Borgholms kommun

KALLELSE

Kommunfullmäktige

Plats och tid för sammanträdet	Tingssalen, Stadshuset i Borgholm, 2023-04-17, klockan 14:00		
	Anders Nyholm Andre vice ordförande	/	Adam Petrini Sekreterare
Förslag på justerare:	Torbjörn Johansson och Sara Kånåhols med Johan Hellborg som ersättare		
Förslag på plats och tid för justeringen:	Stadshuset, Borgholm 2023-05-01, klockan 13:30		

	ÄRENDEN		Sid
1	**Godkännande av kungörelse**		
2	**Godkännande av dagordning**		
3	**Val av justerare tillika rösträknare**		
4	**Fyllnadsval att ersätta Magnus Ståhl (S); val av 1:e vice ordförande i kommunfullmäktige**	**2022/165 102**	
5	**Allmänhetens frågestund**		
6	**Information revisorerna**		
7	**Revisionsberättelse 2022**	**2021/81 041**	**3 - 5**
8	**Bokslut 2022**	**2022/8 042**	**6 - 130**
9	**Nyupplåning**	**2023/74 792**	**131 - 133**
10	**Utbetalning av partistöd 2023**	**2023/44 104**	**134**
11	**Renovering av Stadshusets tak**	**2022/184 283**	**135 - 150**
12	**Planprioritering mars 2023**	**2021/125 210**	**151 - 167**
13	**E-förslag: Cykel och gångväg Löttorp**	**2022/186 008**	**168 - 169**
14	**Avsägelse Jonathan Ekman (S) ersättare kommunfullmäktige och utbildningsnämnden**	**2022/165 102**	**170**
15	**För kännedom: Ny ledamot/ersättare för ledamot i kommunfullmäktige för SD**	**2022/165 102**	**171 - 174**

16	**Anmälan; Motion (Rolf Edemark SD) om att nästa brygga som kommunen finansierar och bygger ska ligga i Bödabukten och heta Bödabryggan**	**2023/77 109**	**175 - 176**

Borgholms kommun

Kommunens revisorer

Till
Fullmäktige i Borgholms kommun
(organisationsnummer 212000-0795)

Revisionsberättelse för år 2022

Vi, av fullmäktige utsedda kommunrevisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigeberedning. Vi har också som utsedda lekmannarevisorer granskat den verksamhet som bedrivits i kommunens bolag. Granskningen har utförts med stöd av sakkunniga från PwC, Qualitarium och KPMG.

Styrelse, nämnder och beredning i kommunen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt efter de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Dessa organ ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och en återredovisning till fullmäktige.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt sätt i enlighet med fullmäktiges uppdrag och mål samt enligt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet samt kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som vi anser tillräcklig för att ge grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi bedömer sammantaget att styrelse, nämnder och beredning i Borgholms kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ur ekonomisk synvinkel tillfredsställande sätt.

Intern kontroll

Vi **bedömer** att kommunstyrelsens interna kontroll inte är tillräcklig och ändamålsenlig, då den inte spårbart bygger på risk- och väsentlighetsbedömningar som varit föremål för överväganden av de förtroendevalda.

Vi konstaterar vidare att det fortfarande finns stora brister i fråga om kommunstyrelsens ärendehantering samt hantering av styrdokument och protokoll.

Vi **bedömer** att socialnämnden inte bedrivit någon intern kontroll, byggd på nämndens egna risk- och väsentlighetsbedömningar rörande den egna verksamheten.

Vi **bedömer** att utbildningsnämndens interna kontroll delvis har varit tillräcklig.

Vi **bedömer** att miljö- och byggnadsnämnden inte bedrivit någon intern kontroll, byggd på nämndens egna risk- och väsentlighetsbedömningar rörande den egna verksamheten..

Vi **bedömer** att miljö- och hållbarhetsberedningens och de gemensamma nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi noterar att spårbarheten är bristfällig avseende den nämndspecifika interna kontrollen i samtliga revisionsobjekt exklusive utbildningsnämnden och de gemensamma nämnderna.

