



BOXHOLMS KOMMUN

ÅRSREDOVISNING 2019



Foto: Lisbeth Wolander



BOXHOLM LIGGER BRA TILL

Innehållsförteckning

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET	5
ORGANISATIONSÖVERSIKT	7
VART GICK SKATTEPENGARNA?	8
FEM ÅR I SAMMANDRAG	9
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	10
OMVÄRLDSANALYS	10
PERSONAL	13
EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS	17
DRIFTREDOVISNING	29
RÄKENSKAPERNA	32
RESULTATRÄKNING	32
BALANSRÄKNING	33
KASSAFLÖDESANALYS	34
NOTFÖRTECKNING	35
REDOVISNINGSPRINCIPER	43
VERKSAMHETSBERÄTTELSE	45
KOMMUNFULLMÄKTIGE	45
KOMMUNREVISION	47
VALNÄMND	49
ÖVERFÖRMYNDARE	51
KOMMUNSTYRELSE	53
KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING	53
MÅLTID OCH SERVICE	56
BEMANNINGS- OCH REKRYTERINGSENHETEN	59
BARN OCH UTBILDNING	60
RÄDDNINGSTJÄNST	65
SOCIAL OCH MYNDIGHETSÄMND	68
ÄLDREOMSORG	68
INDIVID OCH FAMILJEOMSORG	71
BEHANDLING OCH OMSORG	74
KULTUR- OCH TURISMÄMND	77
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	80
MILJÖÄMND MJÖLBY-BOXHOLM	83
SAMMANSTÄLLDA RÄKENSKAPER	86
RESULTATRÄKNING	89
BALANSRÄKNING	90
KASSAFLÖDESANALYS	91
NOTFÖRTECKNING	92

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

ÅRETS HÄNDELSER

Året 2019 är nu till ända och även det här året präglades av att det var valår 2018. Det tog ett tag innan Sverige fick en regering och innan alla roller och platser var tillsatta i kommunerna.

Den nya tjänstemannaorganisationen har nu trätt i kraft. Vi har anställt en socialchef med ansvar över äldreomsorg, behandling och omsorg samt IFO. Vi har även anställt en ny rektor tillika skolchef.

Det har dragit ut på tiden med byggandet av ett nytt äldreboende av olika anledningar, vilket är tråkigt eftersom vi kommer att vara i behov av fler platser inom särskilt boende inom en ganska snar framtid.

Ombyggnationen av köket på Trivselhuset är påbörjad och det sker med god fart och beräknas vara klart till sommaren 2020.

Byggandet av tio nya radhus i Bjursholm tog fart och det var visning av husen i början av hösten och radhusen blev fulltecknade direkt. Inflyttning kommer att ske våren 2020.

Året har också präglats av Arlas beslut om att lägga ner Boxholms Ost. Det har varit mycket förfrågningar och spekulationer om ostens framtid. Ostbutiken stängdes för gott fredagen den 13:e december och den sista osttillverkningen var torsdagen innan. Den gamla cisternens fortlevnad har också varit en stor fråga bland ortsborna och inte allra minst i media.

Trots att vi haft en stram budget så har det gnetats på i alla verksamheter för att få det att gå ihop sig. Vi införde ett beslut om köpstopp i slutet av året så att alla medarbetare blev uppmärksammade på att det är viktigt att vi hjälps åt på alla sätt.

I december tog kommunfullmäktige beslut om budget 2020, där det ingick att lägga ner en av våra mindre förskolor, Vargstigen. Det mottogs inte väl av varken personal, föräldrar eller medborgare i allmänhet. Det blev många protester och några protestlistor lämnades in till kommunfullmäktige. Det är heller inget beslut som är roligt att ta för oss politiker, men tyvärr var det en av flera nödvändiga åtgärder för att kunna få ihop budget 2020.

Jag ser dock framtiden an med tillförsikt och glädje, vi bor i en kommun som är trevlig, fin att leva, verka och bo i.

Jag skrev förra året att man blir lite hemmablind och inte ser allt fint omkring sig utan det är oftast när det inte fungerar eller när man gör förändringar som man blir medveten om det.

Vi har bra boende, bra skola, bra äldreomsorg, fin natur och gott om fritidsaktiviteter. Våra många föreningar gnetar på med de medel som tilldelas dem. Vill man inte aktivera sig så är vår kommun så fin så det är skönt att "bara vara" lite också. Många gånger så hör jag och säger själv att vi bor i "paradiset", det känns ännu mer så när man kommer hem från att ha varit på besök i storstaden.

Vi vill vara en lättillgänglig och närvarande kommun. Vi vill ta vara på varandra och ta vara på våra resurser tillsammans.

Varmt tack till alla medarbetare och kommuninvånare för det fina arbetet som ni gör för vår kommun!

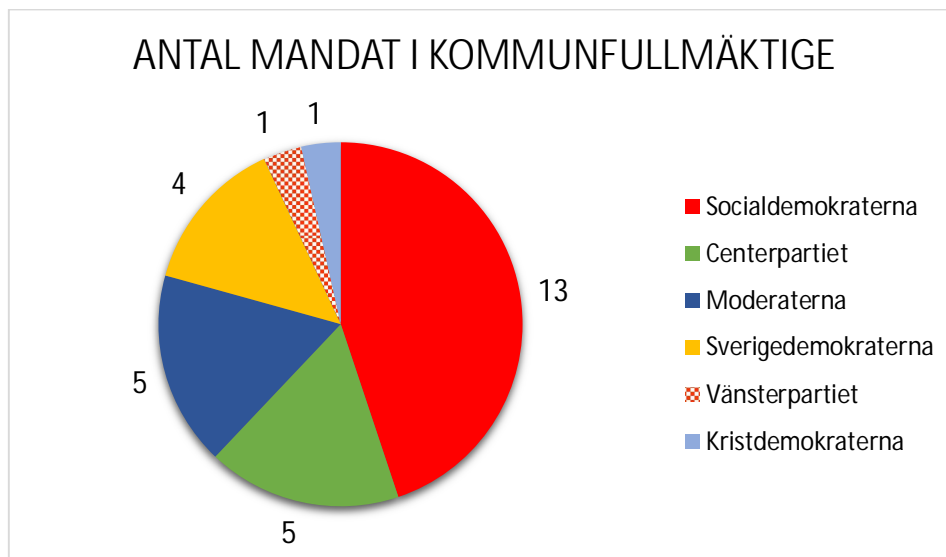
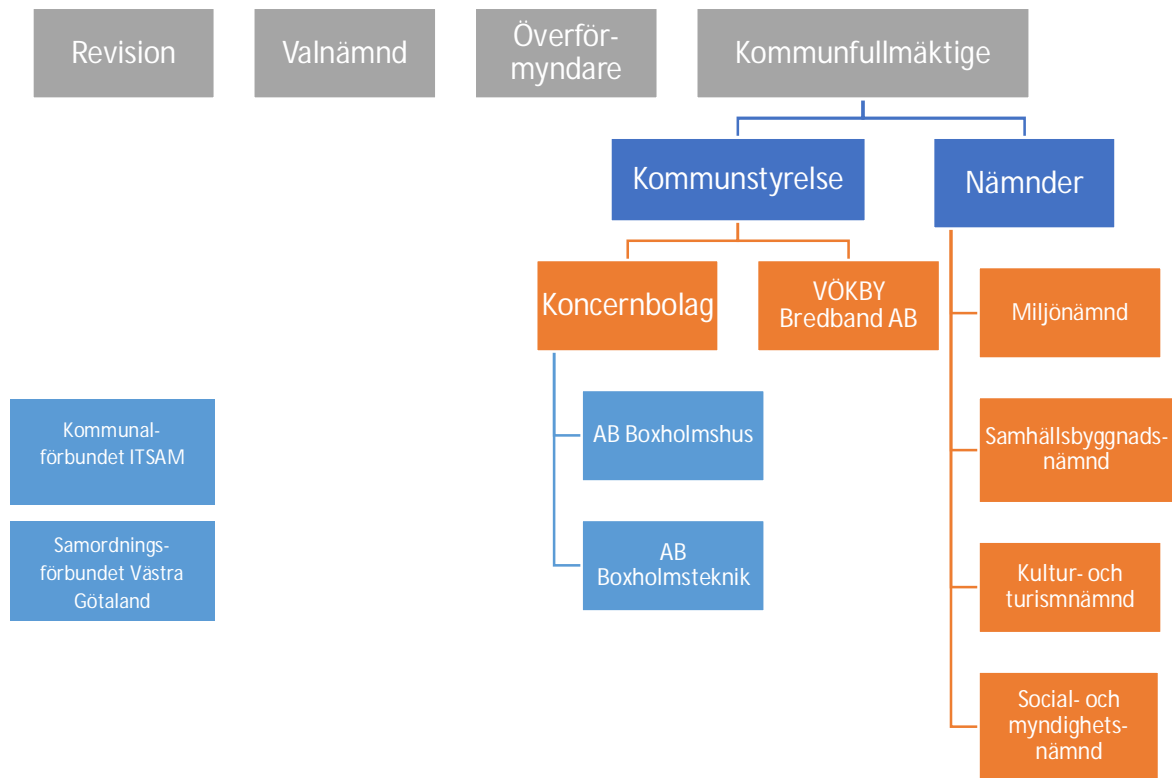
Vi kan och vi vill, tillsammans!



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Britt-Marie Johansson'.

Britt-Marie Johansson
Kommunstyrelsens ordförande

ORGANISATIONSÖVERSIKT

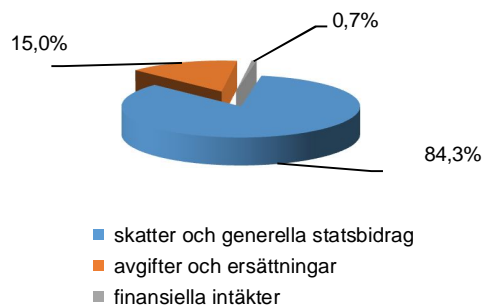


VART GICK SKATTEPENGARNA?

Så här får kommunen sina pengar

- 84,3%** skatter och generella statsbidrag
- 15,0%** avgifter och ersättningar
- 0,7%** finansiella intäkter

Fördelning intäkter



... och 100 kr i skatt till kommunen användes under 2019 så här:

- 41,14** kronor till barn och utbildningsverksamhet
- 23,41** kronor till äldre- och omsorgsverksamhet
- 15,19** kronor till behandling och omsorg
- 7,30** kronor till kommunövergripande verksamhet
- 4,94** kronor till samhällsbyggnadsverksamhet
- 4,17** kronor till måltid och service
- 4,02** kronor till individ och familjeomsorg
- 2,07** kronor till räddningstjänst
- 1,48** kronor till kultur och turismverksamhet
- 0,41** kronor till kommunfullmäktiges ansvarsområden
- 0,26** kronor till miljö och hälsoskyddsverksamhet
- 4,41** kronor till årets resultat



FEM ÅR I SAMMANDRAG

	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Utfall 2019
Allmänt					
Antal invånare 1/11	5 316	5 351	5 449	5 449	5 475
Skattesats kommunen kr	21,82	21,82	21,82	21,82	21,82
Skattesats total kommunalskatt kr ¹⁾	32,52	32,52	32,52	32,52	32,52
Resultat					
Årets resultat, tkr	13 027	8 398	4 567	554	-14 307
Likvida medel, tkr	24 054	12 531	37 840	32 183	11 954
Soliditet %	43,2%	47,8%	48,6%	46,6%	43,9%
Nämndernas budgetavvikelse, tkr	10 872	-4 848	-7 763	-10 109	-22 332
Verksamhetens nettokostnad, tkr	263 655	283 587	299 203	322 525	345 708
Nettokostnad % av skatteintäkter + statsbidrag	95,1%	97,4%	98,9%	100,6%	105,1%
Nettokostnad per invånare, kr	49 596	52 997	54 910	59 190	63 143
Balans					
Borgens- och ansvarsförbindelser, tkr	372 452	398 442	404 885	401 806	425 049
Låneskuld, tkr	45 745	45 136	44 500	34 500	24 000
Låneskuld per invånare, kr	8 605	8 435	8 167	6 331	4 384
Skatteintäkter och statsbidrag, tkr	277 269	291 178	302 631	320 546	329 024
Investeringar, tkr	10 531	5 274	10 520	3 952	14 134

1) Enbart skatt till kommun och region, inga avgifter.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

OMVÄRLDSANALYS

Utdrag ur SKR:s cirkulär 20:8 – 2020-02-13

UTHÅLLIGT LÅG SVENSK BNP-TILLVÄXT LÄR INNEBÄRA EN ALLT SVAGARE ARBETSMARKNAD

BNP-tillväxten i Sverige antas år 2020, liksom 2019, bli svag: lägre än den trendmässiga tillväxten i BNP (eller tillväxten av potentiell BNP). Medan prognosen utgår från att BNP ska landa på 1,2 procent 2019 (utfallet blir känt den 28 februari), uppskattas BNP-ökningen 2020 bli 0,9 procent. Den inhemska efterfrågan bedöms i år växa tämligen långsamt, med dämpade utsikter för såväl investeringar som konsumtion (både i offentlig sektor och för hushållen). Samtidigt beräknas utrikeshandeln knappast ge något signifikant bidrag till den svenska BNP-tillväxten – en stor kontrast mot 2019. SKR:s beräkning pekar i nuläget på att nettoexportens BNP-bidrag då utgjorde hela 1,2 procentenheter (i princip hela BNP-ökningen för helåret 2019 därmed).

Den försvagning av arbetsmarknadsläget som började ske redan 2018 antas fortsätta i år. Den låga BNP-tillväxt som varit sedan andra halvan av 2018 bedöms innebära en fortsatt anpassning av arbetsinsats och bemanning. En viss dämpning av antalet arbetade timmar och antalet sysselsatta personer bedöms därför ske 2020.

KPIF-inflationen (KPI med fast ränta) beräknas, liksom tidigare, 2020 landa under Riksbankens mål om 2 procent, men prognosen är nu något nedreviderad. Om den senaste tidens låga energipriser består finns en risk för än svagare inflation framöver: såväl svenska elpriser som oljepriset har nyligen visat stora nedgångar (SCB publicerar inflationsutfallet för januari månad 19 februari). Också prognosen över löneökningstakten är, på basis av den senaste statistiken, något nedreviderad för 2019 och 2020.

Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin

Procentuell förändring om inte annat anges; 2022 och 2023 utgör kalkylår

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
BNP*	2,3	1,2	0,9	1,8	2,1	1,7
Sysselsättning, timmar*	1,8	0,0	-0,4	0,3	0,7	0,4
Relativ arbetslöshet, procent	6,3	6,8	7,2	7,3	7,3	7,2
Timlön, Nationalräkenskaperna	2,8	3,6	2,9	3,0	3,2	3,4
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	2,5	2,6	2,7	3,0	3,2	3,4
Inflation, KPIF	2,1	1,7	1,6	1,8	1,9	2,0
Inflation, KPIF	2,0	1,8	1,8	1,9	2,2	2,4
Offentligfinansiellt sparande, % av BNP	0,8	0,4	-0,2	-0,6	-0,4	-0,4

* Kalenderkorrigerad

SKR:s KALKYL ANTAR "NORMALKONJUNKTUR" PÅ LÅNG SIKT

Prognosen är att konjunkturen i Sverige mot slutet av 2020 når vad som kan benämnas "mild lågkonjunktur". BNP samt volymen arbetade timmar ligger då något under de jämviktsnivåer som uppskattas utgöra ett balanserat konjunkturläge (då varken hög- eller lågkonjunktur råder). Arbetslösheten antas då också överstiga jämviktsarbetslösheten (vilken vi uppskattar till cirka 7 procent).

Perioden 2022–2023 utgör en kalkyl, till skillnad från perioden 2019–2020 som är konjunkturprognos. Samhällsekonomin förutsätts under kalkylperioden följa en beräknad trend, utan cyklisk variation. Då antas

ett balanserat resursutnyttjande, vilket betyder att sysselsättning och arbetslöshet bestäms utifrån befolkningen samt en arbetsmarknad med "normalkonjunktur".

År 2021 utgör ett slags mellanår. SKR:s beräkning vilar på antagandet att lågkonjunkturen (från utgången av 2020) består också det efterföljande året. Detta grundar sig i bedömningen att en omedelbar återgång till "normalkonjunktur" inte alls är given, samt att vi ser en viss risk för att 2020 blir svagare än vad nuvarande prognos visar.

Att arbetsmarknaden 2021–2022 rör sig från "lågkonjunktur" till "normalkonjunktur", medför att antalet arbetade timmar 2022 ökar snabbare än den underliggande sysselsättningspotentialen. Vidare antas för kalkylåren en löneökningstakt som ligger högre än vad som har gällt sedan finanskrisen, men samtidigt klart lägre än vad som gällde före finanskrisen. Antagandet följs delvis av en återhämtning i produktivitetstillväxten i det svenska näringslivet som antas ske kommande år.

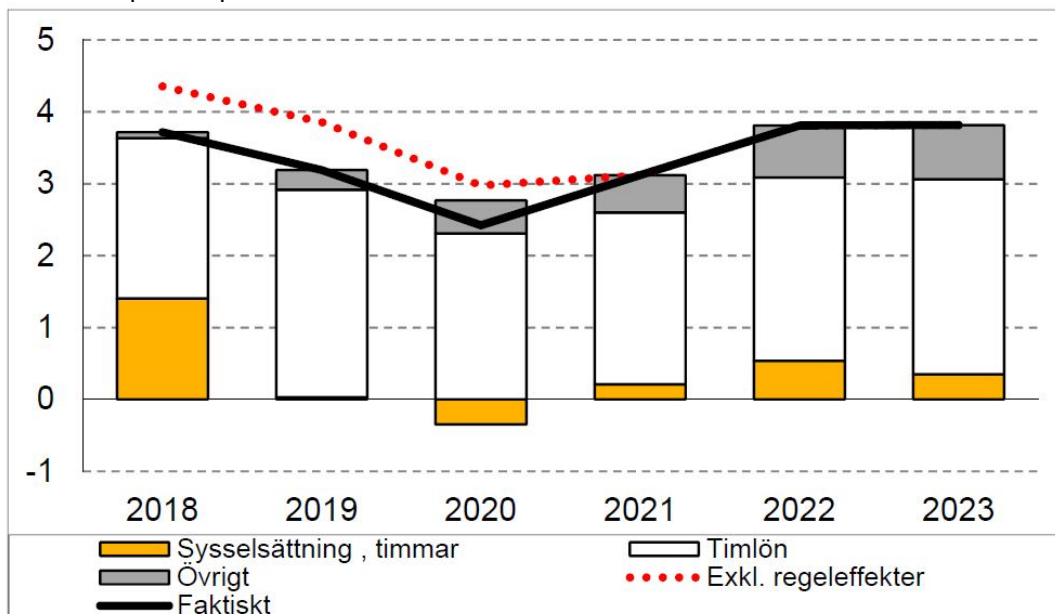
TRÖG SKATTEUNDERLAGSTILLVÄXT I ÅR OCH NÄSTA ÅR

Prognosen baseras på den samhällsekonomiska bild som sammanfattas ovan och beskrivs mer utförligt i MakroNytt 1/2020. År 2019 stagnerade konjunkturen och därmed upphörde ökningen av arbetade timmar, vilket hade en återhållande effekt på skatteunderlaget. Det motverkades dock till betydande del av att timlönerna (Nationalräkenskapernas definition) steg i den snabbaste takt vi sett efter finanskrisen. Lönesummans ökning bidrog därmed starkt till att den underliggande skatteunderlagstillväxten blev hyfsad (diagram 1). Samtidigt höjdes grundavdragen för personer som fyllt 65 år, vilket betyder att skatteunderlagets faktiska ökningstakt var lägre. Grundavdragshöjningen komparerades regioner och kommuner dock för genom en höjning av anslaget Kommunalekonomisk utjämning.

Prognosen för 2020 visar fortsatt inbromsning i både den faktiska och underliggande ökningstakten. Orsaken är framförallt att lönesumman utvecklas svagt till följd av att timlönehöjningarna väntas bli lägre än föregående år och antalet arbetade timmar minskar. Därutöver hålls skatteunderlaget även detta år tillbaka av att personer som fyllt 65 år får ytterligare en höjning av grundavdragen (regioner och kommuner får ytterligare en kompensation via höjning av anslaget Kommunalekonomisk utjämning).

Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter

Procent respektive procentenheter



Källa: Skatteverket, SKR.

Kalkylen för år 2021–2023 bygger på att en konjunkturrell återhämtning sker 2021 och att svensk ekonomi från och med 2022 utvecklas i konjunkturrell balans. Det betyder att antalet arbetade timmar åter stiger och att löneökningstakten tilltar något. Vår bedömning är dock att genomsnittsinkomsten 2019 är överskattad i den beräkning som ligger till grund för inkomstindex 2020, vilket bör leda till en rekyl i indexuppräknningen för påföljande år. Detta håller tillbaka skatteunderlagstillväxten 2021, som därefter närmar sig ett historiskt genomsnitt. Eftersom det inte finns några förslag om regeländringar efter 2020 sammanfaller den underliggande ökningstakten dessa år med den faktiska.

PERSONAL

PERSONALREDOVISNING

All personal som utför arbete i Boxholms kommun är lika viktiga och behövs för att göra verksamheten framgångsrik.

Under 2020 kommer Arbetsmiljöverkets verksamhetsspecifika arbetsmiljöenkäter att ersätta den tidigare generella enkäten. Verksamheterna själva kommer att administrera och redovisa utfallet för Arbetsmiljökommittén.

Personalavdelningen har arbetat fram och uppdaterat policys och riktlinjer för rehabilitering, samt beviljande av tjänstledighet utöver lag och avtal för att skapa ett gemensamt arbetssätt för alla chefer i våra verksamheter. En stor del av personalavdelningens resurser läggs på råd och stöd till cheferna i rehabiliteringsarbetet.

Arbetet med projektet "var tredje helg" är i full gång och hemtjänstpersonalen får nya scheman i början av 2020 där detta ska införas. Arbetet med heltid som norm har tillfälligt fått prioriterats ned.

Friskvård är en viktig del i det hälsofrämjande arbetet. Kommunen antog från och med 1 januari 2017 nya regler för friskvård. Det nya regelverket erbjuder både ett flexiblere och större utbud av aktiviteter samtidigt som det blev generösare ur ekonomisk synpunkt för de anställda. Antalet personer som regelbundet deltar i de olika aktiviteterna har ökat med 10 % och kostnaderna har ökat med 15 % jämfört med 2018. Personalen erhåller ett friskvårdsbidrag på max 2 000 kronor per person och år.

Hälsocoachens tjänst har förlängts ytterligare i två år. Tjänsten finansieras av Region Östergötland. Uppdraget är att uppmuntra och informera vår personal om betydelsen av kost och motion för att förbättra eller bibehålla en god hälsa.

Antal anställda per anställningsform

(mätdatum 20191231)	2015	2016	2017	2018	2019
<i>Tillsvidare</i>	423	452	453	456	453
<i>Vikarier</i>	14	34	27	23	11
<i>Timavlönade</i>	119	104	101	109	105
<i>Övriga</i>	5	12	29	28	14
<i>Summa</i>	561	602	610	616	583

Antalet tillsvidareanställda har under året minskat med tre personer vilka kan härledas till de påbörjade besparingsåtgärderna inom behandling och omsorg.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

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

Den årliga medarbetarenkäten för 2019 visar övervägande positiva svar. Personalen trivs på sitt arbete och upplever en god arbetsmiljö med bra arbetsvillkor.

HUR KLARAR VI FRAMTIDEN?

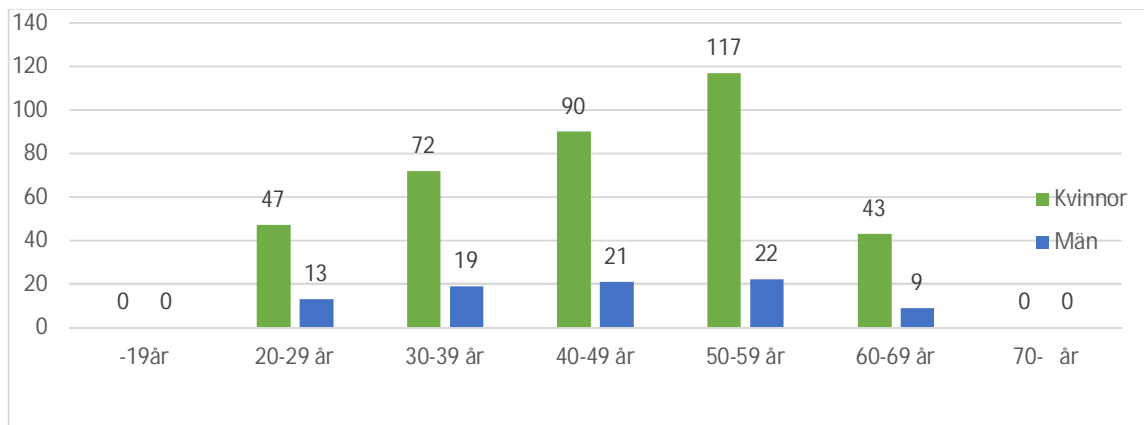
Kommunen arbetar kontinuerligt med att vara och uppfattas som en attraktiv arbetsgivare genom en rad åtgärder. Att uppfattas som en attraktiv arbetsgivare är en absolut nödvändighet eftersom tillgången på utbildad personal inom i stort sett alla verksamheter är starkt begränsad.

Boxholms kommun liksom flertalet kommuner i landet har det ekonomiskt besvärligt vilket kan leda till minskning av personal och omplaceringar. Det skapar oro som måste hanteras. Personalavdelningen har här en viktig uppgift. En god personalpolitik är att ställa höga krav på sin personal, att bry sig om sina anställda samt ta vara på deras kompetens och utvecklingsmöjligheter.

Rekryteringsfrågan är i särklass den största utmaningen för lång tid framöver. Det är därför av största vikt att kommunen syns och marknadsför sig i annonser, sociala medier och i andra sammanhang. Bemannings- och rekryteringsenheten har framöver ett stort ansvar när det gäller vikarieanskaffning, anställningsintervjuer med mera. Största ansvaret delas dock av alla oss anställda som tillsammans är kommunens ambassadörer och varandras arbetsmiljö.

Antalet pensionsavgångar under de kommande åren är svårt att uppskatta eftersom pensionsålder varierar mellan 65 och 68 år. Just nu finns det 33 anställda som är 63 år och äldre.

Åldersfördelning antal tillsvidareanställda



Antal helårsarbetare¹⁾

	2016	2017	2018	2019
<i>Tillsvidare</i>	394	399	399	395

1) exkl. deltidsbrandmän

Medelåldern tillsvidare

	2016	2017	2018	2019
<i>Alla</i>	45,1	45,3	45,1	45,3
<i>Män</i>	43,2	44,5	45,2	43,0

Genomsnittlig sysselsättningsgrad tillsvidareanställda¹⁾

	2016	2017	2018	2019
<i>Män</i>	96,5	96,6	95,3	94,7
<i>Kvinnor</i>	90,5	90,5	91,0	91,4

1) exkl. deltidsbrandmän

Den totala personalkostnaden uppgick 2019 till 243 113 tkr (239 426 tkr) och inkluderar kostnader för löner, sociala avgifter och pensioner. Det innebär en ökning jämfört med 2018 med 3 687 tkr vilket motsvarar 1,5 % (1,3 %).

Pensionskostnader exklusive löneskatt uppgår till 16 347 tkr (15 673 tkr) och har ökat med 674 tkr (1 271 tkr) vilket motsvarar 4,1 % (8,8 %). Kostnaden för den avgiftsbestämda ålderspensionen är på samma nivå som året innan. Kostnaden har minskat med 0,2 % att jämföra med en minskning på 3 % mellan 2017-2018. Kostnader för den förmånsbestämda pensionen har ökat mycket jämfört med året innan, 27 %. Här finns en eftersläpningseffekt på två år. De totala pensionskostnaderna avviker positivt med 8 % jämfört med budget.

	2016	2017	2018	2019
<i>Löner m.m.</i>	155	167	168	170
<i>Sociala avgifter</i>	49	55	56	57
<i>Pensioner</i>	11	14	16	16
Summa	215	236	239	243

SJUKFRÅNVARO

Den totala sjukfrånvaron är oförändrad för samtliga anställda jämfört med 2018. Däremot har kvinnors långtidssjukfrånvaro ökat med 5,6 % medan männen har blivit mycket friskare. Vi kan se att de stressrelaterade besvären ökar, framför allt bland kvinnor.

