



BOXHOLMS KOMMUN

# ÅRSREDOVISNING 2008



**BOXHOLM LIGGER BRA TILL**

# INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	2
Organisationsöversikt.....	4
Nyckeltal i korthet.....	4
<b>Förvaltningsberättelse</b>	
Resultat år 2008.....	5
Omvärldsanalys.....	5
Ekonomisk översikt.....	6
Finansiering.....	7
Personal.....	9
Förvaltade stiftelser.....	9
Investeringsredovisning.....	9
Framtiden.....	10
<b>Finansiell redovisning</b>	
Resultaträkning.....	11
Balansräkning.....	12
Kassaflödesanalys.....	13
Notförteckning.....	14
Redovisningsprinciper.....	21
<b>Nämnders och styrelsers verksamhetsberättelser</b>	
KS – Gemensam service.....	22
KS – Räddningstjänsten.....	24
Barn- och utbildningsnämnden.....	25
Byggnadsnämnden.....	27
Kultur- och turismnämnden.....	28
Miljö- och hälsoskyddsnämnden.....	29
Socialnämnden – Individ- och familjeomsorg.....	30
Socialnämnden – Omsorgen.....	31
<b>Koncernredovisning</b>	
Koncernresultat.....	33
Resultaträkning.....	35
Balansräkning.....	36
Kassaflödesanalys för koncernen.....	37
Notförteckning för koncernen.....	38
<b>Redovisningsprinciper, ord och uttryck</b>	
Ord och uttryck.....	43
Revisionsberättelse.....	44

## Förklaring till dokumentet

De siffror som anges inom parentes avser föregående års utfall.

Samtliga tabeller presenterar sina siffror i tusentals kronor om inget annat angivits.

Detta dokument finns att ladda ner från kommunens hemsida [www.boxholm.se](http://www.boxholm.se)

Försättsbilder: Per-Arne Larsson, Fredrik Svaton

### KOMMUNSTYRELSENS

### ORDFÖRANDE HAR ORDET

#### Betraktelse av 2008

Verksamhetsåret 2008 blev resultatmässigt ett mörkt år, vi klarar inte balanskravet utan gör ett negativt bokslut om 4,4 mkr. Jag höjde ett varningens finger i 2007 års verksamhetsberättelse i stycket som handlar om vad som händer i en lågkonjunktur med försämrade trygghetssystem och farhågorna infriades tyvärr med råge. Vid budgetarbetet för 2008 fanns många osäkra faktorer och prognoserna för intäkterna svajade mycket. Förutom denna osäkerhet så visade våra beräkningar vid halvåret 2008 för verksamheternas kostnader, ett negativt utfall i förhållande till budgeterat. Åtgärder vidtogs och detta resulterade i att den totala kostnaden för verksamheterna vid årets slut nästan låg exakt på budget. Intäkterna som präglades av frysta statsbidrag, finanskris och lågkonjunktur innebar att det vi budgeterat försämrades kraftigt vilket är en stor förklaring till resultatet.

#### Händelser under året

Bildande av ett kommunalförbund som handhar IT-verksamheten slutfördes vilket gör att vi på ett effektivare sätt kan utnyttja våra gemensamma resurser. I förbundet ingår kommunerna Kinda, Ydre, Boxholm, Ödeshög och Åtvidaberg.

Sammankopplingen av vatten med Tranås kommun påbörjades och förväntas färdigställas vid halvårsskiftet 2009. Målsättningen är även att åstadkomma gemensam organisation för VA-frågor.

VÖKBY-projektet med bredbandsfrågor avslutades som EU-projekt och får nu anta en annan fas i utvecklingen. Projektet har varit och är mycket framgångsrikt och har rönt stor uppmärksamhet i omvärlden.

Färdigställande av Bjursdalsvägen 9 som särskild boendeform (seniorboende) genomfördes 2008. De tankar som låg till grund för beslutet i projektet har visat sig vara korrekta, omsättningen på villor ökade vilket är positivt för befolkningsutvecklingen i kommunen och boendeformen är ett led i en framtidsinriktad syn på äldreboende som är gynnsam för alla parter. Även detta projekt har rönt uppmärksamhet av aktörer i vår närhet.

Konstgräs på Svartåvallen är ett projekt som inleddes 2008 och blev möjligt tack vare trepartnerskap och mycket ideella åtaganden. Trepartnerskapet, ideella krafter, näringslivet och det offentliga är ett framgångsrecept och en

nödvändighet om små kommuner skall lyckas.

Befolkningen ökade med 37 personer vilket måste ses som mycket positivt och ett svar på att våra satsningar är rätt

#### Framtiden

Rådande världsläge med finanskris samt en mycket djup lågkonjunktur är mycket oroanden, vad händer när varslen blir verkställda med mera? Förra året så upplevde vi en mycket stark högkonjunktur, det stora problemet var att man såg stora brister i arbetskraftsförsörjningen speciellt till tillverkningsindustrin som är en grundpelare i det ekonomiska systemet. Nu ser vi hur industrin har det mycket svårt och stora varsel läggs, men på något sätt måste vi hjälpas åt och övervintra. Utbildning av dem som drabbas måste till och där har centralmakten stort ansvar. Det krävs snabba beslut för att hindra problemet från att bli ohanterligt stort. Naturligtvis kommer det att vända och då måste vi ha en konkurrenskraftig industri med välutbildade medarbetare som kan vara loket i välfärdsbygget. Krisen är av den storleken så att man jämför med 30-talet, om den jämförelsen är relevant låter jag vara osagt. Samverkan mellan statlig, regional och kommunal nivå krävs, alla resurser måste till för att lösa problemet. Östsam har gjort ett bra arbete som pådrivare samt sammanhållande och samordnande instans. Den kommunala verksamheten har däremot inte lågkonjunktur men blir naturligtvis drabbad av mindre resurser när BNP minskar vilket innebär mindre statsbidrag.

Varför använder jag mig av så stort utrymme i årsredovisningen åt finanskrisen? Anledningen är naturligtvis att den styr vad vi kan åstadkomma. I detta läge borde kommunerna få mer resurser för att inte spåda på problemet ytterligare och dessutom innebär med stor sannolikhet uppsägningar inom vårt område en ökad belastning för sociala förvaltningen som vi kommunalt ansvarar för, tala om att sitta i en rävsax.

2009 har hittills präglats av dystra prognoser och vi kommer att ha svårt att klara balanskravet men jag är säker på att alla förvaltningar drar sitt strå till stacken för att minska problemet.

Detta dystra som präglar ovanstående text om framtiden får inte hindra att vi gör satsningar för ett attraktivt samhälle. Det avsattes medel i investeringsbudgeten för Storgatans upprustning till 2009. En central fastighet förvärvades vilken måste få en upprustning, den har varit en skamfläck i centrum. Detta är jag övertygad om har en positiv betydelse för utvecklingen.

Viktiga regionala frågor som vi medverkar i är

bland annat Ostlänken samt Götalandsbanan. Dessa projekt kommer att ha en stor betydelse för både lokal samt regional utveckling och det är av stor vikt att de blir verklighet så snabbt som möjligt.

Det är och har alltid varit skola, vård och omsorg som har varit och är prioriterade verksamheter men vi måste även sörja för att det övriga fungerar med kommunikationer, fritid med mera för en positiv utveckling. Allt hänger ihop och måste ses i ett helhetsperspektiv. Planen för Timmerö med 30-talet tomter kommer att bli klar till halvårsskiftet. Fördröjningen beror på att vi måste göra arkologiska undersökningar.

Vi har goda förutsättningar att stå emot problemen, välinvesterade och ändamålsenliga skollokaler, bra skolverksamhet, bra verksamhet i äldrevården med bra lokaler. Vi ligger bra till geografiskt med bra kommunikationer med mera.

De nätverk som på senare tid byggts genom samarbete kommuner emellan samt regionalt i Östsam gör att vi kan bemästra problemen på ett bättre sätt, det är min fasta övertygelse.

Jag vill tacka alla medarbetare och invånare för ett stort engagemang och det jobb ni gjort och gör för Boxholms kommun. Vi får förmodligen framledes stora problem att brottas med, men med gemensamma krafter så går det.

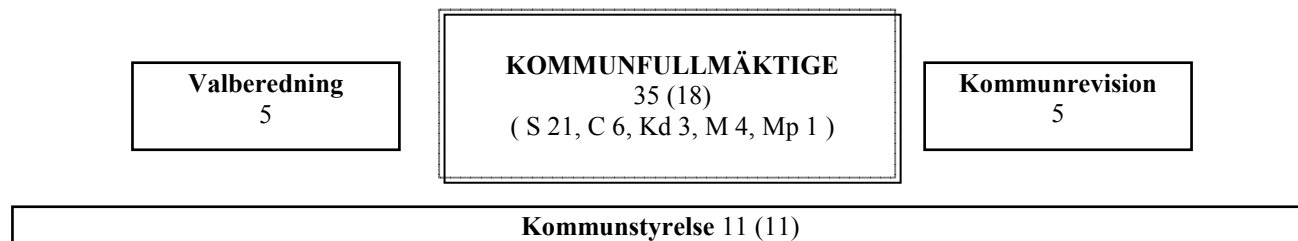


Per-Arne Larsson  
Kommunstyrelsens ordförande

## Inledning

### Organisationsöversikt

Siffrorna inom parentes avser antalet ersättare



Personal, Ekonomi, GIS, Information, Arkiv, Näringsliv, Räddningstjänsten

Barn- och utbildningsnämnd 11 (11)	Byggnadsnämnd 7 (7)	Kultur- och turismnämnd 7 (7)	Miljö- o hälso- skyddsnämnd 7 (7)	Socialnämnd 11 (11)	Valnämnd 5 (5)
---------------------------------------	------------------------	----------------------------------	--------------------------------------	------------------------	-------------------

Barnomsorg  
Förskoleklass  
Skolbarnomsorg  
Grundskola  
Gymnasieskola  
Vuxenutbildning

Planfrågor  
Bygglöv  
Fastighetsärenden

Bibliotek  
Kultur  
Turism

Miljöskydd  
Tillsynsärenden  
Djurtillsyn  
Livsmedelskontroll  
Vattenanalyser/  
tjänsteköp

Äldreomsorg  
Handikappomsorg  
Hemtjänst  
Individ- och familjeomsorg  
Sjukvård

Allmänna val

**Helägt dotterbolag  
AB Boxholmshus**

Gemensam service, Allmännyttan, verksamhetsfastigheter, gator, parker, simhall, sporthall

**Delägt dotterbolag (1/5)  
VÖKBY Bredband AB**

Avtalspart mellan VÖKBY-kommunerna samt leverantörer och kunder

**Helägt dotterbolag AB Boxholmshus  
AB Boxholmsteknik**

Vatten och avloppsnät, renhållning

### Nyckeltal i korthet

	2004	2005	2006	2007	2008
	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
Antal invånare	5 287	5 242	5 226	5 223	5 260
Skattesats kommunen kr	21:15	21:15	21:15	21:50	21:50
Skattesats total kommunalskatt kr	31:00	31:00	31:00	31:35	31:35
Nettoskatteintäkter o statsbidrag tkr (not 2-3)	187 672	194 722	203 515	212 400	219 076
Årets resultat tkr exkl dotterbolag	566	2 619	1 462	112	-4 436
Verksamhetens nettokostnad tkr (not 1)	185 376	190 578	201 108	211 775	222 645
Nämndernas nettoutfall tkr	187 159	192 860	198 289	211 300	219 160
Nämndernas budgetavvikelse tkr	-3 914	-1 770	3 159	-2 558	-100
Nettokostnad exkl avskr tkr	178 809	183 979	194 621	205 102	216 568
Nettokostnad exkl avskr i % av skatteint + statsbidrag	95,3	94,5	95,6	96,6	98,9
Nettokostnad exkl avskr per inv tkr	33 820	35 097	37 241	39 269	41 173
Nettoinvesteringar (inkl finansiella) tkr	10 743	2 578	-939	9 553	28 757
Långfristiga skulder mkr	42	41	39	37	43
Långfristig skuld per invånare kr	7 957	7 832	7 474	7 155	8 223
Soliditet %	33,9	37,1	35,7	34,8	33,4
Borgens- och ansvarsförbindelser mkr	251	255	263	278	277
Årets resultat tkr koncernen	3 410	3 154	1 806	1 084	-4 725

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### Resultat år 2008

Årets resultat för kommunkoncernen uppgår till -4,7 mkr (1,1).

Boxholms kommun exklusive dotterbolag redovisar ett underskott på -4,4 mkr (0,1). Budgeterat resultat för kommunen uppgick till 0,5 mkr (0,3).

Det helägda dotterbolaget AB Boxholmshus uppvisar för år 2008 ett resultat på -0,2 mkr (1,0).

VÖKBY Bredband AB där kommunen innehar 20% ägarandel redovisar ett negativt resultat, -430 tkr (34). Boxholms kommuns andel av resultatet är således -86 tkr (7). Analys av bolagens resultat finns att läsa under kapitel koncernredovisning.

### Omvärldsanalys

#### Samhällsekonomin

Den internationella konjunkturavmattning som inleddes mot slutet av 2007 och fortsatte under 2008 har fördjupats till följd av den finansiella oron. Turbulensen på de finansiella marknaderna har fortsatt och förstärktes under de sista månaderna 2008 och resulterade i kraftiga börsras och konkurshot.

Den stagnerande tillväxten i vår omvärld har medfört en snabb inbromsning av export och investeringar sista kvartalet 2008. Avmattningen av den svenska ekonomin går därför allt fortare och lågkonjunkturen förstärktes i slutet av 2008. Efterfrågeutvecklingen i Sverige blir synnerligen dålig 2009, BNP beräknas till och med minska. Det som skett är därför en betydande återgång av sysselsättningen. Mellan 2005 och 2008 ökade sysselsättningen med 250 000 personer. Fram till 2010 beräknas sysselsättningen minska med 100 000 personer och arbetslösheten beräknas uppgå till 8 - 9 procent 2010.

#### Kommunernas ekonomi

Regeringen förutser en ökning av det kommunala skatteunderlaget med 26,3 procent under perioden 2007–2011. Det som har störst betydelse för skatteunderlaget är att sysselsättningen nu väntas minska 2009 och bli i stort sett oförändrad 2010. Omsvängningen på arbetsmarknaden bidrar till en svagare skatteunderlagstillväxt både genom svagare sysselsättningsutveckling och långsammare löneökningar.

Redan i oktober 2008 reviderade SKL (Sveriges Kommuner och Landsting) ned den skatteunderlagsprognos som presenterades i augusti. Men

enligt de beräkningarna som kom i slutet av 2008, räcker inte den nedskrivningen. Konjunkturbedgången har gått snabbare än tidigare beräknat.

Den pågående konjunkturbedgången påverkar skatteunderlaget främst genom försvagad arbetsmarknad med vikande sysselsättning och en nedväxling av löneökningstakten.

#### Kommunen

Den snabbt uppseglande finanskrisen har påtagligt förändrat förutsättningarna för kommunen. Prognoserna för kommande skatteintäkter ser allt annat än positiva ut. Nämnas ska dock att det är förutsättningarna som de ser ut för dagen. Som nämns ovan är inte Boxholms kommun i en unik situation, fler kommuner har motsvarande problem. Det blir dock en stor utmaning för hela kommunen att anpassa sig till de nya förutsättningarna, en krympande intäktssida.

För att en kommun ska kunna utvecklas är bra kommunikationer viktiga. Det gäller både ur ren säkerhetssynpunkt, som för miljön och inte minst samhällsekonomiskt. Den planering och utbyggnad av infrastruktur som pågår i regionen är därmed väldigt positiv för kommunen.

Långtidsprognoserna för kommunens pensionsåtagande pekar på att dessa kommer att öka relativt kraftigt inom den närmsta 10-15 åren. För att framtida utbetalningar för detta pensionsåtagande så småningom inte ska tränga undan annan verksamhet är det viktigt att det även fortsättningsvis ges utrymme i kommande budgetar för avsättningar. År 2008 klarades det finansiella målet om 2% avsättning av pensionsskulden.