Måluppfyllelse

Vi **bedömer** att styrelse, nämnder och beredningen i Borgholms kommun utöver ovannämnda kritikpunkter har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

Avtalstroheten för hela kommunorganisationen har utan förklaring under året kraftigt försämrats, från 85% år 2021 till 73 % år 2022.

Vi **bedömer** att räkenskaperna i all väsentlighet är rättvisande.

Vi **bedömer** sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige uppställt. Samtliga tre finansiella mål uppfylls under planperioden (2021–2024), liksom under mandatperioden (2019–2022).

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen delvis är förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige uppställt. De av fullmäktige uppsatta fyra övergripande verksamhetsmålen rapporteras delvis vara mestadels uppfyllda. **Underlag saknas dock i årsredovisningen för en bedömning av vilken effekt många av de olika mätetalen och aktiviteterna har haft.**

Vi anser att det i den sammanfattande bedömningen i årsredovisningen avseende den samlade måluppfyllelsen för god ekonomisk hushållning för år 2022 bör klargöras vilka personkretsar som berörs av de olika målformuleringarna.

Ansvarsbedömning

Kommunen lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans för år 2022. Årets resultat uppgår till 51,9 miljoner kronor. Från år 2021 finns inget negativt balanskravsresultat att återställa. Vi konstaterar att den totala budgetavvikelsen uppgår till + 40,1 miljoner kronor. Endast miljö- och byggnadsnämnden uppvisar ett underskott gentemot budget.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för kommunstyrelse, nämnder och miljö- och hållbarhetsberedning samt den gemensamma nämnden för hjälpmedel och den gemensamma överförmyndarnämnden.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2022.

Vi åberopar följande för vår bedömning:

Vi har under året som en del i granskningsarbetet studerat protokoll samt genomfört intervjuer/dialoger med representanter för styrelsen, nämnderna och beredningen samt tjänstepersoner.

Följande rapporter från fördjupade granskningar har avlämnats under revisionsåret:

- Granskning av det systematiska arbetsmiljöarbetet (Qualitarium)

- Granskning av följsamhet mot fördjupade granskningar i Borgholms kommun (Qualitarium)
- Granskning av hamnverksamheten (Qualitarium)
- Granskning av styrande dokument (PwC): genomförd 2020, besvarad av KS efter påstötning under 2022
- Granskning av delårsrapport 2022 (PwC)
- Granskning av årsredovisning 2022 (PwC)
- Granskning av god ekonomisk hushållning 2022 (PwC)

Ovanstående rapporter från de sakkunniga biträdena avseende 2022 års revision har överlämnats till kommunens företrädare för vidare hantering.

Borgholm 30 mars 2023

Jan Hellroth	Anders Marell	Stig Bertilsson
Herman Halvarsson	Christer Johnsson	Sune Axelsson

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:
Revisionsberättelse Borgholm Energi Elnät AB (KPMG)
Granskningsrapport Borgholm Energi Elnät AB
Revisionsberättelse Borgholm Energi AB (KPMG)
Granskningsrapport Borgholm Energi AB
Granskningsrapport Borgholmshem AB

§ 46

Diarienummer 2022/8 042 KS

Bokslut 2022

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att godkänna årsredovisning 2022.

Ärendebeskrivning

Samtliga tre finansiella mål uppfylls både under mandat- och planperioden. Resultatet för 2022 motsvarar 6,7% av skatter och bidrag.

- Resultatet för kommunen är +51,9 miljoner kronor och för koncernen 50,3 miljoner kronor.
- Driftredovisningen visar en budgetavvikelse på +40,1 miljoner kronor.
- Årets investeringar uppgår till 133,1 miljoner kronor
- Likvida medel vid året slut var 31,0 miljoner kronor.