	2018		2019	
	Totalt	60 dagar och mer	Totalt	60 dagar och mer
Samtliga anställda	5,9 %	33,8 %	5,9 %	36,2 %
Kvinnor	5,8 %	28,0 %	6,0 %	33,6 %
Män	6,7 %	57,7 %	5,8 %	48,7 %
Ålder 0-29 år	3,9 %	0,9 %	6,7 %	23,0 %
Ålder 30-49 år	6,2 %	28,8 %	5,7 %	39,0 %
Ålder 50-99 år	6,1 %	41,6 %	5,9 %	38,7 %

REHABILITERING OCH ÅTERGÅNG I ARBETET

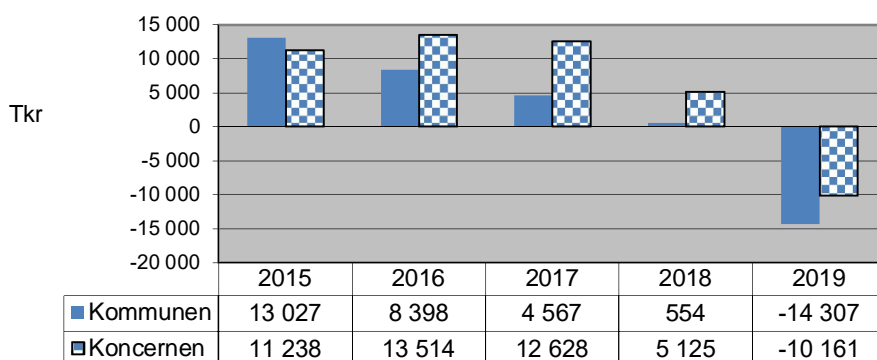
Tidiga insatser görs för rehabilitering och anpassning av arbetsuppgifter som ska syfta till en snabb återgång i arbete.

EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

ÅRETS RESULTAT

Årets resultat för Boxholms kommun exklusive koncernbolag är negativt och uppgår till -14 307 tkr. Det kan jämföras med det budgeterade resultatet på 4 991 tkr vilket ger en avvikelse på hela 19 298 tkr. Nämnderna tillsammans gör en negativ budgetavvikelse på 22 332 tkr (10 109 tkr) inklusive kapitalkostnader medan finansieringen går bättre än budget med 2 059 tkr (4 709 tkr). Se nämndernas kommentarer för mer detaljer.

Utveckling resultat



SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Kommunkoncernen redovisar ett underskott 10 161 tkr. Koncernföretaget AB Boxholmshus redovisar en vinst år 2018 på 3 948 tkr (4 303 tkr). Koncernföretaget AB Boxholmsteknik redovisar ett plusresultat på 198 tkr (268 tkr). Analys av koncernens resultat finns att läsa under kapitlet sammanställd redovisning.

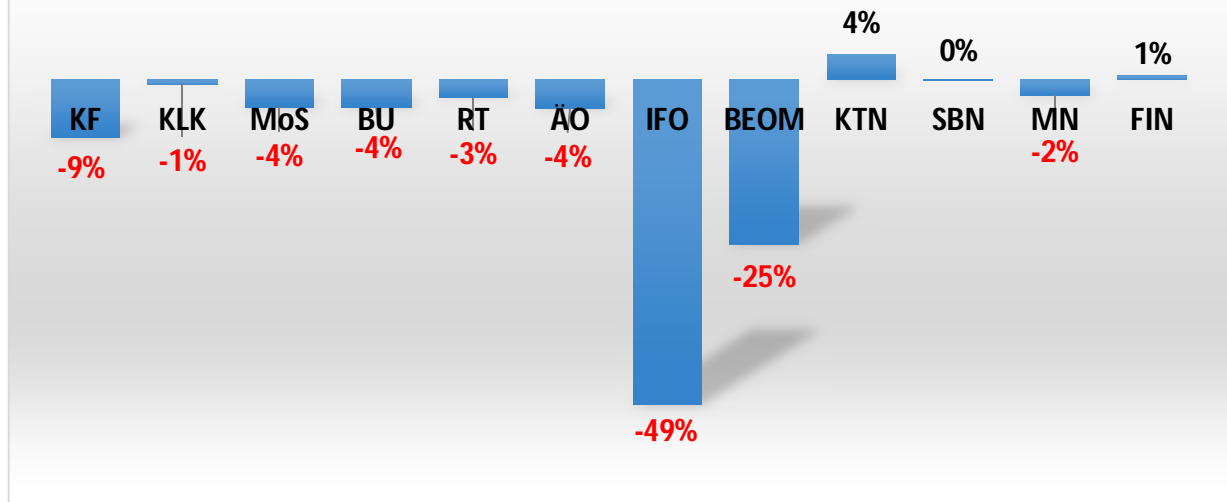
UTVECKLING AV INTÄKTER OCH KOSTNADER

Resultatet på minus 14 307 tkr är 19 298 tkr sämre än budget. Nämnderna går 7,1 % sämre än budget, finansieringen går 0,6 % bättre än budget. Alla nämnder utom kultur- och turism och samhällsbyggnadsnämnden avviker negativt mot budget. Se kommentarer till respektive nämnd.

Störst negativ avvikelse procentuellt sett gör individ- och familjeomsorg med 49 % sämre än budget. Den stora avvikelsen beror på högre kostnader för placeringar av vuxna, ökade nettokostnader för flyktingmottagningen, kostnader för inhyrd personal samt ökade kostnader för försörjningsstöd.

Behandling och omsorg avviker 25 % negativt mot budget. Den största avvikelsen är verksamheten ensamkommande barn. En stor genomgång av kommunens fordringar på Migrationsverket har gjorts vilket resulterat i att gamla fordringar från 2017 har fått skrivas av med ca 1 500 tkr. Budgeten för 2019 är beräknad på fler ungdomar än verkligt utfall vilket ger cirka 2 000 tkr i lägre intäkter. Här finns också ökade kostnader för lokaler på 2 869 tkr på grund av lösen av hyreskontrakt. Den andra stora avvikelsen är placeringskostnader för barn där kostnaden uppgår till det dubbla mot årsbudgeten.

Avvikelse mot budget, procent



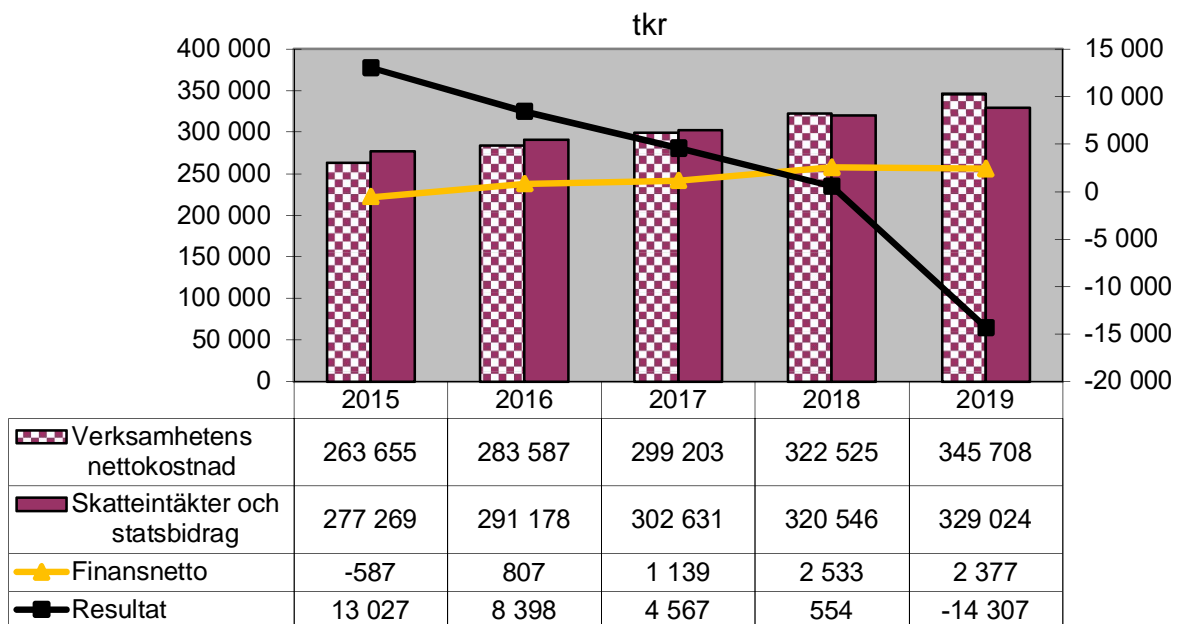
Det långsiktiga finansiella målet att nå 2 % i överskott i förhållande till skatter och bidrag under mandatperioden 2019-2022 kommer att bli väldigt tufft. Årets underskott i förhållande till skatter och bidrag är minus 4,3 %.

Resultat över mandatperioden

År	Resultat	Skatter och bidrag	Över-/underskott %
2019	-14 307	329 024	-4,3%

Skatteintäkter, statsbidrag, utjämningsbidrag och fastighetsavgift uppgår till 329 024 tkr för 2019 vilket är en ökning med 8 478 tkr från 2018, 2,6 %. Jämfört mot år 2018 har skatteintäkterna ökat med 8 038 tkr, 3,4 %, statsbidrag och utjämningsbidrag med 253 tkr, 0,4 %, och fastighetsavgiften med 186 tkr, 1,2 %. Kommunen får bidrag i alla utjämningsdelarna i likhet med året innan. Bidragen ökar i inkomstutjämningsbidrag, kostnadsutjämningsbidrag och regleringsbidrag men minskar i LSS-utjämningsbidrag och generella bidrag.

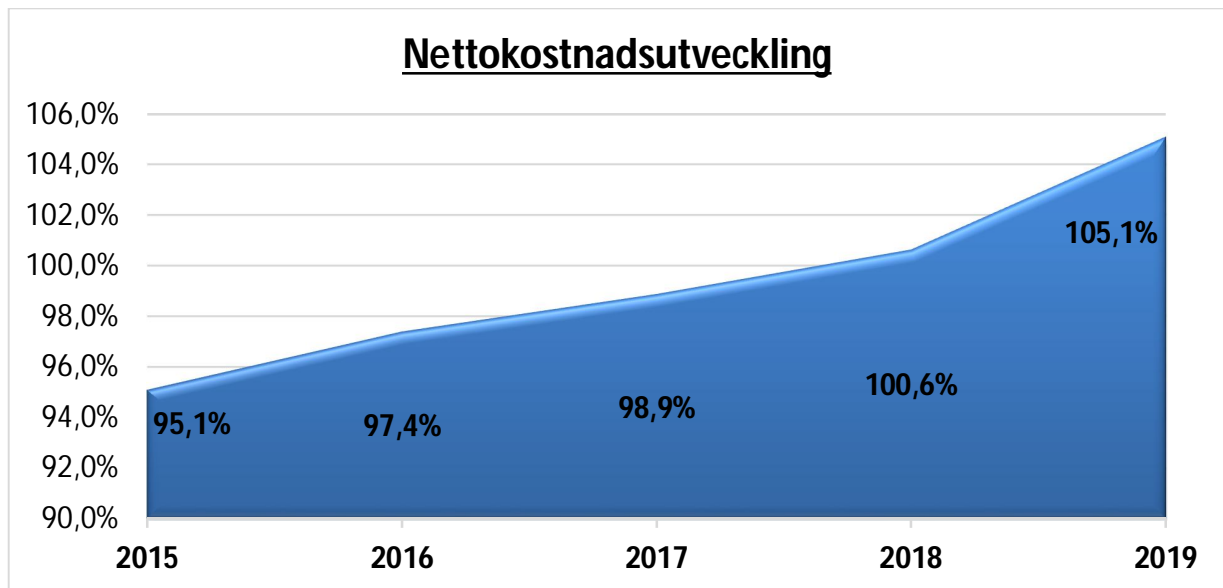
Diagram kostnader och intäkter, 2015-2019



Verksamhetens nettokostnad för 2019 uppgår till 345 708 tkr. Motsvarande siffra för 2018 var 322 525 tkr vilket innebär en ökning på 7,2 %. Ökningen var redan hög tidigare två år. Mellan åren 2016-2017 ökade nettokostnaderna med 5,5 % och mellan 2017-2018 med 7,8 %.

Relationen mellan verksamhetens nettokostnader och skatteintäkter/statsbidrag visar hur stor andel som måste finansieras på alternativt sätt. Om verksamhetens nettokostnader är över 100 % av skatteintäkter och statsbidrag betyder det att den delen måste finansieras av egna medel. Verksamhetens nettokostnadsandel av skatteintäkter och statsbidrag uppgår till 105,1 % (100,6 % år 2018) vilket är en försämring med 4,5 %.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning



Nettokostnadsutvecklingen mellan 2015 och 2019 har varit stigande samtliga år. Inom den kommunala sektorn används ofta maximalt 98 % som riktlinje vid en förenklad bedömning av hur en kommun förhåller sig till god ekonomisk hushållning. Vid en sådan nivå bedöms att en kommun över tid klarar finansieringen av en normal investeringsnivå. Det betyder att normen 98 % inte uppfylls de senaste tre åren, se diagrammet ovan. Medel de senaste fem åren är 99,4 %. Kommunen måste få kontroll på kostnadsutvecklingen då intäktsidan är svår att styra över.

BALANSKRAV

Om kostnaderna för ett räkenskapsår överstiger intäkterna ska det egna kapitalet enligt kommunallagen återställas under de närmast följande tre åren. Det sker genom ett motsvarande överskott i respektive års balanskravsutredning.

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

Boxholms kommuns balanskravsresultat för 2019 efter justering för realisationsposter uppgår till minus 15 069 tkr. Synnerliga skäl åberopas att inte återställa 4 202 tkr av detta resultat. Beloppet består av posterna nedan.

- Verksamheterna ensamkommande barn har i stort sett upphört under året. För att komma ur hyresavtal för lokaler som använts för denna verksamhet gjordes en överenskommelse med hyresvärden om att lämna lokalerna i förtid vilket resulterade i en engångskostnad på 2 700 tkr.
- I samband med den stora flyktingströmmen 2016 ökade kommunens administration gentemot Migrationsverket väsentligt. Det har varit svårt att veta hur stor ersättning som ska erhållas och när. I bokslutet 2018 fanns fordringar på Migrationsverket tillhörande år 2017 på 1 502 tkr. Fordringarna fanns fortfarande kvar när delårsbokslutet gjordes per 190831. Då fordringarna är gamla och osäkra har de skrivits av helt.

I slutet av 2019 togs beslut om besparingar och åtgärder inom framförallt kommunens sociala verksamheter men också inom förskolan. Det är svårt att veta när dessa åtgärder ger full effekt ekonomiskt. Detta tillsammans med det allmänt svåra läget i Sveriges alla kommuner och regioner, med ökade kostnader och minskade intäkter, gör att kommunen vill skjuta på en del av det negativa resultatet. Kommunens verksamheter måste fungera och ytterligare besparingar blir svåra att genomföra innan resultaten av beslutade förändringar 2020 kunnat utläsas. Planen är att återställa 6 000 tkr inom tre år, 2 000 tkr per år. Att överskjutande del på 4 867 tkr ska återställas senast år 2024. Kommunens soliditet är god och uppgår per balansdagen till 43,9 %.

BUDGETUPPFÖLJNING OCH PROGNOIS

Kommunens uppföljningsprocess under 2019 har gjorts i enlighet med tidigare år, tre uppföljningstillfällen samt delårsrapport och årsbokslut. En årsprognos gjordes i samband med delårsrapporten. I likhet med året innan har den ekonomiska uppföljningen bestått av avvikelserapportering till respektive nämnd.

Avvikelse mot årsbudget per nämnd 2019, tkr

Förvaltning	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunfullmäktige	1 229	1 336	-107
KS Kommunövergripande	23 526	23 695	-169
KS Måltid & Service	13 000	13 539	-539
KS Barn- och utbildning	128 209	133 511	-5 302
KS Räddningstjänst	6 547	6 723	-176
SMN Äldreomsorg	72 838	75 978	-3 140
SMN Individ o familjeoms.	8 750	13 038	-4 288
SMN Behandling o omsorg	39 518	49 306	-9 789
Kultur- och turismnämnd	4 976	4 788	188
Samhällsbyggnadsnämnd	16 017	16 036	-18
Miljönämnd Mjölby-Boxholm	839	859	-20
Kapitalkostnader investeringsbudget	1 027	0	1 027
Summa driftsnämnder	316 477	338 809	-22 332
Finansiering/nettointäkt	322 443	324 502	2 059
Ofördelade budgetmedel	975		975
Resultat	4 991	-14 307	-19 298

Utfall ofördelade budgetmedel	Tkr
Budgeterat belopp 2019	1 000
KS Barn- och utbildning	-10
Samhällsbyggnadsnämnd	-15
Ej fördelade budgetmedel	975

Avvikelser intäkter och kostnadsslag

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Budget 2019	Prognos 2019	Utfall 2019	Avvikelse mot budget, tkr	Avvikelse mot budget, procent	Avvikelse mot frg år, procent	Avvikelse mot prognos, procent
Intäkter	74 509	63 677	64 415	60 342	-3 336	-5%	-19%	-6%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	71 379	60 931	70 796	71 806	-10 875	-18%	-1%	-1%
Personalkostnader	232 451	233 317	234 883	234 898	-1 581	-1%	-1%	0%
Lokal & fastighetskostnader	35 382	35 748	39 200	39 128	-3 380	-9%	-11%	0%
Övriga kostnader	44 600	41 128	44 743	45 217	-4 114	-10%	-1%	-1%
Kapitalkostnader	8 078	8 002	7 900	8 103	-101	-1%	0%	-3%
Summa nämnder	317 381	315 449	333 107	338 809	-23 385	-7%	-7%	-2%

Finansieringen genererar totalt ett överskott på 2 059 tkr, 0,6 % bättre än budget. Skatteintäkterna totalt stämmer mot budget. Slutskatteavräkningen för år 2018 påverkar utfallet positivt med 129 tkr, preliminär avräkning för 2019 ger minskade skatteintäkter mot budget med 2 343 tkr. Årets allmänna kommunalskatt ger ökade skatteintäkter med 2 677 tkr. Ett ej budgeterat bidrag på 344 tkr har erhållits under 2019 och avser ensamkommande barn. Fastighetsavgiften är 2 % bättre än budget, 255 tkr. Finansnettot är 1 267 tkr bättre än budgeterat, 47 %, och förklaras med högre aktieutdelningar än budgeterat samt vinst vid försäljning av finansiella tillgångar som inte var budgeterat. Årets pensionskostnader inklusive PO-pålägg från verksamheterna går bättre än budget. Nämndernas avvikelser finns att läsa om under respektive verksamhetsberättelse.

Budgetavvikelse netto

(tkr)	Prognos delår	Utfall 2019	Avvikelse mot prognos
Nämnderna (inkl. kapitalkostnader)	-17 050	-22 333	-5 283
Ofördelade budgetmedel	990	975	-15
Finansieringen	3 145	2 059	-1 086
Totalt	-12 915	-19 299	-6 384

PENSIONSÅTAGANDEN OCH FÖRVALTNING AV PENSIONSMEDEL

Pensionsskulden är den sammanlagda skuld för pensioner som arbetsgivaren har till sina anställda. Arbetsgivaren har i pensionsavtalet förbundit sig att betala kommunal pension till den anställda. Pensionsåtagandet per den 31 december 2019 uppgår till 110 827 tkr varav ansvarsförbindelsen uppgår till 104 237 tkr (107 818 tkr). Boxholms kommun har en aktualiseringsgrad hos KPA på 98,0 %, se redovisningsprinciper.

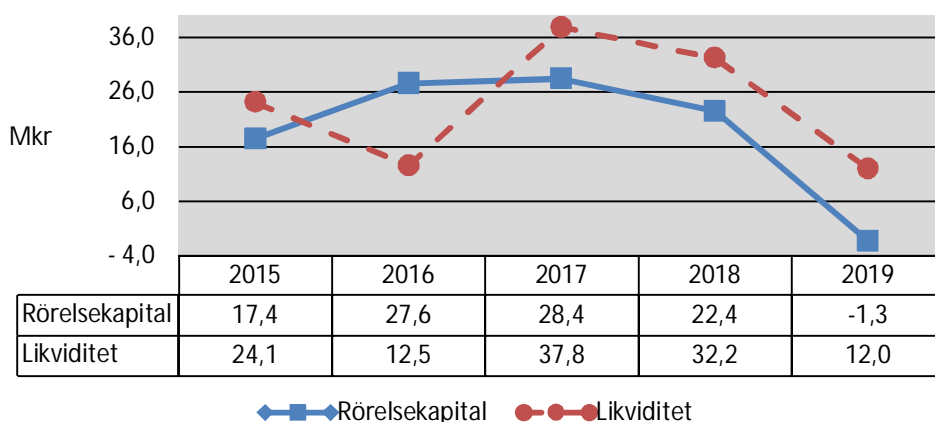
KASSAFLÖDE, RÖRELSEKAPITAL OCH LIKVIDITET

Förändringen av likvida medel under året uppgår till minus 20 229 tkr och fördelar sig enligt nedan:

Löpande verksamhet	-8 523
Investeringsverksamheten	-12 780
Finansieringsverksamheten	1 074
Förändring av likvida medel:	-20 229

Detaljerad kassaflödesanalys finns under kapitlet räkenskaper

Rörelsekapital och likviditet

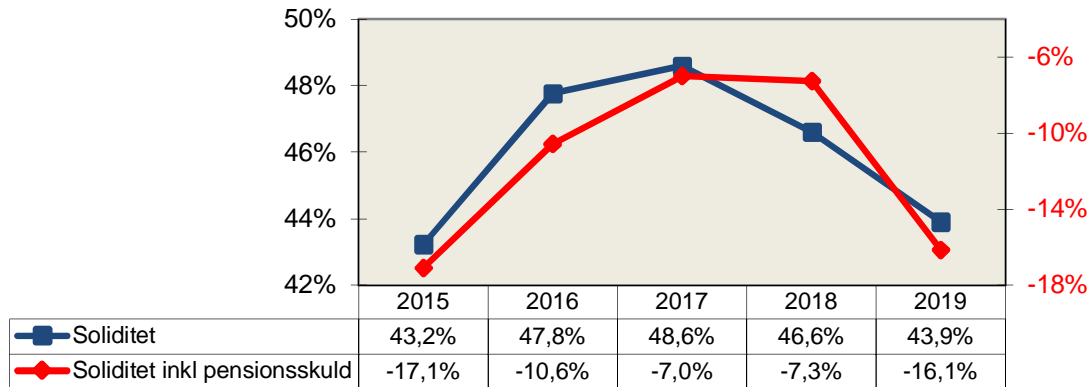


Rörelsekapitalet och likviditeten är ett mått på den ekonomiska styrkan på kort sikt. Ett starkt rörelsekapital möjliggör en hög grad av självfinansiering utav investeringar. För Boxholms kommun har rörelsekapitalet minskat de senaste två åren och är negativt på bokslutsdagen med 1,3 mkr. Likviditeten har sjunkit kraftigt under året och uppgår på bokslutsdagen till 12,0 mkr vilket är en minskning med 20,2 mkr mot året innan.

SOLIDITET

Soliditeten visar hur stor andel av kommunens totala tillgångar som finansierats med eget kapital. Måttet visar ekonomisk styrka på lång sikt. Soliditeten för kommunen exklusive dotterbolag uppgår till 43,9 % vilket innebär en försämring med 2,7 % jämfört med föregående år. Den negativa trenden fortsätter tyvärr. Soliditeten inklusive pensionsskuld är minus 16,1 %. Även här har en försämring skett. Soliditeten inklusive pensionsskuld har försämrats med 8,9 % mot föregående år. Pensionsskulden ingår i kommunens ansvarsförbindelse och ligger utanför balansräkningen. Pensionsskulden har minskat med 3 581 tkr och fortsätter att minska i takt med att utbetalningar sker.

Soliditet

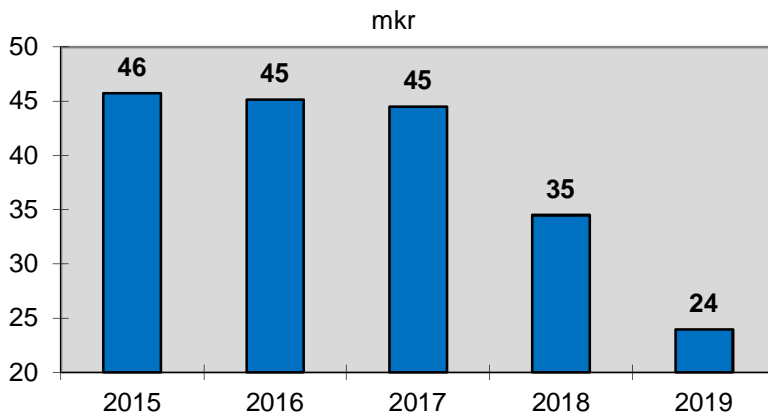


LÅNESKULD

Kommunens långfristiga låneskuld uppgår vid årsskiftet till 11 mkr vilket är en minskning med 13 mkr. Ett lån som uppgår till 13 mkr förfaller under 2020. Totalt finns lån på 24 mkr vid årets slut. Två lån på tillsammans 10,5 mkr har amorterats av helt. Inga nya lån har tagits upp.

Kommunen har sedan tre år tillbaka en checkkredit på 10 mkr. Checkkrediten har dock inte behövt utnyttjats sedan den togs upp utan finns som en buffert. Orsaken till att checkkrediten togs upp var kommunens stora fordringar på Migrationsverket där utbetalningarna släpar 1-1,5 år. Kommunen planerar att göra stora investeringar i fibernät under kommande år. Detta tillsammans med årets sjunkande rörelsekapital gör att nya lån kommer bli aktuella under 2020.

Låneskuld



AVSTÄMNING FINANSIELLA MÅL

Resultatmål	Ja	Nej
Resultatet i relation till skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning ska uppgå till minst 2 procent. Detta ska uppnås under mandatperioden 2019-2022.		X
I en jämförelse över planperioden ska soliditetens utveckling vara stigande för att motsvara en god ekonomisk hushållning. Soliditeten uppgick per 181231 till 46,6 %. Inklusiv pensionsskuld var soliditeten minus 7,3 %.		X
1 000 tkr av årets skatteintäkter och kommunalekonomiska utjämning ska avsättas till ofördelade budgetmedel. Dessa medel får sedan användas och fördelas under innevarande år.	X	

Resultatet för år 2019 är negativt och därför inte enligt beslutat finansiellt mål. I relation till skatter och utjämningsar är årets resultat minus 4,3 %.

Soliditeten har försämrats från året innan och målet är inte uppnått. Soliditeten uppgår per 191231 till 43,9 %. Inklusiv pensionsskuld är soliditeten negativ och uppgår till minus 16,1 %.

Avsättning till oförutsedda kostnader har gjorts med 1 000 tkr av skatter och kommunalekonomiska utjämningsar, målet är uppfyllt. Endast 25 tkr av dessa medel har fördelats under året.

RESULTATMÅL

Alla nämnder och utskott arbetar efter egna verksamhetsanpassade mål. Målen finns att läsa om under respektive nämnd/utskotts verksamhetsberättelse.

Nämnder	Antal mål	Uppnådda 2019	Nej, uppnås inte
KF Finansiella mål	3	1	2
KS Kommunövergripande	7	5	2
KS Måltid & Service	3	-	3
KS Barn och utbildning	3	2	1
KS Räddningstjänsten	4	4	-
SMN Äldreomsorg	3	2	1
SMN Individ- och familjeomsorg	4	4	-
SMN Behandling och omsorg	3	3	-
Kultur- o turismnämnd	5	4	1
Samhällsbyggnadsnämnd	6	5	1
Miljönämnd	7	7	-
Summa	48	37	11

BORGENSÅTAGANDE OCH ÖVRIGA ANSVARFÖRBINDELSER

Kommunens totala ansvarsförbindelser uppgår till 425 049 tkr. Borgensåtagandet gentemot dotterbolaget AB Boxholmshus uppgår på bokslutsdagen till 286 838 tkr och har ökat med 37 950 tkr mot året innan. Borgensåtagandet gentemot föreningar är 9 622 tkr.

Bland kommunens totala ansvarsförbindelser finns även pensionsåtagandet och den solidariska borgen för lån tagna hos Kommuninvest. Dessa uppgår till 104 237 tkr respektive 24 000 tkr. Se not 19 för ytterligare detaljer.

INVESTERINGS- OCH EXPLOATERINGSVERKSAMHET

För 2019 uppgår kommunens investeringar till 15 311 tkr, mot budgeterade 22 625 tkr. Investeringar som påbörjats under året uppgår till 1177 tkr. I påbörjade investeringar finns fiberutbyggnad Malexander. Planen är att investeringen kan avslutas under 2020. Inköpsstopp infördes i kommunen under hösten 2019 vilket medförde att några planerade investeringar inte kunde genomföras.

Årets investeringar	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse mot budget, tkr
Gatu- och trafikinvesteringar	1 993	2 175	-182
Arbetsmaskin gata/park	1 060	1 338	-278
Inventarier grundskola	685	419	266
Inventarier äldreomsorg	400	384	16
Lekutrustning lekplatser	300	301	-1
Nya bryggor badplatser	300	276	24
Inventarier förskola	280	54	226
Inventarier måltid och service	200	0	200
Plantering resecentrum	200	0	200
Lokallarm IFO	120	0	120
Byte av personbil, gata/park	100	0	100
Renovering av lokal, Komhall LSS	100	0	100
IVPA-fordon räddningstjänsten	90	0	90
Utbyte skyltar rv 32	80	0	80
Fiberutbyggnad Ekeby-Rinna	0	5 364	-5 364
Fiberutbyggnad övriga områden	0	1 318	-1 318
Fastighet Leksaksfabriken	0	1 735	-1 735
Uppgradering verksamhetssystem	0	246	-246
Pick-up Komhall	0	130	-130
Utemiljö förskolor	0	87	-87
Inventarier biblioteket	0	82	-82
Belysning Vivåsen	0	63	-63
Takbyte servicehus Malexander	0	56	-56
Inventarier behandling och omsorg	0	54	-54
Robotklippare Ingmarsvallen	0	52	-52
Summa årets investeringar	5 908	14 134	-8 226

Pågående projekt	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse mot budget, tkr
Fiberutbyggnad Malexander	16 517	1 160	15 357
Omklädningsrum Sjögarp	200	17	183
Summa årets investeringar	16 717	1 177	15 540

I Bjursholm har totalt sju tomter sålts under året och en tomt har köpts tillbaka av kommunen. Den återköpta tomten blev såld på nytt under året. På bokslutsdagen fanns fem stycken tomter kvar i Bjursholm. Försäljningspriset på tomterna i Bjursholm är 70 tkr per tomt, vilket ger en nettoförlust på 96 tkr per tomt.