Efter en tids minskning har nu befolkningsstatistiken åter vänt uppåt. Under 2008 ökade befolkningen med 38 personer, därmed är befolkningssiffran sista december 2008, 5 260 personer.

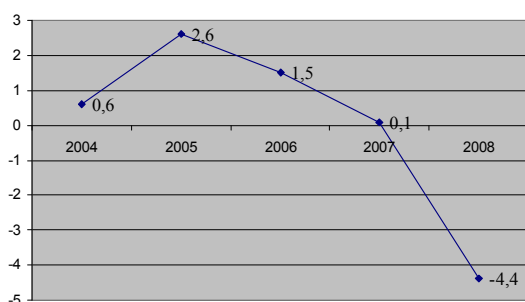
## Ekonomisk översikt

### Årets resultat

Årets resultat, det vill säga förändring utav eget kapital visar på ett underskott på 4 436 tkr. Det egna kapitalet är den del av kommunens tillgångar som betalats med egna medel. Det ackumulerade resultat för perioden 2004-2008 är 0,4 mkr.

Främsta orsaken till underskottet är vikande skatteintäkter. Både nettoskatteintäkter inklusive statsbidrag och slutlig skatteavräkning 2007/2008 visar på ett negativt utfall.

### Årets resultat, mkr



### Driftsredovisning

Verksamheternas nettokostnader överskrider årets budgeterade ram med 0,1 mkr motsvarande -0,5 %.

Den största positiva avvikelsen på kommunstyrelsen – gemensam service härrör till stor del från bredbandsutbyggnaden där statsbidrag som avser tidigare år betalades ut först 2008. Den största negativa avvikelsen återfinns inom socialnämnden – individ och familjeomsorg. Orsaken är bland annat ett större antal placeringar än budgeterat. Socialnämnden, omsorgsverksamheten däremot gör ett överskott vilket till stor del beror på effektiviseringsarbete som utförts i början av 2008 vilket väger upp en stor del av det övriga underskottet inom socialnämnden. För mer detaljerad information om de enskilda nämnderna, se respektive verksamhetsberättelse.

### Finans/nettointäkt

Total avvikelse mot budget för finans (nettointäkter) är -4,8 mkr. Orsaken till avvikelsen är som nämnts ovan, vikande skatteintäkter, men också personalgemensamma kostnader. Det som ökat inom detta område är pensionskostnader i första hand.

Utfall, budget, samt avvikelse år 2008 för kommunens nämnder/styrelser (tkr):

Förvaltning	Utfall	Budget	Diff.
KS - Gemensam Service	30 205	31 526	1 321
KS - Räddningstjänsten	4 380	4 386	6
Barn- och utbildningsnämnden	99 267	98 939	-328
Byggnadsnämnden	2 035	2 295	260
Kultur- och turismnämnden	4 475	4 525	50
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	637	687	50
SN - Individ - och familjeomsorg	14 026	11 827	-2 199
SN - Omsorgsverksamheten	64 135	64 875	740
Summa Driftsnämnder	219 161	219 060	-101
Finansiering / nettointäkt	214 725	219 560	-4 835
<b>Resultat</b>	<b>-4 436</b>	<b>500</b>	<b>-4 936</b>

### Balanskravet

Kommunen har en ekonomi per 31/12 2008 som inte är i balans. Därmed måste detta underskott återställas inom en treårsperiod. Kommunen har dock inga tidigare underskott att redovisa eller balansera.

Om kostnaderna för ett räkenskapsår överstiger intäkterna ska det egna kapitalet enligt kommunallagen återställas under de närmaste följande tre åren (kommunallagen 8 kap, 5§). En åtgärdsplan ska antas om hur återställandet ska ske.

I kommunens balanskravsavstämning ska bl.a. realisationsposter avräknas från det redovisade resultatet. För året uppgår realisationsvinster från försäljningar av anläggningstillgångar till 294,1 tkr. Utfall för kommunen 2008 blev -4 436 tkr inkl realisationsvinster. Balanskravsresultatet för 2008 efter justering för realisationsposter blev -4 730 tkr.

Det är detta resultat, -4 730 tkr som balanskravet ska avstämmas mot. Eftersom eget kapital måste återställas inom tre år, betyder det att motsvarande överskott måste göras för perioden 2009-2011.

### Avstämning av balanskravet 2008 (tkr)

Årets resultat	-4 436
Realisationsvinster	-294
<b>Justerat resultat</b>	<b>-4 730</b>

Under 2009 kommer en mer omfattande åtgärdsplan tas fram, detta arbete sker parallellt med budget- arbetet/processen för 2010-2011. Vidtagna åtgärder så här långt är dels anställnings- och investeringsprövning, översyn av tidigare förslag tas fram för utvärdering (ej beslutade). Dessutom ska verksamheterna genomföra möjliga personalminskningar genom pensionsavgångar.

## Finansiering

### Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

Budgeterade nettoskatteintäkter och statsbidrag för år 2008 var 221,0 mkr (211,3) och utfallet blev 219,1 mkr (212,4). Avvikelsen mot budget blev följaktligen -1,9 mkr (0,3). I summan ingår skatteintäkter, utjämningsystemets bidrag och kostnader samt generella statsbidrag.

Skatteintäkter, statsbidrag och utjämning uppvisar en ökningstakt om 3,1% (4,4%) jämfört med föregående år.

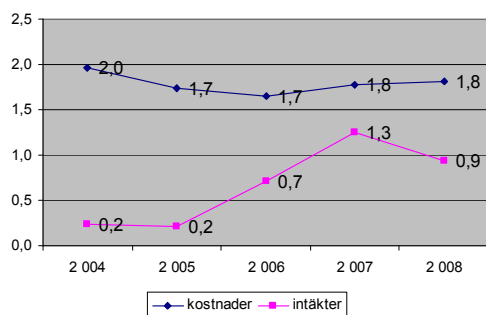
De allmänna kommunalskatterna (kommunens egna skatteunderlag) inklusive slutavräkning för år 2007 samt prognostiserad slutavräkning för 2008 under året uppgår till 173,4 mkr (165,9).

Slutlig skatteavräkning för år 2007 samt prognostiserad slutavräkning för år 2008 har bokförts i enlighet med redovisningsrekommendation och prognos från Sveriges Kommuner och Landsting. Resultateffekten av skatteavräkningsposterna i bokslutet uppgår till -1,6 mkr (2,4).

### Finansiella intäkter och kostnader

De finansiella intäkterna för året uppgår till 0,9 mkr (1,3), minskningen mot föregående år beror främst på lägre likviditet på kommunens konton i bank. De finansiella kostnaderna uppgår till 1,8 mkr (1,8). Snitträntan på kommunens lån uppgår per bokslutsdagen till 3,7% (4,6%). Snitträntan för faktisk betald ränta under året i relation till total låneskuld per bokslutsdagen är 4,0 %. Finansnettot, det vill säga mellanskillnaden av intäkt- och kostnadsräntan, uppgår till -0,9 mkr (-0,5). Utfallet är -0,3 mkr (1,3) sämre än budgeterat. Orsaken är framförallt att ränteintäkterna har sjunkit kraftigt på grund av en betydligt lägre nivå på banktillgodohavanden.

#### Finansnetto, mkr



### Kassaflöde, rörelsekapital, likviditet och lån

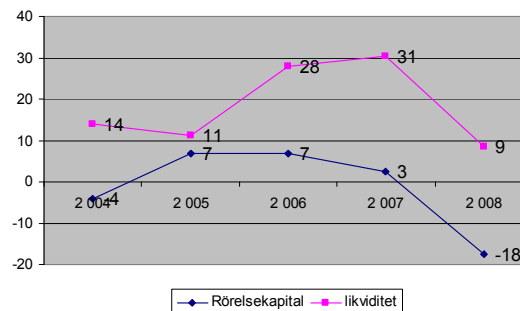
Förändringen av likvida medel under året uppgår till -22 mkr (+2,5) och fördelar sig enligt nedan.

Verksamhetsnetto	-2,5
Nettoinvesteringar	-28,4
Nyupplåning/Amorteringar, netto	+8,9
Förändring av likvida medel:	-22,0

Kassaflödet (inbetalningar minus utbetalningar) från den löpande verksamheten uppgår till -2,5 mkr (13,7). Nettoinvesteringarna uppgår till 28,4 mkr och nettoförändring på kommunens lån (kassaflöde från finansieringsverksamheten) är 8,9 mkr. Detaljerad kassaflödesanalys finns under kapitlet finansiell redovisning.

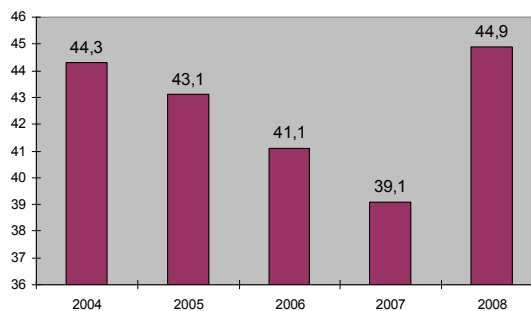
Likvida medel (kassa och banktillgodohavanden) har minskat under året och uppgår på bokslutsdagen till 8,5 mkr (30,5). Rörelsekapitalet (omsättningstillgångar minus kortfristiga skulder) har minskat under året och uppgår till -17,5 mkr (2,5). Rörelsekapitalet och likviditeten är ett mått på den ekonomiska styrkan på kort sikt. Ett starkt rörelsekapital möjliggör en hög grad av självfinansiering utav investeringar.

#### Rörelsekapital och likviditet, mkr



Låneskulden vid årets slut uppgår till 44,9 mkr (39,1). Nyupplåningen (netto) är 5,8 mkr, bland annat efter ett nytt lån om 10,0 mkr som behövde tecknas med anledning av investeringen i seniorboendet på Bjursdalsvägen 9. Låneskuldens utveckling över tid är enligt nedan.

#### Låneskuld, mkr



### Nettokostnader och skatteintäkter

Under år 2008 ökade nettokostnaderna exkl. avskrivningar och finansiella poster med 5,6% (5,3%) jämfört med föregående år. Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna kan sägas visa hur stor del av skatteintäkterna som går åt till den löpande verksamheten.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning (exkl. avskrivningar samt finansnetto) uppgår för år 2008 till 98,9% (96,5%).

Om även finansnettot inräknas i nettokostnaden är jämförelsetalet för år 2008 99,3% (96,8%). Differensen ovan avser den procentuella del av skatteintäkterna som åtgår till att täcka kostnaderna för finansnettot. År 2008 användes 0,4% (0,3) av skatteintäkterna till att täcka det negativa finansnetto som är följderna av kommunens skuldsättning.

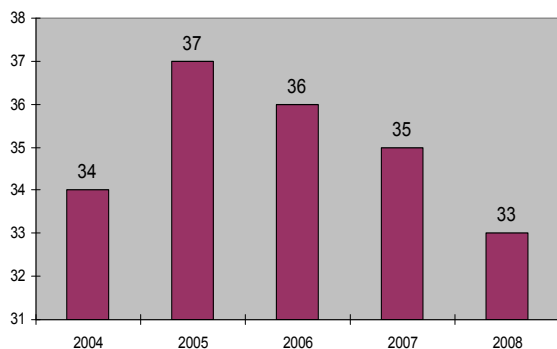
### Soliditet

Soliditeten visar hur stor andel av kommunens totala tillgångar som finansierats med eget kapital. Måttet visar ekonomisk styrka på lång sikt, anledningen är att det egna kapitalet i balansräkningen är en direkt koppling till resultaträkningens utveckling. Soliditeten för kommunen exklusive dotterbolag uppgår till 33,4% (34,8%).

Att soliditeten sjunkit något jämfört med föregående år har sin förklaring i två separata poster. Dels på årets negativa resultat, vilket leder till att eget kapital försämras. Dels också att ökningen av tillgångarna i balansräkningen har finansierats med låg andel egna medel (låg andel eget kapital utav nyinvesteringar som gjorts).

För att soliditetsmålet på 41% ska nås inom planperioden behöver eget kapital, med 2008 års balansomslutning, öka med cirka 11 mkr.

Soliditet, %  
(Exkl. ansvarsförbindelser ang. pensioner)



### Borgensåtaganden och övriga ansvarsförbindelser

Kommunens totala ansvarsförbindelser uppgår till 276,7 mkr (278,1).

Kommunens borgensåtagande för egnahem och småhus utgör 40% av den utestående skulden. Detta åtagande uppgår till 0,1 mkr (0,2). Borgensåtagandet gentemot föreningar är 8,4 mkr (8,4).

Borgensåtagandet gentemot dotterbolaget AB Boxholmshus och intressebolaget VÖKBY Bredband AB uppgår per bokslutsdagen till 133,5 mkr (134,3) respektive 1,2 mkr (1,2).

Kommunens borgensåtagande i Kommuninvest är redovisat som begränsat till aktuell skuld 21,5 mkr (21,5). Borgensåtagandet utgörs av en solidarisk borgensförbindelse för i Kommuninvest ingående kommuner (se ytterligare info not 17).

Skulden för intjänad pension före år 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse. Kommunens ansvarsförbindelse gällande pensioner uppgår till 112,0 mkr (112,6) inklusive löneskatt.

### Avstämning mot finansiella mål 2008

\* Kommunen skall ha en ekonomi i balans

Målet ej uppnått, beror på vikande intäkter i form av minskade skatteintäkter och högre pensionskostnader än budgeterat. Nämnderna håller sina ramar i stort sett exakt, även om avvikelser förekommer mellan nämnderna.

\* Investeringar skall finansieras med egna medel

Målet ej uppnått. Eftersom årets resultat visar på ett underskott, skulle inte investeringarna ha täckts av egna medel oavsett nivå. År 2008 var dessutom investeringsnivån ovanligt hög, främsta orsaken är satsningar som gjorts på att bygga om Bjursdalsvägen 9 till särskilt boende för äldre. Denna satsning var inte budgeterad.

\* Medel avsätts årligen för finansiering av framtida pensionsutbetalningar, motsvarande 2% av det totala åtagandet.

Målet uppfyllt. Årets avsättning är 2,2 mkr vilket motsvarar 2% (1,96%) av åtagandet på 112,0 mkr per 2008-12-31.

\* Soliditeten vid planperiodens slut är minst 41%.

Soliditetsmålet enligt balansbudgeten är 38,4%. Utfallet per bokslutsdagen blev 33,4%. Målet har därmed ej uppnåtts. Se stycke angående soliditet.

## Personal

År 2008 har präglats av mycket stora besparingskrav. Tidigt på året kom prognoser om att kommunen kommer att få betydligt mindre statsbidrag än planerat. Kommunstyrelsen beslutar att verksamheterna måste göra besparingar på personalkostnader motsvarande 11 årsarbetare eller 4,4 mkr. Inköpsstopp, anställningsstopp och investeringsprövning införs. Dessutom beslutades att varje återbesättande av tjänster först skulle prövas av kommunstyrelsen.

Barn- och utbildningsnämnden har under året haft pensionsavgångar inom såväl förskoleverksamheten som den undervisande personalen. Genom omdisponeringar av personal inom verksamheterna har man lyckats med att inte återbesätta tjänster efter pensionsavgångar. Vissa tjänster har dessutom dragits in då personal valt att gå vidare till andra arbetsgivare. Omplacering av medarbetare som drabbats av arbetsbrist inom förvaltningen har lyckats tack vare den nystartade verksamheten/boendet för ensamkommande flyktingbarn. Under 2009 kommer dessutom ett antal medarbetare att avgå med så kallad särskild avtalspension. Dessa tjänster kommer inte att återbesättas.

