27 755	69	41 255	40 072	0
Nettokostnad	28 882	21 931	75,9	28 277	28 882	0

Kommunledningskontoret prognostiserar en budget i balans vid årets slut.

MÅLTID OCH SERVICE

VERKSAMHETSOMRÅDE

Måltid och service

PERIODENS VÄSENTLIGA HÄNDELSE

Måltid & service har under året invigt det nya köket och matsalen i Åsbo vilket har inneburit ett stort lyft både för våra gäster och medarbetare.

Avsiktsförklaringen som finns med Vadstena kommun gällande gemensam tillagning av kylda matlådor till ordinärt boende har arbetats vidare med. Under hösten kommer en bil levereras som ska användas för distribution av matlådorna, och bilen har finansierats med pengar från Kammarkollegiet inom ramen för projektet kommuner i ekonomisk balans.

Avtalet om samverkan kostchef med Vadstena kommun är nu ett tillsvidareavtal med 6 månaders ömsesidig uppsägning, Boxholm har 40% av tjänsten till förfogande.

DRIFTSPROGNOS

Tkr	Budget 2023	Nettoutfall jan-aug 2023	Nettoutfall av budget, %	Utfall föreg år	Prognos, 2023	Budgetavvikelse, 2023
Intäkter	-6 253	- 4 531	72	-6 107	-6 253	0
Kostnader	18 130	11 487	63	17 806	17 943	187
Nettokostnad	11 877	6 955	75,9	11 699	11 700	187

Verksamheten har en fortsatt stabil ekonomi där det är mindre kostnader för personal och förbrukningsmaterial samt en högre intäkt än budgeterat. Detta beror bland annat på välfyllda lager i ingången på budgetåret samt restriktiv tillsättning av vikarier.

Den ökade intäkten beror till stora delar av ökad intäkt från matlådor till ordinärt boende där beslut togs att höja priset 5 kr mer än budgeterat.

Prognosen visar ett visst överskott trots att ytterligare ökning av livsmedelskostnader samt behov av vissa större inköp under hösten.

MÅLUPPFYLLELSE 2023

Mål uppfyllda tom 31 augusti 2023	Ja	Nej
Att i enighet med Östergötlands livsmedelsstrategi nå målet att 2023 ska minst 60 % av våra inköpta livsmedel vara producerade i Sverige och minst 30 % ska vara lokalproducerade	X	
Att alla årskurser inom grundskolan ska få minst en Food for Life-aktivitet per år	X	
Kartlägga hur mycket matsvinn vi har nu och ta fram en handlingsplan för att minska matsvinnet	X	
Ett aktivitetsprogram tas fram för Food For Life inom äldreomsorg, samt att alla våra brukare får vara med på minst fyra Food for life aktiviteter per år	X	

PERSONAL

Det finns fortsatt en del utmaningar gällande långtidssjukskrivningar. Dessa beror till viss del på förslitningsskador. För att förebygga och komma till rätta med dessa arbetar man för att alla utnyttjar sitt friskvårdsbidrag men också med att personalen ska kunna påverka sitt schema i den grad som vår verksamhet tillåter.

Det finns fortsatta utmaningar med rekrytering. Samarbetet med både Lernias vuxenutbildning i Mjölby samt Samhall fortsätter för att försöka både vara med och utbilda nya kockar och även bredda rekryteringsbasen.

FRAMTIDA UTMANINGAR

Det finns fortsatt stora utmaningar med stigande livsmedelspriser vilket påverkar budget och ekonomi mycket. För att möta detta samarbetar förvaltningen med menyplanering och inköp tillsammans med Vadstena, Ydre och Ödeshög. Målet med det samarbetet är att få upp våra inköpsvolymerna och därmed kunna sänka inköpspriserna.

BARN- OCH UTBILDNINGSFÖRVALTNINGEN

VERKSAMHETSOMRÅDE

Barn- och utbildningsförvaltningens verksamhet har till syfte att tillgodose alla kommuninvånarnas behov av barnomsorg och utbildning genom hela livet, från undervisning inom förskolan till vuxenutbildning.

Utbildningen inom skolväsendet syftar till att alla barn och elever ska inhämta och utveckla kunskaper och värden. Den ska främja alla barns och elevers utveckling och lärande samt en livslång lust att lära sig. Utbildningen ska också förmedla och förankra respekt för mänskliga rättigheter och de grundläggande demokratiska värderingarna som det svenska samhället vilar på.

Kommunstyrelsen är huvudman för den kommunala förskolan och skolan i Boxholm kommun. Huvudmannen ansvarar för att utbildningen genomförs i enlighet med bestämmelserna i skollag, läroplaner och andra föreskrifter.

PERIODENS VÄSENTLIGA HÄNDELSE

Under årets första del har verksamheterna aktivt arbetat med värdegrundsarbete och att organisera för att det ska finnas en tydlig ledning i respektive skolform. Värdegrundsarbetet på Stenbocksskolan har under tidigare läsår fått stor kritik från den interna revision granskningen och skolinspektionen. Utifrån det underlaget har förvaltningen vidtagit åtgärder och också arbetat vidare med dessa för att skapa en god kvalitet i verksamheterna.