Beslutsunderlag

Årsredovisning 2022, Kommunfullmäktige

Bilaga 1 - Årsredovisning 2022, Kommunstyrelse

Bilaga 2 - Årsredovisning 2022, Socialnämnd

Bilaga 3 - Årsredovisning 2022, Utbildningsnämnd

Bilaga 4 - Årsredovisning 2022, Miljö- och byggnadsnämnd

Yrkande

Marie-Helen Ståhl (S), Annette Hemlin (FÖL), Sara Kånåhols (V) och Staffan Larsson (C) yrkar bifall till förslaget.

Beslutet skickas till

- Ekonomiavdelningen

Borgholms kommun

Kommunfullmäktige

Årsredovisning 2022

KS 2023-03-28, §XX

1 Inledning

1.1 Så här läser du vårt bokslut

Bokslutet sammanställs av ekonomiavdelningen och är till för att politiker, kommuninvånare och andra intressenter ska kunna få insikt i kommunens verksamhet och ekonomi. Bokslutet är indelat i tre kapitel.

Kapitel 1 – Introduktion och inledning

Introduktionen är den du läser nu. Här redovisas hur bokslutet är uppbyggt.

Kapitel 2 – Förvaltningsberättelse

Andra kapitlet innehåller förvaltningsberättelsen, här hittar du en sammanfattande översikt av verksamhetens utveckling, uppföljning av den kommunala koncernen, viktiga förhållanden för ekonomisk ställning samt händelser av väsentlig betydelse. Kommunens styrmodell presenteras samt de övergripande strategiska mål som kommunfullmäktige beslutat. Efter det följer väsentliga personalförhållanden. Kapitlet avslutas med en avstämning av de finansiella målen samt en sammanfattande finansiell analys.

Under kapitel två återfinns en kort sammanfattning av hur kommunen bedrivit sina olika verksamheter under året. Verksamheterna beskrivs under respektive bilaga: kommunstyrelsen, socialnämnden, utbildningsnämnden och miljö- och byggnadsnämnden.

Varje bilaga inleds med en kort beskrivning av nämndens verksamhet, viktiga händelser under året samt en beskrivning av måluppfyllelse och nämndens ekonomi. Varje del innehåller en tabell där året i siffror redovisas.

Kapitel 3 – Kommunens räkenskaper

Sista kapitlet innehåller kommunens räkenskaper.

1.2 Kommunalrådet har ordet

Det har nu blivit dags att summera året 2022, ett intensivt och händelserikt år. Precis som tidigare har det varit framgångar men det finns också förbättringsområden. Borgholms kommun visar återigen upp ett starkt ekonomiskt resultat med ett överskott på 52 mkr vilket motsvarar 6,8 procent av skatteintäkter/bidrag. Dessutom visar Borgholm Energi ett kanonbra resultat, vilket ger oss bättre förutsättningar för att klara framtida utmaningar.

Under året har kommunen gjort omfattande investeringar på 133 mkr (den högsta nivån i kommunens historia) med egna medel vilket bidrar till stärkt soliditet som nu ligger på 46 procent.

Den första etappen av den nya Åkerboskolan, huvudbyggnaden med bibliotek och matsal samt högstadiedelen, är avslutad under året. Övriga investeringar som påbörjats eller färdigställts under året är: en ny förskola med matsal och fritids i Gärdslösa, det nya äldreboendet på Ekbacka, den permanenta badbryggan vid Sjöstugan, elljusspår i Borgholm, multiarena vid Mejeriviken, lekplatser i Alböke och Räpplinge, servicehuset i Sandviks hamn, utbyggnad av förskolan i Runsten, Kay Wiestålds park och investeringar i solceller på kommunala byggnader. Samtidigt görs energieffektiviseringar på olika sätt som i sin tur leder till att kommunen bidrar till ökad hållbarhet.

Bostadsbristen är påtaglig i hela Sverige och Borgholms kommun är inget undantag. Svårigheten att få tag i lediga lägenheter är ett bekymmer och därför har vi bildat en allmännytt, Borgholmshem AB, i syfte att kunna erbjuda fler hyresrätter i hela kommunen. Tillgång till en bra bostad är ett grundläggande fundament i vårt välfärdssamhälle.