Även omsorgsverksamheten har lyckats väl med att reducera personalkostnaderna. Ett antal personer med dubbla kompetenser – äldreomsorg och barnomsorg har valt att byta verksamhet vilket passade mycket bra med tanke på övertaligheten inom omsorgsverksamheten. Vissa tjänster har även här inte återbesatts vid egen uppsägning eller pensionsavgång.

Inom kommunstyrelsekontor och bibliotek kommer två tjänster att dras in i samband med pensionsavgång 2009.

Verksamheterna har under året arbetat bra med att reducera personalkostnaderna. Uppsägningar har helt kunnat undvikas.

### Ny verksamhet

Under senare delen av 2008 har en ny verksamhet tillkommit. Ett nytt boende för ensamkommande flyktingbarn har öppnats. Boendet är ett resultat av kommunens överenskommelse med Migrationsverket om att ta emot barn utan legal vårdnadshavare. Boendet kommer att ha plats för nio flickor och kommer att sysselsätta totalt åtta personal.

## Friskvård och hälsa

Ålder	Total sjukfrånvaro/ ordinarie arbetstid			Långtidssjukfrånvaro/ total sjukfrånvaro		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
-29	3,04%		2,52%	43,81%	0,00%	42,59%
30 - 49	4,37%	1,78%	3,94%	48,84%	0,00%	45,15%
50 -	12,51%	1,77%	11,05%	84,71%	0,00%	82,86%
Totalt	8,28%	1,68%	7,27%	75,24%	0,00%	72,57%

Den totala sjukfrånvaron för kvinnor och män har ökat mycket marginellt i förhållande till 2007. Från 7,12% till 7,27% 2008.

### Antal anställda

År	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Antal tillsvidare- anställda	341	340	355	360	358	367	371
Antal anställda	404	417	421	427	428	425	432

Antalet tillsvidareanställda har under 2008 ökat med 4 personer. Att personalen totalt sett minskat kommer att bli synligt först under 2009.

## Förvaltade stiftelser

	2008	2007
Summa tillgångar	1 307,4	1 304,9

### Specifikation (tkr) av förvaltade stiftelser per 2008-12-31

Stiftelsen C O W Burén och hans fru L Buréns donationsfond		29,5
Stiftelsen Simon Appelmans donation		36,4
Stiftelsen Boxholms skolors samfund		207,2
Stiftelsen Sociala samfonden		239,5
Stiftelsen Syskonen Holmqvists minnesfond		794,8
SUMMA		1 307,4

Alla stiftelsers tillgångar har ökat under 2008 förutom Stiftelsen Syskonen Holmqvist minnesfond. Detta beror på att utdelningen var större än årets avkastning.

## Investeringsredovisning

Investeringar (tkr)	2008	2007
Inköp av materiella tillgångar	-26 667	-7 696
Avyttrade materiella tillgångar	118	143
Inköp av finansiella tillgångar	-2 208	-2 100
Avyttrade finans tillgångar	-	-
Investeringsnetto	-28 757	-9 653

Årets bruttoinvesteringar uppgår till 28,9 mkr (9,8). Den enskilt största investeringen under 2008 gäller

ombyggnationen av fastigheten Bjursdalsvägen 9 till seniorboende som uppgick till 27,2 mkr. En investering av denna karaktär är mycket viktig i syfte att öka bostadsbeståndet i kommunen och för att skapa attraktiva bostäder åt äldre. Investeringen innebär att kommunen var tvungen att ta ett nytt lån om 10 mkr. Statsbidrag har gjort att anskaffningskostnaden justerats till -4,8 mkr för bredbandet. För att klara det långsiktiga pensionsåtagandet har 2,2 mkr investerats i finansiella tillgångar. I syfte att förbättra den yttre miljön på Storgatan köptes Centrumhuset in, en investering om 2,1 mkr.

Övriga större investeringar är gatu- och trafik-säkerhetsinvesteringar (0,9 mkr), lokalanpassningen av del av gamla kommunkontoret till serverrum (0,5 mkr) och inventarier avseende skolan (0,3 mkr). Årets försålda anläggningstillgångars bokförda värde uppgår till 0,1 mkr (0,1) vilket utgörs av försäljning av mark. Det totala investeringsnettot uppgår till -28,8 mkr, en ökning med 19,1 mkr från föregående år.

Årets anskaffade tillgångar fördelar sig enligt följande (mkr):

Bjursdalsvägen 9	27,2
Obligationer (framtida pensionsmedel)	2,2
Centrumhuset	2,1
Gator	0,7
Serverrum gamla kommunkontoret	0,5
Inventarier skolan	0,3
Trafiksäkerhet	0,2
Inventarier äldreomsorg	0,2
Telefonväxeluppgradering	0,2
Övrigt	0,3
Bredband	-4,8
<b>Summa</b>	<b>28,9</b>

### Framtiden

Tyvärr klarades inte balanskravet av, det vill säga att uppnå ett positivt resultat 2008, utfallet blev -4,4 mkr. Det tillsammans med att framtida skatteintäkter minskar enligt prognoser gör att kommunen står inför stora utmaningar. Med en positiv anda och välavvägda prioriteringar gör dock att Boxholms kommun har minst lika bra framtida förutsättningar som alla andra kommuner, om inte bättre.

Det som bör nämnas för en positiv utveckling är givetvis flera, men några av dem nämns nedan. Dels är kommunikationerna redan idag väldigt bra och kommer förbättras ännu mera inom en snar framtid. Men också naturen och de förutsättningarna det ger med en högkvalitativ lev-

nadsmiljö ger mycket goda förutsättningar för att kommunen ska fortsätta växa.

Ytterligare en positiv utveckling som kanske i första hand berör arbetet inom kommunen är att ett nytt ekonomisystem installeras första halvåret 2009. Det kommuninvånarna emellertid kommer att märka är att utbudet av betalningsalternativ av kommunens tjänster kommer att öka. Det viktigaste är dock att det ger bra förutsättningar för att fortsätta effektivisera kommuns administrativa arbete, vilket kommuninvånarna får tillbaka i ännu bättre service.

**FINANSIELL REDOVISNING****Resultaträkning**

Belopp i tusen kr

		<b>2008</b>	<b>2007</b>
Verksamhetens intäkter		39 048,4	43 931,4
Verksamhetens kostnader		-255 616,1	-249 033,4
Avskrivningar		-6 077,9	-6 672,7
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	not 1	<b>-222 645,6</b>	<b>-211 774,7</b>
Skatteintäkter	not 2	173 338,3	165 879,7
Generella statsbidrag och utjämning	not 3	45 737,8	46 520,7
Finansiella intäkter	not 4	941,6	1 256,0
Finansiella kostnader	not 5	-1 808,3	-1 769,6
<b>Skatteintäkter och finansnetto</b>		<b>218 209,4</b>	<b>211 886,8</b>
<b>Resultat</b>		<b>-4 436,2</b>	<b>112,0</b>

**Balansräkning**

Belopp i tusen kr

		2008-12-31	2007-12-31
<b><u>TILLGÅNGAR:</u></b>			
<b><u>Anläggningstillgångar:</u></b>			
Markreserv	not 6	2 862,0	2 979,9
Fastigheter och anläggningar	not 7	102 225,6	80 970,4
Maskiner, inventarier och fordon	not 8	4 509,7	5 175,8
Finansiella tillgångar	not 9	14 918,2	15 774,5
<b>Summa Anläggningstillgångar</b>		<b>124 515,5</b>	<b>104 900,6</b>
<b><u>Omsättningstillgångar:</u></b>			
Kortfristiga fordringar	not 10	13 891,6	18 332,0
Kassa och bank	not 11	8 510,6	30 482,5
<b>Summa Omsättningstillgångar</b>		<b>22 402,3</b>	<b>48 814,5</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>146 917,8</b>	<b>153 715,1</b>
<b><u>EGET KAPITAL OCH SKULDER:</u></b>			
<b><u>Eget kapital:</u></b>			
IB Eget kapital		53 524,7	53 412,7
Årets resultat		-4 436,2	112,0
<b>Summa Eget kapital</b>	not 12	<b>49 088,5</b>	<b>53 524,7</b>
<b><u>Avsättningar:</u></b>			
Avsättningar	not 13	13 011,4	14 822,8
<b>Summa Avsättningar</b>		<b>13 011,4</b>	<b>14 822,8</b>
<b><u>Skulder:</u></b>			
Långfristiga skulder	not 14	43 250,6	37 368,1
Kortfristiga skulder	not 15	41 567,2	47 999,5
<b>Summa Skulder</b>		<b>84 817,8</b>	<b>85 367,6</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER:</b>		<b>146 917,8</b>	<b>153 715,1</b>
<b><u>ANSVARSFÖRBINDELSER:</u></b>			
Ansvars- och borgensförbindelser:	not 16	276 714,2	278 120,2

**Kassaflödesanalys**

	2008	2007
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>		
Årets resultat	-4 436,2	112,0
Justering för ej likviditetspåverkande poster	5 783,8	7 411,9
Minskning av avsättningar pga. utbetalningar	-1 811,3	-351,0
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</b>	<b>-463,7</b>	<b>7 172,9</b>
Förändring av kortfristiga fordringar (ökning(-)/minskning(+))	4 440,4	1 372,8
Förändring av kortfristiga skulder (ökning(+)/minskning(-))	-6 432,3	5 172,6
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-2 455,7</b>	<b>13 718,4</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>		
Investering i materiella tillgångar	-26 667,0	-7 696,4
Försäljning av materiella tillgångar	412,0	168,2
Investering i finansiella tillgångar	-2 207,8	-2 018,6
Försäljning av finansiella tillgångar	-	-
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-28 462,8</b>	<b>-9 546,8</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>		
<b>Upplåning</b>		
Nyupptagna lån	10 000,0	-
Amortering av långfristiga skulder	-4 117,4	-1 689,0
<b>Utlåning</b>		
Ökning långfristiga fordringar	-	-81,0
Minskning av långfristiga fordringar	3 064,1	84,1
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>8 946,7</b>	<b>-1 685,9</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-21 971,8</b>	<b>2 485,7</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>30 482,5</b>	<b>27 996,7</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>8 510,6</b>	<b>30 482,5</b>

**Notförteckning**

**Resultaträkningens noter**

(belopp i tkr)

**Not 1 Verksamhetens nettokostnad**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Verksamhetens intäkter exkl realisationsvinster	38 754,3	43 906,4
Realisationsvinster avyttrade anläggningstillgångar	294,1	25,0
Verksamhetens intäkter	39 048,4	43 931,4
Verksamhetens driftskostnader exkl realisationsförluster	255 616,1	249 033,4
Avskrivningar	6 077,9	6 672,7
Verksamhetens kostnader	261 693,9	255 706,1
Verksamhetens nettokostnad	222 645,6	211 774,7

**Not 2 Skatteintäkter**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Allmän kommunalskatt	174 948,6	163 504,2
Skatteavräkning <sup>1)</sup>	-1 610,3	2 375,5
Summa skatteintäkter	173 338,3	165 879,7

1) Slutavräkning för år 2007/2008 beräknades bli **1 920 455 kr** vid delårsbokslutet.

Saldo på konto för upplupna skatteintäkter var då 2 973 348. Resultateffekt -1 052 893.

Faktiskt utfall, definitiv slutavräkning 2007 och slutavräkning 2008 slutade på 1 363 050.

Resultateffekt -557 405 (1 920 455-1 363 050)

**Resultateffekt 2008 = -1 052 893 - 557 405 = -1 610 298**

**Not 3 Generella statsbidrag och utjämning**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Inkomstutjämningsbidrag	45 321,8	41 464,3
Införandebidrag	1 453,6	2 113,3
Regleringsbidrag	0,0	4 788,9
Kostnadsutjämningsbidrag	338,7	3 004,8
Kommunal fastighetsavgift	6 848,6	0,0
Regleringsavgift	-2 384,5	0,0
Utjämningsbidrag LSS	-5 840,4	-4 850,7
Summa Generella statsbidrag och utjämning	45 737,8	46 520,7

**Not 4 Finansiella intäkter**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Utdelning aktier och andelar	75,8	58,7
Ränteintäkter, räntor	0,0	1,3
Ränteintäkter lån	259,8	286,8
Ränteintäkter likvida medel	583,6	883,2
Intäktsränta skattekontot	9,7	15,4
Ränteintäkter kundfordringar	12,8	10,6
Summa finansiella intäkter	941,6	1 256,0

**Not 5 Finansiella kostnader**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Räntor anläggningslån	1 722,4	1 687,6
Övriga räntekostnader	8,5	3,9
Bankkostnader	70,8	63,4
Övriga finansiella kostnader	6,6	14,8
Summa finansiella kostnader	1 808,3	1 769,6

**Balansräkningens noter**

(belopp i tkr)

**Not 6 Markreserv**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Ingående balans	2 979,9	2 139,9
Investeringar	0,0	840,0
Försäljning	-400,0	0,0
Vinst vid försäljning	282,1	0,0
Utgående balans	2 862,0	2 979,9

**Not 7 Fastigheter och Anläggningar**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Ingående balans	80 970,4	80 478,1
Investeringar	25 804,1	5 452,1
Försäljning	0,0	-143,2
Avskrivning	-4 548,9	-4 816,6
Utgående balans	102 225,6	80 970,4
Nettoförändring Fastigheter och Anläggningar	21 255,2	492,2

**Not 8 Maskiner, Inventarier och Fordon**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Ingående balans	5 175,8	5 627,6
Investeringar	862,8	1 404,3
Försäljning	-12,0	-25,0
Vinst vid försäljning	12,0	25,0
Avskrivning	-1 528,9	-1 856,1
Utgående balans	4 509,7	5 175,8
 Nettoförändring Maskiner, Inventarier och Fordon	 -666,1	 -451,8

Not 8 Leasingavtal:

Redovisning sker i enlighet med riktlinjer från Redovisningsrådet för kommunal redovisning.

Kommunen leasar bilar, kontorsutrustning, trygghetslarm.

Samtliga leasingavtal är operationella.

Kostnad för leasingavtal 2008	754,6
Kostnad för leasingavtal 2009	537,1
Kostnad för leasingavtal 2010-2013	1333,4
Kostnad för leasingavtal 2014 eller senare	0,0

**Not 9 Finansiella tillgångar**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<u>Aktier:</u>		
Kommunförbundet	0,8	0,8
AB Boxholmshus	1 100,0	1 100,0
AB Östgötatrafiken	35,0	35,0
Rederi AB s/s Boxholm II	50,0	50,0
VÖKBY Bredband AB	2 400,0	2 400,0
Summa Aktier	3 585,8	3 585,8
 <u>Andelar:</u>		
Föreningen Folkets Hus	35,5	35,5
Stiftelsen Boxholms Bruksmuseum	50,0	50,0
Kommuninvest ekonomisk förening	203,8	196,0
Förvaltningsobligation Global AIO (löptid april 2010)	900,0	900,0
Kommuninvest Spreadobligationer (december 2011)	600,0	600,0
Kommuninvest AIO Europa (november 2012)	800,0	800,0
Kommuninvest Allokeringsobligation AIO (april 2013)	1 000,0	1 000,0
SGP DecenniumObligation (april 2017)	1 000,0	1 000,0
SGP DecenniumObligation alt. III (april 2017)	1 000,0	1 000,0
Svensk Exportkredit Råvaruobligation (april 2011)	1 100,0	0,0

## Finansiell redovisning

Swedbank Spax Europa AIO 506D (maj 2011)	1 100,0	0,0
Summa Andelar	7 789,3	5 581,5

Teoretiskt marknadsvärde:	6 430,3	5 134,5
---------------------------	---------	---------

Placeringarna är kapitalgaranterade och då erhålls minst det nominella beloppet (= insatt kapital) vid löptidens utgång.