Ett stort arbete har bedrivits gällande struktur och rutiner för att skapa en förutsägbarhet och kontinuitet i verksamheterna.

DRIFTSPROGNOS

Tkr	Budget 2023	Nettoutfall jan-aug 2023	Nettoutfall av budget, %	Utfall föreg år	Prognos, 2023	Budgetavvikelse, 2023
Intäkter	- 18 589	9 736	52	-17 231	-18 589	0
Kostnader	157 859	105 443	67	154 902	157 859	0
Nettokostnad	139 270	95 706	68,7	137 672	139 270	0

Förvaltningen visar vid delåret ett negativt resultat på 2,6 miljoner men ett förväntat noll resultat vid årets slut. Förväntade intäkter för statsbidrag från Skolverket på 1,7 miljoner och bidrag från Carl Tryggers på cirka 700 000 kr saknas i delårsbokslutet. Intäkter från Migrationsverket kommer löpande vilket leder till en ökad intäkt på ca 300 000 kr.

MÅLUPPFYLLELSE 2023

Mål uppfyllda tom 31 augusti	Ja	Nej
En ökad måluppfyllelse med minskade skillnader i statistiska resultat vad gäller ämnen, grupper och könstillhörighet i årskurs 9.	X	
Vid en jämförelse med samma elevgrupp, under en 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	

PERSONAL

Förvaltningens personalkostnader ligger högre än förväntat på flera av enheterna. Detta beror delvis på ökade lönekostnader och att några av tjänsterna finansieras av statsbidrag.

Utmaningar framåt är behovet av att rekrytera personer med rätt behörigheter och att säkerställa en god kvalitet genom att ha rätt kompetenser på plats för att bedriva undervisning enligt skollag och våra läroplaner.

SYSTEMATISKT KVALITETSARBETE

Barn- och utbildningsförvaltningen rapporterar till kommunstyrelsen enligt ett fastställt årshjul. Rapporteringen sker löpande och följer upp kunskapsresultaten för respektive skolform. En god kvalitet säkerställs genom att ha en god samverkan och genom att skapa en närhet mellan politik och verksamhet. Förbättringar finns att göra och är påbörjade.

FRAMTIDA UTMANINGAR

Det finns stora utmaningar när det gäller den ekonomiska påverkan på förvaltningen. Det är svårt för förvaltningen att öka sina intäkter med minskade statliga bidrag och samtidigt också arbeta med att hantera ökade kostnader för lokalhyror, mat, läromedel, personal osv.

Förvaltningen har ett väldigt eftersatt arbete när det gäller digitalisering, läromedel, kompetensutveckling vilket medför stora kostnader framåt som påverkar verksamheten negativt.

RÄDDNINGSTJÄNST MJÖLBY/BOXHOLM

VERKSAMHETSOMRÅDE

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

VIKTIGA HÄNDELSE UNDER ÅRET

Verksamheten följer fastställd årsplaneringen. Operativt har perioden varit lugnare än normalt och kommunen har varit helt förskonade från större skogsbränder.

Under våren hade det operativa delområdet "Säkerhet på väg" fokus. Arbetet mynnade ut i uppgraderade rutiner för utryckningskörning och arbete i trafiken. Nuvarande fokusområde är "Brandsläckningsteknik och metodik vid brand i byggnad".

DRIFTSPROGNOS

Tkr	Budget 2023	Nettoutfall jan-aug 2023	Nettoutfall av budget, %	Utfall föreg år	Prognos, 2023	Budgetavvikelse, 2023
Intäkter	-227	-143	63	- 182	-227	0
Kostnader	7 842	4 794	61	7 574	200	200
Nettokostnad	7 615	4 650	61	7 391	7 415	200

Prognostiserad positiva avvikelse beror till största delen på låg bemanning och mindre personalutbildning än beräknat vilket leder till en positiv budgetavvikelse vid årets slut.

MÅLUPPFYLLELSE 2023

Räddningstjänstens uppdrag är att genom förebyggande arbete och operativa åtgärder skydda och rädda människor, egendom och miljö. I förebyggande syfte genomförs tillsyn, utbildningar och informationsinsatser. Det operativa arbetet innebär att rädda, säkra och skydda alla som vistas i kommunen vid eventuell brand, olycka, krissituation eller extraordinär händelse i fred och under förhöjd beredskap.

Mål uppfyllda tom 31 augusti 2023	Ja	Nej
Att genomföra tillsyner enligt fastslagen plan för 2023	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	

PERSONAL

Rekrytering av personal är en stor utmaning för räddningstjänsten. Sedan flera år finns ett underskott av personal vilket innebär hög belastning på befintlig personal för att upprätthålla numerären i beredskapsstyrkan. Ett nytt rekryteringsförsök pågår med förhoppning om kommande anställningar.