Arbetet med att visa på att vi är en attraktiv arbetsgivare där medarbetare trivs och utvecklas blir allt viktigare då fler yrken inom välfärdssektorn är svårrekryterade bristyrken och vi konkurrerar med andra kommuner samt med region om samma personal. Vår målsättning är att göra kontinuerliga och ständiga förbättringar för personalens arbetssituation och på det sättet vara ett föredöme som arbetsgivare. Alla medarbetare har erbjudits heltid och de delade turerna är borta. Vi fortsätter satsa för att bli en ännu mer attraktiv arbetsgivare. Dessutom har införts bidrag för arbetsskor till vård- och omsorgspersonal samt ytterkläder till förskolepersonalen vilket är en viktig jämställdhetsfråga. Vi har även dubblerat friskvårdsbidraget.

Våra satsningar ger resultat! Vi kan konstatera att vi får goda betyg för de kommunala verksamheterna i olika nationella kvalitetsmätningar. Enligt den senaste medborgarundersökningen rekommenderar kommuninvånarna vänner och bekanta att flytta hit i mycket högre utsträckning än tidigare. Vi kan också konstatera att vi återigen är den tryggaste kommunen i hela södra Sverige enligt Polisens trygghetsmätning.

Ett bra utbud av kultur- och fritidsaktiviteter är viktiga beståndsdelar för en attraktiv kommun och folkhälsa. Vi är stolta att kunna erbjuda avgiftsfri kulturskola och avgiftsfria sommarkort till våra ungdomar, startat upp Fritidsbanken, infört investeringsbidrag för våra föreningar och satsat hårt på fritidsanläggningar och lekplatser under de senaste åren.

Vi har flyttat fram våra positioner när det gäller företagsklimatet och nått den bästa placeringen på elva år. Under 2022 har genomförts 150 företagsbesök och infört ett uppmärksammat projekt kallat SKAL, d v s samverkan mellan skolan och näringslivet. Det är oerhört viktigt att skapa förtroende för kommunen i alla kontakter med näringslivet och en grundpelare är att kunna leverera snabba och professionella tjänster. Från kommunens sida har vi jobbat hårt för att attrahera nya invånare men tyvärr ligger vi ganska stil i invånarantal.

Att ta ansvar för ekonomin är en förutsättning för att kunna bedriva en verksamhet av god kvalitet som är uthållig över tiden. Det ger också en beredskap för att hantera demografiska utmaningar framöver. Likvärdig och jämlik service ska erbjudas samtidigt som kommunen levererar ändamålsenlig och effektiv verksamhet med utgångspunkt i att kommunen finns till för medborgarna.

Ett bra år innebär dock inte att vi kan slå oss till ro, utan framåt gäller det också att slå vakt om de goda resultaten som uppnåtts. En större gemenskap och glädje än på länge genomsyrar kommunen vilket gör att vi utstrålar självförtroende och framtidstro.

Vi vill framföra ett stort och varmt tack från kommunstyrelsen till all personal i alla verksamheter för ett engagerat och väl genomfört arbete under ett tufft år. Vi har inte lyckats med allt, men med mycket. Det är bra - inte bara för att det ser bra ut i en årsredovisning, utan för att det betyder hög och bra service till dem som kommunen är till för; oss kommuninvånare.

Ilko Corkovic (S)

Kommunstyrelsens ordförande

1.3 Kommunchefen har ordet

Året 2022 har verkligen haft två sidor. Vi har levt med pandemi, oroligt världsläge med krig i Ukraina och flyktingsituation, tragiska olyckor och it-attack som prövade oss. Vi har trots detta levererat god samhällsservice där alla har gjort sitt yttersta och slutit upp för att hantera dessa situationer. Vi ställer upp och bryr oss om varandra och vi hittar nya lösningar för att lösa de utmaningar vi står inför, helt i linje med våra kärnvärden ”tillsammans” utvecklande” och ”välkomnande”. Det ska vi vara stolta över!