### Långfristiga fordringar:

AB Boxholmshus	3 000,0	6 000,0
BRF Manhem	3 045,9	3 074,6
Föreningen Vivåsens Friluftsanläggning	264,6	308,7
Folketshusföreningen	197,5	217,5
Förlagsinsats KGF Östergötland	81,0	81,0
Kreditrisk	-3 045,9	-3 074,6
Summa Långfristiga fordringar	3 543,1	6 607,2

Summa Finansiella Tillgångar:	14 918,2	15 774,5
-------------------------------	----------	----------

Specifikation över förändring av finansiella tillgångar år 2008:

Investeringar	2 207,8	2 099,6
Amorteringar långfristiga fordringar	-3 064,1	-84,1
Summa	-856,3	2 015,5

### Not 10 Kortfristiga fordringar

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Kundfordringar	3 473,3	5 197,3
Kommunalskattefordringar <sup>1)</sup>	2 623,9	3 511,9
Momsnettofordran	2 336,9	2 463,3
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	1 613,6	3 458,5
Utgiftsförskott	743,9	1 701,9
Avräkningsfordringar	1 582,4	533,0
Avräkningskonto ankomstregistrerade fakturor	1 511,0	1 458,6
Övriga fordringar	6,6	7,5
Utgående balans	13 891,6	18 332,0

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

Boxholms kommun följer den rekommendation som Rådet för Kommunal Redovisning utgett som innebär att Sveriges Kommuner och Landstings prognos för skatteslutavräkning för år 2008 används. Slutavräkning för år 2007 är fastställd och betalas av kommunen i jan 2009.

**Not 11 Kassa och Bank**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Kassa	11,3	11,0
Plusgiro	184,6	1 410,4
Checkräkning <sup>1)</sup>	97,6	158,8
Sparbanksgiro	8 126,8	28 881,0
Kontantkonto Kaupthing Bank	90,3	21,2
Utgående balans	8 510,6	30 482,5

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

**Not 12 Eget Kapital**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<i>Anläggningskapital:</i>		
Anläggningstillgångar	124 515,5	104 900,6
Anläggningslån inkl. kortfristig lånedel	-44 954,8	-39 057,1
Summa Avsättningar	-13 011,4	-14 822,8
Summa Anläggningskapital	66 549,3	51 020,7
<i>Rörelsekapital:</i>		
Omsättningstillgångar	22 402,3	48 814,5
Kortfristiga skulder exkl. kortfristig lånedel	-39 863,0	-46 310,5
Summa Rörelsekapital	-17 460,8	2 504,0
Summa Anläggningskapital +Rörelsekapital	49 088,5	53 524,7
<u>Förändring av Eget Kapital:</u>		
Eget kapital 1/1	53 524,7	53 412,7
Årets resultat	-4 436,2	112,0
Summa Eget Kapital 31/12	49 088,5	53 524,7

**Not 13 Avsättningar**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Avsatt till pensioner exkl. individuell del	5 383,0	6 066,0
Avsatt till pensioner ÖK-SAP	294,0	512,0
Särskild löneskatt på pensionsavsättning	1 377,2	1 595,8
Avsättning för täckande av avfallsanläggning Åsbodalen	2 957,2	3 649,0
Avsättning för borgensåtaganden	3 000,0	3 000,0
Utgående balans	13 011,4	14 822,8

**Not 14 Långfristiga skulder**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Ingående balans	37 368,1	39 057,1
Nyupplåning	10 000,0	0,0
Amorteringar och inlösen	-4 102,3	-2 071,0
Förändring kortfristig del	-15,1	382,0
Utgående balans	43 250,6	37 368,1

**Not 15 Kortfristiga skulder**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Kortfristig del av låneskuld <sup>1)</sup>	1 704,2	1 689,0
Övriga kortfristiga skulder	1 475,0	1 587,9
Leverantörsskulder	9 341,7	15 755,5
Personalens källskatter	2 117,4	2 250,9
Upplupen F-skatt	446,0	159,4
Personalens intresseavdrag	-4,4	1,0
Upplupna löner	0,0	241,0
Semesterlöneskuld	8 506,0	8 387,0
Upplupna pensionskostnader inkl löneskatt individuell del	6 012,9	4 733,1
Upplupna räntekostnader	267,9	165,8
Arbetsgivaravgifter	2 578,2	2 676,4
Inkomstförskott	0,0	6 504,2
Förutbetalda skatteintäkter	1 260,8	0,0
Skulder till staten	214,3	411,6
Övriga upplupna kostnader	7 647,3	3 436,7
Utgående balans	41 567,2	47 999,5

1) Kortfristig del av låneskuld avser planerad amortering på befintliga lån nästa år.

**Not 16 Ansvarsförbindelser**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Pensionsåtaganden <sup>1)</sup>	111 998,0	112 559,7
Borgensåtaganden AB Boxholmshus	133 523,1	134 282,4
Borgensåtaganden VÖKBY Bredband AB	1 200,0	1 200,0
Borgensåtaganden egna hem och småhus	108,9	156,5
Borgensåtaganden föreningar	8 384,2	8 421,7
Engagemang Kommuninvest <sup>2)</sup>	21 500,0	21 500,0
Summa Ansvarsförbindelser	276 714,2	278 120,2

1) Löneskatt på pensionsåtaganden inräknat

2) Boxholms kommun har i augusti 1994 ingått en solidarisk borgen

såsom för egen skuld för Kommuninvest Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga 223 kommuner som per 2008-12-31 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga dessa kommuner har ingåtts ett avtal om hur ansvaret skall fördelas på varje medlemskommun vid ett eventuellt infriande av borgensansvaret.

### Not 17 Specifikation av ej likviditetspåverkande poster

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Justering för av- och nedskrivningar	6 077,9	6 672,7
Justering för gjorda avsättningar	0,0	764,2
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-294,1	-25,0

### Not 18 Byte av redovisningsprincip

Från och med 2008 tillämpas månadsavskrivningar. Detta innebär att investeringarna aktiveras i balansräkningen månaden efter att de tas i bruk. Tidigare år har årets investeringar skrivits av 12 månader det år de tagits i bruk. Skälet till ändrad redovisningsprincip är att en mer rättvisande bild av resultat och ställning ska ges. Detta får dock effekt på en del poster det året då bytet sker. Jämförelseåren påverkas dock ej av bytet av redovisningsprincip.

Följande effekt på Eget Kapital får bytet av redovisningsprincip:

	<u>2008</u>
Effekt på Eget Kapital (Not 13):	
Årets resultat enligt tidigare redovisningsprincip	-5 184,1
Effekt Årets resultat	747,9
Årets Resultat	-4 436,2
Eget Kapital 31/12 enligt tidigare redovisningsprincip	48 340,6
Redovisat Eget Kapital 31/12	49 088,5

## Redovisningsprinciper

- **Anläggningstillgångar** har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet med avdrag för avskrivningar.
- **Avskrivning** sker enligt avskrivningsplan från och med det år anskaffandet sker med 10-20% på inventarier och 2-5% på fastigheter.
- **Del av långfristiga lån** som beräknas bli amorterad under nästkommande år har upptagits som kortfristig skuld.
- **Intäktsräntor** som inflyter efter årsskiftet har fordringsförts och tillgodogjorts redovisningsåret.
- **Kostnadsräntor** hänförliga till redovisningsåret men förfallna till betalning nästkommande år har skuldbokförts.
- **Leverantörsfakturor** inkomna efter årsskiftet men hänförliga till redovisningsåret belastar redovisningsårets bokslut.
- **Pensioner** intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse i enlighet med rekommendation från Rådet för kommunal redovisning. Övriga pensionsåtaganden skuldföres i balansräkningen.
- **Sociala avgifter** har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen.
- **Semesterlöneskulden** justeras varje år och redovisas under kortfristiga skulder. Årlig skuldförändring belastar resultaträkningen.
- **Utställda fakturor** efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret har fordringsförts och tillgodogjorts redovisningsårets bokslut.

## KOMMUNSTYRELSEN – GEMENSAM SERVICE

Ordförande: Per-Arne Larsson  
Kommunchef: Göran Lundström

### Årets resultat

Nettokostnader i tkr

	2008	2007
Budget	31 526	34 485
Utfall	30 205	34 358
Avvikelse	1 321	127
Avvikelse i %	4,2%	0,4%

Kommunstyrelsen visar ett stort positivt resultat. Största positiva avvikelsen är bredbandsverksamheten. Detta beror på att statsbidrag som avser tidigare år kom först 2008. En annan stor positiv post är den på kommunstyrelsekontoret som beror på vakans avseende ekonomichef och lägre förbrukningskostnader än förväntat. Även IT-verksamheten visar ett större plus vilket kan förklaras av att budgeterad investering av nytt ekonomisystem ej genomfördes under verksamhetsåret. Denna investering kommer dock förverkligas under 2009.

På kostnadssidan är den största avvikelsen den på gator och park vilket bland annat beror på omfattande skadegörelse som ej var budgeterad. Även arbetsmarknadsåtgärder hade en negativ avvikelse föregående år. Detta förklaras av att två halvtidstjänster ej var finansierade.

### Förvaltningsorganisation

Frågor som rör bibliotek, kultur och turism har lyfts bort från kommunstyrelsen och fått en egen nämnd med en budget på 4,5 mkr. Därav den stora skillnaden mellan budget 2007 och 2008.

Samarbete i IT-frågor övergår i kommunalförbundet IT-sam från och med årsskiftet 2008/2009. Ekonomiavdelningen har haft ett tufft år med vakans både på ekonomichefstjänsten och på en av ekonomiassistenttjänsterna. Till budgetåret 2009 är ekonomiavdelningen fulltalig. Till arkivtjänsten har nu även Vadstena kommun anslutit sig. Detta medför att informationsansvaret flyttas över på näringslivstjänsten från arkivtjänsten.

### Viktiga händelser

I maj beslutade kommunstyrelsen om anställningsinköps- och investeringsprövning samt att personalminskning skulle ses som den viktigaste åtgärden för att komma till rätta med budgetöverskridandet.

I september beslutades även att personalkostnaderna skulle minskas i nämnderna med drygt 4 mkr under kommande år. Arbetet med att minska kostnaderna har varit framgångsrikt och tillsammans lyckades förvaltningarna hamna kring budgeterad ram.

Satsningar har gjorts på marknadsföringen av kommunen. Vid årets början fanns på Storgatan många tomma affärslokaler. Vid årets slut var flera av dem uthyrda. Kommunen har köpt det så kallade Centrumhuset för att förbättra gatubilden i centrala Boxholm.

Ett omfattande arbete har även lagts ner på att förbättra informationen på kommunens webbplats. Intranätet är klart och kommunens webbplats tas i bruk våren 2009.

### Måluppfyllelse

Uppnås målen	Ja	Nej
Nöjd Region Index.ökar (NRI)	X	
Nöjd Medborgar Index (NMI)	X	
Nöjd Inflytande Index (NII)		X

För kommunen finns ett för alla övergripande mål att bli fler invånare. Med en växande ekonomi kan bättre service ges. Kommunen fick ett nettotillskott av kommuninvånare med 37 personer. Endast fyra östgötakommuner ökade befolkningen 2008, de kommuner pendeltåget går igenom.

Nöjd Region Index (NRI) som mäter hur bra invånarna upplever sin kommun som en ort att leva och bo på har höjts från 64 (2007) till 65 (2008). Jämfört med förra undersökningen har Boxholms kommun fått högre betyg på *Arbetsmöjligheter*, *Rekommendation*, *Utbildningsmöjligheter*, *Bostäder*, *Trygghet*, *Kommunikationer* och *Fritid*. Lägre betyg har erhållits på *Miljö* och *Kommersiellt utbud*. Främst är det betyget på *Fritid*, *Bostäder* och *Miljö* som kan höja helhetsbetyget. För att öka betyget har en stor satsning gjorts på marknadsföring och bättre bostäder för äldre personer på Bjursdalsvägen 9.

Nöjd Medborgar Index (NMI) som mäter hur bra invånarna upplever att de kommunala verksamheterna är har höjts från 56 (2007) till 57 (2008). Jämfört med förra undersökningen har Boxholms kommun fått högre betyg på *Förskolan*, *Grundskolan*, *Gymnasieskolan*, *Bemötande*, *Gator och vägar*, *Fritid – Kultur*, *Miljöarbete*, *Vatten- och avlopp*, *Renhållning* och *Räddningstjänsten*. Verksamheterna *Äldreomsorgen*, *Stöd för utsatta personer*, *Gång- och cykelvägar* och *Fritid – Idrott* har fått sänkt betyg sedan förra undersökningen.

Ökningar på *Gator och vägar* och *Renhållning* förväntas få stor påverkan på helhetsbetyget för NMI. För att invånarna ska uppleva att de kommunala verksamheterna fungera bra är bättre anpassade bostäder för äldre en viktig satsning som innebär bättre och effektivare verksamhet för äldreomsorgen. Skolan är enligt tidigare beslut ett prioriterat område och satsningar har gjorts på elevvården och för barn med neuropsykiatriska funktionshinder.

Nöjd Inflytande Index (NII) har sjunkit från 44 (2007) till 43 (2008). Jämfört med förra undersökningen har betyget höjts för *Tillgänglighet* och *Påverkan* medan betyget sjunkit vad gäller *Förtroende*. Främst är det betygen för *Information*, *Förtroende* och *Påverkan* som förväntas få stor betydelse för helhetsbetyget för NII. Arbetet i demokratiberedningen har pågått under året för att hitta nya sätt att stärka invånarnas inflytande över kommunens verksamheter och beslut.

### Kvalitets- och verksamhetsutveckling

Internkontroll har genomförts enligt plan och har inte föranlett att några felaktigheter har påträffats. Den årliga enkätundersökningen av arbetsmiljön har genomförts med gott resultat. Under året har inga synpunkter eller klagomål inkommit.

Under 2008 har kommunstyrelsen diskuterat arbetet med balanserad styrning och beslutat att detta arbete ska övergå till verksamhetsstyrning. Detta har medfört att arbetet med styrkortet fått låg prioritet. Kommunstyrelsens beslut att ta fram en plan för förankring av verksamhetskortet för att anpassa verksamheten till nuläget har tagits fram och arbete sker därefter. För att förbättra budgetprocessen flyttades delårsbokslutet till 31 augusti.

När det gäller kommunens ekonomiska mål följs den av kommunfullmäktige beslutade budgetprocessen och handlingsplanen:

- att skapa en gemensam bild av nuläget
- att välja strategi för anpassning
- att samla organisationen runt uppgiften

### Framtidsutsikter

Arbetet med att finna olika samarbetsformer med andra kommuner kommer att fortsätta i framtiden. Från och med 2009 kommer även Åtvidabergs kommun att samverka inom KÖBYT.

Ett nytt ekonomisystem kommer att införas under försommaren 2009 vilket förhoppningsvis kommer att ge bättre förutsättningar för ekonomistyrningen.

Kommunen beslutade 2008 att delta i SKL:s projekt och nätverk "ungdomsdialogen" i syfte att utveckla dialogen med unga. Projektet håller på åren 2008-2010.

Det är glädjande att befolkningssiffrorna nu åter vänt uppåt efter flera års minskning. Förhoppningen är att fler och fler skall upptäcka att det är enkelt att bo och leva i Boxholm.

### Framtida åtaganden

Under 2014 upphör Östgotatrafikens avtal om tågleasing. Inlösen måste då ske till fastställt restvärde. Marknadsvärdet bedöms dock vara lägre än restvärdet, varvid nedskrivning blir aktuell. Denna nedskrivning kommer att belasta respektive kommuns resultat, eftersom ägarna enligt nuvarande finansieringsmodell måste tillskjuta medel till bolaget. För Boxholms del uppgår beloppet för närvarande till totalt 1,3 mkr. I årets bokslut har inget reserverats för detta åtagande.