SYSTEMATISKT KVALITETSARBETE

För att riskminimera och effektivisera det operativa arbetet ses samtliga operativa delområden över. Översynen innebär att såväl personella som materiella resurser ska optimeras utifrån den förväntade funktionen och förmågan hos räddningstjänsten.

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

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

FRAMTIDA UTMANINGAR

Genom olycksundersökningar skapas förutsättningar till lärande av inträffade händelser genom att kartlägga och analysera olyckans orsak, förlopp och räddningsinsatsens genomförande. Inriktningen på aktiviteter inom räddningstjänstens åtagande styrs till stor del av inträffade händelser och genom omvärldsbevakning vilket innebär en kontinuerlig anpassning till samhällets behov.

SOCIAL OCH MYNDIGHETSÄMND

VERKSAMHETSOMRÅDE

Social- och myndighetsnämnden arbetar med att erbjuda vård och omsorg och kommunal hälso- och sjukvård i verksamheter enligt Hälso- och sjukvårdslagen, Socialtjänstlagen och Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Individ- och familjeomsorg (IFO) arbetar med myndighetsutövning, handläggning, ekonomiskt bistånd, integration och individ- och familjeomsorg.

VIKTIGA NESLUT OCH HÄNDELSER UNDER ÅRET

En tillsyn har gjorts av IVO där man har granskat individuell bedömning och kompetensnivå, dokumentation och personalkontinuitet, läkemedelshantering samt vård i livet slutskede. Återrapport med åtgärdsplan är beslutad av IVO.

Under 2023 har projektledningsgruppen tillsammans med kommunikator arbetat med att bygga upp en ny struktur och kvalitetsledningssystem på intranätet för att presentera och visualisera processer och rutiner för medarbetarna.

DRIFTSPROGNOS

Tkr	Budget 2023	Nettoutfall jan-aug 2023	Nettoutfall av budget, %	Utfall föreg år	Prognos, 2023	Budget avvikelse, 2023
<i>Intäkter</i>	-19 956	-22 469	112,6	- 31 321	-34 804	14 848
<i>Kostnader</i>	165 399	119 723	72,4	176 081	180 092	-14 693
Nettokostnad	145 443	97 254	66,8	144 760	145 288	155

Social- och myndighetsnämndens prognos på helårsbasis blir därmed en positiv avvikelse mot budget med 155 tkr. Detta positiva resultat är en följd av att socialförvaltningen har arbetat aktivt med att söka

riktade statsbidrag på ett effektivt sätt. Under 2023 har statsbidrag med strax över 13 000 tkr rekviderats till Socialförvaltningen.

Äldreomsorgen

Hemtjänst: Hemtjänsten har under året sett ett stigande antal timmar att utföra och har bemannat med ett stort antal timvikarier. För att komma till rätta med bemanning och en åtgärd i budget så kommer man istället att anställa vikariat för att dels arbeta med en förbättrad kontinuitet samt förhindra att man behöver ta in så mycket extra personal. Detta kommer att finansieras av vakanser samt att man använder sin vikarie budget till dessa vikariat. Förväntad effekt av den åtgärden är att vikarie kostnaderna ska ligga inom budget och underskottet stoppas från att bli högre. Ett stort arbete med bemanning kommer att genomföras där man tittar på det verkliga behovet och anpassar schema efter detta.

Korttids Domherren: Korttids Domherren har under året haft en hög beläggning av brukare med stora behov. En anledning till detta är att ett antal personer väntar på att få plats på särskilt boende och under tiden vistas på korttidsboendet och därmed beläggs ett antal platser under lång tid. På grund av en hög beläggning har man bemannat sig med extra personal vilket ger en negativ avvikelse i budgeten.

Särskilt boende: Särskilt boende har haft extra bemanning då man har haft ökade behov hos enskilda brukare vilket påverkar personalkostnaderna med negativ avvikelse mot budget. För att komma till rätta med underskott och förhindra att detta fortsätter har man arbetat med schema och flexibilitet över avdelningarna för att minimera vikarie behovet och därmed få en bättre kontinuitet.

Individ och familjeomsorg (IFO)

IFO har en budget i balans gällande ekonomiskt bistånd samt placeringar. Man har minskat kostnader för ekonomiskt bistånd då man lyckats att få ut fler personer i sysselsättning. Det är även minskade kostnaderna för placeringar. Det är ungefär samma antal placeringar men med lägre kostnad. Då det har varit en del vakanta tjänster under året ger en positiv avvikelse på personalkostnader. På årsbasis beräknas IFO ha en positiv avvikelse med 75 tkr.

Behandling och omsorg (BEOM)

Inom BEOM:s verksamheter saknas budget för en årsarbetare inom boendestöd och servicebostad då detta blev fel i budgetarbetet. Personlig assistans visar ett överskott eftersom det är en brukare mindre. Dessa två poster kommer att korrigeras i budget 2024. Övriga verksamheter har en budget i balans. På årsbasis beräknas BEOM ha en positiv avvikelse mot budget på 275 tkr.