Samtidigt har ordinarie verksamhet fortsatt och utvecklats med god kvalitet vilket märks i många av våra mätningar. Vi är Sveriges tryggaste kommun med en bra skola och god omsorg där våra invånare tycker kommunen är en bra plats, att leva och bo i. Vi har fortsatt förbättra näringslivsklimatet genom att vara tillgängliga och lyssna på företagens behov samt dragit igång SKAL-projektet (skola/arbetsliv).

Borgholms kommun kan också se tillbaka på en härlig sommar fylld med fler konserter, evenemang än på många år där vi åter får toppbetyg som destination av våra besökare. 2022 var ännu ett starkt år för besöksnäringen med ca 1,5 miljoner gästnätter på vår ö och Borgholms slott satte besöksrekord igen.

Vi gick in i nästa fas med arbetet för att bli en friskare och mer attraktiv arbetsplats efter ”sunt arbetsliv”. Arbetet med friskfaktorer fortsätter där vi nu följer upp det kontinuerligt med så kallade pulsmätningar så att vi snabbt kan få rätt effekter i arbetsmiljön.

I september var det allmänna val och en ny mandatperiod påbörjades med nya förtroendevalda som tillträdde under hösten och nya nämnder som ska börja verka från och med 2023.

Borgholms kommun är i grunden en attraktiv och välmående kommun vilket understryks av starkt resultat på drygt 50 mnkr. Detta gör att vi står bra rustade för den försämrade konjunkturen under kommande år.

I början av 2023 står den nya huvudbyggnaden med bibliotek och matsal samt högstadiedelen på Åkerboskolan klar och välkomnar eleverna tillbaka till en ny termin. Vi har också påbörjat byggnation av ny förskola med fritids och matsal i Gärdslösa som förväntas vara färdig till terminsstart hösten 2023. Det första spadtaget har tagits för det nya särskilda boendet på Ekbacka som ska stå klart 2024.

Jens Odevall
Kommunchef

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Tabellen nedan redovisar utvecklingen genom att aktuellt år jämförs med tidigare års utfall. Väsentliga förändringar innevarande år och långsiktiga utvecklingsmönster kommenteras.

Årets slutavräkning för 2022 och den preliminära slutavräkningen för 2023 har kommit att förbättra årets resultat med 16,2 mkr. Detta enligt SKRs cirkulär 22.54.

Ett högre värde för soliditeten indikerar att större delen av tillgångarna är finansierade med egna medel. Är detta värde positivt överstiger tillgångarna skulderna. Soliditeten har legat någorlunda konstant under åren för att öka under de tre senaste åren 42 procent 2020, 46 procent 2021 och 46 procent för 2022. Detta är direkt kopplat till senaste årens resultat. År 2021 var soliditeten i snitt för alla kommuner i riket 44 procent och soliditeten inklusive pensionsförpliktelse 31 procent.

Självfinansieringsgraden beskriver hur stor andel av investeringarna som finansieras av egna medel. Den långsiktiga målsättningen bör vara att självfinansieringsgraden ska vara 100 procent, det vill säga att att årets avskrivningar och resultat ska vara högre än årets investeringar. Utifrån detta resonemang klarar inte kommunen detta i årets prognos 70,7 procent. För år 2021 var denna siffra 114,2 procent för riket.

			Utfall		
	2022	**2021**	**2020**	**2019**	**2018**
Folkmängd 1 nov	10 880	10 875	10 833	10 845	10 890
Kommunal skattesats	21,58	21,58	21,58	21,58	21,58
Verksamhetens intäkter	170 150	151 994	137 698	129 127	164 636
Verksamhetens kostnader	-852 184	-794 704	-777 099	-780 614	-793 172
Årets resultat	51 903	62 167	44 453	-12 007	17 608
Soliditet	46%	46%	42%	38%	39%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelsen	24%	19%	12%	5%	6%
Investeringar (netto)	133 057	72 959	56 961	79 967	39 182
Självfinansieringsgrad investeringar	70,7%	134,4%	139,5%	30,5%	134,3%
Långfristig låneskuld	251 500	251 500	255 400	255 400	255 400
Antal anställda	1 056	1 039	1 002	979	1 028