### Nyckeltal

Nyckeltal	2008	2007	2006
Nettokostnad kr/inv	5 742	6 578	6 505
Antal beslutsparagrafer	212	243	235
Antal leverantörsfakturer	7 492	8 194	8 070

## KOMMUNSTYRELSEN – RÄDDNINGSTJÄNSTEN

Ordförande: Per-Arne Larsson  
Förvaltningschef: Håkan Jansson

### Årets resultat

Nettokostnader år 2007- 2008 i tkr

	2008	2007
Budget	4 386	4 258
Utfall	4 380	4 346
Avvikelse	6	-88
Avvikelse i %	0,1%	-2,1%

Det lilla överskott som har uppstått beror på att räddningsschefen till viss del har hanterat beredskapssamordnarens arbetsuppgifter under dennes tjänstledighet.

Budgeten bygger på 112 räddningstjänstinsatser/år. 2008 har Räddningstjänsten haft 99 insatser, varav ett flertal var mera personalkrävande än budgetberäkningarna.

Service- och underhåll på våra fordon har varit högre än budgeterat. Dessutom har en äldre skogsbrandbil köpt in.

### Förvaltningsorganisation

Samtal om eventuellt fördjupad verksamhet pågår med Mjölby Räddningstjänst. Under året har ett antal av deltidsbrandmännen avslutat sin tjänst inom organisationen. De har ersatts av ny personal.

### Viktiga händelser

Under året har inga kommuninvånare omkommit eller allvarligt skadats till följd av brand. Vid trafikolyckor har ett flertal skadats, ingen har omkommit under tiden räddningspersonalen utfört losstagning ur fordonet.

Den heta och torra sommaren medförde att antalet mantimmar för personalen ökade. Räddningstjänsten hade ett antal skogsbränder att bekämpa. Nämnas bör branden utmed södra stambanan, brand på en sträcka av 1,5 km uppstod när ett tågsätt "tjuvbromsade". Kommunen hade hjälp av grannkommunerna både i norr och söder vid insatsen.

Det finns numera en beredskapssamordnare inom räddningstjänsten. Samordnarens arbetsuppgifter är att öva och samordna kommunens resurser vid extraordinära händelser. Tjänsten är delad med Mjölby kommun, och finansieras helt genom stadsbidrag från Krisberedskapsmyndigheten.

## Måluppfyllelse

Uppnås målen	Ja	Nej
Andelen medborgare som enl. SCB:s undersökning är nöjda med kommunens räddningstjänst skall öka	X	
Samtliga 6-åringar utbildas i brandskyddsinfo.	X	
Samtliga elever som slutar årskurs 7 ska erhålla en samverkansinformation om droger, skadegörelse, anlagda bränder samt praktisk brandskyddsutbildning.	X	

Enligt SCB:s kommunenkät erhåller räddningstjänsten goda resultat med ökning från 72 till 79. Därav kan bedömningen bli att Räddningstjänstens verksamhet bedrivs med effektivitet och kvalitet.

Alla 6-åringar i Boxholms kommun har fått utbildning. Den har skett i förskoleklasserna och genom besök på brandstationen. Målet är att 6-åringarna ska diskutera bränders uppkomst, känna till larmnumret 112 och att varje hem ska ha en fungerande brandvarnare.

Samtliga elever i årskurs 7 har erhållit information om brand-skadegörelse-drog/alkohol-frågor.

### Kvalitets- och verksamhetsutveckling

Interkontroll har genomförts enligt antagen plan. Alla mål uppfylldes förutom kontrollen av brandposter som påbörjades för sent under året. Detta åtgärdas under 2009. Inga synpunkter och klagomål har inkommit. Systematiskt arbetsmiljöarbete har bedrivits genom personal- och befälsmöten samt skyddsronder.

### Framtidsutsikter

Räddningstjänstens tankbil är 19 år gammal. Under året har reparationer för 80 tkr gjorts på den. Tillgången på reservdelar är numera begränsad. Tankbilen bör bytas senast under år 2012, enligt räddningstjänstens fordonsplan.

RAKEL kommer förmodligen att installeras under senare del av 2010. Beslut om införandet av tekniken sker under 2009, hela kommunen skall inventeras.

Samverkan med Mjölby gör att kommunen kan erhålla en bättre prisnivå på varor och tjänster. Möjligheten att fördjupa samverkan med Mjölby bör utredas för att i framtiden klara kostnadsökningar.

### Nyckeltal

	2008	2007	2006
Nettokostnad kr/inv	833	832	817
Antal utryckningar	99	122	129
Övning/utbildning personal (timmar)	50	50	50

## BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

Ordförande: Ulf Eriksson  
Förvaltningschef: Gösta Högberg

### Årets resultat

Nettokostnader år 2007-2008 i tkr

	2008	2007
Budget	98 939	95 135
Utfall	99 267	94 906
Avvikelse	-328	229
Avvikelse i %	-0,3%	0,2%

Barn- och utbildningsnämnden presenterar ett mindre underskott om 300 tkr för 2008. De största negativa avvikelserna innehåller av verksamheterna undervisning grundskolan och gemensam skoladministration. Detta beror på att budgeterade åtgärder inom undervisning grundskolan inte genomfördes förrän till hösten. Dessutom fanns inte tjänsten som barn- och utbildningschef budgeterad.

Underskottet på grundskolan och gemensam skoladministration kompenseras av överskott inom verksamheterna barn med särskilda behov, gymnasieskolan och elevhälsan. Överskotten inom barn med särskilda behov och elevvården beror på vakanser och försäljning av tjänster till andra kommuner. Att överskottet blev stort inom gymnasieskolan beror på ett lägre elevantal på våren än budgeterat och en lägre genomsnittskostnad än budgeterat.

### Förvaltningsorganisation

Det är inte någon större skillnad på antalet personer som arbetar inom förvaltningen. Dock har antalet anställda mätt som heltidsanställda årsarbetare minskat och därmed kostnaderna.

Den första NP-klassen startades under hösten 2008, för barn med neuropsykiatriska funktionshinder. Klassen återfinns på Stenbockskolan och har tio elever. Gruppen har kunnat startas genom omfördelning av befintliga resurser samt stöd från Carl Tryggers stiftelse.

Projektet ”skoldatatek och elevhälsovård” avslutades under året vilket finansierades med hjälp från Carl Tryggers stiftelse.

### Viktiga händelser

Det befarades att underskottet skulle bli större men åtgärder har vidtagits för att komma i balans med

budget genom kraftig minskning av personalstyrkan.

Personalkostnaden för hösten var på samma nivå som under våren, vilket innebär att hela löneökningen inarbetades. Det motsvarar en besparing på fyra till fem heltidsanställda årsarbetare.

95 % av eleverna i årskurs 9 var behöriga till de nationella programmen på gymnasiet. Det ska jämföras med att 89 % av landets elever totalt, var behöriga till de nationella programmen. Detta är ett mycket bra resultat och det bästa på flera år.

Under året har både ny rektor och ny barn- och utbildningschef rekryterats. Detta betyder att ledningsorganisationen för första gången på länge varit fulltalig, dock försvinner chefen för elevhälsan från och med årsskiftet. Ny chef har rekryterats och tjänsten kommer att tillsättas i mars 2009.

### Måluppfyllelse

Uppnåda målen	Ja	Nej
Andelen medborgare som enligt SCB:s undersökning är nöjda med förskolan skall öka	X	
Andelen medborgare som enligt SCB:s undersökning är nöjda med grundskolan skall öka	X	
Elevernas meritvärde skall öka		X

Det kan konstateras att alla de av nämnden uppsatta verksamhetsmålen har uppnåtts 2008. Upplevelsen av nöjdhet med verksamheten är mycket hög hos brukarna, både vad gäller barn/ungdomar och föräldrar. Detta börjar nu även visa sig i SCB:s medborgarundersökning, vilket är mycket glädjande.

Andelen medborgare som enligt SCB:s undersökning är nöjda med kommunens förskolor har ökat från 65 (2007) till 71 (2008). Detta kan jämföras med genomsnittet på 64 för samtliga kommuner i undersökningen.

Andelen medborgare som enligt SCB:s undersökning är nöjda med grundskolan har ökat från 50 (2007) till 61 (2008). Även här ligger Boxholm bättre till än genomsnittet på 59 för samtliga kommuner i undersökningen. Det är ett betydligt bättre resultat än 2006 då andelen som var nöjda med grundskolan låg på 44.

Elevernas meritvärde (studieresultat) har ökat från 194 (2007) till 202 (2008).

### Kvalitets- och verksamhetsutveckling

Internkontroll har delvis genomförts enligt fastställd plan och har inte föranlett att några fel-

aktigheter har påträffats. Balanserat styrkort med handlingsprogram har framtagits. Styrkortet ingår i framtagna skolplan 2008-2011.

En enkätundersökning beträffande arbetsmiljön genomfördes 2007. En ny undersökning kommer att genomföras under februari 2009. Skyddsronder har genomförts.

Det finns från och med hösten 2008 en möjlighet för allmänheten att lämna synpunkter och klagomål via nämndens webbplats. Under året har inga synpunkter eller klagomål inkommit.

### Framtidsutsikter

Verksamheten kommer under året att arbeta med de handlingsplaner som har tagits fram. Bland annat kommer ett antal seminarier genomföras för att diskutera värdegrundsfrågor. Dessutom kommer alla ges möjlighet att ta del av modern forskning. Dessa arbeten gäller både personal och för-  
troendevalda.

Från mars 2009 kommer det att finnas en ny chef för elevhälsan. Detta möjliggör att arbetet med utvecklingen av elevhälsoarbetet kan fortlöpa. Planeringen av en eventuellt ny NP-klass är i gång. Planeringen av hur de ensamkommande flyktingbarnen skall tas emot, har pågått hela hösten. De flesta är i gymnasieålder, men några kommer att placeras på Stenbockskolan.

Antalet barn inom barnomsorgen förväntas vara relativt konstant de närmaste åren. Antalet elever inom grundskolan kommer däremot att fortsätta sjunka. Prognosen för läsåret 2014/2015 pekar på ett elevantal inom grundskolan inklusive förskoleklass på 488 elever vilket är en rejäl minskning från det innevarande läsårets 610 elever.

Antalet elever inom gymnasieskolan har nu stagnerat efter flera års ökning och elevantalet förväntas sjunka läsåret 2009/2010.

De minskande elevtalen de närmaste fem åren, kommer att innebära behov av en fortlöpande anpassning av organisationen.

### Nyckeltal

	2008	2007	2006
Nettokostnad kr/inv	18 866	18 171	16 909
Antal barn inom barnomsorgen <sup>1)</sup>	209	206	219
Antal elever inom grundskolan <sup>2)</sup>	621	640	679

1) Genomsnitt under året exklusive fritidshem och förskoleklass

2) Genomsnitt under året inklusive förskoleklass

## BYGGNADSNÄMNDEN

Ordförande: Per-Arne Larsson

### Årets resultat

Nettokostnader i tkr

	2008	2007
Budget	2 295	2 228
Utfall	2 035	2 124
Avvikelse	260	104
Avvikelse i %	11,3%	4,7%

Det blev ett överskott när verksamhetsåret 2008 summerats. Detta beror på överskott i verksamheterna primär- och grundkartor, fysisk och teknisk verksamhet och Stora målen. De största enskilda förklaringarna till de positiva avvikelserna är låga grundkarts-kostnader och avsaknad av förvaltningschef. Den enda större negativa avvikelsen som kan noteras är den på övriga avläggningar som beror på byggandet av en skateboardramp som ej var budgeterad.

### Förvaltningsorganisation

Under året har förvaltningschefen slutat sin anställning, dock är denne behjälplig på konsultbasis tills ersättare rekryterats. En ny byggnadsassistent har anställts i slutet av 2008.

### Viktiga händelser

Utbyggnaden av Flemminge golfbana är klar och anläggningen består idag av en niohålsbana. Försäljningen av de åtta tomter i Malexander som detaljplanerats pågår. Samtidigt är ytterligare detaljplanering av två bostadstomter i Malexander påbörjad.

Stor aktivitet i Blåviksområdet har genererat mycket bygglovshantering vilket är positivt. Generellt kan sägas att huvuddelen av bygglov är hänförligt till landsbygds- och fritidshusbyggnation.

I slutet av verksamhetsåret påbörjades investeringen i en ny konstgräsplan, en investering motsvarande 4 mkr. Under året har även investering påbörjats avseende boulebana i Folkets park.

### Måluppfyllelse

Uppnås målen	Ja	Nej
Andelen medborgare som enligt SCB:s undersökning är nöjda med kommunens friluftsområden och idrotts- och motionsanläggningar skall öka		X
Detaljplanera 30 tomter för bostadsändamål		X

Resultatet i SCB:s undersökning avseende invånarnas nöjdhet med kommunens fritids- och motionsanläggningar har försämrats marginellt från 72 (2007) till 71 (2008). Investeringarna i konstgräsplan och boulebana är viktiga åtgärder för att kunna erbjuda kommunens invånare goda fritidsmöjligheter.

Detaljplanering för Timmerömrådets 30 tomter blev ej klar till årsskiftet på grund av att det krävs en enklare arkeologisk undersökning. Antagande av planen kommer ske under våren 2009.

### Kvalitets- och verksamhetsutveckling

Kontroll av rutiner angående handläggning av bygglov och beviljanden av bygglov har genomförts under året. Det har dock visat sig svårt att följa upp kontrollmomenten att beviljade bygglov avslutas inom två år och att beviljade bygglov avslutas inom fem år med nuvarande rutiner. Uppföljningen avseende att bekräftelse sker på inkommande handlingar visar på att bekräftelse förekommit i samtliga fall.

### Framtidsutsikter

Överenskommelse finns med nuvarande ägare att upprätta en detaljplan för fritidsbebyggelse av området i Malexander som tidigare användes som stugby. Framtagande av detaljplan för campingområdet i Malexander kommer att intensifieras under 2009. För övrigt kan nämnas att nämnden arbetar med cirka 15 detaljplaner, främst på landsbygden.

Byggnadsnämnden ansvarar även för fritidsanläggningarna. Det största enskilda projektet som pågår är investeringen i konstgräsplan på Svartåvallens fotbollsplanering. Projektet beräknas bli färdigställt under våren 2009.

Arbetet med framtagande av ny översiktsplan har påbörjats, inledningsvis sker det med insamling av statistikuppgifter vilket ligger till grund för det fortsatta arbetet. Östsam och Länsstyrelsen har projekt som underlättar framtagandet av ny plan. Samarbete sker med övriga nämnder under ledning av kommunstyrelsen. Målsättningen är att det resulterar i ett styrdokument där alla kommunala frågor belyses.

### Nyckeltal

	2008	2007	2006
Nettokostnad kr/inv	387	407	459
Detaljplanerade tomter	8	0	20
Godkända bygglov	119	88	125

## KULTUR- OCH TURISMNÄMNDEN

Ordförande: Mikael Palm  
Förvaltningschef: Ingemar Nordström

### Årets resultat

Nettokostnader år 2007-2008 i tkr

	2008	2007
Budget	4 525	-
Utfall	4 475	-
Avvikelse	50	
Avvikelse i %	1,1%	

Årets resultat ligger helt enligt budget med ett litet överskott för musikskolan.

### Förvaltningsorganisation

Kultur- och turismnämnden inrättades från och med årsskiftet 2007/2008 genom att verksamheter som berör turism, kultur och bibliotek lyftes ur kommunstyrelsen till den nya nämnden.

Administrative chefen är tillika ansvarig tjänsteman för kultur- och turismförvaltningen sedan våren 2008.

### Viktiga händelser

Tranås kommun har sagt upp avtalet om musikskolan för omförhandling. En utredningsgrupp har tillsatts för att utreda hur musikskolan ska drivas i framtiden.

Under hösten 2008 genomfördes en vecka som kallades "Boxholm blir Bokholm" som innehöll aktiviteter som högläsning, bokutställning, författarbörsock etc. Bidrag till marknadsföring erhöles i det nationella projektet "100 höjdare för läsning" och besöksantalet nära nog fördubblades mot en normal vecka.