Utgifter som under föregående år bokats som exploateringskostnader har bokats om till driftskostnader via eget kapital, 19 tkr. För högt omkostnadsbelopp har bokats upp vid försäljning av exploateringsfastighet 2018. Justering har gjorts över eget kapital 2019 med 138 tkr.

Utgifter från 2018 har omklassificerats från exploateringstillgång till anläggningstillgång genom justering av ingående balans för 2019. Ombokat belopp uppgår till 1007 tkr.

I Dalen har fyra tomter sålts till ett försäljningspris av 70 tkr per tomt. Det ger en nettovinst på 16 tkr per tomt. De flesta köpare har slagit ihop två tomter till en, vilket gör att fyra sålda tomter ger två fastigheter. Nybyggnation är påbörjad på alla tomter som är sålda i Dalen.

FÖRVALTADE STIFTELSE

Specifikation (tkr) av förvaltad kapital i stiftelser per 2019-12-31, (1 393 tkr år 2018):

Stiftelsen C O W Burén och hans fru L Buréns donationsfond	31
Stiftelsen Simon Appelmans donation	37
Stiftelsen Boxholms skolors samfond	225
Stiftelsen Sociala samfonden	260
Stiftelsen Syskonen Holmqvists minnesfond	940
SUMMA	1 493

Avkastningen för de mindre stiftelserna saknas helt för år 2019.

Avkastningen i Stiftelsen Syskonen Holmqvist Minnesfond uppgick till 42 tkr för år 2018. Resultat efter värdering av finansiella tillgångar uppgick till 8 tkr. Utdelning har under 2019 kunnat göras med ett belopp på 6 tkr. Stiftelsens placering har inte ändrats under året utan ligger kvar med samma belopp som året innan. Placerat belopp uppgår till 896 tkr och marknadsvärdet var på bokslutsdagen 191231, 1 060 tkr.

FRAMTID

Kommunens nettokostnadsutveckling har varit stigande de senaste fem åren. År 2019 var ökningen som störst med hela 4,5 %. Kommunens intäkter i form av skatter och utjämningsar är svåra att påverka. Nettokostnadsutvecklingen är där det som går att påverka och arbetet med detta måste starta nu. För att få bukt med den ökade nettokostnadsutvecklingen måste samtlig personal i kommunen hjälpa till. Arbetsfilosofin LEAN finns sedan tidigare i organisationen. Ett omtag behöver göras här för att få alla medarbetare att arbeta så effektivt som möjligt. Det går inte att arbeta på i samma hjulspår som tidigare utan alla måste tänka nytt och göra det bästa utifrån sin position. Alla kan dra sitt strå till stacken.

SKR har i några års tid nu informerat om att skatteintäkterna inte kommer att öka i den takt som tidigare medan kostnaderna fortsätter att öka om inga åtgärder görs. Digitalisering nämns ofta som en del av lösningen. Boxholm har kommit en bit på väg här men mycket återstår att göra. Till budgetarbetet 2018 slog utjämningsarna till Boxholms fördel och ökade med hela 13 %. Några direkta besparingar gjordes därför inte. SKR:s varning om ökade kostnader hade behövt arbetas med redan tidigare år så kanske årets kostnadsutveckling inte hade behövt bli så hög som den blev.

För att få ihop budgeten för år 2019 beslutades sent i budgetprocessen om besparingar på 4 000 tkr fördelat på tre nämnder. Mervärdet av besparingarna har inte genomförts under året. Realistiska besparingar som kan ge effekt måste beslutas om tidigt i budgetprocessen. Budgetarbetet för år 2020 startade i mars 2019 och många budgetmöten följde under året. Olika sparförslag diskuterades under budgetprocessen. De stora besparingsförslagen som finns med i budgeten 2020 är att kraftigt minska bemanningen inom hemtjänsten,

omfördela resurser och stänga vissa verksamheter inom BEOM samt stänga Vargstigens förskola. Budgeterat resultat för 2020 är i stort sett noll, endast 0,1 % av skatter och bidrag. Om budgeterat resultat ska kunna hållas gäller total kostnadskontroll hela året. En analysverkstad för barn och utbildningsverksamheterna har startats upp under 2019. Fokus här är att öka budgetansvarigas kunskap om sin budget, kostnader och intäkter, för att på så sätt ha kontroll på sina siffror. Under 2020 kommer en analysverkstad startas upp för verksamheterna inom Social- och myndighetsnämnden.

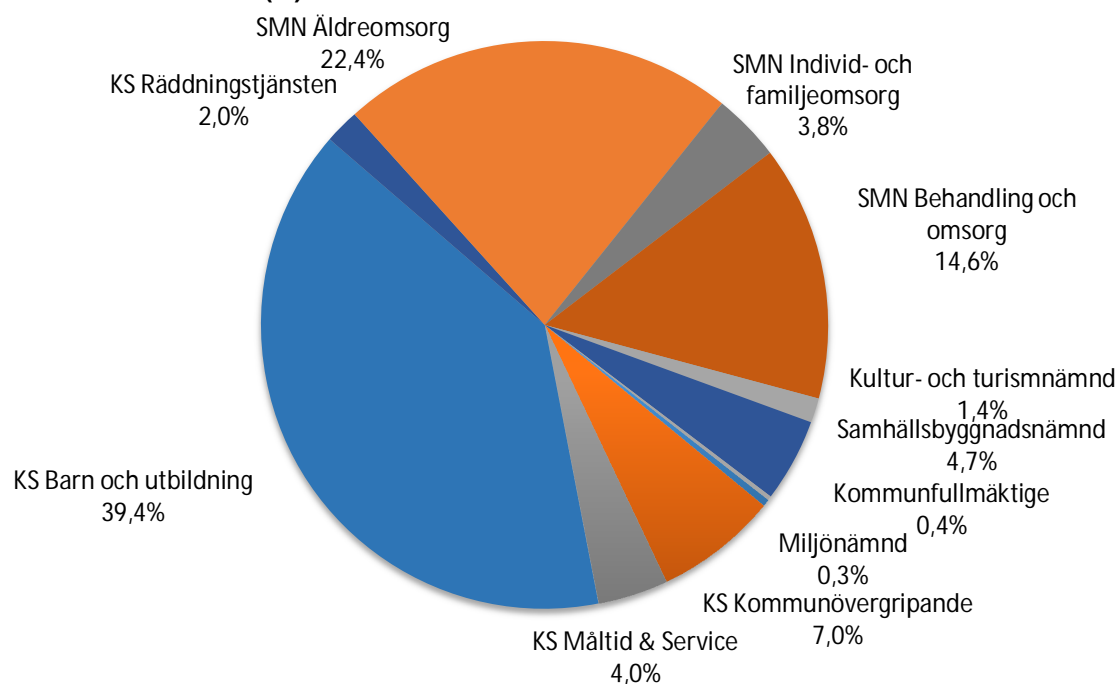
1:e november 2018 hade kommunen 5 449 kommuninvånare vilket var 37 personer färre än vad budgeten var beräknad på för år 2019. De totala skatteintäkterna för år 2019 blev dock enligt budget, 462 tkr bättre. Budgeten för år 2020 är beräknad på en oförändrad befolkning på 5 449 invånare. Befolkningen per 1:e november 2019 uppgick till 5 475 vilket är 26 personer fler än budgeterat. 2020 års första skatteprognos gjordes i mitten av februari. På grund av skatteavräkningar för åren 2019 och 2020 ger prognosen minskade skatteintäkter på 169 tkr mot budget, detta trots en ökad befolkning. För planåren 2021-2022 är det beräknat med en befolkningsökning på 10 personer per år, 5 459 invånare respektive 5 469.

DRIFTREDOVISNING

UTFALL PER NÄMND/UTSKOTT

Tkr	Utfall 2018	Budget 2019	Utökad budget	Utfall 2019	Avvikelse mot budget, tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Kommunfullmäktige	1 133	1 229		1 335	-106	-9%	-18%
KS Kommunövergripande	23 686	23 526		23 695	-169	-1%	0%
KS Måltid & Service	12 151	13 000		13 539	-539	-4%	-11%
KS Barn och utbildning	132 594	128 199	10	133 511	-5 302	-4%	-1%
KS Räddningstjänsten	6 475	6 547		6 723	-176	-3%	-4%
SMN Äldreomsorg	71 850	72 839		75 978	-3 140	-4%	0
SMN Individ- och familjeomsorg	9 230	8 750		13 038	-4 288	-49%	0
SMN Behandling och omsorg	38 094	39 518		49 307	-9 789	-25%	-29%
Kultur- och turismnämnd	4 807	4 976		4 788	188	4%	0%
Samhällsbyggnadsnämnd	16 242	16 002	15	16 035	-18	0%	1%
Miljönämnd	1 121	839		859	-20	-2%	23%
Summa driftsbudget	317 382	315 426	25	338 808	-23 359	-7%	-7%
Kapitalkostnader							
investeringsbudget		1 027			1 027	100%	
Ofördelade budgetmedel		1 000		25	975	98%	
Finansiering	317 936	322 443		324 502	2 059	1%	
Resultat	554	4 991		-14 307	-19 298		
Procent av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning	0,2%	1,6%		-4,3%			

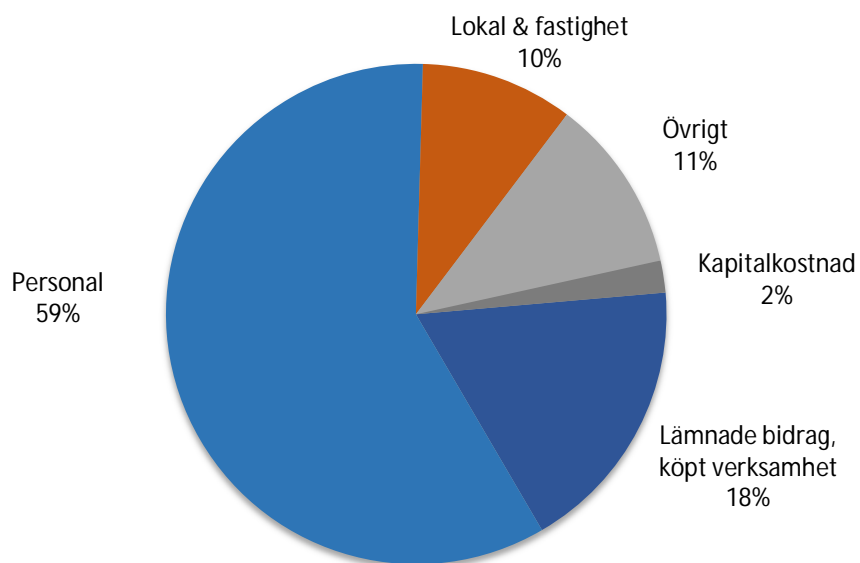
UTFALL I PROCENT (%) PER NÄMND UTSKOTT



INTÄKTER OCH KOSTNADER PER NÄMND/UTSKOTT

Tkr	Intäkter	Lämnade bidrag, köpt verksamhet	Personal	Lokal & fastighet	Övrigt	Kapital kostnad	Netto
Kommunfullmäktige	148	30	617	6	830	0	1 335
KS Kommunövergripande	7 619	1 676	16 260	2 517	8 397	2 464	23 695
KS Måltid & Service	5 359	118	12 301	613	5 800	66	13 539
KS Barn och utbildning	17 281	34 978	85 470	16 579	13 277	488	133 511
KS Räddningstjänsten	284	1 259	3 506	1 082	572	587	6 723
SMN Äldreomsorg	5 875	3 379	61 922	8 378	6 737	1 437	75 978
SMN Individ och familjeomsorg	2 995	6 899	5 755	499	2 866	14	13 038
SMN Behandling och omsorg	16 032	15 459	39 922	6 902	2 757	299	49 307
Kultur- och turismnämnd	1 644	103	3 934	425	1 827	143	4 788
Samhällsbyggnadsnämnd	3 106	7 046	5 198	2 285	1 984	2 628	16 035
Miljönämnd	0	859	0	0	0	0	859
SUMMA	60 343	71 806	234 886	39 286	45 047	8 126	338 808

KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2019



NETTOKOSTNAD I KRONOR PER INVÅNARE

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

Nämnd/område	Utfall 2017	Utfall 2018	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse mot budget
Kommunfullmäktige	208	208	224	244	-20
KS Kommunövergripande	5 201	4 347	4 288	4 328	-39
KS Måltid & Service	2 168	2 230	2 370	2 473	-103
KS Barn och utbildning	23 331	24 334	23 368	24 386	-1 017
KS Räddningstjänsten	1 109	1 188	1 193	1 228	-35
SMN Äldreomsorg	12 144	13 186	13 277	13 877	-600
SMN Individ- och familjeomsorg	1 369	1 694	1 595	2 381	-786
SMN Behandling och omsorg	5 944	6 991	7 203	9 006	-1 802
Kultur- o turismnämnd	856	882	907	875	33
Samhällsbyggnadsnämnd	1 635	2 981	2 917	2 929	-12
Miljönämnd	133	206	153	157	-4

1) Fram till 1/7 2017 finns verksamheten gator- och park i raden för KS Kommunövergripande och efter det finns utfall på Samhällsbyggnadsnämnden.



RÄKENSKAPERNA

RESULTATRÄKNING

tkr		Utfall 2019	Prognos 2019	Budget 2019	Utfall 2018	Avvikelse mot budget	Avvikelse mot frg. år	Avvikelse mot prognos
Verksamhetens intäkter		61 530	65 267	63 668	75 751	-2 138	-14 221	-3 737
Verksamhetens kostnader		-400 655	-397 721	-381 382	-391 760	-19 273	-8 895	-2 934
Avskrivningar		-6 583	-6 801	-7 563	-6 516	980	-67	218
Jämförelsestörande post	not 1	-2 700	-2 700	0	0	-2 700	-2 700	0
Verksamhetens nettokostnader	not 2	-345 708	-339 255	-325 277	-322 525	-20 431	-23 183	-6 453
Skatteintäkter	not 3	245 069	244 782	244 607	237 031	462	8 038	287
Gen statsbidrag och utjämningar	not 4	83 954	84 186	84 471	83 515	-517	439	-232
Verksamhetens resultat		-16 685	-10 287	3 801	-1 979	-20 486	-14 706	-6 398
Finansiella intäkter	not 5	2 682	2 658	1 496	2 807	1 186	-125	24
Finansiella kostnader	not 6	-305	-294	-306	-274	2	-30	-11
Resultat efter finansiella poster		-14 307	-7 923	4 991	554	-19 298	-14 861	-6 384
Periodens resultat		-14 307	-7 923	4 991	554	-19 298	-14 861	-6 384

BALANSRÄKNING

tkr		2019-12-31	2018-12-31
<u>TILLGÅNGAR</u>			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar	not 7	216	0
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	not 8	85 206	76 263
Maskiner och inventarier	not 9	13 100	12 666
Övriga materiella anläggningstillgångar	not 10	842	1 017
Summa materiella anläggningstillgångar		99 147	89 946
Finansiella tillgångar	not 11	24 140	38 031
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		123 503	127 977
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Förråd m.m.	not 12	2 789	4 841
Fordringar	not 13	35 358	35 185
Kassa och bank	not 14	11 954	32 183
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		50 101	72 209
SUMMA TILLGÅNGAR		173 604	200 185
<u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u>			
EGET KAPITAL			
Årets resultat		-14 307	554
Övrigt eget kapital		90 511	92 729
SUMMA EGET KAPITAL	not 15	76 203	93 283
AVSÄTTNINGAR			
Avsättningar för pensioner		6 590	7 192
Andra avsättningar		14 422	14 530
SUMMA AVSÄTTNINGAR	not 16	21 012	21 722
SKULDER			
Långfristiga skulder	not 17	12 020	24 877
Kortfristiga skulder	not 18	64 369	60 304
SUMMA SKULDER		76 389	85 180
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		173 604	200 185
<u>ANSVARSFÖRBINDELSER</u>			
Ansvars- och borgensförbindelser	not 19	426 809	401 811

KASSAFLÖDESANALYS

tkr	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</u>		
Årets resultat	-14 307	554
Justering för avskrivningar	6 583	6 516
Justering för förändring pensionsavsättning inkl. löneskatt	-602	-383
Justering för förändring avsättning avfallsanläggning	-108	10 133
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster som ingår i årets resultat	Not 20	-762
Poster som bokförts direkt mot eget kapital	-2 772	-4 311
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	-11 968	12 254
+/- Försäljning/inköp exploateringsfastigheter	2 052	-3 482
+/- Minskning/ökning övriga kortfristiga fordringar	-172	-564
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	1 565	4 401
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-8 523	12 609
<u>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</u>		
Investering i fastigheter o inventarier	-16 131	-3 867
Försäljning av fastigheter o inventarier	318	6 490
Ökning skuld för kostnadsersättning & investeringsbidrag	143	93
Investering i aktier o andelar	-	-12 800
Försäljning av aktier o andelar	2 890	1 800
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-12 780	-8 284
<u>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</u>		
Utlåning		
Försäljning av placeringar	8 574	-
Amortering av långfristiga fordringar	3 000	18
Upplåning		
Amortering långfristiga lån	-13 000	-10 500
Ökning kortfristiga lån	2 500	500
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	1 074	-9 982
Årets kassaflöde	-20 229	-5 657
Likvida medel vid årets början	32 183	37 840
Likvida medel vid årets slut	11 954	32 183
+/- Ökning/minskning kassa och bank	-20 229	-5 657

NOTFÖRTECKNING

NOTER TILL RESULTATRÄKNING

Not 1 Jämförelsestörande post

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Jämförelsestörande kostnader	-2 700	-
Summa jämförelsestörande kostnader	-2 700	-

Avser förtida lösen av hyreskontrakt gällande verksamhet för ensamkommande barn.

Not 2 Verksamhetens nettokostnader

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Verksamhetens intäkter exklusive realisationsposter	61 342	75 385
Realisationsvinster	187	366
Summa verksamhetens intäkter	61 530	75 751
Verksamhetens driftskostnader	400 655	391 760
Avskrivningar	6 583	6 516
Summa verksamhetens kostnader	407 238	398 276
Verksamhetens nettokostnad	345 708	322 525
Kostnader för räkenskapsrevision	108	100

Not 3 Skatteintäkter

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Allmän kommunalskatt	247 284	238 148
Skatteavräkning	-2 214	-1 117
Summa skatteintäkter	245 069	237 031

Not 4 Generella statsbidrag och utjämningsbidrag

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Inkomstutjämningsbidrag	59 111	58 920
Regleringsbidrag	3 826	857
Kostnadsutjämningsbidrag	1 526	283
Bidrag för LSS-utjämning	1 883	3 806
Kommunal fastighetsavgift	15 228	15 042
Generella bidrag från staten	2 380	4 607
Summa generella statsbidrag och utjämningsbidrag	83 954	83 515

Not 5 Finansiella intäkter

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Utdelning aktier & andelar	1 150	1 926
Vinst vid försäljning av finansiella anläggningstillgångar	574	-
Ränteintäkter	27	33
Borgensåtagande	931	849
Summa finansiella intäkter	2 682	2 807

Not 6 Finansiella kostnader

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Räntekostnader	227	185
Bankkostnader och övriga finansiella kostnader	78	89
Summa finansiella kostnader	305	274

NOTER TILL BALANSRÄKNING

Not 7 Immateriella tillgångar

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	625	753
Årets inköp	246	-
Årets uttrangeringar	-	-128
Utgående anskaffningsvärden	871	625
Ingående ackumulerade avskrivningar	-625	-753
Årets avskrivningar	-30	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-655	-625
Utgående balans	216	0

Not 8 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	157 261	187 946
Årets inköp	12 164	2 083
Årets omklassificeringar ¹⁾	1007	-860
Årets försäljningar	-	-31 908
Årets aktiveringar	-89	-
Utgående anskaffningsvärden	170 344	157 261
Ingående ackumulerade avskrivningar	-80 998	-103 373
Årets avskrivningar	-4 141	-4 157
Årets försäljningar	-	26 532
Utgående ackumulerade avskrivningar	-85 139	-80 998
Utgående balans	85 206	76 263
Bedömd genomsnittlig nyttjande period	20	25

1) Rättelse genom justering av IB från fg. år pga omklassificering av tillgång från omsättningsstillgång till anläggningstillgång

Not 9 Maskiner och inventarier

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	38 373	36 555
Årets inköp	2 901	1 818
Årets utrangeringar	-402	-
Årets försäljningar	-220	-
Utgående anskaffningsvärden	40 652	38 373
Ingående ackumulerade avskrivningar	-25 708	-23 443
Årets avskrivningar	-2 160	-2 265
Årets utrangeringar	225	-
Årets försäljningar	90	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-27 552	-25 708
Utgående balans	13 100	12 666
Bedömd genomsnittlig nyttjande period	12	10

Operationell leasing

Framtida minimileasingavgifter förfaller enligt följande:

Inom 1 år	1 212	1 408
Senare än 1 år men inom 5 år	625	908
Senare än 5 år	0	0

Not 10 Övriga materiella anläggningstillgångar

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 596	2 546
Årets inköp	-	50
Utgående anskaffningsvärden	2 596	2 596
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 579	-1 401
Årets avskrivningar	-175	-178
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 754	-1 579
Utgående balans	842	1 017
Bedömd genomsnittlig nyttjande period	9	8

Not 11 Finansiella tillgångar

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
<u>Aktier:</u>		
Sveriges Kommuner & Regioner	1	1
Inera AB	43	43
AB Boxholmshus	19 900	19 900
Rederi AB S/S Boxholm II	50	50
VÖKBY Bredband AB	1 350	1 350
Östsvenska Yrkeshögskolan	50	50
Värderereglering aktier andelar	-126	-126
Summa aktier	21 268	21 267
<u>Andelar:</u>		
Föreningen Folkets hus	36	36
Stf Boxholms Bruksmuseum	50	50
Kommuninvest ekonomisk förening	1 899	4 790
Carnegie Strategifond	-	3 346
Carnegie Corporate Bond	-	1 000
Företagsobligationsfond. Handelsbanken	-	3 654
Summa andelar	1 984	12 875
<u>Långfristiga fordringar:</u>		
AB Boxholmshus	-	3 000
Förlagslån Kommuninvest	888	888
Summa långfristiga fordringar	888	3 888
Summa finansiella tillgångar:	24 140	38 031

Not 12 Förråd med mera

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Ingående balans	4 841	1 359
Upparbetade exploateringsinkomster	-1 175	-335
Omklassificeringar ¹⁾	-1 007	-
Upparbetade exploateringsutgifter	131	3 817
Utgående balans	2 789	4 841

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

Not 13 Fordringar

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Kundfordringar	1 420	885
Fastighetsavgiftsfordran	15 825	14 043
Momsfordringar	4 682	3 877
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10 761	16 237
Övriga fordringar	2 669	142
Utgående balans	35 358	35 185

Not 14 Kassa och bank

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Kassa	2	1
Swedbank ¹⁾	11 952	32 140
Carnegie	-	41
Utgående balans	11 954	32 183

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

Not 15 Eget kapital

<u>Anläggningskapital:</u>	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Anläggningstillgångar	123 503	127 977
Långfristiga skulder inklusive kortfristigt lån	-24 000	-34 500
Kostnadsersättningar och investeringsbidrag	-1 020	-877
Summa avsättningar	-21 012	-21 722
Summa anläggningskapital	77 471	70 878
 <u>Rörelsekapital:</u>		
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	2 789	3 834
Omsättningstillgångar	47 312	68 375
Kortfristiga skulder exkl. kortfristig lånedel	-51 369	-49 804
Summa rörelsekapital	-1 268	22 405
 Summa anläggningskapital + rörelsekapital	76 203	93 283
 <u>Förändring av eget kapital:</u>		
Eget kapital 1/1	93 283	97 040
Justering eget kapital *)	-2 772	-4 311
Periodens resultat	-14 307	554
Summa eget kapital 31/12	76 203	93 283

*) Nedskrivning av medlemsinstas Kommuninvest 2 891 tkr, rättelse exploateringsredovisning år 2018, 119 tkr. År 2018 gjordes en justering för fastighet som såldes med vinst. Vinsten redovisas över eget kapital.

Not 16 Avsättningar

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Avsatt till pensioner	4 272	4 736
Avsatt till särskild löneskatt på pensioner	1 036	1 149
Avsatt till individuella pensionslösningar inkl. löneskatt	1 281	1 307
Avsättning för borgensåtaganden	1 500	1 500
Avsättning för täckande av avfallsanläggning Åsbodalen	12 922	13 030
Utgående balans	21 012	21 722

Not 17 Långfristiga skulder

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Ingående balans lån kreditinstitut	24 000	34 500
Omklassificering från långt till kort lån	-13 000	-10 500
Utgående balans	11 000	24 000
Skuld för kostnadsersättningar och investeringsbidrag	1 020	877
Summa långfristiga skulder	12 020	24 877

Not 18 Kortfristiga skulder

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	13 028	10 523
Leverantörsskulder	11 295	11 327
Moms och särskilda punktskatter	0	139
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	3 479	3 732
Övriga kortfristiga skulder	1 881	837
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	34 686	33 746
Utgående balans	64 369	60 304

Not 19 Ansvarsförbindelser

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Pensionsåtaganden ¹⁾	104 237	107 818
Borgensåtaganden AB Boxholmshus	286 838	248 888
Borgensåtaganden Kommunalförbundet ITSAM	2 112	648
Borgensåtaganden föreningar	9 622	9 958
Engagemang Kommuninvest ²⁾	24 000	34 500
Summa ansvarsförbindelser	426 809	401 811

1) Löneskatt på pensionsåtaganden inräknat

2) Boxholms kommun har i augusti 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 290 kommuner och regioner som per 2019-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Boxholm kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 460 925 942 tkr och totala tillgångar till 460 364 563 tkr. Boxholms kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 347 520 tkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 347 587 tkr.

Not 20 Specifikation av ej likviditetspåverkande poster

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Justering för vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-762	-255
Summa ej likviditetspåverkande poster	-762	-255

REDOVISNINGSPRINCIPER

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR 2018:598). Boxholms kommun följer god redovisningssed och tillämpliga delar av de rekommendationer som Rådet för kommunal redovisning (RKR) ger ut.

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.

JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

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.

SKATTEINTÄKTER

Slutavräkningen för skatteintäkter följer RKR:s rekommendation R2. Det innebär att Boxholms kommun använder SKR:s decemberprognos för slutskatteavräkning. Efter bokslutets upprättande har SKR i sin februariprognos publicerat ett utfall för kommunen som innebär 278 tkr i minskade skatteintäkter för år 2019.

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 33 år. På mark och pågående projekt görs ingen avskrivning.

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod beräknas för de materiella anläggningstillgångarna. Beräkningen görs genom att, för varje post, summera anskaffningsvärdet (justerat för hur stor del av året tillgången innehafts) för de tillgångar som är föremål för avskrivning och dividerar med de av årets avskrivningskostnader som är hänförliga till dessa tillgångar.

Boxholms kommun frångår RKR:s rekommendation gällande redovisning av investeringsbidrag som erhållits innan 2017. Dessa investeringsbidrag är redovisade så att de reducerar det bokförda värdet av tillgångarna. Samtliga investeringsbidrag som erhållits från och med 2017 bruttoredo visas och upplöses i samma takt som avskrivningskostnaderna.

Från och med 2014 ska, enligt RKR, komponentavskrivning tillämpas för 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
El, VVS, ventilation, IT	50
Markarbeten, utemiljö	40
Fasad, balkong, yttertak	40
Fönster, ytterdörrar	40
Snickerier	40
Tekniska installationer, maskiner	20
Ytskickt	20
Mark	0

FINANSIELLA TILLGÅNGAR

Samtliga kommunens finansiella anläggningstillgångar är bokförda till anskaffningsvärdet. Placerade medel som fanns vid årets ingång har sålts under året varför någon marknadsvärdering inte har behövt göras. Större delen av de finansiella tillgångarna som finns kvar avser aktier och andelar i koncernbolag, ekonomiska föreningar samt intressebolag och intresseföreningar.

LEASING

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

AVSÄTTNINGAR

Kommunen har under tidigare år gjort avsättningar för täckning av Åsbodalens avfallsanläggning. Deponering på avfallsanläggningen upphörde januari 2005. Täckning ska enligt beslut från Länsstyrelsen vara utfört så snart som möjligt, dock senast 2025. Kostnad för täckning beräknas enligt senaste utredningen i november 2017 uppgå till cirka 13 000 tkr. Kostnadens storlek beror mycket på tillgång av sluttäckningsmaterial vilket är svårt att få tag på.