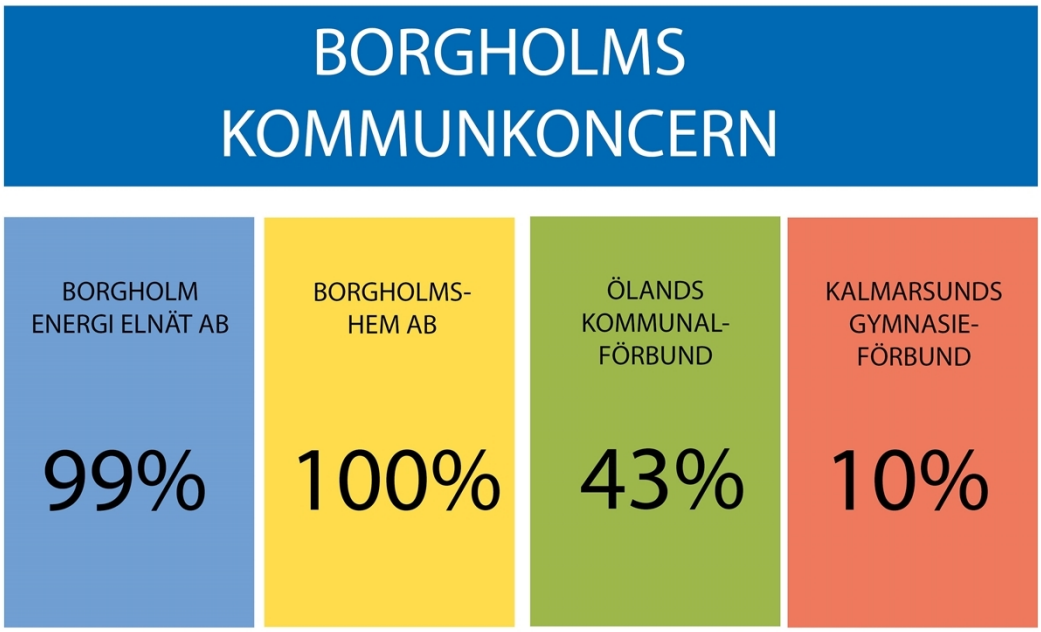
Den kommunala koncernen redovisar resultatet +47,4 mkr. I tabellen nedan redovisas en översikt över koncernens utveckling.

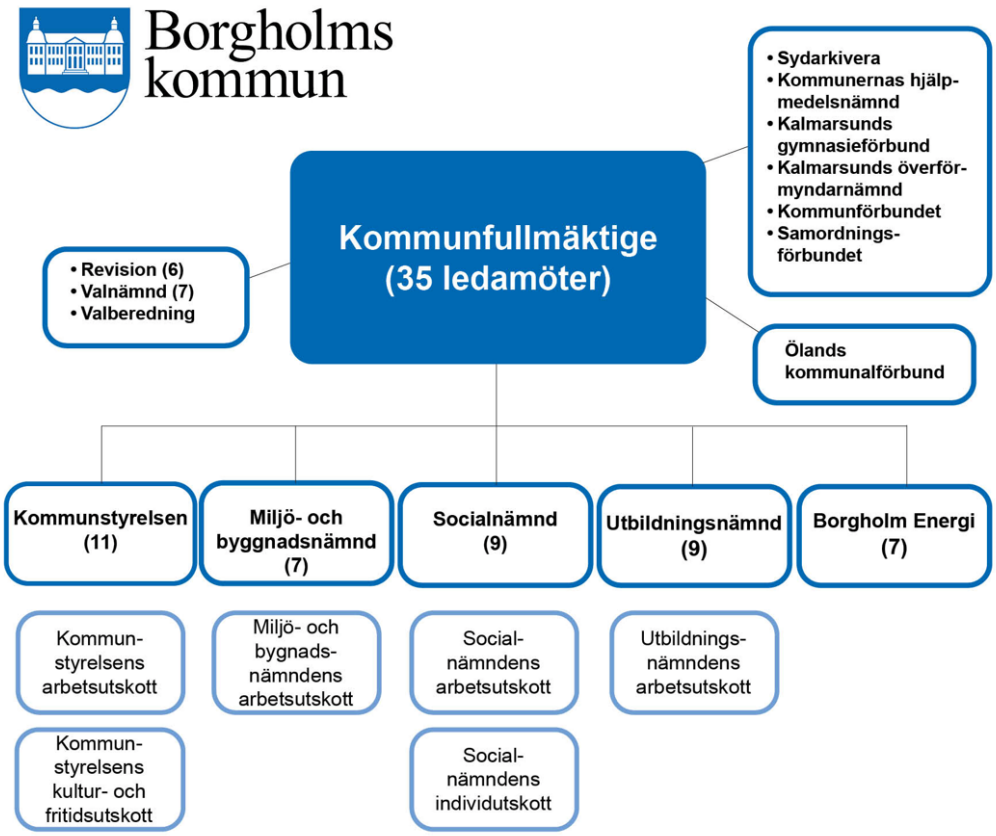
Det redovisade resultatet kan förklaras av kommunens och övriga delars överskott från verksamheterna och dess bidrag till koncernresultatet.