### Måluppfyllelse

Uppnås målen	Ja	Nej
Andelen medborgare som enligt SCB:s medborgarindex är nöjda med kommunens kulturaktiviteter skall öka (61)	X	
Alla barn- och ungdomar mellan 2-16 år skall årligen erbjudas minst ett kulturprogram	X	
Minst tio biblioteksprogram med minst 500 besökare	X	

Samtliga av nämnden förankrade mål uppfylldes 2008. SCB:s medborgarundersökning genomfördes under hösten och visade en ökning från föregående år av index för kommunens kulturaktiviteter från 61 (2007) till 68 (2008).

12 olika kulturprogram genomfördes som vände sig till barn- och ungdomar, därigenom täcktes hela åldersgruppen 2-16 år med minst en aktivitet.

23 olika biblioteksprogram genomfördes med totalt 1 086 personer som besökare.

### Kvalitets- och verksamhetsutveckling

Under 2008 har nämnden arbetat under kommunstyrelsens internkontrollarbete. För år 2009 kommer nämnden att fastställa egna rutiner för intern kontroll och egen internkontrollplan. Samordnad arbetsmiljö- och brandskyddsronnd har genomförts på biblioteket och kommunstyrelsekontoret.

### Framtidsutsikter

Turistbyråverksamheten i Dalstorp kommer under våren 2009 att utvärderas och omdisponeringar av turistvärdarnas arbete kommer troligen att ske.

Arbetet fortsätter med att utveckla biblioteksverksamheten mot barn och ungdomar och fortsätta satsa på nya medier, lokalhistoriska veckor och författarbörsock.

Samarbetet mellan bibliotek, turism, växel och näringslivsservice kommer att intensifieras för bättre medborgarinformation.

En arbetsgrupp har utsetts av kultur- och turismnämnden för att arbeta med frågan om Folkets parks framtid. Arbetet har gett resultat och bland annat är flera föreningar involverade.

Ett inriktningsbeslut kommer att fattas i kommunstyrelsen om samarbete kring gemensamt biblioteksdatasystem för biblioteken i Östergötland.

RFID-teknik som är ett steg mot effektivisering, samordning och självbetjäning kommer att införas 2010 på biblioteket förutsatt att investeringen antas politiskt.

### Nyckeltal

	2008	2007	2006
Nettokostnad kr/inv	851	0	0
Antal besök turistinformation	675	1 195	758
Antal besök per biblioteksdag	194	195	200

## MILJÖ- OCH HÄLSOSKYDDSNÄMNDEN

Ordförande: Stig Adolffsson  
Förvaltningschef: Bo Johansson

### Årets resultat

Nettokostnader år 2007-2008 i tkr

	2008	2007
Budget	687	667
Utfall	637	741
Avvikelse	50	-74
Avvikelse i %	7,3%	-11,1%

Det positiva resultatet beror på något större intäkter än beräknat speciellt på livsmedelsområdet.

För övrigt är det inga större avvikelser mot budget. Eftersom vår verksamhet styrs av ett fast avtal med Mjölby kommun är oförutsedda kostnader ovanliga.

### Förvaltningsorganisation

Miljökontoret är lokaliserat till Stadshuset i Mjölby. På förvaltningen arbetar två assistenter, åtta inspektörer, en kommunekolog samt en chef.

Boxholms kommun köper in motsvarande två heltidstjänst av Mjölby kommun.

### Viktiga händelser

Djurskyddstillsynen är från årsskiftet 2008/2009 överflyttat till Länsstyrelsen vilket gjort det möjligt att förstärka tillsynsinsatserna inom livsmedelsområdet, där resurser saknats.

Boxholms kommunfullmäktige har antagit klimatstrategi och energiplan för tiden 2008-2012. Arbetet med planen har ingått i projektet *Klimatcoachning- stöd till lokalt klimatarbete i små kommuner*. Arbetsgruppen för klimatarbetet har bestått av sakkunniga personer från energi, hållbar utveckling och miljö- och hälsoskydd.

### Måluppfyllelse

Uppnås målen	Ja	Nej
25 radonmätningar		X
200 inspektioner/besiktningar	X	
Andelen medborgare som enligt SCB:s medborgarindex är nöjda med kommunens miljöarbete ska öka (56)	X	

För att nå riksdagens mål att radonhalten i alla bostäder ska understiga 200 Bq/m<sup>3</sup> senast år 2020 måste miljökontorets insatser intensifieras. Radonprovtagningen är frivillig hos privata fastighetsägare. Miljökontorets uppgift är att genom information verka för att minst 25 prover blir genomförda årligen. Under 2008 har 23 mätningar utförts. Provtagningskostnaden är subventionerad av miljö- och hälsoskyddsnämnden.

Antalet inspektioner/besiktningar uppgår till 213 stycken, målet var satt till 200.

Andelen medborgare som enligt SCB:s medborgarindex är nöjda med kommunens miljöarbete har ökat från 56 till 68.

### Kvalitet- och verksamhetsutveckling

Den av miljö- och hälsoskyddsnämnden fastställda kontrollplanen har genomförts med ett tillfredsställande resultat. Det systematiska arbetsmiljöarbetet hanteras av Mjölby kommun. Några synpunkter och klagomål har inte inkommit under året.

### Framtidsutsikter

Miljöfrågor och då främst klimatfrågor kommer att vara än mer i fokus i framtiden. För miljö- och hälsoskyddsnämnden märks det dels genom ett ökat ärendeflöde och dels genom nya utökade krav från statliga myndigheter.

Nytt för 2009 är att miljö- och hälsoskyddsnämnden fått tillsynsansvaret över försäljning av nikotinläkemedel.

För att möta framtidens krav och fortsätta utveckla miljöarbetet är det mycket positivt med den samverkan som bedrivs mellan Boxholm och Mjölby kommuner.

### Nyckeltal

	2008	2007	2006
Nettokostnad kr/inv	121	142	108
Delegationsbeslut	226	186	261
Ärende i nämnd	83	65	61

## SOCIALNÄMNDEN – INDIVID OCH FAMILJEOMSORGEN

Ordförande: Britt-Marie Johansson  
Förvaltningschef: Svante Christiansson

### Årets resultat

Nettokostnader år 2007-2008 i tkr

	2008	2007
Budget	11 827	11 191
Utfall	14 026	12 499
Avvikelse	-2 199	-1 308
Avvikelse i %	-18,6%	-11,7%

Resultatet för 2008 visar ett underskott på 2,2 mkr. Ett underskott som vid halvårsskiftet såg ut att bli drygt en miljon större, men under sista halvåret kunnat hämtas hem till viss del. Underskottet beror så gott som uteslutande på att fler barn/ungdomar varit placerade än vad budget medger. Under 2007 och 2008 har det varit en stor överbelastning på denna verksamhet. Även administrationen visar ett relativt stort underskott vilket beror på att personal, på grund av sjukdom, var tvungen att hyras in under våren. Löneökningarna var större än planerat och sparad semester har betalats ut. Dessutom har en konsult hyrts in som systemansvarig för det nya verksamhetssystemet inom IFO, Procapita.

De verksamheter som visar upp det största positiva resultatet är vuxenplaceringarna, där mindre än en årsplacering behövt tillgripas, Solbacken, där föreståndaren delvis varit uthyrd till annan verksamhet samt enskilt bistånd som även under 2008 visat ett förhållandevis bra resultat.

### Förvaltningsorganisation

På socialkontoret är organisationen oförändrad. Den stora förändringen som skett för IFOs del är den nya mottagningen av ensamkommande flyktingbarn. Verksamheten har medfört att ett antal tjänster behövt tillsättas, en föreståndare, en socialsekreterare och sju handledare varav fyra tjänster är på 75% ger sammanlagt åtta nya tjänster från januari 2009.

### Viktiga händelser

Den viktigaste händelsen under 2008 är beslutet, och sedermera avtalet med Migrationsverket, att ta emot ensamkommande flyktingflickor. Ett boende har under hösten skapats och en projektledare har anställts och förberett mottagandet.

Coaching-projektet genom samordningsförbundet har fortsatt med gott resultat vilket resulterat i att ett antal personer erhållit anställning eller praktik. För

att nå budgetbalans har alla möjliga medel satts in. Placeringar har förkortats genom att sätta in ökade insatser på hemmaplan och en allmän restriktivitet i alla ärenden i övrigt har tillämpats, vilket lett till att underskottet kunnat bli mindre än vad det först befarades.

### Måluppfyllelse

Uppnås målen	Ja	Nej
Större andel nöjda medborgare enligt SCB		X
Antal försörjningsstödshushåll minskar		X
Max en årsplacering för vuxna missbrukare	X	

I SCBs undersökning minskade andelen nöjda medborgare från 53 (2007) till 51 (2008), vilket vi inte är nöjda med. Dessutom har antalet hushåll beroende av försörjningsstöd ökat med tre stycken till 114 vilket beror på en sämre arbetsmarknad. För vuxna missbrukare har endast cirka nio månaders placering behövt tillgripas.

### Kvalitets- och verksamhetsutveckling

Beträffande det interna kontrollarbetet har kontrollmoment funnits för strategiska mål, anställningar, ekonomiskt bistånd och bemötandefrågor. Samtliga punkter har kontrollerats av socialtjänsten och godkänts av socialnämnden. Systematiskt arbetsmiljöarbete har bedrivits genom miljörond, PUsamtal och personalmöten. Såväl socialkontoret som Solbacken har extern handledning. Tre klagomål har inkommit under 2008. Samtliga har lösts på ett acceptabelt sätt. Så vitt kan bedömas har en mycket god verksamhet bedrivits inom hela IFO-verksamheten under 2008.

### Framtidsutsikter

Framtiden för verksamheten ser idag ljusare ut än på länge. Detta är främst beroende på att antalet placeringar för barn och unga minskat och vårt förebyggande arbete bedöms ge goda resultat här. Den största oron finns nu för försörjningsstödet då antalet varsel ökat mycket kraftigt och Försäkringskassan och Arbetsförmedlingens regler gör att socialtjänsten får fler att ansvara för. Även den höga arbetsbelastningen ger anledning till oro. En personalförstärkning är därför av största vikt.

### Nyckeltal

	2008	2007	2006
Nettokostnad kr/inv	2 667	2 393	1 810
Antal vård dagar vuxna missbrukare	275	209	0
Kostnader kontaktperson/familj	463	388	326

## SOCIALNÄMNDEN – OMSORGSVERKSAMHETEN

Ordförande: Britt-Marie Johansson  
Förvaltningschef: Rozita Hedqvist

### Årets resultat

Nettokostnader år 2007-2008 i tkr

	2008	2007
Budget	64 875	60 778
Utfall	64 135	62 327
Avvikelse	740	-1 549
Avvikelse i %	1,1%	-2,5%

Bokslutet 2008 visar på ett överskott om cirka 740 tkr. Det är mycket bra resultat med tanke på att budget 2008 till stor del baserades på budget 2007, vars bokslut visade på ett minus om cirka 1,5 mkr.

I början av året ägnades mycket kraft åt att analysera och ta beslut på besparingar för att inte göra ett underskott även 2008. Året har präglats av ständiga effektiviseringar och omständigheter har gjort att detta varit möjligt.

De största positiva avvikelserna är inom området som är styrt av lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Det är bland annat senareläggning av tillsättande av tjänst på nya gruppboendet och samordningsvinster mellan Stödboendet, Korttids och Smeden som påverkat resultatet i positiv riktning. Intäkter för skolbarnsomsorg har ökat på grund av fler barn i verksamheten. Ej använda medel för tjänsteköp av handläggare för LSS bidrar också till det positiva resultatet.

Verksamheten för personlig assistent (LASS) påvisar ett överskott. Felbudgetering på intäktssidan är en av anledningarna. För såväl verksamheterna inom LSS som för LASS gäller att en viss felbudgetering av lönekonton skett.

Hemtjänstens verksamhet har gjort ett överdrag. Cirka hälften av detta är lönekostnader och den andra hälften är mindre intäkter än budgeterat. På grund av att hemtjänstkontot är stort kan man förledas att tro att överdraget är större på hemtjänsten än i särskilt boende men procentuellt ligger överdragen mycket nära varann.

Löneökningkostnaderna 2008 blev högre än budgeterat varför nästan samtliga personalkonton inom äldreomsorgen uppvisar underskott 2008.

### Förvaltningsorganisation

Under 2008 har hemtjänsten fått nya ändamålsenliga lokaler. Fritidsledaren/samordnaren för anhörigstöd gick i pension och en ny medarbetare anställdes under våren.

Omsorgsverksamhetens vaktmästare sedan många år slutade under sommaren med pension och en ny vaktmästarorganisation fastställdes tillfälligt. Den nya vaktmästarorganisationen består av en verksamhetsvaktmästare samt en teknisk vaktmästare på deltid.

Under våren 2008 tillsattes en ny biståndshandläggare då den förra övergick till att bli enhetschef för hemtjänsten.

### Viktiga händelser

En rad åtgärder vidtogs i början av året för att nå budgetbalans 2008 såsom neddragning av tjänster och ändrad vaktmästarorganisation. Vidare har även effektivisering av köksenheten, höjning av hyror och måltidsavgifter samt samordningsvinster mellan Stödboendet, Korttids och Smeden genomförts.

På grund av tillkomsten av seniorboendet på Bjursdalsvägen 9 har två platser i särskilt boende på Svalan tagits bort. Antalet permanenta platser i särskilt boende är nu 55 platser samt tio platser för korttidsvård.

Verksamheten benämnd "Korttids", och som ger avlastning för föräldrar som har barn med funktionsnedsättning, har utökats, såväl när det gäller skolbarnsomsorg som korttidsavlösning och inskolning till eget boende.

För att kvalitetssäkra omsorgsverksamheten inhandlades 2007 ett IT-system. Systemet heter Procapita och ett gediget implementeringsarbete har pågått under hela 2008. Det återstående införandet av systemet gäller de verksamheter som är styrda av Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Systemet är till för att omsorgsverksamhetens alla verksamhetsgrenar skall ges förutsättningar för att handlägga och dokumentera ärenden på ett korrekt och rättssäkert sätt.

Under 2008 har en utbildningsinsats genomförts under rubriken "Demenssjukdomar och symtom – Konfusionstillstånd".

Lärare från Liljeholmens Folkhögskola hade en "nystartsvecka" för personalen på demensboendet Svalan 1. Personalen på detta boende har inte tidigare fått någon gemensam utbildning med anledning av att enheten blivit demensboende. Även all personal inom äldreomsorgen fick under

hösten en halv dags föreläsning om arbetssätt för en god demensvård, ”jag - stödjande”. Även vid dessa tillfällen var det lärare från Liljeholmens Folkhögskola som stod för utbildningsinsatserna. De utbildningsinsatser som gällt föreläsning och utbildning inom demensområdet, har bekostats med statliga medel.

Regeringen har de senaste åren gjort en hel del satsningar gällande den kommunala psykiatrin och för detta tillskjutit pengar. Med sådana medel gjordes under hösten en utbildningsinsats i form av en föreläsning med ämnet ”Neuropsykiatriska funktionshinder”. Även skolans personal var välkomna på denna mycket välbesökta föreläsning.

### Kvalitets- och verksamhetsutveckling

Internkontrollen har genomförts i enlighet med antagen plan. Socialnämnden har tagit fram mål för verksamheten genom att upprätta en verksamhetsplan. Arbetet med att förankra denna plan har pågått under året.

Under året har tre klagomål inkommit. Omsorgsverksamheten har handlagt och besvarat samtliga. Skyddsronder har genomförts inom samtliga verksamheter, förutom hemtjänsten. Checklistor och handlingsplaner för arbetsmiljöarbete har upprättats. Under året har nio anmälningar om arbets-skada inkommit och samtliga har följts upp.