PERSONAL

Socialförvaltningen behöver jobba med systematisk rekrytering och arbetar aktivt med att vara en attraktiv arbetsgivare och har satsat mycket på kompetenshöjande åtgärder under 2023.

SYSTEMATISKT KVALITETSARBETE

Under första halvåret 2023 har socialförvaltningen arbetat med att upprätta ett kvalitetssystem på det nya intranätet. Systemet lanserades i juni och ett fortsatt arbete med implementering pågår.

Det har införts servicetjänster på SÄBO-avdelningarna. Detta har gjorts för att skapa mer utrymme för ordinarie personal att arbeta med omvårdnad, aktiviteter och kvalitetsarbete.

FRAMTIDA UTMANINGAR

- Kompetensförsörjning på alla typer av tjänster som finns inom förvaltningen är en utmaning.
- Pris- och löneökningar.
- Ökning av kostnader för placeringar. Positivt är att Boxholms kommun har gått med i Adda, vilket är en inköpssamverkan för placeringar.
- Effektivisera schemaläggning.
- Översyn av livsmedelsinköp till särskilt boende.

I Boxholm saknas många säboplatser och trycket är högt på korttidsenheten samt inom hemtjänsten i väntan på att nya säboplatser byggs. Nära vård är igång och kommer kräva mer preventivt arbete utav kommunerna liksom primärvården som nav. Avsiktsförklaringen om "Nära vård" beslutades tidigare i kommunfullmäktige.

En stor utmaning är att bredda införandet av digital teknik och få brukare och närstående att se dessa hjälpmedel som en möjlighet till delaktighet, exempelvis GPS-klocka för bibehållen självständighet samt införa fler kameror för fjärrtillsyn även dagtid, detta för att framåt klara personalförsörjningen med färre personer inom verksamheterna och utan att försämra kvaliteten för brukarna.

MÅLUPPFYLLELSE 2023

Mål uppfyllda tom 31 augusti	Ja	Nej
Genom delaktighet och inflytande ges socialförvaltningens målgrupper stor möjlighet att påverka sitt liv	X	
Socialförvaltningens målgrupper har snabb tillgång till individuellt utformade insatser av hög kvalitet		X
Medarbetare skapar genom sitt engagemang trygghet för socialförvaltningens målgrupper	X	
Engagerade ledare inspirerar och skapar delaktighet hos medarbetare, som i sin tur trivs på arbetsplatsen och är varandras arbetsmiljö		X
Medarbetare i socialförvaltningen har inblick och delaktighet i ekonomifrågor, och bidrar därför till god ekonomisk hushållning		X
Socialförvaltningen är en plattform för social hållbarhet genom att välkomna resurser som vill/ska närma sig arbetsmarknaden	X	
Socialförvaltningens platser och insatser som erbjuds ska följa kommunens övriga översiktsplaner för tillväxt och utveckling		X

Kommentar till text ovan: Socialförvaltningen har saknat säboplatser under flera år. Socialförvaltningen har arbetat ihop med Boxholms hus och tagit fram en långsiktig boendeplanering där arbetet haft fokus på demografi samt nuvarande kö till säbo. Arbetet fortgår och innan årets slut beräknas boendestrategin kunna beslutas.

KULTUR- OCH TURISMNÄMND

VERKSAMHETSOMRÅDE

Kultur- och turismnämnden ansvarar för bland annat:

- Kulturverksamheten
- Turismverksamheten
- Biblioteksverksamheten med tillhörande reception
- Musikskoleverksamheten
- Stöd till studieorganisationer och bildningsförbund

VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

Ny mandatperiod

Flera nya förtroendevalda i nämnden med introduktion och utbildning.

Kulturskola

För att nå fler barn och ungdomar med fler ämnen har ett förslag på verksamhet och budget i en eventuell Kulturskola tagits fram som omfattar ämnena; Bild och Form, Dans och Sång. Detta underlag utgör en grund för en planerad ansökan till Carl Tryggers Stipendiestiftelse.

Carl Tryggers Klassorkester

Ansökan till Carl Tryggers Stipendiestiftelse, om nya medel för fortsättning av Carl Tryggers Klassorkester, är beviljad för nästa läsår (2023/2024).

Biblioteksplan

Ny biblioteksplan för perioden 2023-2026 har tagits fram för att föreslå kommunfullmäktige.

Nytt dataskyddsbud

Ny person är utsedd som dataskyddsbud för kultur- och turismnämnden.

DRIFTSPROGNOS

Tkr	Budget 2023	Nettoutfall jan-aug 2023	Nettoutfall av budget, %	Utfall föreg år	Prognos, 2023	Budgetavvikelse, 2023
Intäkter	-1 855	-963	51,9	-1 727	-1 855	0
Kostnader	7 478	4 787	64	7 033	7 478	0
Nettokostnad	5 623	3 825	66,8	5 306	5 623	0

MÅLUPPFYLLELSE – 2023

Mål uppfyllda tom 31 august	Ja	Nej
Alla barn och ungdomar (förskola till högstadium) ska årligen erbjudas minst ett kulturprogram	X	
Biblioteket arrangerar minst 20 program-aktiviteter med totalt lägst 500 deltagare		X
Biblioteket har minst 1000 aktiva låntagare, varav minst 225 aktiva låntagare under 18 år		X
Musikskolan genomför minst 11 offentliga framträdanden		X

PERSONAL

Rekrytering av ny medarbetare i biblioteket har genomförts, inga större utmaningar gällande kompetensförsörjning för förvaltningen.