Trots pandemin och senare tidens oroligheter är den finansiella ställningen stabil. Soliditeten med hänsyn till den totala pensionsförpliktelsen är 21 procent. Gjorda investeringar under året uppgår till 253,3 mkr. Dessa investeringar har till största del finansierats genom självfinansiering och självfinansieringsgraden är 52,3 procent under året.

	Den kommunala koncernen				
	Utfall				
	2022	**2021**	**2020**	**2019**	**2018**
Verksamhetens intäkter	342 122	358 180	303 253	308 180	316 747
Verksamhetens kostnader	-968 428	-909 099	-882 832	-902 654	-886 167
Årets resultat	47 422	109 311	50 494	1 315	30 909
Soliditet	33%	32%	27%	24%	24%
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	21%	19%	13%	9%	9%
Investeringar (netto)	253 260	146 231	118 583	147 119	117 919
Självfinansieringsgrad	52,3%	126,8%	102,5%	51,8%	82,2%
Långfristig låneskuld (till kreditinstitut)	689 490	672 700	727 879	866 875	867 584
Antal anställda	1151	1123	1 137	1 148	1 193

2.2 Den kommunala koncernen





2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Svensk och global konjunktur har varit inne i en period av återhämtning efter pandemin men nu försvagas konjunkturen i snabb takt. Nästa år kommer varken USA eller Europa att agera draglok för världsekonomin. Den europeiska ekonomin drabbas hårt av kriget i Ukraina. Effekterna av den höga inflationen, med efterföljande räntehöjningar från världens centralbanker kyler av ekonomin. Sverige går in i en lågkonjunktur 2023, med negativ tillväxt, minskad efterfrågan av arbetskraft och stigande arbetslöshet som följd. SKR (Sveriges kommuner och regioner) antar i den samhällsekonomiska prognosen att centralbankerna kommer att vinna kampen mot den höga inflationen genom ytterligare räntehöjningar i början av 2023. Det dröjer dock betydligt längre innan konjunkturen åter kommer att stärkas och först 2026 bedöms konjunkturen i Sverige nå balans. Hög nivå på räntor och inflation kommer att bestå under många år, något som får betydande konsekvenser för samhällsekonomin. För Sverige är det ändå betryggande med två positiva utgångslägen: en hög sysselsättning och starka offentliga finanser.

Svensk konjunktur är ännu tämligen stark, om man ser till indikatorer för resursutnyttjande. Inte minst har tjänstesektorns återhämtning efter pandemin bidragit till den inhemska efterfrågetillväxten. Samtidigt har varusektorn och svensk exportindustri gynnats av den fortsatta uppgången för världshandel och global industriproduktion, liksom av en svag svensk krona.

För Sveriges del är det i sammanhanget betryggande att den svenska sysselsättningsgraden är hög, liksom att de offentliga finanserna är mycket starka (delvis tack vare den höga sysselsättningen). Sverige står därmed väl rustat att hantera den höga inflationen.