SEMESTERLÖNESKULD

Semesterlöneskulden beräknas per balansdagen 31 december och skuldförs enligt beräkning från lönesystemet.

SAMMANSTÄLLDA RÄKENSKAPER

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 % inflytande. Kommunen äger 100 % av AB Boxholmshus som i sin tur äger 100 % av AB Boxholmsteknik. Kommunens andel av kommunalförbundet ITSAM uppgår till 17 %. Kommunens andel av VÖKBY Bredband AB uppgår till 11 %. Konsolidering har skett enligt proportionell förvärvsmetod.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

KOMMUNFULLMÄKTIGE

ÅRETS HÄNDELSER

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

Beslutade ärenden under året har exempelvis varit;

- Handlingsplan mot alkohol, narkotika, dopning och tobak
- Biblioteksplan
- Reglemente för förtroendevalda
- Avtal med Sydarkivera,
- Regelverk för representation, gåvor och andra förmåner
- Handlingsplan för trygghet och säkerhet.
- Motioner och medborgarförslag

Kommunfullmäktige har även planerat för exploatering av nya tomter genom beslut om köp av fastighet i Timmerö.

De större verksamheterna har under det gångna året redovisat för kommunfullmäktige om hur uppdragen har fullgjorts. Redovisning sker bland annat genom delårsrapport och årsredovisning.

Enligt 11 kapitlet i Kommunallag (2017.725) ska kommunen ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom annan juridisk form. Kommunfullmäktige ska besluta om riktlinjerna i Boxholms kommun för god ekonomisk hushållning. Dessa riktlinjer är att med hög effektivitet och minsta möjliga slöseri med resurser skapa nytta för kommuninvånarna när den efterfrågas. Genom att göra rätt saker på rätt sätt i rätt tid skapas utrymme för de stora satsningar kommunen vill göra för att bli en tillväxtkommun.

FRAMTID

Under året 2020 vidtas flera tillväxtfrämjande åtgärder. Ett större bredbandsprojekt i Malexander-Åsbo planeras vara slutfört och detaljplan för Malexander tas fram för att skapa fler tomter för nybyggnation. Även nya marklägenheter i Bjursholm planeras vara inflyttningsklara under året.

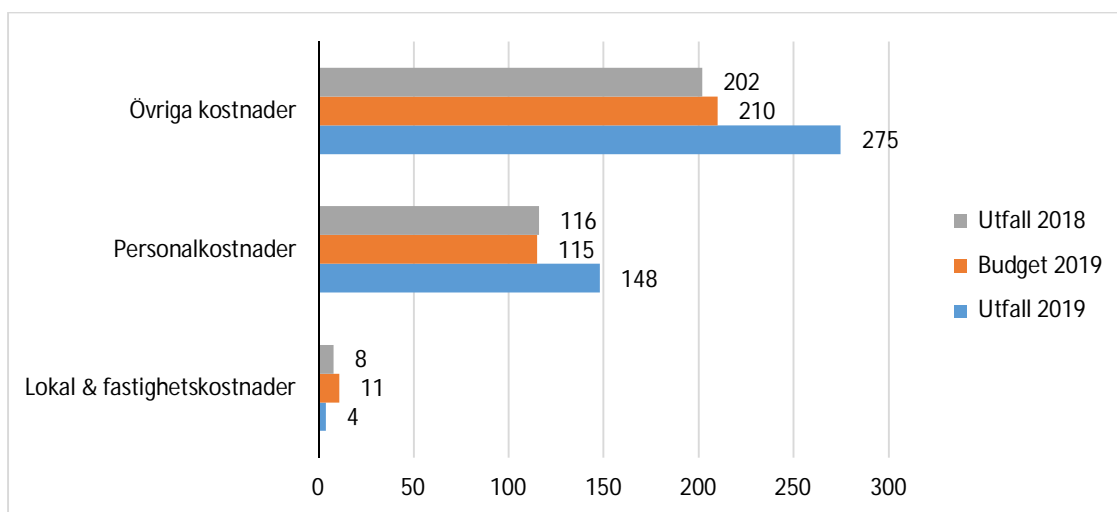
EKONOMI

Kommunfullmäktige visar en negativ budgetavvikelse på 91 tkr. Avvikelsen beror främst på att sammanträdesarvodena var högre än budgeterat samt att det finns kostnader för politikerutbildning som inte var budgeterat.

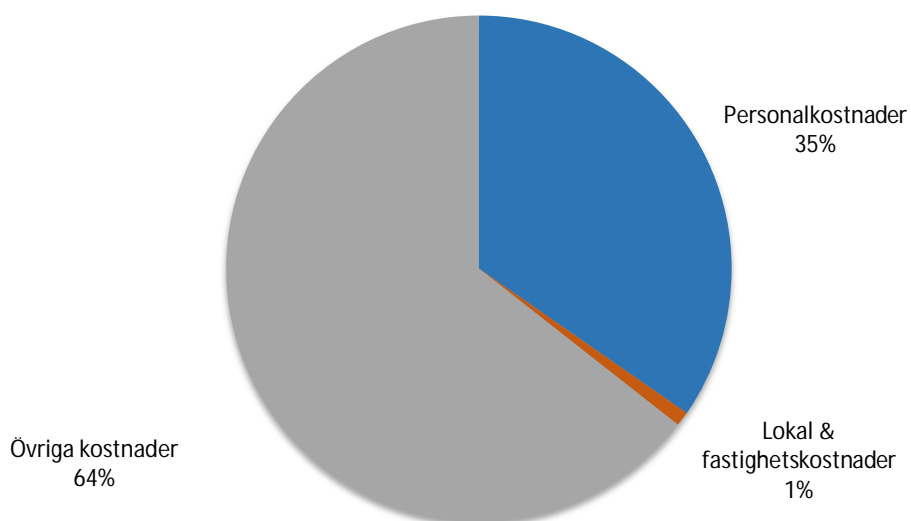
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Personalkostnader	116	115	148	-33	-28%	-28%
Lokal & fastighetskostnader	8	11	4	7	64%	47%
Övriga kostnader	202	210	275	-65	-31%	-36%
Nettokostnad	325	336	427	-91	-27%	-31%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2019



KOMMUNREVISION

ÅRETS HÄNDELSE

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

Revisorernas uppgift är att årligen granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas och kommunstyrelsens verksamhetsområden. Revisorerna ska pröva om verksamheterna är ändamålsenliga och effektiva, om styrningen är tillräcklig, om den interna kontrollen är tillfredställande och om räkenskaperna är rättvisande. Dock har kommunrevisionen i Boxholms kommun inte möjlighet att genomföra delar av den lagstadgade granskningen utifrån en begränsad budget.

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

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

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

- Granskning av kommunens årsredovisning
- Granskning av kommunens delårsredovisning
- Granskning av verkställigheten av kommunfullmäktiges beslut
- Granskning av de kommunala bolagens verksamheter

Revisorerna har inom ramen för sin kompetensutveckling deltagit i olika utbildningar och nätverksträffar anordnad av revisionsnätverket Östrev.

EKONOMI

Revisionens totala kostnad uppgår till 515 tkr, varav kostnad för sakkunnigt biträde uppgår till 385 tkr.

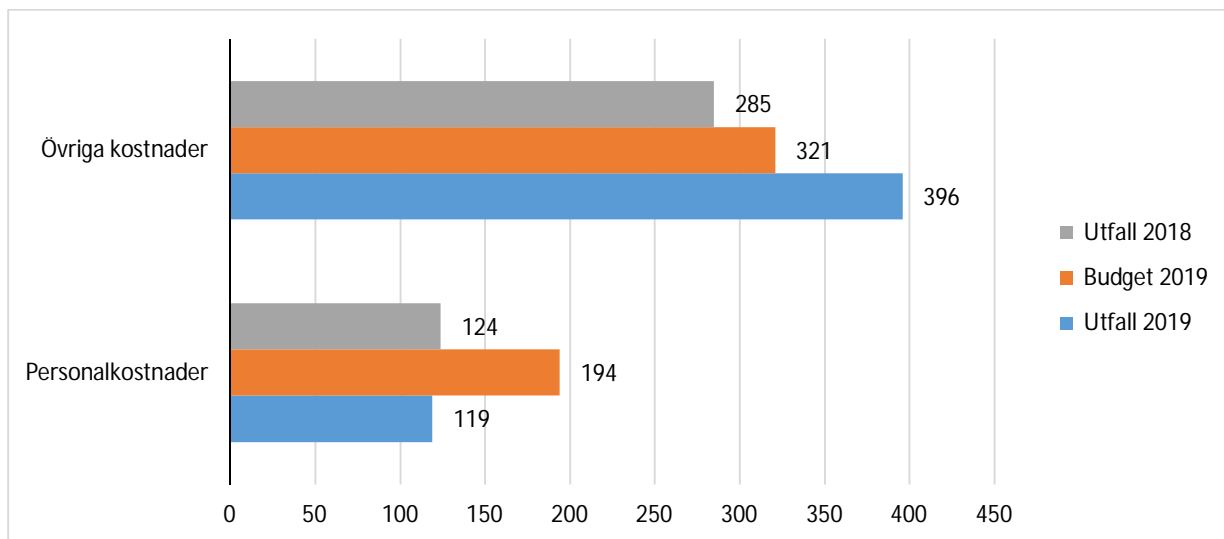
FRAMTID

Revisorerna kommer under 2020 att ha fortsatt fokus på ändamålsenlighet och verkställighet.

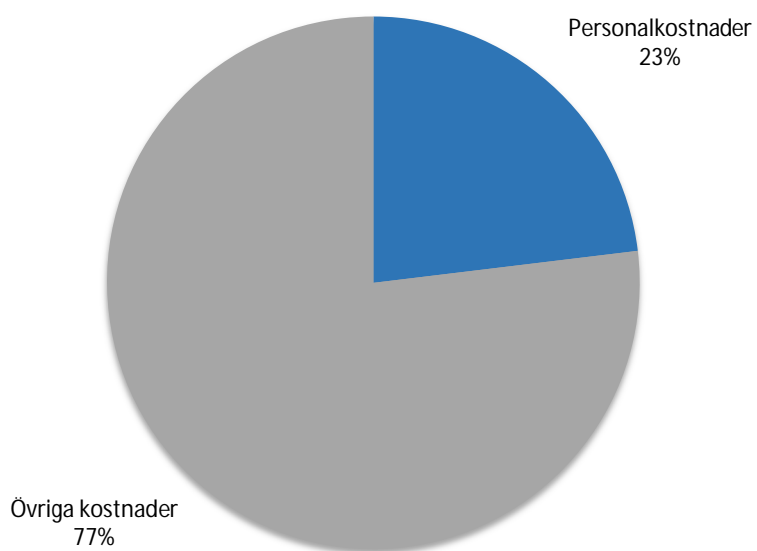
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Personalkostnader	124	194	119	75	39%	4%
Övriga kostnader	285	321	396	-75	-23%	-39%
Nettokostnad	409	515	515	0	0%	-26%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2019



VALNÄMND

ÅRETS HÄNDELSER

Valnämnden har haft flera sammanträden under året. Inför valet till Europaparlamentet den 26 maj har valnämnden ansvarat för utbildning av röstmottagare som tjänstgjort i förtidsröstningslokal och vallokal. Förtidsröstning har genomförts under perioden 8 maj till och med 26 maj.

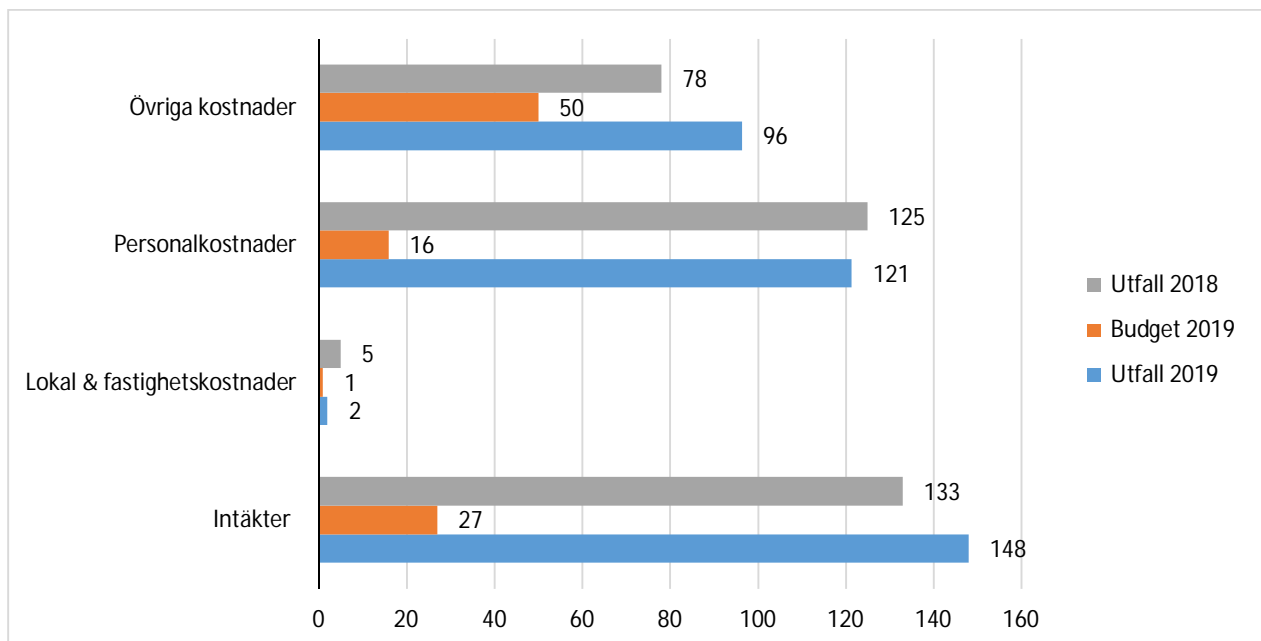
EKONOMI

Budgetavvikelsen för valnämnden visar en negativ avvikelse på 32 tkr för perioden på grund av lågt budgeterade kostnader för val till Europaparlamentet.

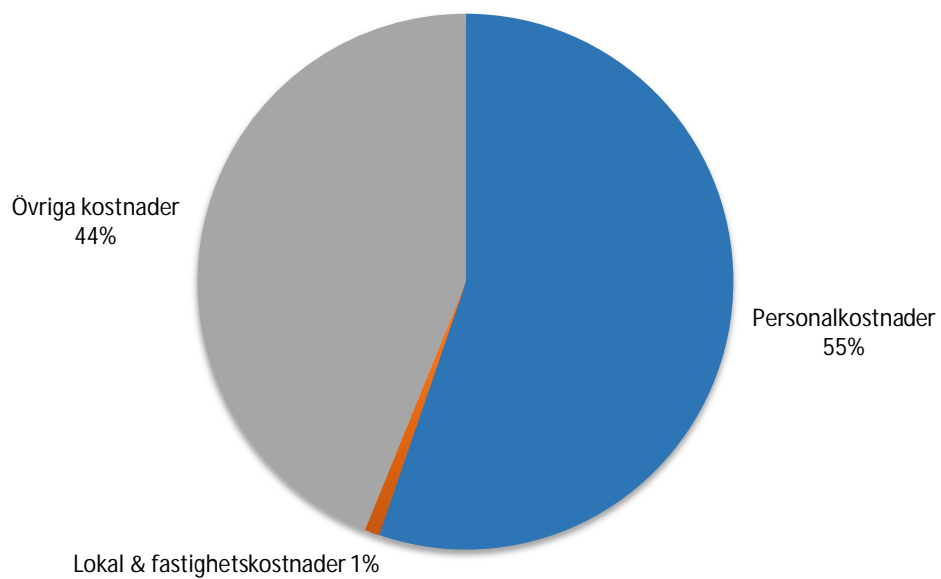
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	133	27	148	121	448%	-11%
Personalkostnader	125	16	121	-105	-659%	3%
Lokal & fastighetskostnader	5	1	2	-1	-100%	60%
Övriga kostnader	78	50	96	-46	-93%	-24%
Nettokostnad	75	40	72	-32	-80%	4%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2019



ÖVERFÖRMYNDARE

ÅRETS HÄNDELSER

Huvudmän som är i behov av gode män och förvaltare har ökat mot föregående år, till viss del beroende på inflyttning till vår kommun. För de huvudmän som har beviljats god man eller förvaltare har det funnits intresserade och lämpliga personer som har kunnat förordnas att utföra uppdragen. Tolk för gode män i ärenden med huvudman har ökat.

Tillsättningen av gode män till ensamkommande barn har verkställts under det gångna året. Andelen ensamkommande barn har varit få under året.

FRAMTID

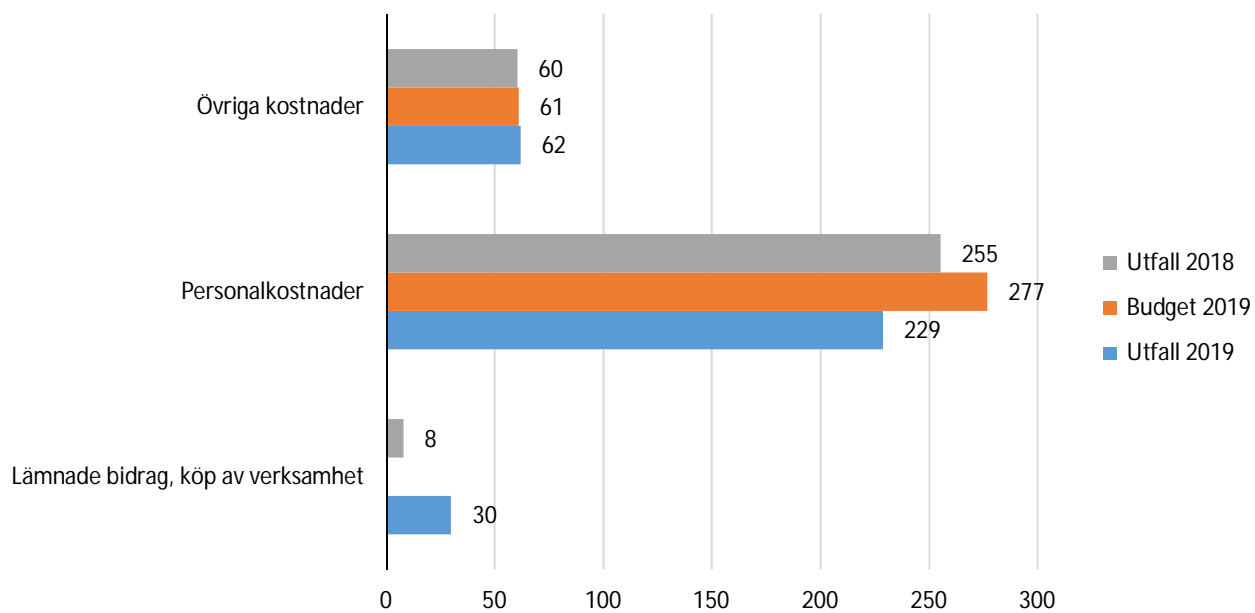
Antalet godmanskap bedöms öka av flera anledningar. Medellivslängden har ökat, flera yngre personer är i behov av godmanskap, men även på grund av att huvudmännen saknar egna medel att betala arvodet till sina förvaltare och godemän gör att kommunens kostnad ökar.

Mottagandet av ensamkommande barn ser ut att bli lågt under 2020. Det finns ett fortsatt stort behov av godmanskap för ensamkommande barn då befintliga huvudmän är mer resurskrävande, vilket även medför ökade kostnader. Behovet av tolk ser ut att öka.

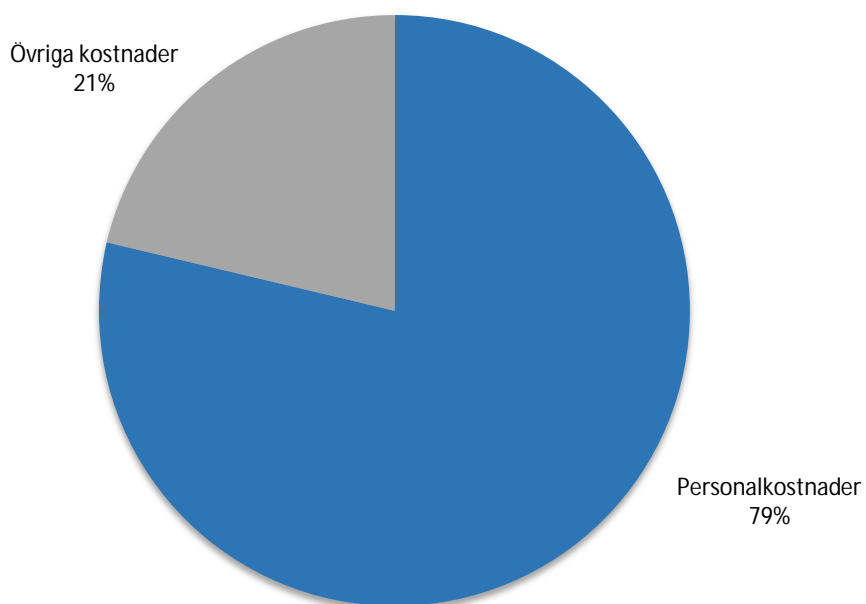
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	8	0	30	-30	0%	0%
Personalkostnader	255	277	229	48	17%	10%
Övriga kostnader	60	61	62	-1	-2%	-3%
Nettokostnad	324	338	321	17	5%	1%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2019



KOMMUNSTYRELSE

KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNING

ÅRETS HÄNDELSER

För kommunstyrelsen och kommunledningsförvaltningen har 2019 präglats av organisationsförändringar och ekonomiska frågor. Den förändrade tjänstemannaorganisationen har haft som mål att få till en bättre styrning och ledning, där målsättningen har varit att antal anställda per chef ska vara rimliga. Ett annat viktigt mål med organisationsförändringen är att ekonomi- och chefsansvar ska följas åt. I linje med detta har också anställningsprövning som beslutats politiskt avskaffats. Med den nya tjänstemannaorganisationen får kommunen en effektiv organisation som ska klara av de beslut som ekonomin framöver kräver. Arbetet har också medfört att personalförändringar har behövts göras.

Kommunstyrelsens ansvar för utbildningsfrågor är nytt på agendan efter att barn och utbildningsutskottet lades ner årsskiftet 2018/2019. Socialutskottet har ersatts med social- och myndighetsnämnden.

Budgeten som antogs för 2019 var återhållsam och de åtgärder som behövde vidtas skulle komma att ta tid att genomföra. Kommunstyrelsen har varit enig om vad som behöver göras och i vilken takt. Kommunstyrelsen har också varit överens om att det är viktigt att göra rätt åtgärder som ger långsiktighet och hållbarhet över tid.

I takt med minskat antal flyktingbarn så har behovet av externa lokaler minskat. Kommunen har löst upp hyreskontrakt för HVB-hemmet Iduns lokaler som därefter övertagits av ett expanderande företag som visat sig ha behov av denna lokal.

Många positiva händelser har också skett. Inflyttning till kommunen fortsätter vilket bland annat beror på tillgång av kommunala tomter för nybyggnation.

MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål	Ja	Nej
Minst två nya nyckeltal för varje nämnd/område	X	
En analysverkstad för barn och utbildningsverksamheterna	X	
Öka kommunens digitalisering		X
Hållbart nyttjande av naturens resurser	X	

Målen har uppnåtts med undantag för ökad digitalisering. Det arbete som bedrivits inom detta område har fokuserat på bredbandsprojekt och nytt kommunikationsoperatörsavtal som förhoppningsvis kommer att resultera att kommunerna köper tillbaka Vökby Bredband AB. Syftet är att få till ett i praktiken öppet nät med större valmöjlighet för kunden att välja fiberleverantör.

EKONOMI

Kommunstyrelsen har hållit sin budget med ett mindre underskott på -1 % (-169 tkr). Budgetavvikelsen beror till största delen av övriga kostnader. Bland annat kostnader för IT, konsulter och andel i utredning av Vökby Bredband AB.

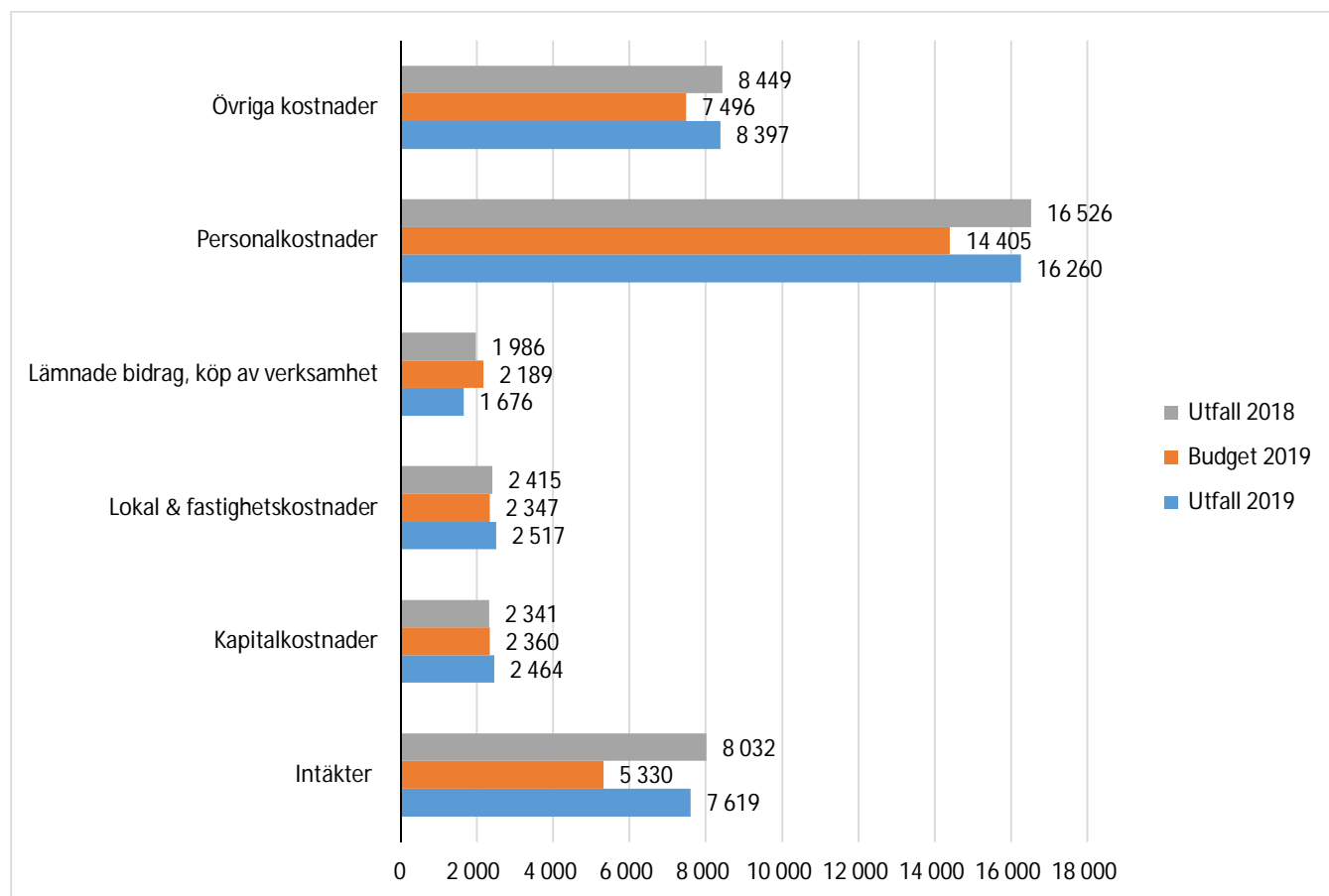
FRAMTID

Kommunen står inför stora utmaningar då behov och resurser inte följs åt och detta förväntas fortsätta flera år framåt. Politiker och tjänstemän har haft bra dialoger under hela året i dessa frågor. En bra dialog och ett målmedvetet arbete för att hitta lösningar som politiker och tjänstemän tror på bäddar för att vi kommer att klara utmaningarna de kommande åren.