### Måluppfyllelse

Uppnåa målen	Ja	Nej
Andelen medborgare som enligt SCB:s undersökning är nöjda med kommunens äldreomsorg		X
80% av hemtjänstens omsorgstagare skall veta vem de har som kontaktperson		X
Personal som förstår sitt uppdrag	X	

Andelen medborgare som enligt SCB:s årliga undersökning är nöjda med kommunens äldreomsorg har minskat från 57 (2007) till 52 (2008). Däremot visar Socialstyrelsens nationella brukarundersökning att Boxholms kommun rankas på delad sjätte plats, av landets kommuner, när det gäller brukarnöjdhet i hemtjänsten och delad tiondeplats när det gäller brukarnöjdhet i särskilt boende.

På grund av att hemtjänsten under flera månader saknat egen enhetschef har flera av hemtjänstens kontrollmoment för internkontroll och måluppfyllelse ej verkställts. Det har inte heller funnits någon som på ett aktivt sätt kunnat implementera kontaktmannaskapet i hemtjänsten. Brister har funnits beträffande tilldelning av kontaktperson samt

även information till den äldre om innebörden av densamma.

Omsorgsverksamheten har genomfört en enkätundersökning för att undersöka om personalen förstår sitt uppdrag. Generellt kan sägas att de flesta av personalen upplever stor nöjdhet totalt med sin arbetssituation och är väl förtrogna med sitt uppdrag.

### Framtidsutsikter

Omsorgsverksamheten arbetar efter att alla som vistas i kommunen skall ”få leva så länge de lever”. För att uppnå detta kommer omsorgsverksamheten att lägga mycket kraft på att verksamheten genomförs av brukarinflytande, att den äldre och/eller personer med funktionsnedsättning får behålla sitt självbestämmande och sin integritet. Omsorgsverksamheten skall ha kompetent personal som förstår sitt uppdrag och som har en god etik och ett gott bemötande. Grunden för en god omsorgsverksamhet är de förebyggande insatserna där fritidsledaren, som tillika är samordnare för anhörigstöd/anhörigstödjare, har en central roll i enlighet med lagstiftarens intentioner.

Under hösten 2008 färdigställdes Bjursdalsvägen 9, det senaste tillskott av seniorboende i Boxholms kommun. Detta är en nödvändig framtidsinsats som stämmer väl överens med de krav som de äldre har på bra bostäder. Boendet och boendemiljön påverkar i hög grad hur den äldre klarar sin vardag och sitt välbefinnande. Boendeformen ger även trygghet och uppmuntrar till gemenskap. Det bidrar starkt till att den äldre håller sig i gång och stimuleras till aktiviteter. Detta motverkar sjukdom samt ger förutsättningar för den äldre att få känna en meningsfull tillvaro.

Regeringen har utlovat statliga medel även för 2009 dels för att höja kvalitén i äldreomsorgen och dels för att kommunen skall kunna förbättra stödet till anhöriga. Regeringen vill även påskynda förbättringsarbetet av psykiatrin och kommunen får för detta statliga medel till utbildningsinsatser. Kommunen har även blivit beviljade stimulansmedel för att utreda möjligheten att förbereda eller utveckla valfrihetssystem, enligt den nya lagen om valfrihetssystem (LOV), inom äldre- och handikappomsorgen.

### Nyckeltal

	2008	2007	2006
Nettokostnad kr/inv	12 193	11 933	11 334
Platser i särskilt boende	65	67	67
Personer med hemtjänst	130	125	130

## KONCERNREDOVISNING

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

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

Boxholms kommun äger 20% av VÖKBY Bredband AB. Övriga ägarkommuner är Vadstena, Ödeshög, Kinda och Ydre. Bolaget har som uppgift att erbjuda tjänster till boende och företag i det bredbandsnät som ägarkommunerna etablerar.

### Koncernresultat

Kommunkoncernens resultat för år 2008 uppgår till -4,7 mkr (1,1). Detta kan jämföras med koncernens budgeterade resultat om 1,1 mkr (0,6). Budgetavvikelsen för 2008 hamnade således på -5,8 mkr. Koncernresultatet (tkr) fördelar sig enligt följande:

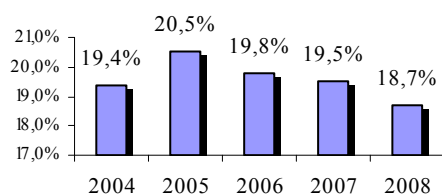
Boxholms kommun	-4 436
AB Boxholmshus	-203
20% av VÖKBY Bredband AB	-86
<b>Koncernens resultat</b>	<b>-4 725</b>

Koncernens nettokostnader uppgår till 215,8 mkr (203,5). Ökningen uppgår till 12,3 mkr. Ökningen av koncernens nettokostnad är 6,0% (4,1%). Koncernens löpande verksamhet har ett kassaflöde om 2,9 mkr (25,5). Nettoinvesteringarna uppgår till 34,1 mkr (18,7). Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgår till 4,7 mkr (0,8). Årets förändring av likvida medel är -26,5 mkr (9,1).

### Nyckeltal

	2008	2007	2006
Resultat (tkr)	-4 725	1 085	1 806
Soliditet %	18,7%	19,5%	19,8%
Långfristig skuld (kr)/inv	38 350	37 740	37 589
Ansvarsförbind. (kr)/inv	27 039	27 356	24 328
Anläggningstillg. (kr)/inv	56 038	52 734	52 432
Eget kapital/inv	11 859	12 847	12 632

### Koncernens soliditet 2004-2008



Koncernsoliditeten är 18,7% (19,6%). Nyckeltalet förbättrades årligen mellan 2000 och 2005 men har sjunkit de senaste tre åren. Den minskade soliditeten beror främst på innevarande års negativa resultat. Upp till snittet för de östgötska kommunkoncernerna är det långt kvar, år 2007 var den genomsnittliga soliditeten 30%.

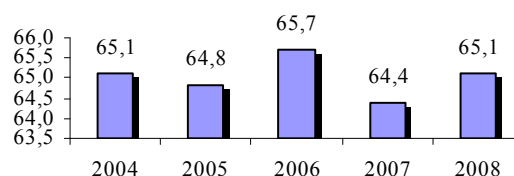
### AB Boxholmshus

Resultatet för AB Boxholmshus (inkl AB Boxholmsteknik) uppgår till -0,2 mkr (1,0) medan bolagets upprättade budget låg på 0,7 mkr. Budgetavvikelsen för 2008 hamnade följaktligen på -0,9 mkr. Den största förklaringen till den negativa avvikelsen är ökade elkostnader som var 1,3 mkr högre jämfört med 2007. En annan förklaring är ökade räntekostnader som steg med 1,1 mkr jämfört med året innan. Arbetet med strategiplan fortsätter i framtiden vilket kommer att påverka organisationen i form av besparingar.

Av bolagets totala lägenhetsbestånd på 568 lägenheter står vid årsskiftet 2008/2009 44 av dem outhyrda vilket är en minskning med en lägenhet jämfört med föregående år. Arbetet med en detaljerad handlingsplan fortlöpte under året för att få ner vakansgraden samt för att skapa ett mer attraktivt boende för Boxholms kommuns invånare. Arbetet med strategiplanen har fortsatt under året. Detta arbete har bland annat resulterat i upprustning av kommersiella lokaler längs Storgatan och att nya hyresgäster flyttat in i dessa.

Solviteten har ökat under året till 7,3% (7,1%). De senaste fem årens resultatutveckling visar ett positivt överskott om 3,3 mkr. Glädjande är att bolagets låneskuld minskat med 4,3 mkr jämfört med föregående år. Det kan konstateras att bolagets omsättning ökat med 700 tkr under 2008.

### AB Boxholmshus omsättning 2004-2008 (mkr)



Bolagets ekonomichef och tillika vice VD tillträdde i juni som VD för AB Boxholmshus. Stort engagemang har lagts ner tillsammans med Boxholms kommun på fastigheten Bjursdalsvägen 9 som byggts om till äldreboende. I samband med ombyggnationen genomfördes garage- och markarbeten i Bjursdalen. Under året har bergvärme installerats i hyreshusen i Strålnäs. Bolaget arbetar med att utveckla samarbetet med Tranås kommun inom va-verksamheten för framtiden.

## **VÖKBY Bredband AB**

Årets resultat för VÖKBY Bredband AB uppgår till -430 tkr (34 tkr). Boxholms kommun tjugo-procentiga andel av resultatet är -86 tkr (7 tkr). Resultatet är något sämre än vad som budgeterats, enligt budget -351 tkr. Underskottet förklaras av att VÖKBY Bredband har gjort en medveten satsning på ett nytt affärsområde som innebär försäljning av internetjänst till hyresgäster i de kommunala bolagen. Genom denna satsning får även boende i allmännyttans lägenheter tillgång till VÖKBY Bredbands tjänster via befintliga kabel-TV nätet. Intäkterna i form av anslutningsavgifter från nyanslutna kunder har ej heller ökat i den takt som var budgeterad. Bolagets totala balanserade underskott uppgick till -4,4 mkr.

Räntekostnaderna sjönk under året till följd av att ett rörligt lån lades om till checkräkningskredit under 2007. Avskrivningarna nådde sin topp 2008. Flera stora investeringar som genomfördes vid företagets uppstart 2003 slutavskrevs under december 2008.

Tillväxten på kundsidan är inne i en positiv trend. Telefonikunderna ökade med 37%, TV-kunderna med 28%, Internetkunderna med 17% och fiberanslutningarna med 4%. Sammantaget ökade företagets fasta månadsintäkter med 13% under det gångna året. Det så kallade VÖKBY-projektet, där kommunerna tillsammans byggde ut nätet med hjälp av statliga medel upphörde vid utgången av 2007.

I syfte att öka försäljningen har bolaget påbörjat försäljning av tjänster i Växjö och Vetlandas stadsnät. Personaltjänster har fram till 2008 främst köpts in från ägarkommunerna. Dessa tjänster kommer från och med 2009 att köpas in av kommunalförbundet ITsam och av externa konsulter. Bolaget kommer i framtiden arbeta för etablering och tjänsteförsäljning i flera stadsnät utanför VÖKBY-kommunerna.

**Resultaträkning Koncernen**

*Belopp i tusen kr*

		<b>2008</b>	<b>2007</b>
Verksamhetens intäkter	Not 1	79 028,1	80 886,8
Verksamhetens kostnader exkl avskrivningar	Not 1	-279 802,5	-268 625,5
Avskrivningar	Not 1	-14 999,2	-15 732,4
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-215 773,6</b>	<b>-203 471,1</b>
Skatteintäkter	Not 2	173 338,3	165 879,7
Skattekostnader och statsbidrag	Not 3	45 737,8	46 520,7
Finansiella intäkter	Not 4	1 458,4	1 438,7
Finansiella kostnader	Not 5	-9 486,0	-8 403,4
<b>Resultat efter skatteintäkter och finansnetto</b>		<b>-4 725,2</b>	<b>1 964,5</b>
Extraordinära poster	Not 6	0,0	-880,0
<b>Årets resultat</b>		<b>-4 725,2</b>	<b>1 084,5</b>

**Balansräkning Koncernen**

Belopp i tusen kr

		2008	2007
<b><u>TILLGÅNGAR</u></b>			
<b>Anläggningstillgångar:</b>			
Nyttjanderät ledningsrätt		1 322,0	0,0
Aktier och andelar	Not 7	7 915,1	5 707,3
Långfristiga fordringar	Not 8	543,1	607,2
Maskiner och inventarier	Not 9	9 142,5	11 365,2
Byggnader och mark	Not 10	272 959,6	254 523,3
Uppskjuten skattefordran	Not 11	1 120,0	1 120,0
Balanslånepost	Not 12	1 756,0	2 107,0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>294 758,3</b>	<b>275 430,0</b>
<b>Omsättningstillgångar:</b>			
Förråd	Not 13	102,1	158,6
Kortfristiga fordringar	Not 14	14 390,8	14 903,1
Förutbetalda kostnader o. upplupna intäkter	Not 15	5 416,5	8 049,7
Likvida medel	Not 16	19 559,7	46 065,4
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>39 469,1</b>	<b>69 176,8</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>334 227,4</b>	<b>344 606,8</b>
<b><u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u></b>			
<b>Eget kapital:</b>			
Ingående eget kapital		67 101,8	66 016,9
Årets resultat		-4 725,2	1 084,9
<b>Summa eget kapital</b>	Not 17	<b>62 376,6</b>	<b>67 101,8</b>
<b>Avsättningar:</b>			
Avsatt till pensioner inkl löneskatt		7 054,2	8 173,8
Övriga avsättningar		5 957,2	6 649,0
<b>Summa Avsättningar</b>	Not 18	<b>13 011,4</b>	<b>14 822,8</b>
<b>Skulder:</b>			
Långfristiga skulder	Not 19	201 718,6	197 115,1
Kortfristiga skulder	Not 20	19 802,5	27 755,8
Upplupna kostnader o. förutbetalda intäkter	Not 20	37 318,3	37 811,3
<b>Summa skulder</b>		<b>258 839,4</b>	<b>262 682,2</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, SKULDER OCH AVSÄTTNINGAR</b>		<b>334 227,4</b>	<b>344 606,8</b>
<b>SUMMA ANSVARSFÖRBINDELSER:</b>	Not 21	<b>142 224,1</b>	<b>142 872,9</b>

**Kassaflödesanalys Koncernen**

*belopp i tkr*

	<b>2008</b>	<b>2007</b>
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>		
Årets resultat	-4 725	1 084
Justering för ej likviditetspåverkande poster	not 22 15 367	18 111
Minskning av avsättningar pga. utbetalningar	-1 811	-351
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</b>	<b>8 831</b>	<b>18 844</b>
Varulager (ökning(-)/minskning(+))	57	28
Förändring av kortfristiga fordringar (ökning(-)/minskning(+))	3 146	-302
Förändring av kortfristiga skulder (ökning(+)/minskning(-))	-9 108	8 466
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>2 924</b>	<b>27 036</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>		
Investering i immateriella tillgångar	-1 322	0
Investering i materiella tillgångar	-30 980	-17 529
Försäljning av materiella tillgångar	412	810
Investering i finansiella tillgångar	-2 208	-2 019
Försäljning av finansiella tillgångar	0	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-34 098</b>	<b>-18 738</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>		
<b>Upplåning</b>		
Nyupptagna lån	10 000	4 700
Amortering av långfristiga skulder	-5 396	-3 919
<b>Utlåning</b>		
Ökning långfristiga fordringar	0	-81
Minskning av långfristiga fordringar	64	84
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>4 668</b>	<b>784</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-26 506</b>	<b>9 082</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>46 065</b>	<b>36 984</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>19 560</b>	<b>46 065</b>

**Notförteckning för koncernen**

**Resultaträkningens noter**

*belopp i tkr*

**Not 1 Verksamhetens intäkter och kostnader**

<u>Intäkter:</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Verksamhetens externa intäkter	78 734,0	80 861,8
Realisationsvinst	294,1	25,0
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>79 028,1</b>	<b>80 886,8</b>
<u>Kostnader:</u>		
Verksamhetens kostnader exkl avskrivningar	-279 802,5	-268 625,5
Avskrivningar	-14 999,2	-15 732,4
<b>Summa Verksamhetens kostnader</b>	<b>-294 801,7</b>	<b>-284 357,9</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-215 773,6</b>	<b>-203 471,1</b>

**Not 2 Skatteintäkter**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Allmän kommunalskatt	174 948,6	163 504,2
Skatteavräkning	-1 610,3	2 375,5
<b>Summa Skatteintäkter</b>	<b>173 338,3</b>	<b>165 879,7</b>

**Not 3 Skattekostnader och statsbidrag**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Inkomstutjämningsbidrag	45 321,8	41 464,3
Införandebidrag	1 453,6	2 113,3
Regleringsbidrag	0,0	4 788,9
Kostnadsutjämningsbidrag	338,7	3 004,8
Kommunal fastighetsavgift	6 848,6	
Regleringsavgift	-2 384,5	0,0
Utjämningsbidrag LSS	-5 840,4	-4 850,7
<b>Summa Skattekostnader och statsbidrag</b>	<b>45 737,8</b>	<b>46 520,7</b>