SYSTEMATISKT KVALITETSARBETE

Återkoppling och förbättringsförslag på arbetsplatsträffar med mera. Enkäter till elever i musikskolan.

FRAMTIDA UTMANINGAR

Att skapa ett aktuellt och efterfrågat utbud till biblioteksbesökare, musikskoleelever med flera.

Att eventuellt utvidga musikskolan till en kulturskola med fler ämnen och fler elever skapar inledningsvis en utmaning för verksamheten, men även en möjlighet med många positiva effekter.

Mindre verksamheter som är sårbara om personal har sjukfrånvaro eller slutar sin anställning.

Kostnadsläget för verksamheten är väl i fas med jämförbara kommuner och detta gäller att bevaka och upprätthålla.

SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND

VERKSAMHETSOMRÅDE

Samhällsbyggnadsnämndens uppdrag består i huvudsak av att utföra de enligt lag fastställda uppgifterna som beskrivs inom Plan- och bygglagen (PBL) samt delar av Miljöbalken som avser strandskyddet.

Det innebär att ansvara för kommunens uppdrag inom samhällsplanering, byggande, bostadsanpassningsbidrag samt upprättande av kartor.

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar även för gata/ parkavdelningen vars huvudansvarsområden är skötsel och drift av vägar, parker och grönområden.

Samhällsbyggnadsnämnden är också myndighetsnämnd inom samma områden och svarar för tillsyn och kontroll av verksamheter och byggnationer inom kommunen. Bland annat verksamheter som skolor, förskolor, äldreboenden, särskilda boenden, fastigheter och storkök.

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar även för detaljplanering, översiktsplanering bygglov, strandskydd, namnsättning av gator, kvarter och fastigheter samt regional trafikplanering i kommunen.

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

VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

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

I området Bjurholm (Timmerö 2:5) har planarbetet slutförts och är klar för antagande. Arbetet med ny detaljplan för Gamla leksaksfabriken (Timmerö 1:27) är i granskningsskede. En granskningshandling för Blåvik 2:1 har varit utställd för granskning och granskningsredogörelse pågår, syftet är att tillskapa möjlighet för fritids/ fastboende i Blåviksområdet.

Avdelningen för gata/park har i stort slutfört sina investeringar för 2023. Den dagliga driften fortlöper.

Arbetet med ny digital översiktsplan är påbörjad och arbetet med politiska inriktningen för kommunen är slutförd.

Efterfrågan på bostäder har stagnerat under 2023 pga. konjunkturläget. Dock ser vi vikten av att få fram nya fastigheter under lågkonjunkturen för att vara beredda när marknaden vänder.

DRIFTSPROGNOS

Tkr	Budget 2023	Nettoutfall jan-aug 2023	Nettoutfall av budget, %	Utfall föreg år	Prognos, 2023	Budgetavvikelse, 2023
Intäkter	-3 198	- 2 016	51,9	-3 949	-3 198	0
Kostnader	22 627	15 455	64	24 697	22 627	0
Nettokostnad	5 623	3 825	66,8	5 306	5 623	0

Förvaltningen redovisar en negativ budgetavvikelse per sista augusti. Kommande intäkter i exploateringen Blåvik kommer att återställa den negativa avvikelsen. Under resterande del av året kommer en del intäkter att möta upp denna negativa avvikelse och prognosen är att utfallet hamnar inom ramen för budgeten.

MÅLUPPFYLLELSE – 2023

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

Verksamheten syftar till att tillgodose medborgarnas behov genom att ge förutsättningar för hållbar utveckling, ge god service och information och därmed skapa goda förutsättningar för utveckling och att leva och bo i Boxholms kommun.

Övriga strategiska mål:

Ökad befolkning samt ökad nybyggnation i Boxholms kommun är ett mål som Samhällsbyggnadsförvaltningen jobbar strategiskt med genom att ta fram färdig detaljplanerad mark som möjliggör byggnation. Att ha en god planreserv är viktigt för att nå uppsatta mål.

PERSONAL

Förvaltningen jobbar strategiskt med att vara en attraktiv arbetsgivare genom ett ständigt utvecklingsarbete med utbildning samt ha en uppdaterad maskinpark som klarar de satta miljömålen på nationell nivå. På detta sätt får vi engagerade och kunnig personal som utför arbetet på ett funktionellt sätt.

Rekrytering av ny nämndadministratör har genomförts. Rekrytering av ny planarkitekt pågår.

SYSTEMATISKT KVALITETSARBETE

Snabb återkoppling och förbättringsarbete på APT med mera.