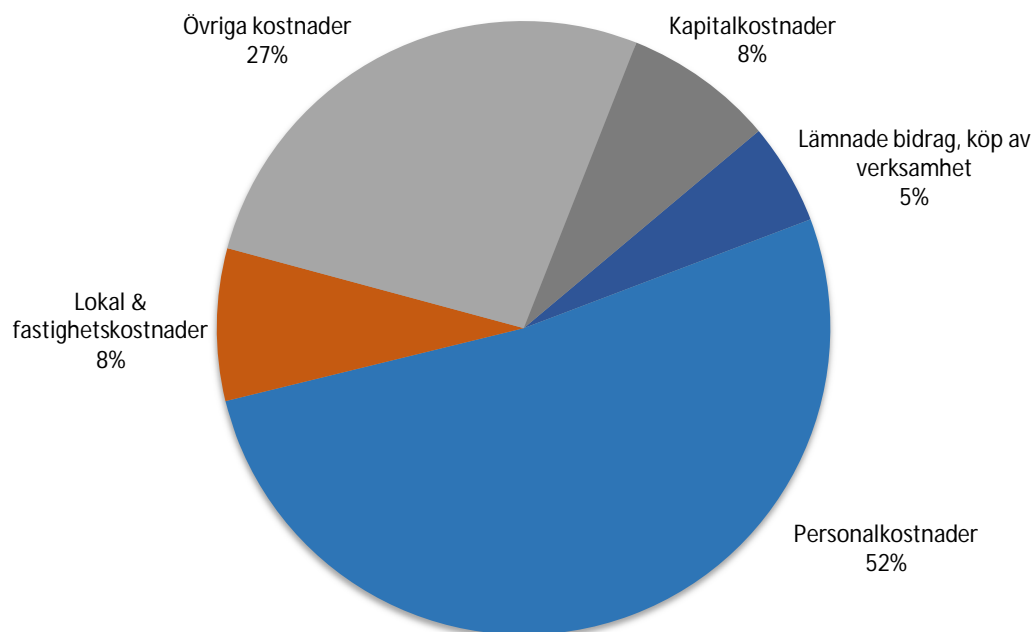
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	8 032	5 330	7 619	2 289	43%	-5%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	1 986	2 189	1 676	513	23%	16%
Personalkostnader	16 526	14 405	16 260	-1 855	-13%	2%
Lokal & fastighetskostnader	2 415	2 347	2 517	-170	-7%	-4%
Övriga kostnader	8 449	7 496	8 397	-901	-12%	1%
Kapitalkostnader	2 341	2 419	2 464	-45	-2%	-5%
Nettokostnad	23 686	23 526	23 695	-169	-1%	0%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2019



MÅLTID OCH SERVICE

ÅRETS HÄNDELSER

Enligt beslut i kommunfullmäktige 2017 ska Boxholms kommun samarbeta med Vadstena och Ödeshög gällande upphandling av närproducerade livsmedel samt arbeta efter konceptet "Food for Life". Även Ydre kommun har anslutit till konceptet. Under året har kommunerna gjort en gemensam upphandling inom området frukt och grönsaker.

Food for Life innebär bland annat att man ska ta tillvara den kunskap som den offentliga måltiden bidrar med samt att barn och ungdomar ska lära sig mer om hur vår mat odlas och produceras. För de äldre innebär Food for Life att uppmärksamma måltidsmiljön samt att skapa upplevelser kring mat och måltider.

Under 2019 har två pedagoger och två kökspersonal i förskolan gått utbildning till "Diplomerade måltidspedagoger". Inspirationspärmar med arbetsmaterial har tagits fram och finns på varje förskola som ett stöd i arbetet med måltidspedagogik. På förskolorna sker regelbundet aktiviteter inom måltidspedagogik. Exempelvis minikockar som hjälper till i köket, matlagning ute, smaka/lukta/känna för att träna sina sinnen, odling med mera. Inom skolan finns ett årshjul med olika aktiviteter i olika årskurser. Bland annat har eleverna odlat morötter, plockat bär och gjort sylt samt varit på besök på bondgård.

Under 2019 har det lagts mycket tid på planering och byggmöten inför det nya köket på Bjursdalen. Köket beräknas vara klart i juni 2020.

Två ekonomibiträden har på sin arbetstid påbörjat en validering/utbildning till kock genom Dackeskolan i Mjölby.

MÅLUPPFYLLELSE

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

Målet med Östergötlands livsmedelsstrategi sträcker sig fram till 2020 och arbetet med att teckna avtal med lokala leverantörer fortgår.

Många årskurser inom grundskolan har deltagit i en Food for Life-aktivitet under året. Då alla årskurser inte har fått denna möjlighet är målet inte uppnått.

Arbetet med minskat matsvinn är ständigt pågående. Att kartlägga matsvinnet samt ta fram en handlingsplan på Stenbockskolan har inte uppnåtts, vilket var målsättningen vid delårsbokslutet.

EKONOMI

Verksamheten måltid och service avslutar året med en budgetavvikelse på -4 % (-539 tkr). Avvikelsen beror i första hand på mer kostnader än budgeterat för livsmedel och personal. Lokal- och fastighetskostnader avviker negativt mot budget vilket beror på att städning av Parketten köps in från

AB Boxholmshus från halvårsskiftet 2019. Personalkostnader går istället bättre än budget på grund av att tjänsten som kostchef köps in från Vadstena kommun sedan oktober 2019. Kostnaden hamnar på lämnade bidrag, köp av verksamhet som istället avviker negativt mot budget.

FRAMTID

De offentliga måltiderna har stor betydelse för kommunernas verksamheter. Måltidsstunder med vällagad mat och trevlig dukning är ett viktigt avbrott i dagen inom särskilt boende. Det är viktigt för trivsel, för livskvalitet samt för att motverka undernäring. Inom förskola och skola är måltiderna en del av den pedagogiska dagen som kan bidra med mycket kunskap om hur man ska lära hälsosamma och klimatsmarta matvanor men också kunskap om hur bra mat produceras. Det är viktigt att Måltid och service kan samverka med omsorgspersonal och pedagoger för att man ska få ut så mycket som möjligt av resursen måltid. Fortsatt planering och samarbete inom Food for Life är viktigt, liksom regelbundna matråd.

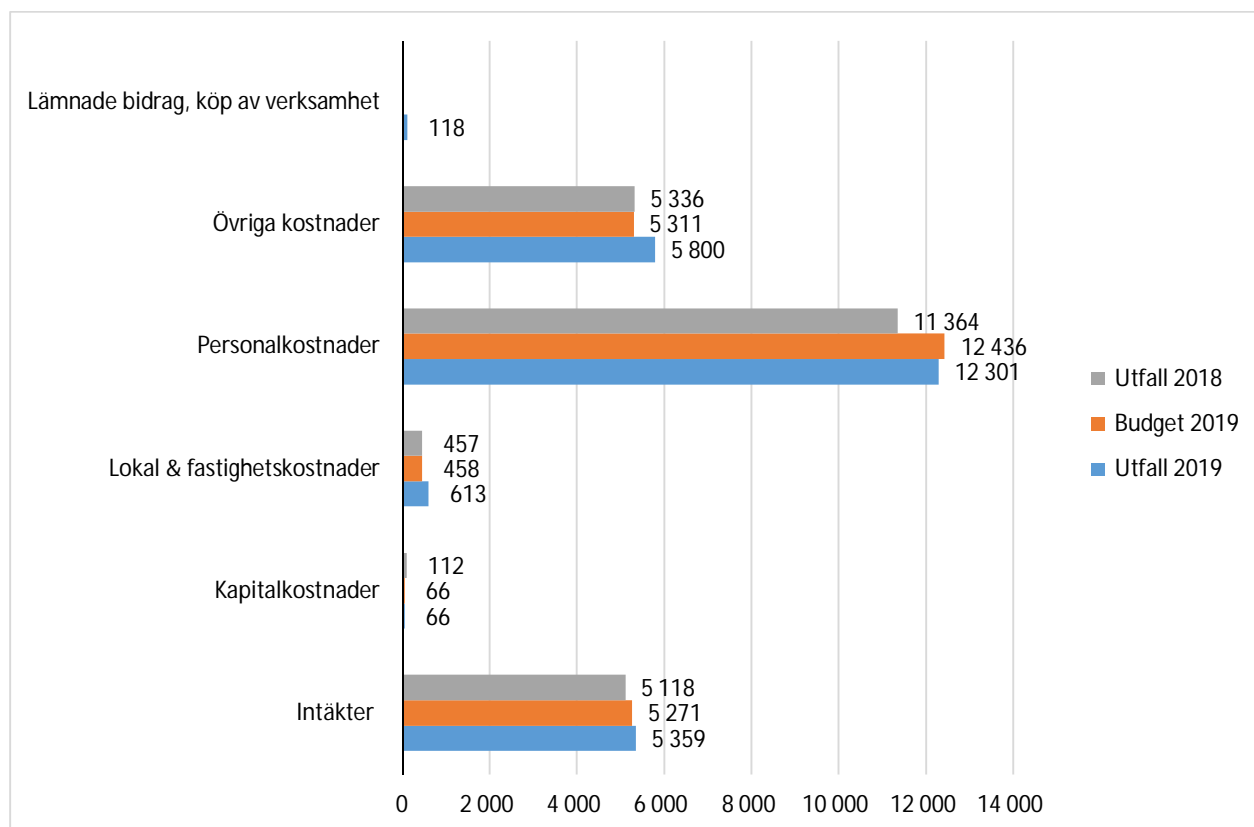
Det nya köket och matsalen på Bjursdalen kommer innebära en västenligt bättre arbetsmiljö för personalen och trevligare matsal för matgästerna, som också kommer kunna erbjudas en bättre service.

Det är viktigt att kompetensen inom Måltid och service på sikt höjs, så att all personal i framtiden har utbildning för alla i kök förekommande uppgifter.

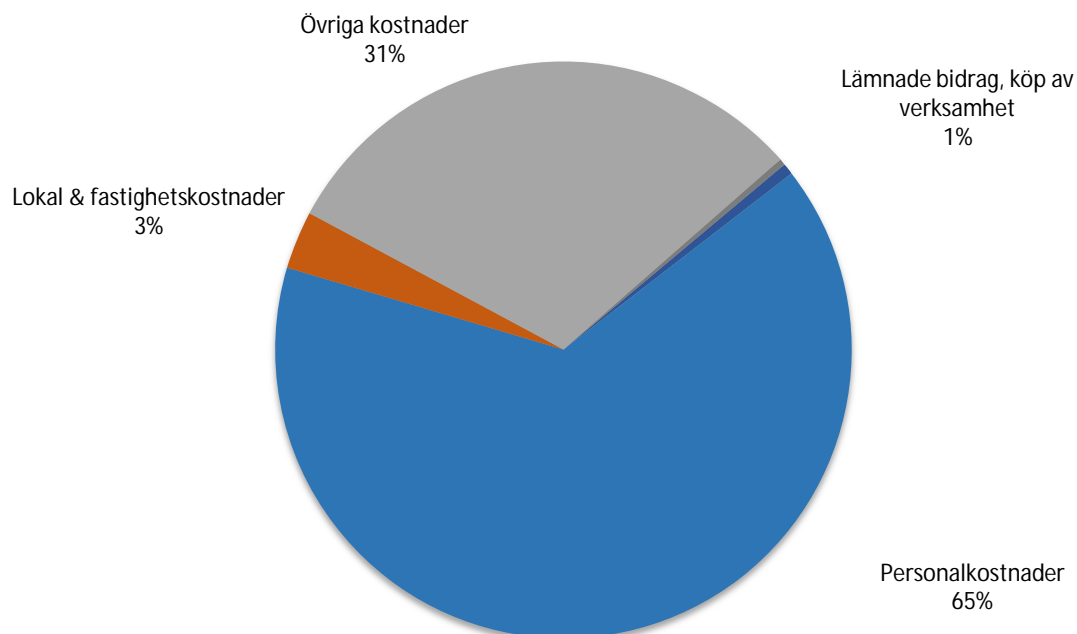
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	5 118	5 271	5 359	88	2%	5%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	0	0	118	-118		
Personalkostnader	11 364	12 436	12 301	135	1%	-8%
Lokal & fastighetskostnader	457	458	613	-155	-34%	-34%
Övriga kostnader	5 336	5 311	5 800	-489	-9%	-9%
Kapitalkostnader	112	66	66	0	0%	41%
Nettokostnad	12 151	13 000	13 539	-539	-4%	-11%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2019



BEMANNINGS- OCH REKRYTERINGSENHETEN

ÅRETS HÄNDELSER

Bemannings- och rekryteringsenhetens uppdrag består dels i att säkerställa resurs- och vikariebehovet som uppstår i verksamheterna samt att ansvara för rekryteringar i alla kommunens verksamheter.

Vikarietillsättning sker genom kommunens poolverksamhet samt timanställda. Poolverksamheten består av fast anställd personal som verkar inom äldreomsorg, barnomsorg/grundskola, måltid- och service samt behandling- och omsorg. Utöver poolpersonalen består enheten av bemanningssamordnare och enhetschef.

Rekrytering- och bemanningsenheten fanns tidigare som enskilda vakanspooler inom respektive förvaltning. I oktober 2018 slogs vakanspoolerna ihop och en enhet bildades. I samband med sammanslagningen har översyn av poolresursernas kompetens och arbetsordning skett under 2019 och inför kommande år sker vissa förändringar. Syftet med detta är att resurserna ska arbeta inom fler områden än ett, därmed ökar flexibiliteten ytterligare.

Under den senare delen av 2019 har återbesättning av några pooltjänster varit vilande på grund av kommunens ansträngda ekonomiska läge, dock räknar vi med att tjänsterna tillsätts 2020.

Sedan sammanslagningen ser vi ett mer effektivt resursnyttjande. Tillgängligheten har ökat, öppettiderna är utökade samt att färre antal personer sköter bokningar. Vi har en större överblick efter sammanslagningen samt att ingen av poolpersonalen behöver ansvara för anskaffning av vikarier under helgerna, eftersom enheten har öppet alla dagar i veckan.

FRAMTID

Genom att öka flexibiliteten ytterligare inför 2020 sker en kompetenshöjning i enhetens poolgrupper. Satsningen påbörjas i en av grupperna och fortsätter med resterande efterhand när en utvärdering har genomförts. Arbetet med kompetenshöjning under 2020 kommer innefatta inläring genom att gå bredvid och introduktion. Utmaningen och utvecklingen med kompetenshöjningen är att arbeta över gränserna och i och med det minska timvikariekostnaderna.

När det gäller rekryteringar kommer sociala medier och andra kanaler att användas för att attrahera de mest svårrekryterade yrkesgrupperna.

BARN OCH UTBILDNING

ÅRETS HÄNDELSER

I maj genomfördes förändringar i skolledningen. Rektor för Stenbockskolan årskurs 4-9 tillsattes som skolchef på 50 % och 50 % rektorsuppdrag för Stenbockskolan förskoleklass, årskurs 1-3 och fritidshem. Tjänsten som biträdande rektor blev 100 % rektorsuppdrag för Stenbockskolan årskurs 4-9. Genom denna ändring så har skolledningen minskat med 50 % rektorsuppdrag.

Skolan har avslutat samarbetet med Skolverket gällande "Samverkan för bästa skola". Det som återstår är den ekonomiska redovisningen. Skolans utmaning nu när Skolverket inte kommer vara närvarande är att få till skolutvecklingen i egen regi. I dag ligger det ett särskilt ansvar i rektorsuppdraget att driva skolutvecklingsfrågor.

PERIODENS HÄNDELSER

Under höstterminen har grundsärskola för årskurs 7-9 startats upp på Stenbockskolan.

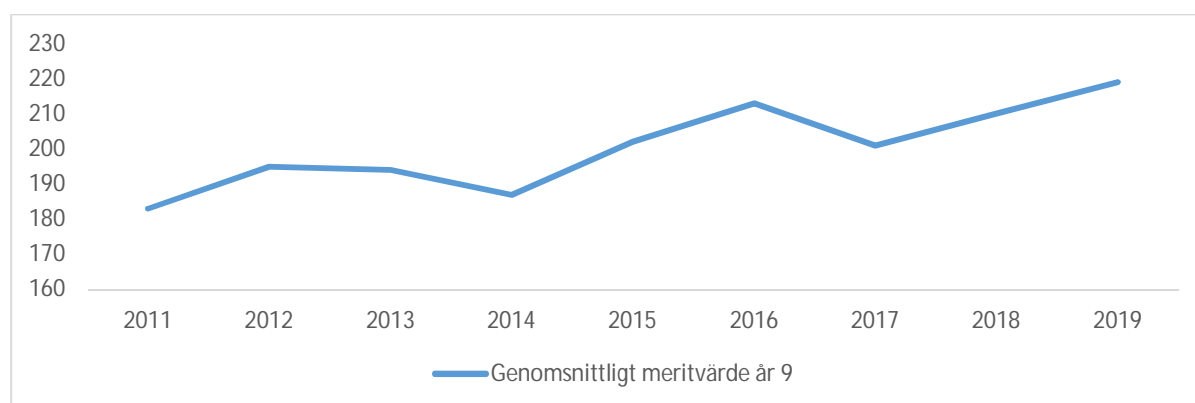
MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål	Ja	Nej
Stärka samarbetet med Individ- och familjeomsorg samt Behandling- och omsorg	X	
Elevernas meritvärde, vid avslutad grundskola, ska höjas	X	
Antalet elever som genomfört en gymnasieutbildning efter 4 år ska öka		X

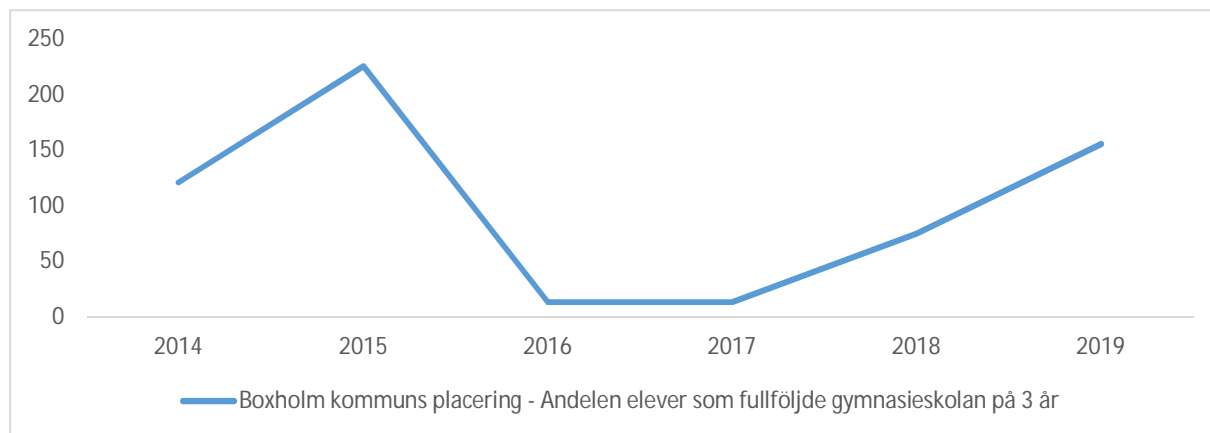
Informationsmöten kring anmälningsplikt har genomförts på arbetsplatsträffar i förskola samt skola på initiativ av skolkurator och IFO. Personal från förskola samt skola har besökt Barnahus i Linköping. Det har resulterat i att personalen känner en större säkerhet i hantering av oro kring barn i verksamheten. Personlig kontakt med handläggare har gjort att personal i högre grad tar kontakt för råd när oro finns. Information om Barnahus verksamhet har gett personalen ökad trygghet vid hämtningar i förskola/skola.

Elevhälsochef har 2019 deltagit i möten för samverkan mellan socialtjänst, skola och polis. En modell för resursträffar framtagen av Motala kommun har presenterats i samverkansgruppen. Personal från socialtjänsten har varit och informerat skolans personal om hur de arbetar.

Meritvärdet för skolans elever som slutar årskurs 9 har haft en positiv ökning under de tre senaste åren. Flickor har ett högre meritvärde än pojkar. Detta stämmer överens med de nationella siffrorna och skolan behöver förbättra sitt arbete så att även pojkar når ett högre meritvärde. Elever som är födda 2003 och som slutade årskurs 9 2019 har en positiv utveckling av meritvärdet skett under de tre senaste åren. Årskurs 7 var meritvärdet 191, Årskurs 8 var det 201 och årskurs 9 var meritvärdet 219 poäng.



Läraryrskommitténs kartläggning visade 2019 att Boxholms kommun ligger på plats 156 av totalt 290 kommuner när det gäller att få eleverna att genomföra gymnasiet på tre år. Detta är en försämring med 81 platser mot föregående år. I Östergötland når sex kommuner bättre resultat och sex kommuner uppvisar ett sämre resultat än Boxholms kommun. Boxholms kommun uppvisar fortsatt ett relativt bra resultat när det gäller att våra ungdomar genomför gymnasiet på tre år. Under 2018 och 2019 ser vi dock en ökning av elever som inte fullföljer gymnasieskolan på tre år.



EKONOMI

Barn och utbildning har totalt en budgetavvikelse på -5 302 tkr (-4 %).

Intäkter avviker positivt mot budget. Barnomsorgsintäkter går bättre än budget medan budgeterade statsbidrag går sämre. Bidrag för yrkesvuxenutbildning blev utfallet bara 50 % av vad som var budgeterat.

Köpt verksamhet avviker negativt mot budget där kostnader för gymnasieskola och vuxenutbildning avviker mest. I budgetavvikelsen för gymnasieskolan så finns ett sparbetning på 750 tkr som inte har kunnat genomföras samt även avslag på budgeterat bidrag från Migrationsverket. Interkommunal ersättning avviker även den negativt mot budget. Retroaktiv kostnad från Tranås kommun på 200 tkr samt flera inflyttade elever från annan kommun bidrar till budgetavvikelsen.

Personalkostnader avviker negativt mot budget. Personalkostnader i förskolan avviker positivt mot budget på grund av personal som följt med barn vidare till grundskolan samt personal som var budgeterad på helår men tillsatts under hösten. Personalkostnader för grundskolan avviker negativt mot budget. Dels har en ny grundsärskolegrupp för årskurs 7-9 startats under hösten vilket medfört två tjänster. Ökat behov av två resurspersonal från höstterminen samt föräldraledig personal som kommit åter i arbete som inte varit budgeterad.

Utöver budgetavvikelser fanns ett sparbetning på personal med 750 tkr där skolbibliotekarie, 50 % rektorstjänst och modersmåls lärare har tagits bort under året.

Lokal, fastighet och övriga kostnader avviker negativt mot budget vilket beror på kostnader för skolskjuts, låsning av Stenbockskolan, lokalvård samt IT-kostnader som har varit dyrare än budgeterat alternativt helt saknat budget under året.

FRAMTID

Vi har fortsatt implementeringsarbetet med vårt administrativa system "IST-Admin" som är databasen för barn, elever, vårdnadshavare och personal. Skolans förhoppning är att vårdnadshavare ska få

inloggning till systemet men flera saker fungerar än så länge inte önskvärt. Skolan avvaktar tills problemen är lösta innan vårdnadshavare får inloggning.

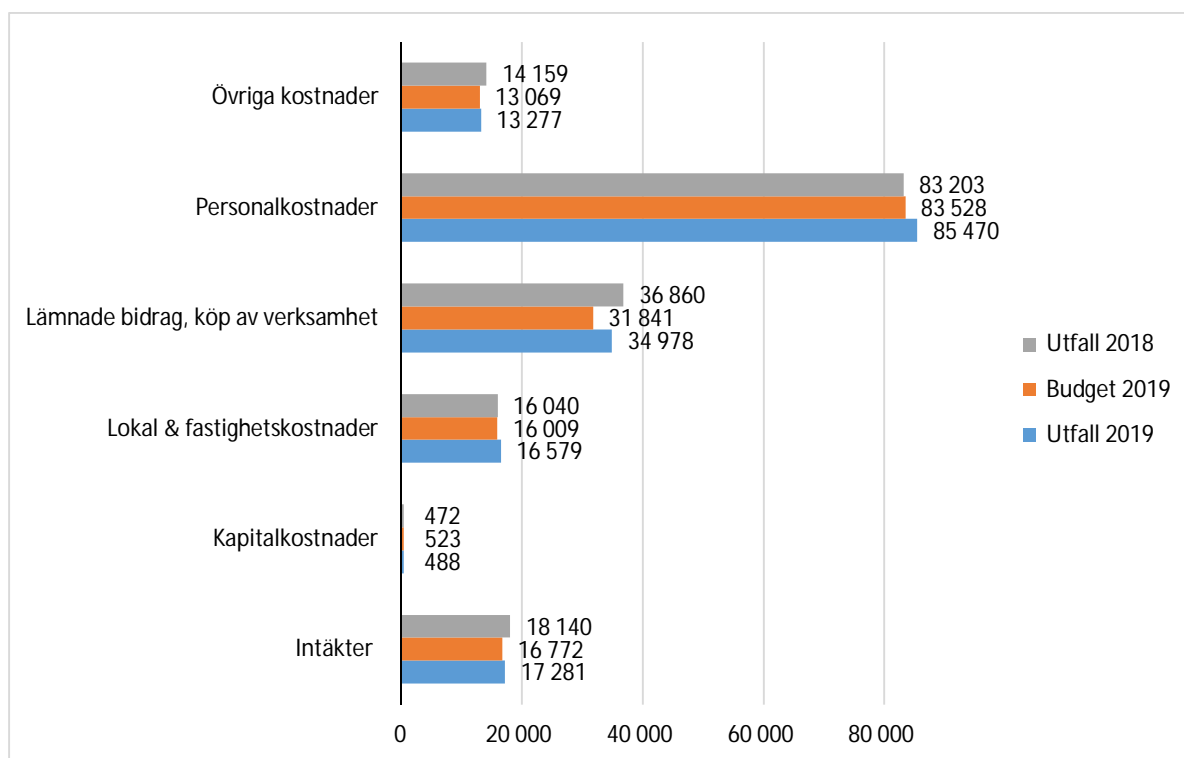
Planen är att även förskolans administration ska ingå i "IST-Admin från och med januari 2020.

Kommunen har köpt in ett planeringsverktyg som i början kommer vara främst riktad till tjänstefördelning av personal inom vård och omsorg, men på sikt skall även verktyget utökas så att förskola och skola kan använda sig av detta planeringsverktyg. En modul i befintligt ekonomisystem kommer att kopplas på under året vilket ska underlätta arbetet med årsprognoser.

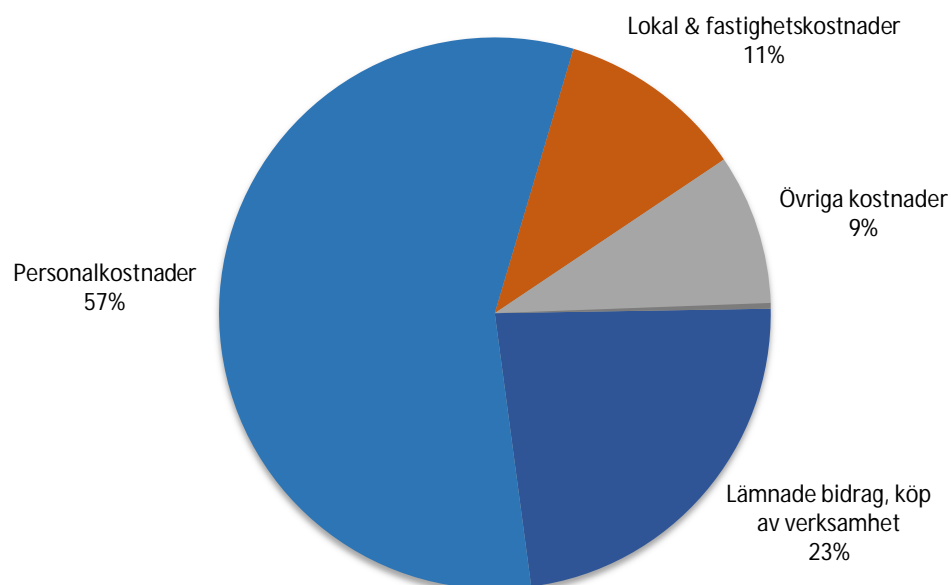
PERIODENS RESULTAT - TOTALT

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Budget 2019	Utökad budget	Utfall 2019	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	18 140	16 772	0	17 281	509	3%	-5%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	36 860	31 841	0	34 978	-3 137	-10%	5%
Personalkostnader	83 203	83 528	0	85 470	-1 942	-2%	-3%
Lokal & fastighetskostnader	16 040	16 009	0	16 579	-570	-4%	-3%
Övriga kostnader	14 159	13 070	10	13 277	-197	-2%	6%
Kapitalkostnader	472	523	0	488	35	7%	-3%
Nettokostnad	132 594	128 199	10	133 511	-5 302	-4%	-1%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR

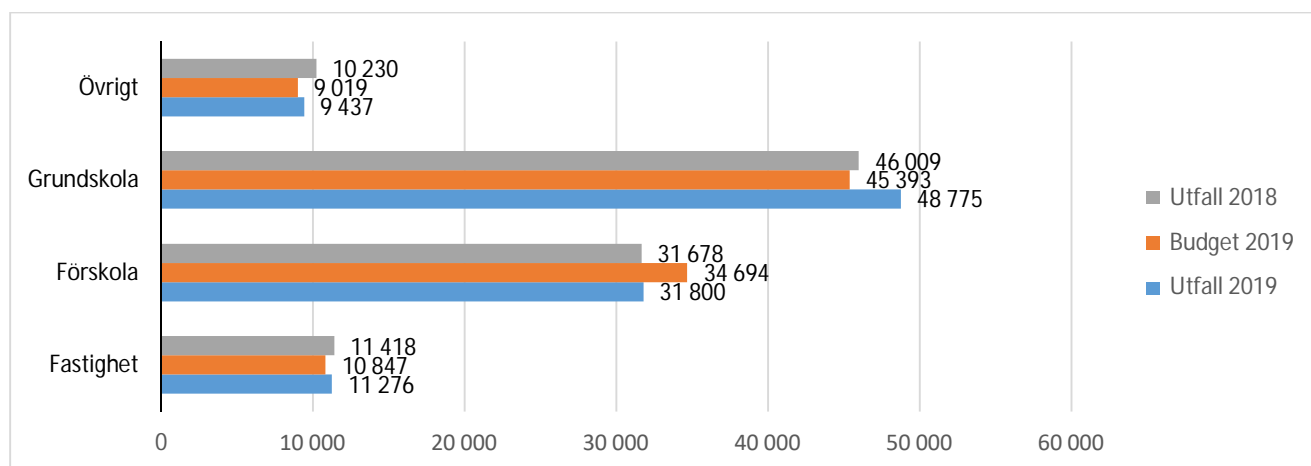


KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2019



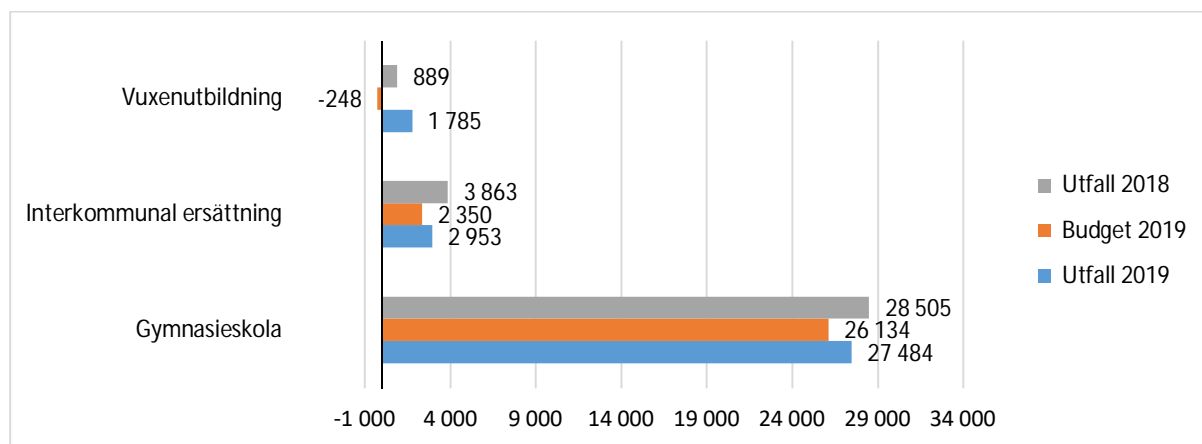
PERIODENS RESULTAT – EGEN VERKSAMHET

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Budget 2019	Utökad budget	Utfall 2019	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Förskola	31 678	34 704	10	31 800	2 914	8%	0%
Grundskola	46 009	45 393	0	48 775	-3 382	-7%	-6%
Fastighet	11 418	10 847	0	11 276	-429	-4%	-1%
Övrigt	10 230	9 019	0	9 437	-418	-5%	8%
Nettokostnad	99 334	99 963	10	101 288	-1 315	-1%	-2%



PERIODENS RESULTAT – KÖPT VERKSAMHET

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Gymnasieskola	28 505	26 134	27 484	-1 350	-5%	-4%
Interkommunal ersättning	3 863	2 350	2 953	-603	-26%	24%
Vuxenutbildning	889	-248	1 785	-2 033	820%	-101%
Nettokostnad	33 257	28 236	32 223	-3 987	-14%	3%



RÄDDNINGSTJÄNST

ÅRETS HÄNDELSER

Den mest omfattande händelsen under året var storbranden i Spångsholms bruk i april där de materiella skadorna blev mycket stora. Utöver det får 2019 anses som ett högst normalt år verksamhetsmässigt. Det totala antalet larm i kommunen minskade något och nådde 113 stycken.