**Not 4 Finansiella intäkter**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Finansiella intäkter exkl räntebidrag	1 406,4	1 369,7
Räntebidrag	52,0	69,0
<b>Summa Finansiella intäkter</b>	<b>1 458,4</b>	<b>1 438,7</b>

**Not 5 Finansiella kostnader**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Räntor anläggnings- och fastighetslån	-9 571,9	-8 485,5

## Koncernredovisning

Övriga räntekostnader	8,5	3,9
Övriga finansiella kostnader	77,4	78,1
<b>Summa Finansiella kostnader</b>	<b>-9 486,0</b>	<b>-8 403,4</b>

### Not 6 Extraordinära poster

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Uppskjuten skattefordran	0,0	-880,0
<b>Summa Extraordinära poster</b>	<b>0,0</b>	<b>-880,0</b>

### Balansräkningens noter

*belopp i tkr*

### Not 7 Aktier och andelar

<u>Aktier:</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Kommunförbundet	0,8	0,8
AB Östgötatrafiken	35,0	35,0
Rederi AB s/s Boxholm II	50,0	50,0
Summa Aktier	85,8	85,8
 <u>Andelar:</u>		
Föreningen Folkets Hus	35,5	35,5
Stiftelsen Boxholms Bruksmuseum	50,0	50,0
Kommuninvest ekonomisk förening	203,8	196,0
Förvaltningsobligation Global AIO	900,0	900,0
Kommuninvest Spreadobligationer	600,0	600,0
Kommuninvest AIO Europa	800,0	800,0
SGP DirektObligation	1 000,0	1 000,0
Husbyggnadsvaror HBV	40,0	40,0
Kommuninvest Allokeringsobligation AIO	1 000,0	1 000,0
SGP DirektObligation	1 000,0	1 000,0
Svensk Exportkredit Råvaruobligation (april 2011)	1 100,0	0,0
Swedbank Spax Europa AIO 506D (maj 2011)	1 100,0	0,0
Summa Andelar	7 829,3	5 621,5
 <b>Summa Aktier och andelar:</b>	<b>7 915,1</b>	<b>5 707,3</b>

### Not 8 Långfristiga fordringar

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Föreningar	543,1	607,2
<b>Summa Långfristiga fordringar</b>	<b>543,1</b>	<b>607,2</b>

### Not 9 Maskiner och inventarier

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Maskiner och inventarier VÖKBY Bredbands AB	1 448,8	1 781,4
Maskiner och inventarier AB Boxholmshus	3 184,0	4 408,0
Maskiner kommunen	534,5	437,0
Inventarier kommunen	2 780,2	3 242,3

Koncernredovisning

Bilar och transportmedel kommunen	1 129,8	1 468,0
Övriga maskiner och inventarier kommunen	65,1	28,4
<b>Summa Maskiner och inventarier</b>	<b>9 142,5</b>	<b>11 365,2</b>

**Not 10 Byggnader och mark**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Byggnader och mark AB Boxholmshus	167 872,0	170 573,0
Mark kommunen	2 862,0	2 979,9
Fastigheter och anläggningar kommunen	102 225,6	80 970,4
<b>Summa Byggnader och mark</b>	<b>272 959,6</b>	<b>254 523,3</b>

**Not 11 Uppskjuten skattefordran**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Uppskjuten skattefordran Boxholmshus	1 120,0	1 120,0
<b>Summa Uppskjuten skattefordran</b>	<b>1 120,0</b>	<b>1 120,0</b>

**Not 12 Balans- och underhållslånepost**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Balanslånepost	1 756,0	2 107,0
<b>Summa Balans- och underhållslånepost</b>	<b>1 756,0</b>	<b>2 107,0</b>

**Not 13 Förråd**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Varulager	102,1	158,6
<b>Summa Förråd</b>	<b>102,1</b>	<b>158,6</b>

**Not 14 Kortfristiga fordringar**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Kundfordringar	5 211,1	7 207,0
Skattefordringar	457,0	876,0
Avräkningsfordringar	1 585,5	539,9
Övriga fordringar	7 137,2	6 280,2
<b>Summa Kortfristiga fordringar</b>	<b>14 390,8</b>	<b>14 903,1</b>

**Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Utgiftsförskott kommunen	743,9	1 701,9
Momsfordran kommunen	2 336,9	2 463,3
Övr. förutbet. kostnader o. uppl. int. kommunen	1 613,6	3 458,5
Förutbet. kostn. o. uppl. int. Boxholmshus	615,0	402,0
Förutbet. kostn. o. uppl. int. VÖKBY Bredband AB	107,0	23,9
<b>Summa Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</b>	<b>5 416,5</b>	<b>8 049,7</b>

**Not 16 Likvida medel**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Kassa	15,3	23,4
Plusgiro	1 169,6	3 344,5
Bank	18 374,8	42 697,5
<b>Summa likvida medel</b>	<b>19 559,7</b>	<b>46 065,4</b>

**Not 17 Eget Kapital**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<u>Anläggningsskapital:</u>		
Anläggningstillgångar	294 758,3	275 430,0
Långfristiga skulder	-201 718,6	-197 115,1
Avsättningar	-13 011,4	-14 822,8
Summa Anläggningsskapital:	80 028,2	63 492,1
<u>Rörelsekapital:</u>		
Omsättningstillgångar	39 469,1	69 176,8
Kortfristiga skulder	-57 120,8	-65 567,2
Summa Rörelsekapital:	-17 651,7	3 609,6
 Summa Anläggningsskapital + Rörelsekapital:	 62 376,6	 67 101,7
<u>Förändring av Eget Kapital:</u>		
Ingående Eget Kapital	67 101,8	66 016,9
Årets resultat	-4 725,2	1 084,9
<b>Utgående Eget Kapital</b>	<b>62 376,6</b>	<b>67 101,8</b>

**Not 18 Avsättningar**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Avsatt till pensioner inkl löneskatt	7 054,2	8 173,8
Övriga avsättningar	5 957,2	6 649,0
<b>Summa avsättningar</b>	<b>13 011,4</b>	<b>14 822,8</b>

**Not 19 Långfristiga skulder**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<u>Boxholmshus:</u>		
Långfristiga skulder Boxholmshus	157 988,0	159 267,0
<u>VÖKBY Bredbands AB:</u>		
Skulder förfaller mellan >1-5 år VÖKBY	480,0	480,0
<u>Kommunen:</u>		
Ingående skuld Kommunen	37 368,1	39 057,1
Nyupplåning	10 000,0	0,0
Amorteringar och inlösen kommunen	-4 102,3	-2 071,0
Kortfristig del av anläggningsslån	-1 704,2	-1 689,0
Kortfristig del av anläggningsslån föregående år	1 689,0	2 071,0
<b>Summa Långfristiga skulder</b>	<b>201 718,6</b>	<b>197 115,1</b>

**Not 20 Kortfristiga skulder, upplupna kostn o. förutbetalda intäkter**

	<b>2008</b>	<b>2007</b>
<i>Kortfristiga skulder:</i>		
Leverantörsskulder	12 557,5	20 536,3
Kortfristig del av låneskuld	2 756,2	2 741,0
Övriga kortfristiga skulder	4 488,9	4 478,5
<i>Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter:</i>		
Upplupna semesterlöner	9 197,0	8 976,0
Upplupna sociala avgifter och källskatt	4 929,6	5 142,3
Upplupna pensionskostnader exkl. garantipension	6 012,9	4 733,1
Upplupna räntekostnader	1 217,9	1 253,8
Förskottsbetalda hyror	3 013,0	2 602,0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	9 341,8	11 877,2
Taxefinansierad verksamhet	3 575,0	2 911,0
Upplupna löner	31,0	316,0
<b>Summa Kortfristiga skulder och interimsposter</b>	<b>57 120,8</b>	<b>65 567,2</b>

**Not 21 Ansvarsförbindelser**

	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Pensionsåtaganden inkl löneskatt	111 998,0	112 559,7
Borgensåtaganden egna hem och småhus	108,9	156,5
Borgensåtaganden föreningar	8 384,2	8 421,7
Engagemang kommuninvest	21 500,0	21 500,0
Arbetsgivarorganisationen Fastigo	233,0	235,0
<b>Summa Ansvarsförbindelser</b>	<b>142 224,1</b>	<b>142 872,9</b>
<b>Ställda säkerheter (Inteckningar i fastigheter och företag):</b>	<b>29 373,0</b>	<b>29 374,0</b>

**Not 22 Specifikation av ej likviditetspåverkande poster**

Justering för av- och nedskrivningar	14 999	15 732
Justering för gjorda avsättningar	-	766
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	368	1 613

## ORD OCH UTTRYCK

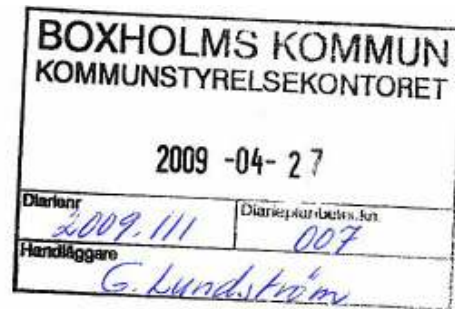
### Ekonomiska ord och uttryck

- **Avsättningar** är ekonomiska förpliktelser vilkas storlek eller betalningstidpunkt inte är helt bestämd.
- **Balansräkningen** visar vilka tillgångar och skulder kommunen har.
- **Eget kapital** visar skillnaden mellan tillgångar och skulder och består av två delar: **rörelsekapital** och **anläggningskapital**. Rörelsekapitalet är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Anläggningskapitalet är skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.
- **Kassaflödesanalysen** visar hur kommunen fått in pengar och hur de har använts under året. Här behandlas ut- och inbetalningar till skillnad från resultaträkningen, som innehåller kostnader och intäkter. Betalningar inom verksamheten, investeringar och finansiering ger förändringen av kassa och bank.
- **Likviditet** är betalningsförmågan på kort sikt. Kvoten mellan likvida tillgångar (kassa, bank och plusgiro) och kortsiktiga skulder (löptid upp till 30 dagar).
- **Nettoinvesteringar** visar skillnaden mellan inköp av anläggningstillgångar och finansiella tillgångar minskat med årets försäljning av tillgångar.
- **Resultaträkningen** visar årets intäkter och kostnader samt hur resultatet uppkommit.
- **Skulder** är dels **kortfristiga** (skall betalas inom ett år) och **långfristiga**.
- **Soliditet** är eget kapital i förhållande till det totala kapitalet.
- **Tillgångar** består av **omsättningstillgångar** (t.ex. kontanter, kortfristiga fordringar och förråd) och **anläggningstillgångar** (t.ex. fastigheter, inventarier, aktier och långfristiga fordringar).
- **Upplupen intäkt** är en intäkt som hör till bokslutsåret men ej erhållits eller fakturerats på bokslutsdagen.
- **Upplupen kostnad** är kostnad som hör till bokslutsåret men där ingen faktura erhållits eller betalning erlagts på bokslutsdagen.
- **KÖBYT** avser samarbetet mellan Kinda, Ödes-  
hög, Boxholm, Ydre, Tranås och Åtvidabergs kommun.
- **LASS** är en förkortning av Lagen om assistans.
- **LOV** är en förkortning av Lag om valfrihets-system
- **LSS** är en förkortning av Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade.
- **NII** – Nöjd Inflytande Index
- **NMI** – Nöjd Medborgar Index
- **NRI** – Nöjd Region Index
- **Projektet skoldatatek och elevhälsovård** bedrevs under läsåren 2006/2007 och 2007/2008 tack vare bidrag från Carl Tryggers Stipendiestiftelse. Satsningar har gjorts på hjälpmedel inom IT, elevhälsan och på miljöförbättringar i elevernas uppehållsutrymmen.
- **RAKEL** – Radiokommunikation för effektiv ledning
- **SCB** – Statistiska centralbyrån
- **SKL** – Sveriges Kommuner och Landsting
- **SN** – Socialnämnden
- **Ungdomsdialogen** – syftet är att utveckla och pröva metoder för dialog och delaktighet för och med unga. 57 kommuner och 6 landsting deltar i projektet som pågår mellan 2008 och 2010.
- **VÖKBY-projektet** avser samarbetet inom bredbandsutbyggnaden mellan Vadstena, Ödes-  
hög, Kinda, Boxholm och Ydre kommun.

### Förklaring förkortningar och uttryck

- **Coaching-projektet** – målet med projektet är att fler klienter ska komma i sysselsättning genom praktik.
- **GIS** – Geografiskt Informations System
- **IFO** – Individ och familjeomsorg
- **KS** – Kommunstyrelsen

## Revisionsberättelse



Till kommunfullmäktige i  
Boxholms kommun

## Revisionsberättelse

Vi har granskat kommunstyrelsens och övriga nämnders verksamhet samt årsredovisningen, sammanställd redovisning och räkenskaper för år 2008. Vidare har vi genom utsedda lekmannarevisorer även granskat verksamheten i kommunens företag.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för respektive verksamhet. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll samt återredovisning till fullmäktige. Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, redovisning och den interna kontrollen samt att pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har såvitt avser kommunen utförts enligt kommunallagen, god revisionsse i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

I vår granskning har vi biträtt av sakkunniga biträden från KPMG AB. Följande revisionsrapporter har fortlöpande överlämnats till kommunfullmäktige:

- Granskning av socialnämndens styrning, ledning och kontroll,
- Granskning av delårsbokslut och delårsrapport.
- Övergripande granskning - ärendehantering
- Granskning av årsbokslut, årsredovisning och sammanställd redovisning.

Resultatet för räkenskapsåret 2008 uppgår till -4,4 Mkr. Underskottet förklaras av vikande skatteintäkter och ökade pensionskostnader. Driftnämndernas sammantagna resultat avviker från budget med -101 tkr. Kriterierna för det s k balanskravet har inte uppnåtts. Det uppkomna underskottet skall enligt kommunallagen återställas inom en treårsperiod. Kommunen skall med anledning av detta upprätta en åtgärdsplan. Kraftfulla åtgärder måste vidtas för att förbättra den ekonomiska situationen.

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande. Kommunstyrelsens och nämndernas interna kontroll bedöms vara tillräcklig, med undantag av socialnämnden. Vi har vid vår granskning av socialnämnden konstaterat brister i nämndens ledning, styrning och kontroll.

Kommunen har fyra finansiella mål. Endast ett av målen har uppfyllts. I årsredovisningen anges 23 verksamhetsmål varav 15 har uppfyllts enligt redovisningen i verksamhetsberättelserna för nämnder och styrelser.

Kommunallagen uppställer krav för god ekonomisk hushållning. Målen för god ekonomisk hushållning i den del som gäller kommunens verksamhet bör ytterligare tydliggöras och konkretiseras för att resultatet skall kunna bedömas på ett tillfredsställande sätt. Detta förutsätter att kommunen fortsätter processen med att utveckla system för uppföljning och utvärdering av ekonomi och verksamhet.

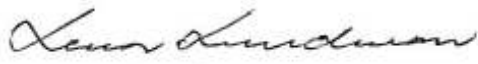
Enligt vår uppfattning måste kommunens ägarstyrning av de helägda dotterbolagen ytterligare stärkas.

**Vi tillstyrker att** kommunfullmäktige beviljar ledamöterna i kommunstyrelsen och nämnderna ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2008.

**Vi tillstyrker att** kommunens årsredovisning för verksamhetsåret 2008 godkänns. Den är i allt väsentligt upprättad i enlighet med den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed samt återger kommunens resultat och ställning på ett rättvisande sätt.

Per-Arne Löfvig har inte deltagit i granskningen av Byggnadsnämnden p g a jäv.

Boxholm den 16 april 2009

  
Lena Lundman  
Ordförande

  
Gunnar Andersson

  
Per-Arne Löfvig

  
Per-Olof Hallberg

  
Sven-Erik Hasselgren