FRAMTIDA UTMANINGAR

Kompetensförsörjningen är något som hela kommunsektorn upplever så även

Samhällsbyggnadsförvaltningen. Mindre verksamheter får det tuffare samt är mer sårbara för exempelvis sjukskrivningar eller om personal avslutar sin anställning.

Den svåra ekonomiska situationen är en utmaning för kommunen i sin helhet.

MILJÖNÄMND MJÖLBY-BOXHOLM-ÖDESHÖG

VERKSAMHETSOMRÅDE

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

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

VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

Under andra halvåret 2023 planerar miljökontoret att klassa om samtliga livsmedelsverksamheter enligt ny nationell riskklassningsmodell. För omklassningen är planen att använda en integrerad e-tjänst, kallad "Förrätt".

MÅLSÄTTNING FÖR VERKSAMHETENS KVALITET

Miljökontoret ligger väl till i förhållande till den planerade tillsynen och kontrollen efter första halvåret.

Miljönämnden följer kvantitet och kvalitet genom att följa styrtal:

Styrtal	Prognos			
	helår 2023	Planerat 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Kontroller livsmedel, antal timmar	1 350	1 400	1 360	1 054
INSIKT Nöjd kundindex livsmedelskontroll, Mjölby	79	79	71	77
Tillsyn hälsoskydd, antal	50	50	55	47
Tillsyn miljöskydd, antal	125	125	116	129
INSIKT nöjd kundindex miljöbalkstillsyn, Mjölby	76	76	71	76
Nettokostnad för myndighetsutövning miljö o hälsa kr/inv (Kolada), Mjölby	135	135	110	164

DRIFTSPROGNOS

Tkr	Budget 2023	Nettoutfall jan-aug 2023	Nettoutfall av budget, %	Utfall föreg år	Prognos, 2023	Budgetavvikelse, 2023
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	897	973	64	896	897	0
Nettokostnad	897	673	75	896	897	0

Miljönämnden prognostiserar en budget i balans vid årets slut. Mjölby kommun har sedan budget sattes kompenserat nämnden för årets lönerrevision.

MÅLUPPFYLLELSE – 2023

Miljönämnden arbetar för ett gott företagsklimat och följer upp det via Nöjd kundindex Insikt.

Mål uppfyllda tom 31 august	Ja	Nej
Inför bokslutsprognosen per den siste augusti är miljönämndens budget i balans. Mjölby kommun har sedan budget sattes kompenserat nämnden för årets lönerrevision, än så länge är det för tidigt att säga om den compensationen kommer att påverka avstämningen av överenskommelsen.	X	
Miljönämnden ska säkerställa minskade utsläpp från enskilda avlopp, urval av fastigheter görs riskbaserat, inventering koncentreras till områden där undermåliga avlopp medför störst risk för negativa konsekvenser för människors hälsa och miljön genom att ställa krav på begränsade utsläpp av fosfor och kväve och genom att prioritera tillsynen av enskilda avlopp.	X	
Miljönämnden ska bedriva tillsyn så att utsläppen av kväve och fosfor från jordbruk och hästhållning minskas samt att tillförseln av växtskyddsmedel minskar.	X	
Miljönämnden ska prioritera och genomföra tillsyn så att de krav som behövs för att utsläppen av näringsämnen och prioriterade och särskilda förorenande ämnen från avloppsledningsnät och avloppsreningsverk minskar till vattenförekomster.	X	
En hållbar dagvattenhantering ska långsiktigt skapa värden för stad och miljö genom att minimera negativ påverkan på naturen och människors hälsa. Miljönämndens bidrag är att bedriva tillsyn på befintliga dagvattenanläggningar.	X	

PERSONAL

Miljönämnden har under första halvåret 2023 rekryterat en sommarjobbare inom enskilda avlopp, ersättare för förvaltningssekreterare och en vikarierande miljö- och hälsoskyddsinspektör.

SYSTEMATISKT KVALITETSARBETE

Miljökontoret tar årligen fram en verksamhetsplan, inför kommande års planering görs en utvärdering av nuvarande plan. Inför 2024 ska verksamhetsplanen kompletteras med en reviderad behovsbeskrivning.

FRAMTIDA UTMANINGAR

Prognosen är att den nya riskklassningen inom livsmedel kommer att innebära cirka 25 % färre kontrolltimmar än tidigare.

DE KOMMUNALA BOLAGEN

AB BOXHOLMSHUS

VERKSAMHETSOMRÅDE

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, org.nr 556662-8490.

VIKTIGA BESLUT OCH HÄNDELSER UNDER ÅRET

- Fastighet

Under 2021 fick AB Boxholmshus i uppdrag av Boxholm kommun att projektera för ett nytt tillagningskök med tillhörande matsal vid Åsbo skola. Sedan dess har upphandling gjorts och byggnation har pågått under en längre tid. I april 2023 invigdes lokalerna och verksamheten kunde ta dem i bruk.