Övningsutbytet med andra räddningstjänster i länet innebar under året att personalen övades i Ödeshög. Ödeshögs räddningstjänst stod för regin då deltidspersonalen bjöds på givande övningsdagar.

Utöver myndighetsutövning och operativa aktiviteter, utbildades 2020 personer, varav 92 elever i Boxholms kommun, i sjukvård och i att förebygga eller hantera bränder och andra olyckor. Utbildningen för skolelever genomförs numera i årskurserna 7 och 9. Kommunens sexårsverksamhet fick som vanligt besök av räddningstjänsten. En populär årlig aktivitet är "Islivräddningsveckan" då årskurs 9 bjuds in för utbildning i isvett och får möjlighet att bada i isvak.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål	Ja	Nej
Att genomföra tillsyner enligt fastslagen plan för 2019	X	
Att samtliga 6-åringar ska erhålla brandskyddsinformation	X	
Att samtliga elever i årskurs 7 ska erhålla en 3-timmars teoretisk och praktisk brandskyddsutbildning	X	
Att målplanen för räddningstjänstens övningsverksamhet följs och att samtlig operativ personal får minst 50 övningstimmar	X	

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

Myndighetsutövning i form av tillsyner genomfördes som planerat.

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

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

EKONOMI

Totalt för året är resultatet 176 tkr sämre än budget. Störst påverkan på utfallet hade personalkostnader samt reparation och nyanskaffning av havererad utrustning.

FRAMTID

Räddningstjänstutredningen SOU 2018:54 "En effektivare kommunal räddningstjänst" föreslår att i Lag (2003:778) om skydd mot olyckor införa ett krav på att kommunal räddningstjänst, i sitt ledningssystem, ska ha förmåga till ständig övergripande ledning av räddningstjänsten dygnet runt. Räddningstjänsten Mjölby/Boxholm kommer att ansluta till tjänsten Övergripande bakre ledning vid Räddningstjänsten Östra Götalands räddningscentral i Lambohov under våren 2020. Utöver bakre ledning förs dialog med grannkommunerna när det gäller utökad samverkan kring både operativa och olycksförebyggande resurser. Syftet är att på ett kostnadseffektivt sätt skapa så god förmåga som möjligt för den regionala verksamheten räddningstjänst.

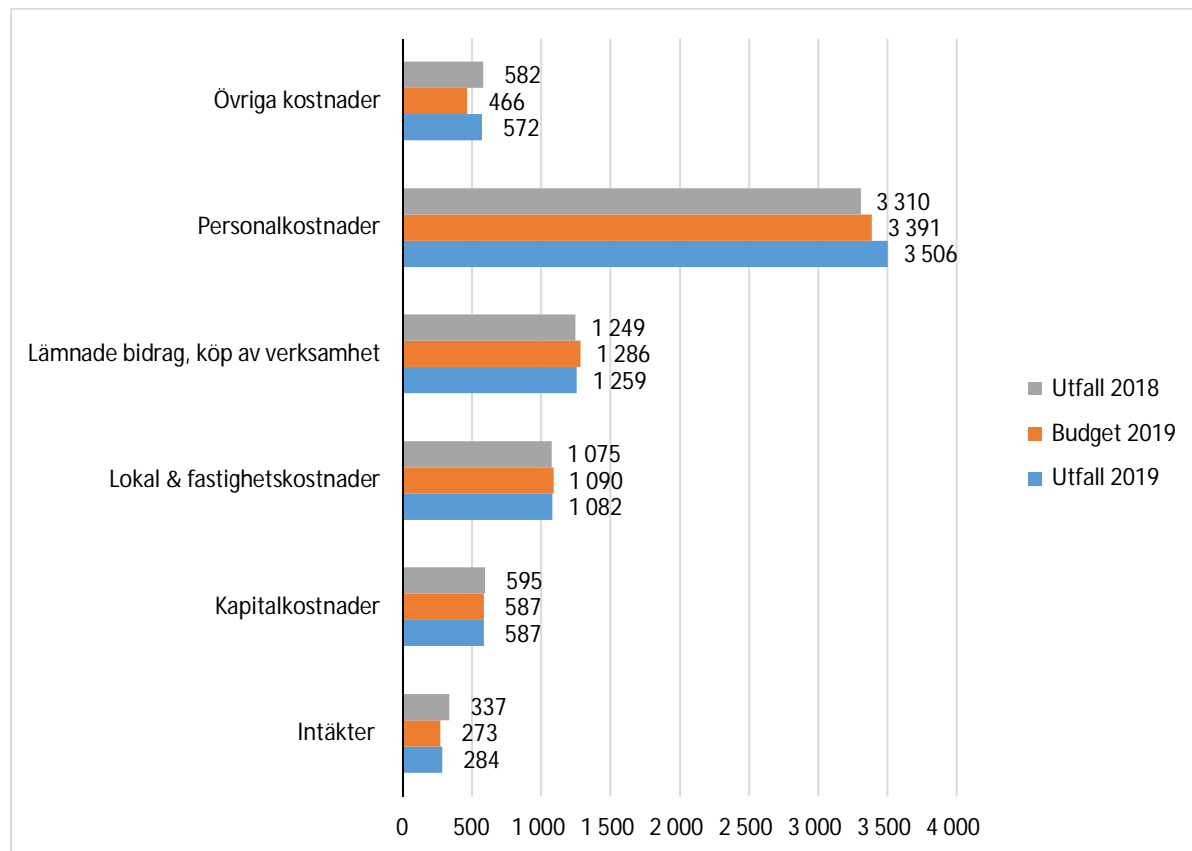
För att skapa förutsättningar för lärande genomförs olycksundersökningar efter inträffade händelser. Olyckans orsak, förlopp och räddningsinsatsens utförande kartläggs och analyseras.

Räddningstjänsten fortsätter att fokusera på att ge allt bättre och snabbare service till invånarna oavsett om det gäller operativa insatser, information, utbildning eller myndighetsutövning. Inriktningen på aktiviteterna inom ramen för räddningstjänstens åtaganden styrs av händelser och genom omvärldsbevakning vilket innebär en kontinuerlig anpassning efter samhällets krav och behov.

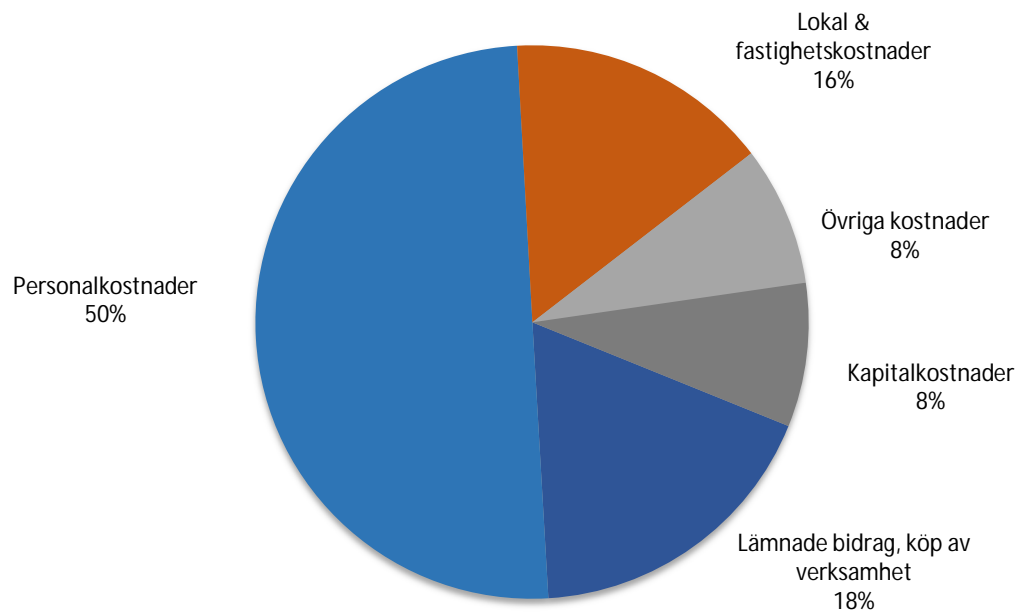
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	337	273	284	11	4%	-16%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	1 249	1 286	1 259	27	2%	-1%
Personalkostnader	3 310	3 391	3 506	-115	-3%	-6%
Lokal & fastighetskostnader	1 075	1 090	1 082	8	1%	-1%
Övriga kostnader	582	466	572	-106	-23%	2%
Kapitalkostnader	595	587	587	0	0%	1%
Nettokostnad	6 475	6 547	6 723	-176	-3%	-4%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2019



SOCIAL OCH MYNDIGHETSÄMND

ÄLDREOMSORG

ÅRETSÄNDELSE

Sedan 2018 finns en ny samverkanslag gällande utskrivning från sjukhus och det ger effekter ut i våra verksamheter eftersom det är ett snabbare flöde när personen ska komma hem från sjukhuset. En ökning av vårdtyngden inom kommunens vård- och omsorgsverksamheter blir märkbar. Personer med stora omvårdnadsbehov, stort behov av rehabilitering samt behov av allt mer avancerad hälso- och sjukvård tas emot i kommunens verksamheter.

Det är en stor utmaning att rekrytera personal och främst den legitimerade personalen så som sjuksköterskor och rehabiliteringspersonal.

Under årets sista månader inleddes ett arbete med att se över hemtjänstens verksamhet då man sett att verksamheten är kostsam i jämförelse med andra kommuner.

MÅLUPPFYLLELSE

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

Ett fortsatt arbete med bemötande, trygghet och nöjdhet fortsätter och har under året gett goda resultat vilket kan läsas om i brukarundersökningen.

EKONOMI

Resultatet visar på en budgetavvikelse på -3 140 tkr (-4 %). Personalkostnaderna avviker mest och främsta anledningen till det är en ökad vårdtyngd och kostnad för mänsklig närvaro. För att tillgodose behoven har det krävts bemanning utöver det som varit budgeterat från början.

Under året har ett bidrag från Socialstyrelsen och ökade hyresintäkter gett en positiv avvikelse för intäkterna i verksamheten.

FRAMTID

Arbete genomförs med att se över personalscheman och planeringen för brukarens insatser på ett mer effektivt sätt.

Ett arbete kommer att inledas för att få en bra samverkan kring utskrivning från sjukhus. Det krävs ett bra samarbete mellan handläggare, hälso- och sjukvårdspersonal och slutenvård.

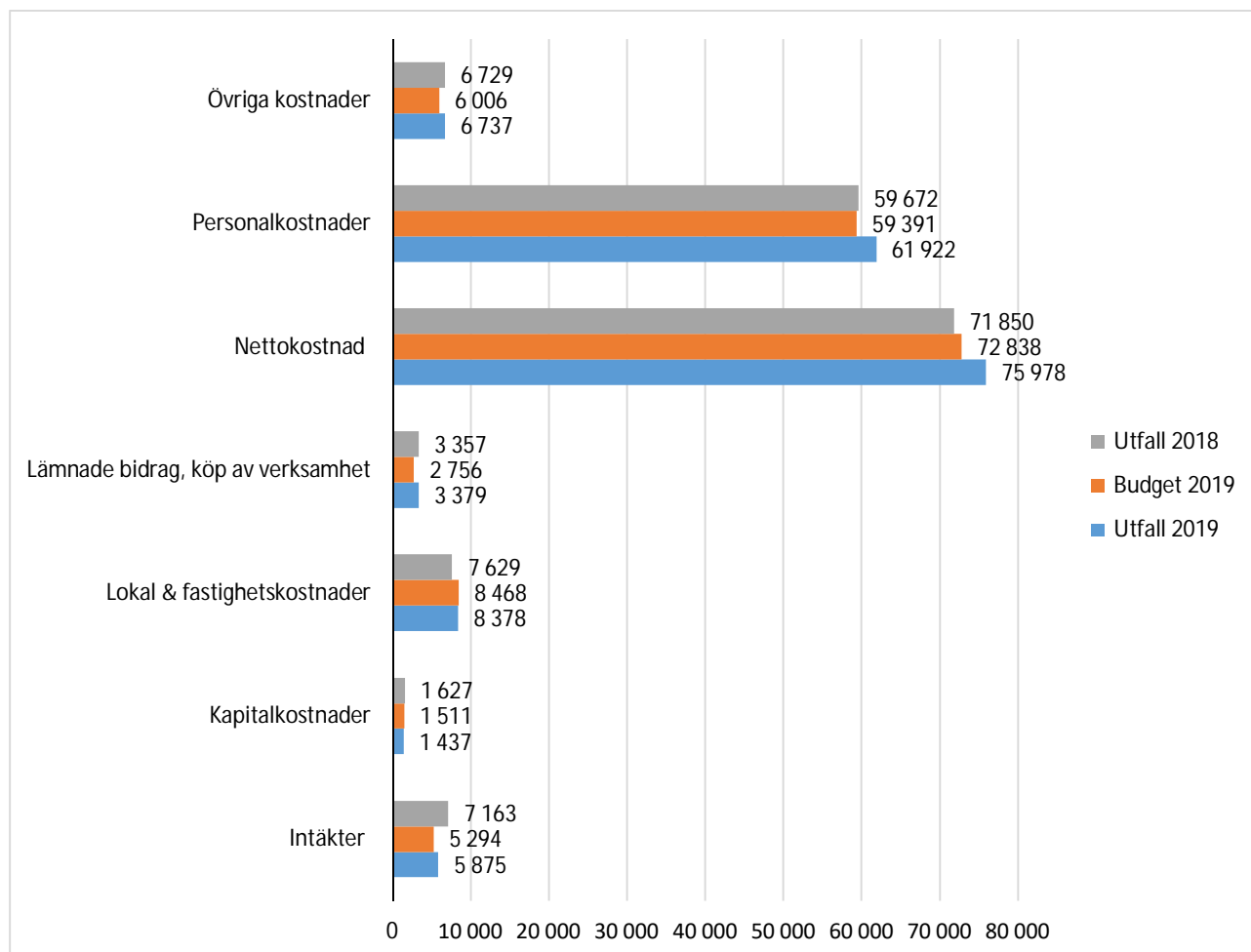
Stort fokus kommer att läggas på fortsatt arbete med en budget i balans genom att bemanna efter det verkliga behovet samt genom bättre samarbete mellan verksamheterna.

Som tidigare år arbetar en beredning under kommunfullmäktige tillsammans med tjänstemän med att planera ett nytt äldreboende. Det nya boendet ska ersätta Duvans tre avdelningar. Målet är att det nya boendet bättre ska leva upp till de krav som ställs på ett bra äldreboende för personer med demenssjukdom.

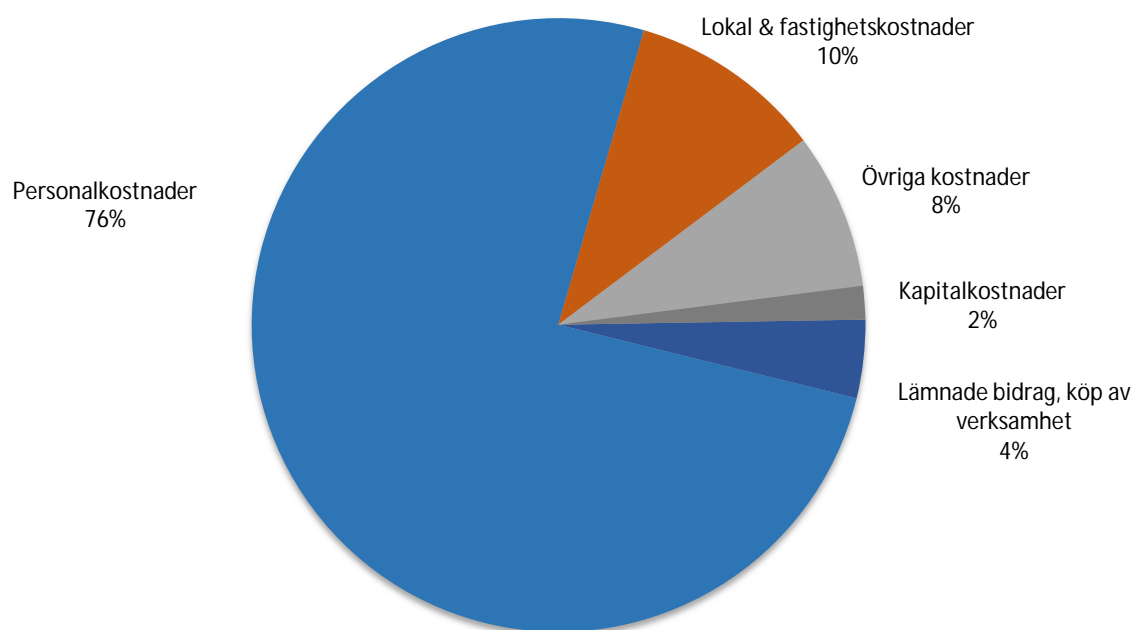
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	7 163	5 294	5 875	581	10%	-18%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	3 357	2 756	3 379	-623	-18%	-1%
Personalkostnader	59 672	59 391	61 922	-2 531	-4%	-4%
Lokal & fastighetskostnader	7 629	8 468	8 378	90	1%	-10%
Övriga kostnader	6 729	6 006	6 737	-731	-11%	0%
Kapitalkostnader	1 627	1 511	1 437	74	5%	12%
Nettokostnad	71 850	72 838	75 978	-3 140	-4%	-6%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2019



INDIVID OCH FAMILJEOMSORG

ÅRETS HÄNDELSE

Under året har en rad olika förändringar genomförts på IFO. Under hösten tillsattes en förste socialsekreterare vars främsta arbetsuppgift är att handleda i ärenden för att bedriva ett rättssäkert arbete. Under slutet av året samlades all myndighetsutövande personal på ett kontor. Anledningen är att de som arbetar med myndighetsutövning ska få handledning och stöttning av förste socialsekreterare på ett bra sätt.

Under året har ny personal rekryterats vilket har gett goda resultat med kompetenta nya medarbetare.

Eftersom det har varit svårigheter att rekrytera LSS-handläggare så har man under 2019 haft en inhyrd konsult.

Ett ökat samarbete med andra aktörer har genomförts under året för att nå en effektivitet i planering och genomförande för den enskilde individen.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål	Ja	Nej
85 % av de klienter under 30 år som beviljas försörjningsstöd ska ha en meningsfull och kompetenshöjande sysselsättning	X	
Vid varje barn- och ungautredning ska barnet erbjudas enskilt samtal vid minst två tillfällen	X	
Personalen på IFO ska minst fyra gånger per år informera om sitt uppdrag i andra verksamheter	X	
Att ha en god samverkan mellan IFO, BEOM och skolförvaltning	X	

Under året har försörjningsstödet ökat men ett fortsatt arbete har bedrivits av process och sysselsättnings-samordnare för att personer under 30 år ska ha en meningsfull och kompetenshöjande sysselsättning.

Målet med att ha minst två enskilda samtal med barn under utredningstid har gett goda resultat och uppnåtts.

Informationen från IFO till andra verksamheter har under året fortsatt med både uppskattat och gott resultat gällande samverkan och kunskap.

Samverkan med skola och BEOM har fortskridit vilket lett till att man ser en ökad samverkan som ger positivt resultat för den enskilda individen.

EKONOMI

Det finns en negativ budgetavvikelse på IFO och den största orsaken till detta är placeringskostnader där en del budgeterade placeringar har bytts mot dyrare placeringar samt att det har tillkommit ärenden. Flyktningkostnaderna ger en ökad kostnad på grund av minskade intäkter från Migrationsverket samt en ökad kostnad för försörjningsstöd.

Det har under året varit nödvändigt att hyra in en konsult som LSS-handläggare vilket har gett ökade kostnader.

IFO har fått bidrag från Socialstyrelsen för ökad bemanning. Det var budgeterat med hälften av utfallet 2018 men samma belopp som föregående år erhöles vilket gav en positiv avvikelse.

Försörjningsstödet har ökat kraftigt under slutet av året och det beroende på dels stora familjer med många barn och en del inflyttade personer som uppbär försörjningsstöd.

FRAMTID

Under 2020 kommer det att fortsätta ett arbete med att tillförsäkra en rättssäker verksamhet. Man kommer under årets första del att starta en ny organisation där handläggare arbetar mer specialiserat med specifika målgrupper. Syftet är att tillförsäkra en rättssäker verksamhet och en möjlighet för handläggare att specialisera sig på enskilda områden. Kompetensutveckling och kompetensförsörjning kommer att vara viktigt under 2020.

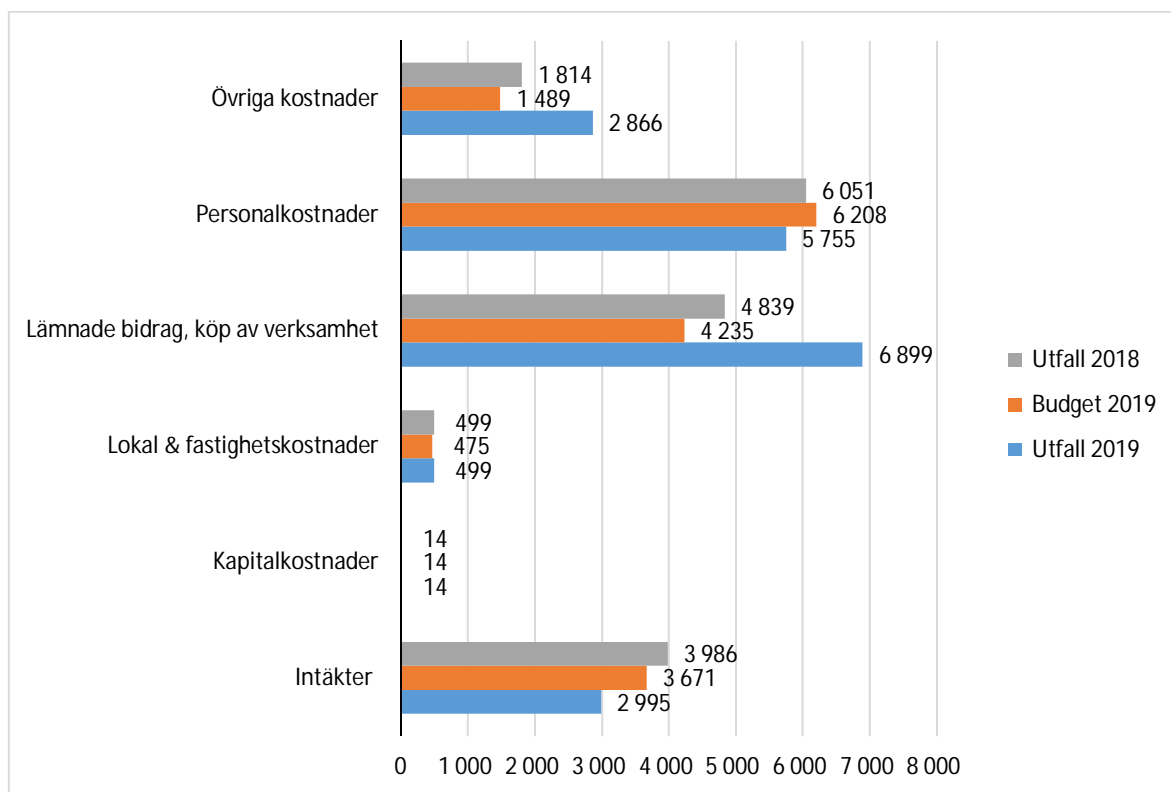
Ett fortsatt arbete med regelbunden samverkan för handläggare samt verkställighet med andra aktörer kommer att genomföras under 2020. Detta har som syfte att underlätta planering och genomförande av de insatser som den enskilde blir beviljad.

Inhyrd personal som har använts som LSS-handläggare kommer att avslutas under årets första månad för att ersättas av befintlig personal.

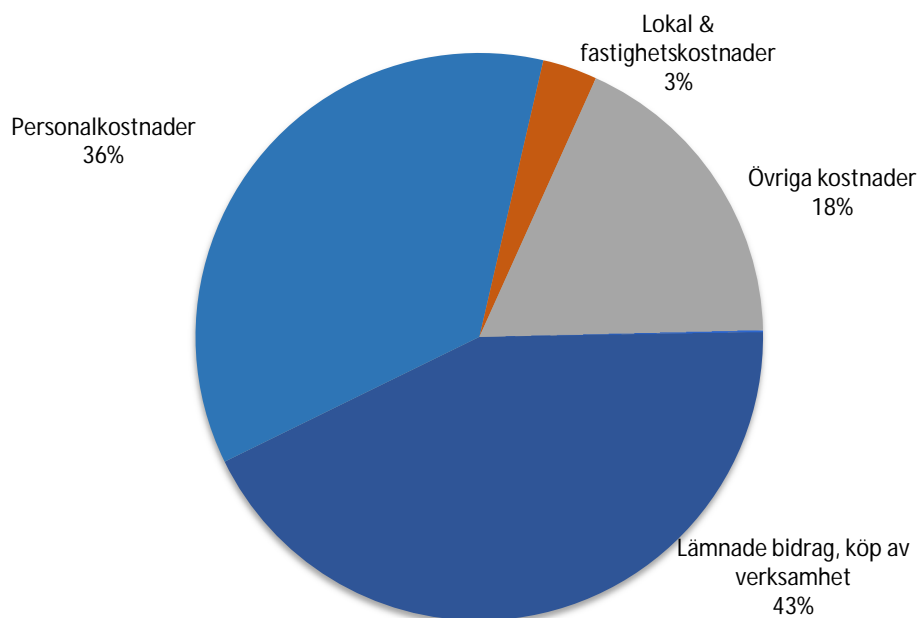
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	3 986	3 671	2 995	-676	-18%	-25%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	4 839	4 235	6 899	-2 664	-63%	-43%
Personalkostnader	6 051	6 208	5 755	453	7%	5%
Lokal & fastighetskostnader	499	475	499	-24	-5%	0%
Övriga kostnader	1 814	1 489	2 866	-1 377	-92%	-58%
Kapitalkostnader	14	14	14	0	0%	0%
Nettokostnad	9 230	8 750	13 038	-4 288	-49%	-41%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2019



BEHANDLING OCH OMSORG

ÅRETS HÄNDELSER

Under 2019 har det genomförts en rad olika effektiviseringar inom BEOM. På våren stängdes stödboendet som var den sista kvarvarande verksamheten för ensamkommande ungdomar. Det ledde till att personal placerades om och fick ändrade arbetsuppgifter. I slutet av året stängdes korttidsverksamheten Stjärnan på grund av minskat underlag. Det som kvarstår av verksamheten ryms istället in i Virvelvinden. Efter granskning konstaterades att ärendena hade minskat inom boendestöd och Utslussen. Det samma gällde även kundunderlaget på Träffpunkten, därför gjordes en sammanslagning av personalgrupperna för besparing och effektivisering. En administrativ tjänst har även upphört under året.

MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål	Ja	Nej
Att alla familjer/brukare med insatsbeslut ska ha en aktuell individuell genomförandeplan	X	
Att beslut verkställs skyndsamt, senast inom tre månader	X	
Att ha en god samverkan mellan IFO, BEOM samt skolförvaltningen	X	

Det har varit ett fortsatt arbete kring genomförandeplaner. De ska upprättas i rimlig tid tillsammans med brukaren och sedan användas på ett riktigt sätt och fungera som ett stöd i arbetet.

Arbetet med verkställande av beslut inom tre månader fortgår och har varit utan anmärkning under året. En samverkan mellan IFO, BEOM och skola har under året fortsatt och utökats vilket har gett goda resultat.

EKONOMI

Kostnader för placeringar, både i familjehem- och HVB-hem, ligger högre än budget. Detta beror dels på ökad mängd ärenden, och dels på svåra ärenden med höga dygnskostnader som följd.

Intäkterna inom personlig assistans minskade under 2019 på grund av minskning av antalet brukare men också på grund av ärende som inte ger några intäkter från försäkringskassan. Intäkterna från Migrationsverket visar på en negativ avvikelse. I november gjordes en stor översyn av uppbokade fordringar för ensamkommande barn för att få en riktig och korrekt bild av förväntade inbetalningar. Det ledde till att gamla fordringar fick skrivas ner.

Personalkostnaderna visar en stor positiv avvikelse och detta beroende främst på minskade kostnader inom personlig assistans då det under året blev en minskning av antalet brukare.

Under året har ett hyresavtal gällande Iduns gamla lokaler lösts, vilket bidrar till en högre kostnad än budgeterat för lokaler.

FRAMTID

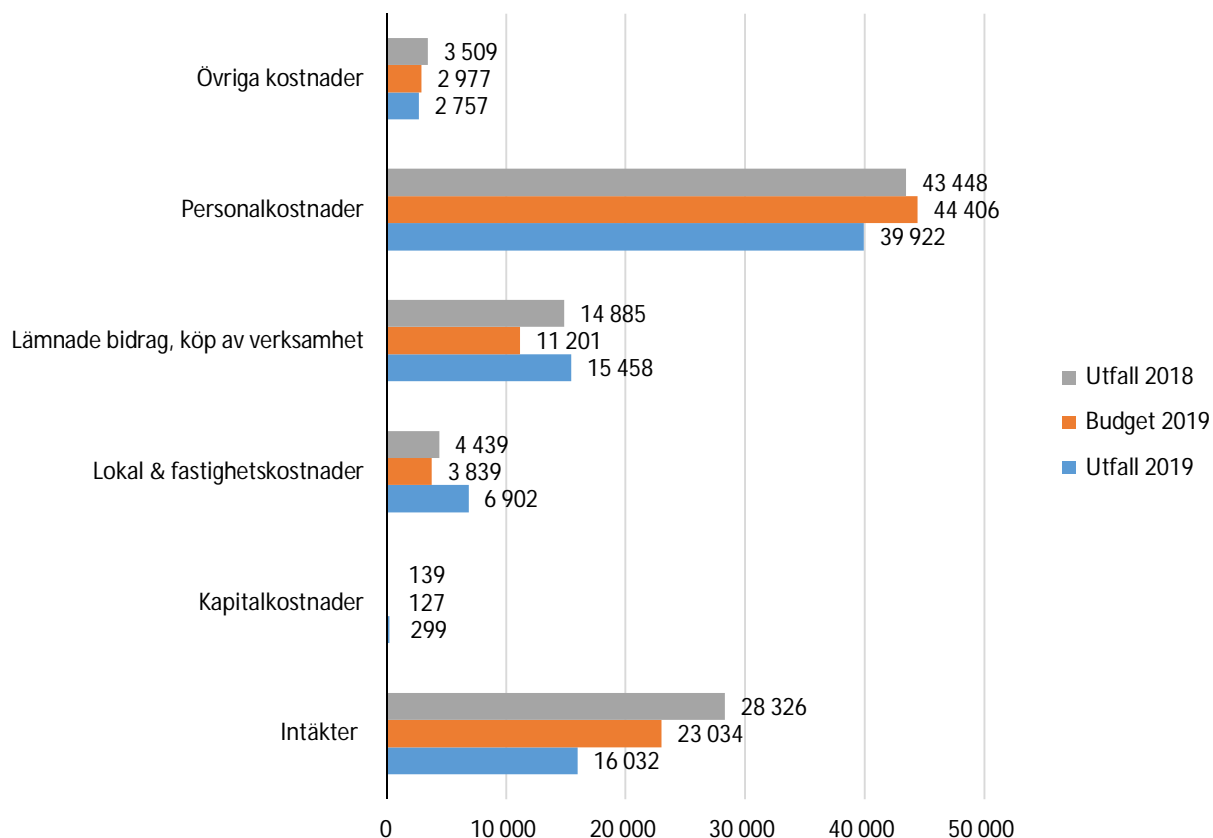
Under 2020 kommer det finnas ett fortsatt fokus på att utveckla verksamheterna inom BEOM och ett fortsatt arbete med att samverka med såväl interna som externa aktörer. Likaså fortgår arbetet med att använda lokaler på ett resurseffektivt sätt genom att samla verksamheterna och uppnå bästa ekonomiska resultat. Budgetarbetet kommer vara en stor prioritet för att kunna hålla en budget i balans

och främsta åtgärden kommer vara att noggrant följa verksamheterna och bemanna efter det verkliga behovet samt samverka mellan enheterna.

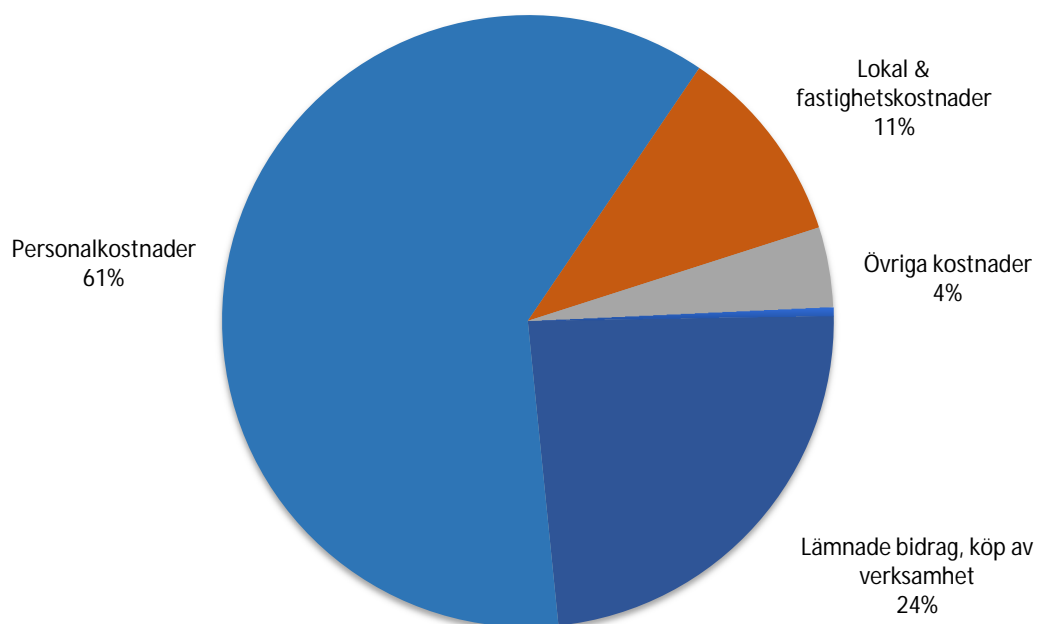
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	28 326	23 034	16 032	-7 002	-30%	-43%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	14 885	11 201	15 459	-4 258	-38%	-4%
Personalkostnader	43 448	44 406	39 922	4 484	10%	8%
Lokal & fastighetskostnader	4 439	3 839	6 902	-3 063	-80%	-55%
Övriga kostnader	3 509	2 977	2 757	220	7%	21%
Kapitalkostnader	139	129	299	-170	-132%	-115%
Nettokostnad	38 094	39 518	49 307	-9 789	-25%	-29%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2019



KULTUR- OCH TURISMNÄMND

ÅRETS HÄNDELSER

En ny biblioteksplan för åren 2019-2022 har antagits i kommunfullmäktige. Biblioteksverksamheten har beviljats stöd från Kulturrådet, satsning för stärkta bibliotek, med totalt 260 tkr varav 170 tkr till installation av ny teknik i form av bild, ljud och skyltning samt 90 tkr till renovering av barnavdelningen för inköp av nya möbler med mera.

En stor omorganisation av facklitteratur har genomförts för att underlätta för besökare att hitta i hyllorna.

Bibliotekets vårprogram har varit omfattande med utställningar och program för både vuxna och barn. Utställningar som har ägt rum är exempelvis; foton, akvareller, träfigurer och handarbeten.

Program för vuxna har bland annat varit bokläsning, bokfika, boktipsarklubb, föreläsning om skogsträdgård, föreläsning om att leva nära missbruk och en författarafton genomfördes i Malexander med Lena Einhorn.

Bland programmen för barn kan nämnas sagostunder på torsdagar under ett par månader, skapande i lera, samt IT-relaterade aktiviteter såsom programmeringslek och möte med en robot men också att få skapa sitt eget dataspel.

Biblioteksverksamheten har även arrangerat valborgsmässofirande och nationaldagsfirande i Folkets Park. Nationaldagsfirandet omfattade lunch för nya medborgare.

Musikskolan har beviljats stöd från Carl Tryggers Stipendiestiftelse med 377 tkr gällande klassorkester för årskurs 3 under ett läsår. En viktig målsättning är att kunna stärka musikundervisningen i grundskolan. Klassorkestern startade höstterminen 2019 och fungerar bra. En mängd aktiviteter har genomförts av musikskolan. Till exempel; deltagande i länsinspirationsdag i Norrköping, arrangemang av länsstråkhelg på Parketten, lägerdagar på Motalas kulturskola och på Boets Bygdegård, blåsorkesterfestival i Vadstena, musik-quiz i Åsbo, deltagande i Svensk Blåsmusikfestival i Linköping, mottagit besök från vänorten Quickborns musikskola, genomfört Öppet Hus samt ett flertal konserter. Bland konserter kan nämnas elevkonsert och sommarkonsert i Folkets hus, konsert för boende på Trivselhuset, deltagande i Stenbockskolans skolavslutning och julkonsert.

Förvaltningen har tillsammans med Region Östergötland och lokala föreningar, planerat och genomfört en kulturarvsdag den 8 maj i Folkets Hus i Boxholm. På programmet var bland annat information om Folkets Hus, Emigrantmuseet i Kisa och ett besök på Bruksmuséet.

En ny besökskarta för 2019-2020 har tagits fram. Kommunens turismassistent har avslutat sin anställning och arbetet har därför fått omorganiseras.

Nämnden har haft besök av Boxholms Riksteaterförening och svarat på remisser om regional biblioteksplan och kulturplan. Nämnden genomförde ett nämndssammanträde på hembygdsgården Boden i Ekeby i kombination med ett studiebesök.

Studieförbunden Nykterhetens bildningsverksamhet samt Kulturens bildningsverksamhet har besökt nämnden och informerat om sin verksamhet. Nämnden diskuterade även samarbeten med studieförbunden.

Ett möte genomfördes i september tillsammans med Studieförbundet SISU och samhällsbyggnadskontoret. Idrottsföreningarna i kommunen var inbjudna och information lämnades om olika former av stöd som kan sökas samt att respektive deltagare informerade om sin verksamhet.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål	Ja	Nej
Alla barn och ungdomar (förskola till högstadium) ska årligen erbjudas minst ett kulturprogram	X	
Minst 15 biblioteksprogram med totalt lägst 700 besökare	X	
Minst 12 utlånade medier från biblioteket per barn (0-17 år)		X
Musikskolan genomför minst 11 offentliga framträdanden	X	
Behålla alternativt öka antalet elever i musikskolan	X	

EKONOMI

Det ekonomiska utfallet för helåret visar ett överskott på 188 tkr. Den främsta anledningen är lägre personalkostnader än budgeterat för biblioteksverksamheten. Till största delen beroende av att ny bibliotekschef inte rekryterats under året.

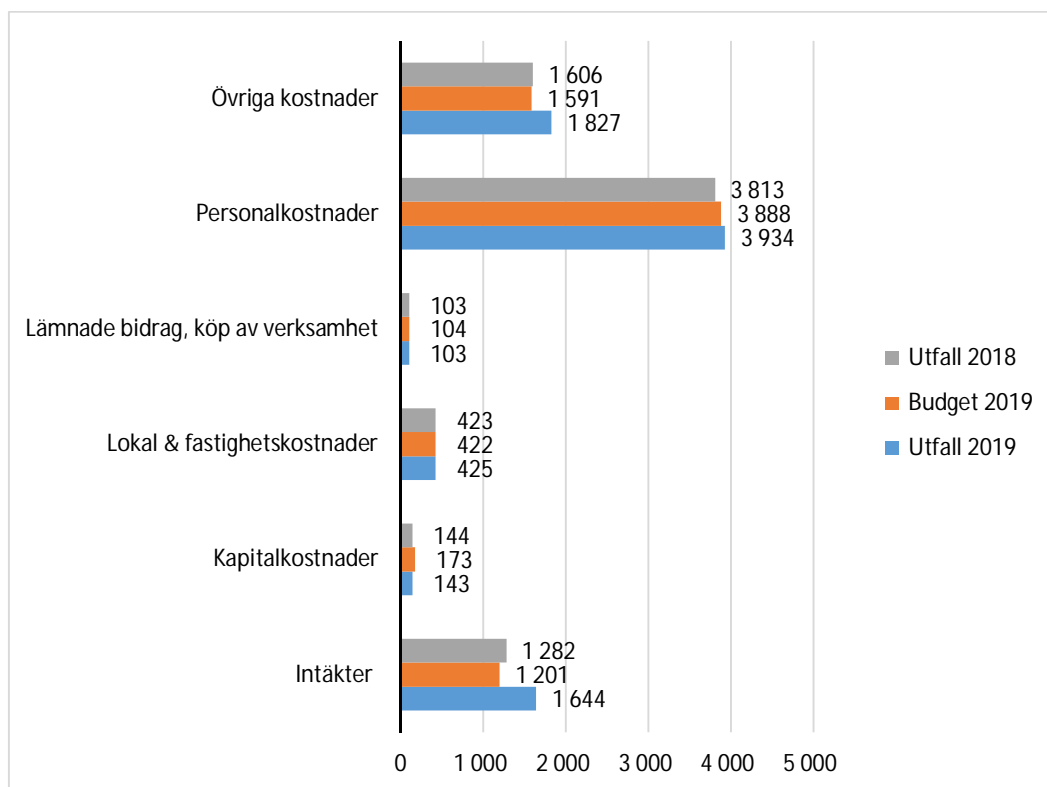
FRAMTID

Ny bibliotekschef tillträder i februari 2020. Musikskolan planerar att lämna in en ansökan till Carl Tryggers stipendiestiftelse om förlängning av klassorkester i årskurs 3 under ytterligare ett läsår.

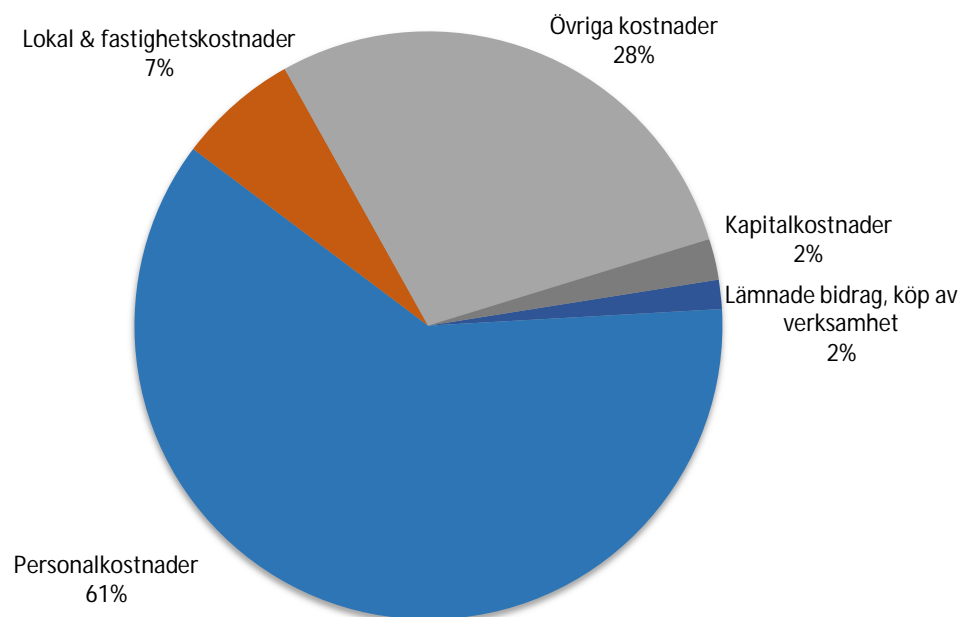
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	1 282	1 201	1 644	443	37%	28%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	103	104	103	1	1%	0%
Personalkostnader	3 813	3 888	3 934	-47	-1%	-3%
Lokal & fastighetskostnader	423	422	425	-3	-1%	0%
Övriga kostnader	1 606	1 591	1 827	-237	-15%	-14%
Kapitalkostnader	144	173	143	30	17%	1%
Nettokostnad	4 807	4 976	4 788	188	4%	0%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2019



SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND

ÅRETS HÄNDELSER

Ny detaljplan över Malexander 1:126 har blivit antagen och lagakraftvunnen. Detaljplanens syfte är att möjliggöra permanentboende samt centrumverksamhet. En ny detaljplan över Helgebo 1:1 har under året ställts ut för samråd. Detaljplanens syfte är att ge möjlighet till större byggrätter samt att tillskapa ett fåtal nya tomter. Ett antal positiva planbesked har getts under året, detaljplanerna är en förutsättning för att ge möjlighet för kommunen att växa framöver.

Nya avstyckningar enligt detaljplan är gjorda i Bjursholm. Efterfrågan på tomter har varit stor i området och ett flertal av de nya avstyckade tomterna har sålts under året.

Nybyggnation av tio stycken nya lägenheter vid Bjursholm har utförts. Byggnationen har utförts i AB Boxholms regi.

MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål	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	X	
Felanmälan åtgärdsplan inom 48 timmar	X	
Hållbart nyttjande av naturens resurser genom att byta diesel mot förnyelsebara drivmedel	X	

För att spegla servicenivån mot kommuninvånarna gällande byggnadslov är ambitionen att ha en kortare handläggningstid jämfört med lagstiftningen på max 10 veckor. Idag har vi handläggningstid på max 6 veckor i ett normalärende.

EKONOMI

Samhällsbyggnadsnämnden lämnar året med en budgetavvikelse på -18 tkr (0 %). Det beror på flera faktorer. Obudgeterade kostnader till ett avtal med Kooperativet Knut, kapitalkostnader för exploateringsfastighet samt högre kostnader för bostadsanpassning än budgeterat. Den största positiva avvikelsen är högre intäkter för bygglov, vilket speglar den positiva utvecklingen när det gäller nyproduktionerna av bostadshus i kommunen, samt lågt utfall för snöröjning och vägunderhåll. Gata/park avdelningen fortsätter att ge stora samordningsvinster för kommunen. En vaktmästartjänst har under året fortsättningsvis sparats in vid skolan vilket är mycket positivt ur ett ekonomiskt perspektiv.

FRAMTID

Gällande vatten- och avloppsplanen (VA-planen) så kommer den att fortsätta under 2020. En gjord förstudie syftar till att få en långsiktig och hållbar VA-lösning för Kopparhult, Blåvik, Hårdaholmen och Liljeholmen. Arbetet med denna förstudie har varit och är tidskrävande. En inventering av befintliga avloppslösningar i området är utförd och sammanställd. Det ger ett bra underlag inför kommande beslut i ärendet. Förhoppningen är att få ett inriktningsbeslut under våren 2020.

Arbetet med en ny detaljplan över Malexander camping kommer att inledas under våren 2020. Detta arbete är en förutsättning för att verksamheten skall kunna fortsätta att bedrivas. Framtagandet av nya kommunala tomter i Malexander kommer att inledas under år 2020. Dessa tomter är föreslagna att placeras i närheten av Axsjön.

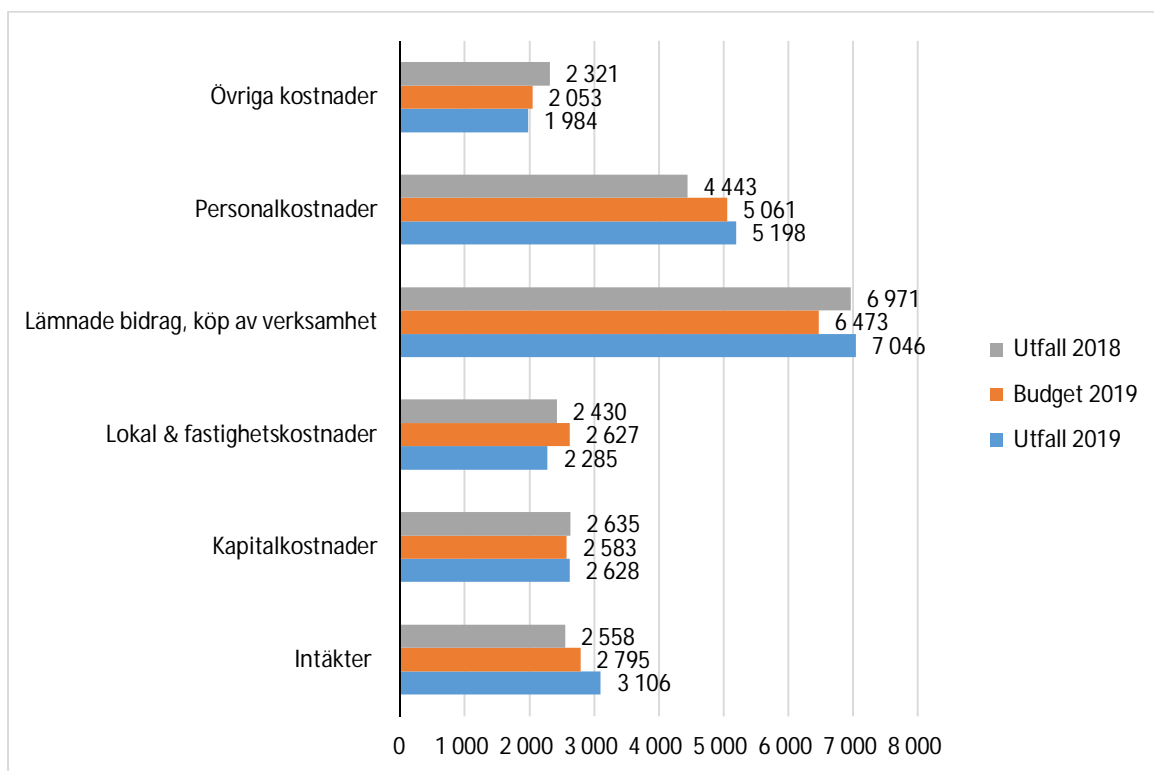
Planarbetet med Åsbo 2:1 gamla stationshuset i Strålsnäs kommer att inledas under vintern 2020. Syftet med nya detaljplanen är att möjliggöra för att kunna bryta ut och bilda ny fastighet från södra stambanan.

Kommunen har under året förvärvat fastigheten Timmerö 1:100 och Timmerö 1:27. Detaljplanen för fastigheterna är idag industriverksamhet varpå en ny detaljplan måste göras för att möjliggöra nya bostäder på dessa fastigheter.

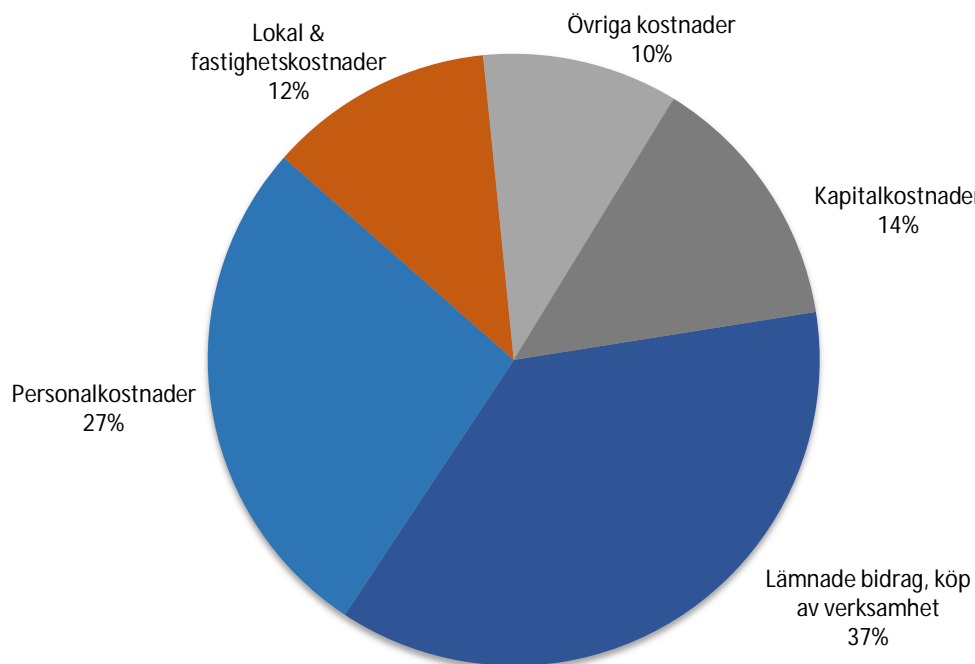
UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Budget 2019	Utökad budget	Utfall 2019	Avvikelse mot budget tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Intäkter	2 558	2 795		3 106	311	11%	21%
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	6 971	6 473		7 046	-573	-9%	-1%
Personalkostnader	4 443	5 061		5 198	-137	-3%	-17%
Lokal & fastighetskostnader	2 430	2 627		2 285	342	13%	6%
Övriga kostnader	2 321	2 053	15	1 984	84	4%	15%
Kapitalkostnader	2 635	2 583		2 628	-45	-2%	0%
Nettokostnad	16 242	16 002	15	16 035	-18	0%	1%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



KOSTNADSFÖRDELNING I PROCENT (%) UTFALL 2019



MILJÖNÄMND MJÖLBY-BOXHOLM

ANSVAR SOMRÅDE

Miljönämndens uppgift är att skydda miljön och människors hälsa mot skador och olägenheter och att verka för säkra livsmedel. Nämnden samordnar också den kommunala naturvården.

ÅRETS HÄNDELSER

Miljönämnden tar årligen fram en planering för kontroll av livsmedel och dricksvatten, tillsyn enligt miljöbalken av hälsoskydd, enskilda avlopp och miljöskydd samt för den kommunala naturvården. Verksamhetsplanen grundar sig på tidigare utredningar om kontroll- och tillsynsbehov och innehåller planering av miljönämndens arbete inom respektive område. Grundtanken är att presentera resursbehov utifrån den planerade avgiftsfinansierade delen av kontrollen och tillsynen. Avgiftsfinansiering består främst av årliga tillsynsavgifter.

I Mjölby och Boxholms kommuner finns drygt 300 registrerade livsmedelsföretag. 80 % av den planerade livsmedelskontrollen utfördes, det innebär 920 utförda kontrolltimmar. En del av kontrollen är händelsestyrd och akuta ärenden måste prioriteras före den planerade kontrollen. Bland annat följer miljönämnden upp anmälningar om misstänkt matförgiftning och varningar som förmedlas via RASFF, ett gemensamt system för hela EU. Under 2019 har miljönämnden hanterat och följt upp 20 stycken sådana varningar.

I Mjölby och Boxholms kommuner finns 87 anmälningspliktiga hälsoskyddsverksamheter. Exempel på sådana verksamheter är hygienlokaler (med stickande och/eller skärande behandling, exempelvis akupunktur och fotvård), solarium, bassängbad samt skolor och förskolor. Inom området hälsoskydd har samtliga av 39 planerade inspektionerna utförts. Miljönämnden ansvarar även för tillsyn enligt Tobakslagen. Under 2019 inspekterades sju högstadie- och gymnasieskolor för att följa upp rökfria skolmiljöer.

Enskilda avlopp kan påverka sjöar, vattendrag och grundvatten genom utsläpp av bland annat näringsämnen, syreförbrukande ämnen och bakterier. I Boxholms kommun finns det cirka 1000 fastigheter som inte är anslutna till något kommunalt reningsverk och i Mjölby kommun runt 3 000 fastigheter. Av dessa är det ungefär 660 som ännu inte inventerats. År 2019 inventerades 108 av dessa fastigheter.

Miljönämnden bedriver tillsyn av miljöfarliga verksamheter i syfte att tillförsäkra nuvarande och kommande generationer en hälsosam och god miljö. Tillsynen omfattar totalt 180 miljöfarliga verksamheter, lantbruk är den enskilt största branschen. År 2019 gjordes 89 av 90 planerade kontroller. Fr o m 1 juli 2019 har miljönämnden övertagit tillsynsansvar och tillsynsobjekt från länsstyrelsen. Det gäller vissa B-verksamheter d v s som är tillståndspliktiga.

I både Mjölby och Boxholms kommuner är värdefull natur klassad. Klassningen är sammanställd i kommunernas respektive naturvårdsprogram. Programmet omfattar kommunens geografiska område. I objektsdelen beskrivs kända höga naturvärden och i programdelen beskrivs åtgärder som behöver göras för att bevara och utveckla naturvärden. Miljönämnden arbetar med åtgärder enligt programmen och med att kontinuerligt uppdatera objektsdelen.

MÅLUPPFYLLELSE

Resultatmål	Ja	Nej
Miljönämnden ska bidra till attraktiva boendemiljöer genom att arbeta med stadsnära naturvård och beakta miljö- och hälsoskydd vid fysisk planering	X	
Miljönämnden ska bidra till förbättrad folkhälsa genom tillsyn av rökfria skolmiljöer	X	
Miljönämnden ska bidra till en hållbar tillväxt och ett gott företagsklimat genom att fortsätta arbetet med förenkla och effektivisera handläggningen	X	
Miljönämnden ska bidra till att skapa god service genom att arbeta med förebyggande rådgivning och kvalitetsdeklarationer	X	
Miljönämnden ska bidra till grön omställning och en hållbar framtid genom att arbeta aktivt med de allmänna hänsynsreglerna vid tillsyn enligt miljöbalken	X	
Miljönämnden ska bidra till grön omställning och en hållbar framtid genom tillsyn av avloppsreningsverk och ledningsnät samt genom att inventera och ställa krav på åtgärder av enskilda avlopp för att minska utsläpp av främst fosfor och kväve.	X	
Miljönämnden ska bidra genom att arbeta aktivt med kompetensutveckling och personlig utveckling av personal	X	

EKONOMI

Miljönämnden har i stort hållit budgeten för år 2019. Utfallet för miljönämndens intäkter är högre än budgeterat beroende på intäkter av engångskaraktär. Personalkostnaderna är lägre än budget på grund av kortare vakanser. Övriga kostnader är högre än budgeterat bland annat beroende på oförutsedda kostnader i samband med rekryteringar.

Vid årets slut görs en avstämning av kostnaderna för den gemensamma miljönämnden. Kostnaderna fördelas på antalet invånare i Mjölby respektive Boxholms kommun.

FRAMTID

Det grundläggande målet för miljönämnden 2020 är att bedriva kontroll enligt livsmedelslagstiftningen för säkra livsmedel och tillsyn enligt miljöbalken för minskad negativ påverkan på människors hälsa och på miljön. I planeringen prioriteras resurser för årlig tillsyn och kontroll.

1 januari 2020 börjar miljönämndens nya taxa gälla. Taxan är framtagen enligt en modell för behovsstyrd taxa.

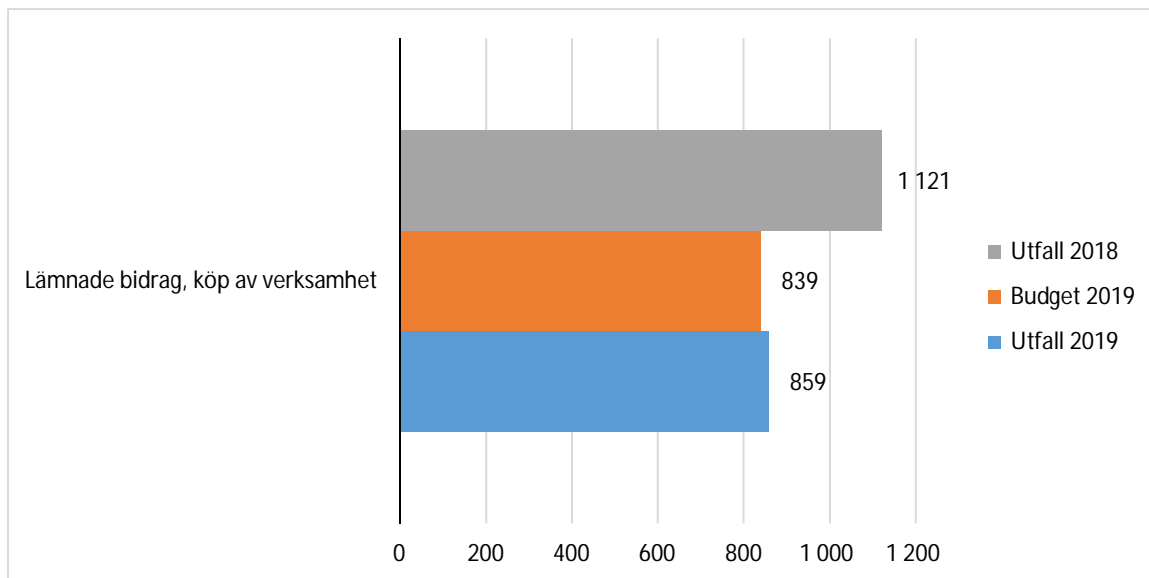
Länets alla kommuner och Länsstyrelsen samverkar inom MÖTA, Miljösamverkan Östergötland. Samverkan består bland annat av att driva gemensamma projekt. Ett flerårigt projekt är inriktat på provtagning av livsmedel. Genom samverkan blir underlaget och antalet prov större. Miljönämnden planerar att delta i projekt om tobakstillsyn och majeldar.

Inför 2020 har miljönämnden ett åtagande om att nämnden ska bidra till grön omställning och en hållbar framtid genom att arbeta med de allmänna hänsynsreglerna vid tillsyn enligt miljöbalken. Av de allmänna hänsynsreglerna framgår att alla som bedriver en verksamhet eller vidtar en åtgärd, ska hushålla med energi och att i första hand förnybara energikällor ska användas. Energi kommer att vara ett genomgående tema vid all ordinarie miljöbalkstillsyn av miljöfarliga verksamheter. Ventilation och smittskydd kommer att vara det genomgående temat för hälsoskyddet.

UTFALL I SAMMANDRAG

Intäkter & kostnader	Utfall 2018	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse mot budget, tkr	Avvikelse mot budget %	Avvikelse mot frg år %
Lämnade bidrag, köp av verksamhet	1 121	839	859	-20	-2%	23%
Nettokostnad	1 121	839	859	-20	-2%	23%

UTFALL MOT JÄMFÖRBARA ÅR



SAMMANSTÄLLDA RÄKENSKAPER

AB Boxholmshus är ett helägt dotterbolag till Boxholms kommun. AB Boxholmshus ansvarar för egna bostäder och lokaler, ansvarar för drift och skötsel av sport- och simhall där också friskvård erbjuds kommunens invånare.

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

Kommunalförbundet ITSAM konsolideras inte i sammanställda räkenskaper. Likaså görs det inte heller för Samordningsförbundet Västra Östergötland. VÖKBY Bredband AB konsolideras inte då ägarandelen från år 2014 endast uppgår till 11 % mot tidigare 20 %.

KONCERNRESULTAT

Kommunkoncernens resultat för 2019 är negativt och uppgår minus 10 161 tkr vilket är en försämring med 15 286 tkr mot föregående års resultat. Koncernresultatet fördelar sig enligt följande:

(tkr)

Boxholms kommun	-14 307
AB Boxholmshus koncern	4 146
Koncernens resultat	-10 161

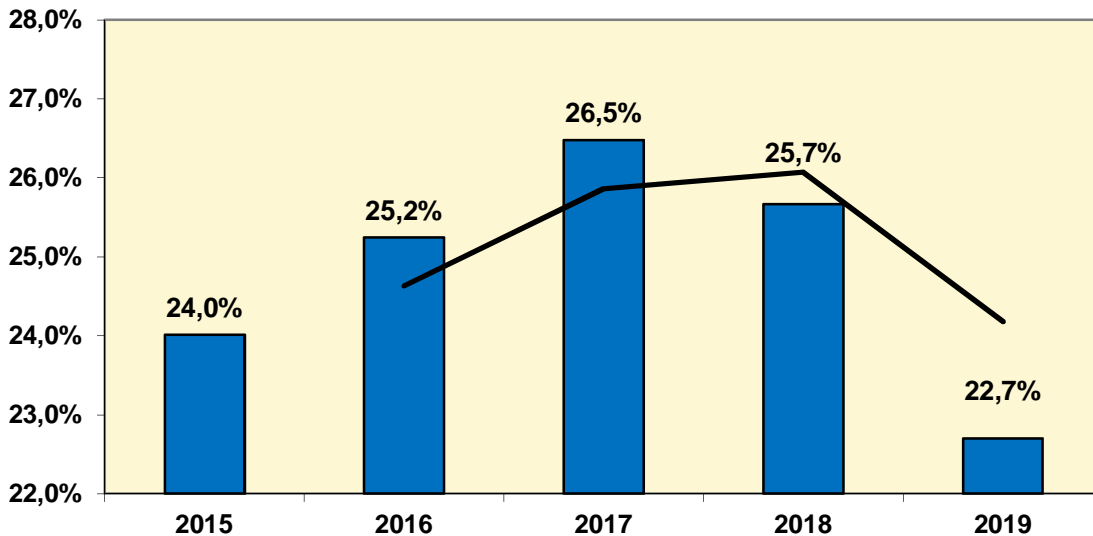
Koncernens nettokostnader uppgår till 339 093 tkr vilket är en ökning med 23 162 tkr. Koncernens löpande verksamhet har ett positivt kassaflöde om 13 589 tkr (22 622 tkr).

Koncernens balansomslutning uppgår till 545 125 tkr och har ökat med 12 638 tkr mot året innan. På tillgångssidan har materiella anläggningstillgångarna ökat med 50 206 tkr. Omsättningstillgångarna har minskat med 26 950 tkr där kassa bank står för 74 % av minskningen. På skuldsidan har eget kapital minskat med 12 933 tkr och skulderna har ökat med 26 280 tkr. Avsättningarna har minskat med 710 tkr.

Nyckeltal koncernen

	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019
Resultat (tkr)	11 238	13 514	12 628	5 125	-10 161
Soliditet %	24,0%	25,2%	26,5%	25,7%	22,7%
Långfristig skuld kr/invånare	48 607	53 848	52 363	52 388	56 492
Ansvarsförbind. kr/invånare	32 551	31 900	30 702	28 064	25 565
Anläggningstillg. kr/invånare	71 170	75 780	77 350	81 510	88 354
Eget kapital kr/invånare	20 636	23 027	24 930	25 080	22 598

SOLIDITET 2015-2019



Solviteten för kommunkoncernen uppgår 2019 till 22,7 %. Tas även pensionsskulden med hamnar solviteten på 3,6 %. Sedan 2015 har solviteten varit stigande förutom för de två sista åren. Solviteten minskar med 3,0 procent mellan 2018 och 2019. Jämfört med samtliga kommuner i Östergötland ligger Boxholm betydligt lägre än genomsnittet. För 2018 var det genomsnittliga solviteitsmättet för kommunkoncernerna i Östergötland 33,7 % (34,8 %). 46,4 % är den högsta solviteten i Östergötland och lägst är 23,0 %. Boxholm ligger näst sämst, samma placering som året innan.

AB BOXHOLMSHUS

Årets resultat för AB Boxholmshus inklusive AB Boxholmsteknik uppgår till 4 146 tkr att jämföra med föregående års resultat på 4 571 tkr. Utifrån ny bedömning av fastighetsvärdena har återföringar av tidigare gjorda nedskrivningar samt nya nedskrivningar gjorts med netto -1 000 tkr i vår nyproduktion i Bjursholm (-1 000 tkr).

Under året har vi genomfört en hel del underhålls- och reparationsåtgärder. En uppdaterad underhållsplan för hela beståndet har tagits fram som vi systematiskt kan jobba med och ständigt förbättra och uppdatera. Några av de underhållsåtgärder som genomförts är renoveringen av Storgatans cafélokal och underliggande lokal i före detta bageriet. Ventilationsaggregaten i lägenheterna på Malexandervägen har bytts ut till nya. Utbytet av balkongerna har fortsatt och nu har balkongerna på Bjursdalsvägen 19 bytts ut och ersatts av inglasade balkonger. Dalens förskola har fått ny lekutrustning samt ett nytt staket runt om lekparken. Stenbockskolans lågstadium fick två skolsalar renoverade.

En projektgrupp har arbetat med att göra bostadskön digital och under senare delen av året har en digital plattform lanserats, Boplats Sverige, där samtliga våra lägenheter numera finns för uthyrning. AB Boxholmshus har totalt 585 lägenheter, av dessa var 0 (0) stycken outhyrda vid årsskiftet. Under året har vi fortsatt arbetat med renovering av lägenhetsbeståndet samt våra lokaler. Efterfrågan av lägenheter har varit fortsatt hög och i dagsläget har vi en låg vakans och fortsatt köer till flera av våra bostadsområden.

RESULTATRÄKNING

Resultaträkning, tkr	Kommunen 2019	Koncernen 2019	Kommunen 2018	Koncernen 2018	Avvikelse mot frg. år kommunen	Avvikelse mot frg. år koncernen
Verksamhetens intäkter	61 530	110 125	75 751	122 849	-14 221	-12 724
Verksamhetens kostnader not 1	-400 655	-427 058	-391 760	-417 775	-8 895	-9 283
Avskrivningar	-6 583	-22 160	-6 516	-21 005	-67	-1 155
Jämförelsestörande post not 2	-2 700	-2 826	0	740	-2 700	-3 566
Verksamhetens nettokostnader not 3	-345 708	-339 093	-322 525	-315 931	-23 183	-23 162
Skatteintäkter not 4	245 069	245 069	237 031	237 031	8 038	8 038
Gen statsbidrag och utjämnningar not 5	83 954	83 954	83 515	83 515	439	439
Verksamhetens resultat	-16 685	-10 070	-1 979	4 615	-14 706	-14 685
Finansiella intäkter not 6	2 682	1 840	2 807	1 988	-125	-148
Finansiella kostnader not 7	-305	-1 932	-274	-1 478	-30	-454
Resultat efter finansiella poster	-14 307	-10 161	554	5 125	-14 861	-15 286
Periodens resultat	-14 307	-10 161	554	5 125	-14 861	-15 286

BALANSRÄKNING

Balansräkning, tkr	Not	Kommunen 2019-12-31	Koncernen 2019-12-31	Kommunen 2018-12-31	Koncernen 2018-12-31	Avvikelse mot frg. år kommunen	Avvikelse mot frg. år koncernen
TILLGÅNGAR							
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR							
Immateriella anläggningstillgångar	8	216	1 538	0	1 322	216	216
Materiella anläggningstillgångar							
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	9	85 206	450 643	76 263	399 483	8 942	51 159
Maskiner och inventarier	10	13 100	23 087	12 666	23 866	434	-779
Övriga materiella anläggningstillgångar	11	842	842	1 017	1 017	-175	-175
Summa materiella anläggningstillgångar		99 147	474 571	89 946	424 366	9 202	50 206
Finansiella tillgångar	12	24 140	7 629	38 031	18 462	-13 891	-10 833
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		123 503	483 738	127 977	444 150	-4 474	39 588
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR							
Förråd m.m.	13	2 789	2 992	4 841	4 946	-2 052	-1 954
Fordringar	14	35 358	34 714	35 185	39 664	173	-4 950
Kassa och bank	15	11 954	23 681	32 183	43 728	-20 229	-20 047
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		50 101	61 387	72 209	88 338	-22 108	-26 950
SUMMA TILLGÅNGAR		173 604	545 125	200 185	532 488	-26 581	12 638
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER							
EGET KAPITAL							
Årets resultat		-14 307	-10 161	554	5 125	-14 861	-15 286
Övrigt eget kapital		90 511	133 888	92 729	131 534	-2 218	2 354
SUMMA EGET KAPITAL	16	76 203	123 726	93 283	136 659	-17 080	-12 933
AVSÄTTNINGAR							
Avsättningar för pensioner		6 590	6 590	7 192	7 192	-602	-602
Andra avsättningar		14 422	18 472	14 530	18 580	-108	-108
SUMMA AVSÄTTNINGAR	17	21 012	25 062	21 722	25 772	-710	-710
SKULDER							
Långfristiga skulder	18	12 020	309 293	24 877	285 460	-12 857	23 833
Kortfristiga skulder	19	64 369	87 045	60 304	84 597	4 066	2 448
SUMMA SKULDER		76 389	396 337	85 180	370 057	-8 792	26 280
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		173 604	545 125	200 185	532 488	-26 581	12 638
STÄLLDA SÄKERHETER	20	0	13 441	0	13 441	0	0
ANSVARSFÖBINDELSER	20	426 809	139 971	401 811	152 923	24 998	-12 952

KASSAFLÖDESANALYS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</u>		
Årets resultat	-10 161	5 125
Justering för avskrivningar	22 160	21 005
Just. för förändring pensionsavsättning inkl. löneskatt	-602	-395
Just. för förändring avsättning avfallsanläggning	-108	-
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster som ingår i årets resultat	Not 20 -1 175	-2 192
Poster som bokförts direkt mot eget kap.	-2 772	-
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	7 342	23 543
+/- Försäljning/inköp exploateringsfastigheter	2 052	-3 482
+/- Minskning/ökning övriga kortfristiga fordringar	4 853	-5 655
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	-658	8 216
<i>Kassaflöde från den löpande verksamheten</i>	13 589	22 622
<u>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</u>		
Investering i fastigheter o inventarier	-72 895	-39 106
Försäljning av fastigheter o inventarier	914	3 150
Ökning skuld för kostnadsersättningar & investeringsbidrag	143	176
Investering i aktier o andelar	-57	-1 800
Försäljning av aktier o andelar	2 890	1 800
<i>Kassaflöde från investeringsverksamheten</i>	-69 005	-35 780
<u>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</u>		
Utlåning		
Försäljning av placeringar	8 574	-
Amortering av långfristiga fordringar	-	118
Upplåning		
Nyupptagna långfristiga lån	36 690	11 900
Amortering långfristiga lån	-13 000	-11 360
Ökning kortfristiga lån	3 105	-
<i>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</i>	35 369	658
Årets kassaflöde	-20 047	-12 500
Likvida medel vid årets början	43 728	56 227
Likvida medel vid årets slut	23 681	43 728
+/- Ökn/minskn kassa och bank	-20 047	-12 500

NOTFÖRTECKNING

NOTER TILL SAMMANSTÄLLD RESULTATRÄKNING

Not 1 Verksamhetens kostnader

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Skattekostnader avseende bolagsskatt	-1 168	-1 798
Summa skattekostnader	-1 168	-1 798

Not 2 Jämförelsestörande post

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Jämförelsestörande intäkter ¹⁾	279	740
Jämförelsestörande kostnader ²⁾	-3 105	-
Summa jämförelsestörande poster	-2 826	740

1) Taxefinansierat vatten 202 tkr (513 tkr), taxefinansierad renhållning 77 tkr (227 tkr).

2) 2 700 tkr avser förtida lösen av hyreskontrakt gällande verksamhet för ensamkommande barn. Förlust vid avyttring av maskiner och inventarier 405 tkr.

Not 3 Verksamhetens nettokostnader

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Verksamhetens externa intäkter	109 545	122 483
varav jämförelsestörande post	279	740
Realisationsvinster	580	366
Summa verksamhetens intäkter	110 125	122 849
Verksamhetens externa kostnader exkl. avskrivningar	-427 058	-417 775
varav jämförelsestörande post	-3 105	-
varav realisationsförluster	-405	-
Avskrivningar	-20 983	-20 005
Nedskrivningar/utrangeringar	-1 177	-1 000
Summa verksamhetens kostnader	-449 218	-438 780
Verksamhetens nettokostnad	-339 093	-315 931

Not 4 Skatteintäkter

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Allmän kommunalskatt	247 284	238 148
Skatteavräkning	-2 214	-1 117
Summa skatteintäkter	245 069	237 031

Not 5 Generella statsbidrag och utjämningsbidrag

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Inkomstutjämningsbidrag	59 111	58 920
Regleringsbidrag	3 826	857
Kostnadsutjämningsbidrag	1 526	283
Bidrag för LSS-utjämningsbidrag	1 883	3 806
Kommunal fastighetsavgift	15 228	15 042
Generella bidr fr. staten	2 380	4 607
Summa generella statsbidrag och utjämningsbidrag	83 954	83 515

Not 6 Finansiella intäkter

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Utdelning aktier & andelar	1 150	1 926
Vinst vid försäljning av finansiella anläggningstillgångar	574	-
Ränteintäkter	116	63
Summa finansiella intäkter	1 840	1 988

Not 7 Finansiella kostnader

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Räntekostnader	1 854	1 389
Bankkostnader och övriga finansiella kostnader	78	89
Summa finansiella kostnader	1 932	1 478

NOTER TILL SAMMANSTÄLLD BALANSRÄKNING

Not 8 Immateriella tillgångar

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	1 947	2 075
Årets inköp	246	-
Årets utrangeringar	-	-128
Utgående anskaffningsvärden	2 193	1 947
Ingående ackumulerade avskrivningar	-625	-753
Årets avskrivningar	-30	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-655	-625
Utgående balans	1 538	1 322

Not 9 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	640 075	636 187
Årets inköp	14 157	7 730
Årets omklassificeringar	31 044	19 163
Årets försäljningar	-547	-33 255
Erhållna bidrag	-	-750
Erhållen apportegendom	-	11 000
Årets aktiveringar	-89	-
Utgående anskaffningsvärden	684 640	640 075
Ingående ackumulerade avskrivningar	-240 161	-251 369
Årets avskrivningar	-17 068	-16 045
Årets försäljningar	164	27 253
Utgående ackumulerade avskrivningar	-257 065	-240 161
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-15 334	-14 334
Återförda nedskrivningar	-1 000	500
Omklassificering	-3 000	-
Årets nedskrivningar	-	-1 500
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-19 334	-15 334
Pågående projekt		
Ingående anskaffningsvärden	14 903	6 646
Årets inköp	54 562	31 003
Omklassificering	-27 064	-22 746
Utgående anskaffningsvärden	42 401	14 903
Utgående balans	450 642	399 483
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod kommunen	20	25
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod Boxholmshus	20	20

Not 10 Maskiner och inventarier

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	63 550	59 041
Årets inköp	3 342	1 903
Årets utrangeringar	-402	-117
Omklassificeringar	-	2 723
Årets försäljningar	-367	-
Utgående anskaffningsvärden	66 123	63 550
Ingående ackumulerade avskrivningar	-39 685	-35 936
Årets avskrivningar	-3 829	-3 866
Årets utrangeringar	225	117
Årets försäljningar	226	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-43 062	-39 685
Utgående balans	23 086	23 866
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod kommunen	12	10
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod Boxholmshus	6,5	6,5
Operationell leasing		
<i>Framtida minimileasingavgifter förfaller enligt följande:</i>		
Inom 1 år	1 212	1 408
Senare än 1 år men inom 5 år	625	908
Senare än 5 år	0	0

Not 11 Övriga materiella anläggningstillgångar

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 596	2 546
Årets inköp	-	50
Utgående anskaffningsvärden	2 596	2 596
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 579	-1 401
Årets avskrivningar	-175	-178
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 754	-1 579
Utgående balans	842	1 017
Bedömd genomsnittlig nyttjande period	9	8

Not 12 Finansiella tillgångar

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
<u>Aktier:</u>		
Sv. Kommuner & Regioner	1	1
Inera AB	43	43
Rederi Ab S/S Boxholm II	50	50
VÖKBY Bredband AB	1 350	1 350
Östsvenska Yrkeshögskolan	50	50
Värdereglering aktier andelar	-126	-126
Summa aktier	1 368	1 367
<u>Andelar:</u>		
Husbyggnadsvaror HBV	40	40
Sabo F	94	94
Sinfra	5	5
Föreningen Folkets hus, B	36	36
Stf Boxholms Bruksmuseum	50	50
Kommuninvest ek. förening	1 899	4 790
Carnegie Strategifond	-	3 346
Carnegie Corporate Bond	-	1 000
Företagsobl.fond. Hand.Ba	-	3 654
Summa andelar	2 123	13 014
<u>Långfristiga fordringar:</u>		
Förlagslån Kommuninvest	888	888
Summa långfristiga fordringar	888	888
Uppskjuten skatt	3 250	3 192
Summa finansiella tillgångar:	7 629	18 462

Not 13 Förråd med mera

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Exploateringsområden	2 789	4 841
Bränslelager	203	105
Utgående balans	2 992	4 946

Not 14 Fordringar

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Kundfordringar	2 389	3 383
Fastighetsavgiftsfordran	15 825	14 043
Momsfordringar	4 763	3 877
Skattefordran	661	
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10 185	17 675
Övriga fordringar	890	686
Utgående balans	34 714	39 664

Not 15 Kassa och bank

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Kassa	6	5
Swedbank ¹⁾	11 990	32 177
Danske Bank	11 685	11 504
Carnegie	-	41
Utgående balans	23 681	43 728

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

Not 16 Eget kapital

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
<u>Anläggningskapital:</u>		
Anläggningstillgångar	483 738	444 150
Långfristiga skulder inklusive kortfristigt lån	-323 201	-284 583
Kostnadsersättningar och investeringsbidrag	-1 020	-877
Summa avsättningar	-25 062	-25 772
Summa anläggningskapital	134 456	132 918
<u>Rörelsekapital:</u>		
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	2 992	4 946
Omsättningstillgångar	58 395	83 392
Kortfristiga skulder exkl. kortfristig lånedel	-72 118	-84 597
Summa rörelsekapital	-10 731	3 741
Summa anläggningskapital + rörelsekapital	123 726	136 658
<u>Förändring av eget kapital:</u>		
Eget kapital 1/1	136 658	135 844
Justering eget kapital *)	-2 772	-4 311
Periodens resultat	-10 161	5 125
Summa eget kapital 31/12	123 726	136 658

*) Nedskrivning av medlemsinstas Kommuninvest 2 891 tkr, rättelse exploateringsredovisning år 2018, 1 19 tkr. År 2018 gjordes en justering för fastighet som såldes med vinst. Vinsten redovisas över eget kapital.

Not 17 Avsättningar

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Avsatt till pensioner	4 272	4 736
Avsatt till särskild löneskatt på pensioner	1 036	1 149
Avsatt till individuella pensionslösningar inkl. löneskatt	1 281	1 307
Avsättning för borgensåtaganden	1 500	1 500
Avsättning VA-fond	3 000	3 000
Avsättning för täckande av avfallsanläggning Åsbodalen	13 972	14 080
Utgående balans	25 062	25 772

Not 18 Långfristiga skulder

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Ingående balans lån kreditinstitut	284 583	295 083
Nyupplåning	36 690	-
Omklassificering från långt till kort lån	-13 000	-10 500
Utgående balans	308 273	284 583
Skuld för kostnadsersättningar och investeringsbidrag	1 020	877
Summa långfristiga skulder	309 293	285 460

Not 19 Kortfristiga skulder

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	14 928	11 823
Leverantörsskulder	19 833	23 813
Moms, bolagsskatt och särskilda punktskatter	504	861
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	3 818	4 048
Övriga kortfristiga skulder	174	911
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	47 789	43 140
Utgående balans	87 045	84 597

Not 20 Ansvarsförbindelser och ställda säkerheter

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Pensionsåtaganden ¹⁾	104 237	107 818
Borgensåtaganden Kommunalförbundet ITSAM	2 112	648
Borgensåtaganden föreningar	9 622	9 958
Engagemang Kommuninvest	24 000	34 500
Summa ansvarsförbindelser	139 971	152 923

1) Löneskatt på pensionsåtaganden inräknat

Fastighetsinteckningar	13 441	13 441
-------------------------------	---------------	---------------

Not 21 Specifikation av ej likviditetspåverkande poster

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-	-3 134
Justering för vinst/förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	-1 175	942
Summa ej likviditetspåverkande poster	-1 175	-2 192

ORD OCH UTTRYCK

EKONOMISKA ORD OCH UTTRYCK

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

FÖRKLARING, FÖRKORTNINGAR 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
- KPI - Konsumentprisindex
- KPA Pension – föreningen Kommunernas Pensionsanstalt
- LSS – Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade.
- MAS – Medicinskt ansvarig sjuksköterska
- 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