Arbetet med att genomföra energisparåtgärder och sänka driftskostnaderna och koppla upp våra undercentraler fortgår, vilket nu mer aktualiseras i och med höga energikostnader. Under året pågår också ett arbete med att se över kommunikationsutrustning.

Ett omfattande dräneringsarbete har utförts vid sim- och sporthallen och färdigställdes i början av sommaren.

Under en längre period har bolaget arbetat med att utreda inomhusmiljö vid Dalens förskola. Flera åtgärder har utförts och arbetet med att förbättra miljön fortgår.

Arbetet med att lägga om taket på Stenbocksskolan har påbörjats och kommer att fortgå.

Underhållsplanen är ett styrande dokument för våra investerings- samt underhållsprojekt. Arbetet fortsätter med att inventera fastigheterna och uppdatera underhållsplanen. Under året har lägenheter fortsatt renoverats utifrån vår underhållsplan samt att flertalet akuta renoveringsarbeten genomförts.

Under året har hyresförhandlingar ägt rum som resulterat i att hyrorna höjdes med 4,25% (2,0%) i snitt. År 2017 infördes hyresjustering vid standardhöjande åtgärder i lägenheterna.

Sommaren 2015 startades Hyresgästernas Lokala Fritidsråd (HLF) upp. Arbetet drivs med ideella krafter av hyresgäster samt att HLF får ett ekonomiskt stöd på ca 40 tkr per år från AB Boxholmshus.

- Sport-/simhall

Efter flera års pandemi är verksamheterna fullt igång och intäkterna har ökat betydligt jämfört med föregående år.

För att utveckla verksamheten ytterligare och öka lönsamheten behövs investeringar göras av både lokaler i form av energieffektiviseringar samt inventarier så som maskiner och träningsredskap.

Verksamheten är i behov av ytterligare lokaler för att kunna utveckla passverksamheten och anpassa utbudet efter kundernas önskemål och efterfrågningar. Under året har det bytts både kassasystem och bokningssystem vilket underlättar för både personal och kunder.

- Städavdelning

Inom avdelningen fortlöper verksamheten och liksom föregående år har nya städuppdrag tillkommit inom kommunal verksamhet. Även hemstädsuppdragen fortsätter att öka.

- Administration

Ledningsgruppen går en ledarskapsutbildning tillsammans med kommunens chefer. I samband med utbildningen har ledningsgruppen startat ett mål-och visionsarbete för bolaget samt arbetat med personalutveckling. Utbildningen avslutades i början av året. Ledningsgruppen har fortsatt att arbeta med verksamhetsplan samt en värdegrund för bolaget. Både verksamhetsplanen och värdegrunden presenterades för all personal i början av sommaren.

Bolaget arbetar ständigt med utveckling som gynnar både bolaget och bolagets kunder. Bolaget kan nu skicka elektroniska fakturor till Kivra vilket sparar såväl pengar som miljö och är en smidig lösning för kunderna.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Under perioden har projektet med en ny matsal och nytt kök vid Åsbo skola inletts. Investeringen har under perioden uppgått till 6 mkr och budget för projektet är 25 mkr. Under perioden har nyupplåning med 20 mkr gjorts för att finansiera investering.

Flera lån har omsatts under perioden och vi kan konstatera att räntekostnaderna ökar succesivt. Avseende våra driftskostnader ser vi kraftiga ökningar först från nästa år och framåt.

Bolagens styrning mot inriktning för tillväxt:

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

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

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

Sammantaget ser bolaget en konjunkturvändning och en osäker omvärld som medför ökade kostnader och räntehöjningar. Det är svårt att genomföra investeringar utan att öka bolagets belåning och kostnadsökningarna gör att bolagets likviditet minskar. Bolaget förväntas följa budget under helåret.

DRIFTSRESULTAT

Omsättningen i moderbolaget uppgår till 66 750 tkr. Resultatet uppgår till 1 826 tkr mot budgeterat 2 166 tkr. Periodens nettoupplåning uppgår till 13,5 mkr. Efter förhandlingar med Hyresgästföreningen genomfördes en genomsnittlig hyreshöjning med 4, 25% från och med 1 april 2023. I dagsläget har bolaget 8 lägenheter lediga för uthyrning.

Tkr	Budget Jan-aug 2023	Nettoutfall jan-aug 2023	Nettoutfall i % av budget	Avvikelse budget & nettoutfall	Prognos helår	Utfall föreg år
<i>Intäkter</i>	66 749	66 750	0	1	100 123	61 836
<i>Kostnader</i>	- 60 483	-60 208	0,6%	275	90 724	53 795
Nettokostnad	6 266	6 542	4,4%	276	9 399	8 041

RESULTATRÄKNING, AB BOXHOLMSHUS

Resultaträkning, tkr	Utfall 2023-08	Budget 2023-08	Avvikelse mot budget, tkr	Avvikelse mot budget, %	Utfall 2022-08	Avvikelse mot frg. År %
Verksamhetens intäkter	66 750	66 749	1	0,0%	61 836	7,9%
Verksamhetens kostnader	-49 787	-50 080	293	0,6%	-44 061	-13,0%
Avskrivningar varav jämförelsestörande post	-10 418	-10 403	-15	-0,1%	-9 734	-7,0%
Verksamhetens nettokostnader	6 545	6 266	279	4,5%	8 041	-18,6%
Verksamhetens resultat	6 545	6 266	279	4,5%	8 041	-18,6%
Finansiella intäkter	352	350	2	0,6%	335	5,1%
Finansiella kostnader	-5 071	-4 450	-621	14,0%	-1 680	-201,8%
Resultat efter finansiella poster	1 826	2 166	-340	-15,7%	6 696	-72,7%
Periodens resultat	1 826	2 166	-340	-15,7%	6 696	-72,7%

AB BOXHOLMSTEKNIK

VERKSAMHETSOMRÅDE

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.

VIKTIGA BESLUT OCH HÄNDELSER UNDER ÅRET

- Renhållning

Arbete pågår avseende sluttäckning av Åsbodalens deponi, ett arbete som skall vara klart till år 2025. Under 2022 sluttäcktes etapp 1 och under 2023 pågår sluttäckning av etapp 2 och 3.

Arbetet pågår med att införa ÉDP Mobile, ett digitalt insamlingssystem för hushållsavfall. I arbetet märker vi upp och ger koordinater till alla kärl vilket höjer servicenivån och underlättar både körningen och administrationen.

Tillsammans med kommunen har vi under året arbetat med att revidera befintlig avfallsplan. Periodens resultat uppgår till 467 tkr (582 tkr).

- Va-avdelningen

Arbete fortgår avseende tillståndsansökning för reningsverket i Boxholm. Ansökan samt efterföljande kompletteringar har skickats in till Länsstyrelsen. Under hösten kommer vi bemöta de yttranden som inkommit till ansökan med uppdaterat yrkande om tillstånd. Vi ser att vi kommer att få ett investeringsbehov i samband med de åtgärdsförslag som kommer lämnas in.

Arbetet med att byta ut huvudvattenledning för dricksvatten på Carl-Tryggers väg som pågått under en länge tid har avslutats. Investeringskostnaden uppgick till 5,6 mkr.

Investeringsprojektet med nytt styrsystem för VA i Malexander har påbörjats men på grund av långa leveranstider så är det svårt att avgöra när projektet kommer att bli klar.

Periodens resultat uppgår till -556 tkr (- 224 tkr)

DRIFTSRESULTAT

Bolagets omsättning för perioden uppgår till 14 406 tkr och resultatet inklusive taxefinansierad verksamhet till -89 tkr. Under perioden har det skett stora kostnadsökningar i form av höjda räntor samt ökade materialkostnader. Med anledning av pandemin har VA-verksamheten legat efter med mätarbyten. Detta arbete försöker AB Boxholmsteknik ta ikapp och ett stort inköp av mätare har skett till en kostnad av 561 tkr vilket har påverkat resultatet för perioden. Inga fler mätare kommer att köpas in under 2023.

Taxehöjning för renhållning har skett med 4% from 2023-01-01 .

VA-taxans fasta del har höjts med 18% och den rörliga förbrukningsavgiften höjdes med 7% from 2023-01-01.

Tkr	Budget Jan-aug 2023	Nettoutfall jan-aug 2023	Nettoutfall i % av budget	Avvikelse budget & nettoutfall	Prognos helår	Utfall föreg år
Intäkter	-14 453	-14 406	-0,3%	-47	- 21 680	13 789
Kostnader	13 680	14 174	-7,8%	-494	21 121	13 233
Nettokostnad	773	-232	-70%	-541	559	556

RESULTATRÄKNING, AB BOXHOLMSTEKNIK

Resultaträkning, tkr	Utfall 2023- 08	Budget 2023- 08	Avvikelse mot budget, tkr	Avvikelse mot budget, %	Utfall 2022-08	Avvikelse mot frg. År %
Verksamhetens intäkter	14 406	14 453	-47	-0,3%	13 789	4,5%
Verksamhetens kostnader	-12 777	-11 855	-922	-7,8%	-11 468	-11,4%
Avskrivningar varav jämförelsestörande post	-1 397	-1 825	428	23,5%	-1 765	20,8%
Verksamhetens nettokostnader	232	773	-541	-70,0%	556	-58,3%
Verksamhetens resultat	232	773	-541	-70,0%	556	-58,3%
Finansiella intäkter	32	32	0	0,0%	20	60,0%
Finansiella kostnader	-353	-432	79	-18,3%	-218	-61,9%
Resultat efter finansiella poster	-89	373	-462	-123,9%	358	-124,9%
Periodens resultat	-89	373	-462	-123,9%	358	-124,9%

ORD OCH UTTRYCK

EKONOMISKA ORD OCH UTTRYCK

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

verksamheten, investeringar och finansiering ger förändringar av kassa och bank.

FÖRKORTNINGAR, FÖRKLARING OCH UTTRYCK

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