Nästa år väntas alltså antalet sysselsatta minska något. Vidare dröjer det innan sysselsättningstillväxten åter antas bli stark. Nämnvärt är att svackan för sysselsättningen framöver

beräknas ligga på en långt högre nivå än i tidigare lågkonjunkturer. Sysselsättningsgraden antas under 2023–2024 nå en botten på dryga 68 procent (kvartal 4 2023), att jämföra med knappa 64 procent efter finanskrisen 2008 och dryga 66 procent efter pandemins utbrott 2020. Lägsta punkten 2023 visar en sysselsättningsgrad som till och med är högre än under 2018–2019, då arbetsmarknaden präglades av högkonjunktur.

Tabell 4 • Nyckeltal för arbetsmarknaden
Procentuell förändring om inget annat anges

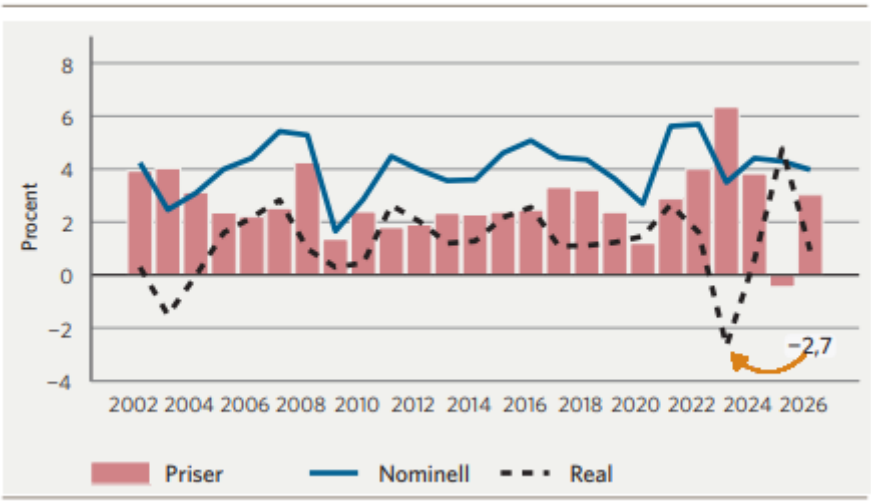
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Befolkningen 15-74 år [a]*	0,0	0,3	0,5	0,5	0,5	0,5
Arbetskraften [b]*	1,3	1,3	0,8	0,5	0,5	0,5
Arbetskraftsdeltagande [b/a], %*	73,8	74,6	74,8	74,8	74,8	74,8
Antal sysselsatta [c]*	0,9	2,8	-0,1	0,2	1,1	0,9
Sysselsättningsgrad [c/a], %*	67,3	69,0	68,5	68,4	68,8	69,1
Arbetslöshet [(b-c)/b], %*	8,8	7,5	8,3	8,6	8,0	7,6
Arbetade timmar, kal.korr.***	2,3	2,3	0,5	1,0	1,6	0,9
Lönesumma***	5,8	6,1	3,6	3,9	4,7	4,0
Timlön, KL**	2,7	2,7	3,4	3,2	3,3	3,3
Timlön, NR***	2,6	3,2	3,4	3,2	3,3	3,3
BNP-produktivitet***	2,6	0,5	-1,1	0,4	0,8	1,7
Enhetsarbetskostn., hela ekonomin***	1,7	2,3	5,5	2,8	2,5	1,6

*AKU. **KL = Konjunkturlönestatistiken. ***NR = Nationalräkenskaperna.

Källa: Medlingsinstitutet, Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Regioner.

Osäkerheten är ovanligt stor, men SKR räknar med att det kommunala skatteunderlaget hålls uppe relativt väl de kommande åren men urholkas av pris- och löneökningar. Det innebär en svag real skatteunderlagstillväxt, som till och med minskar 2023 med dämpad kommunal konsumtion som följd.

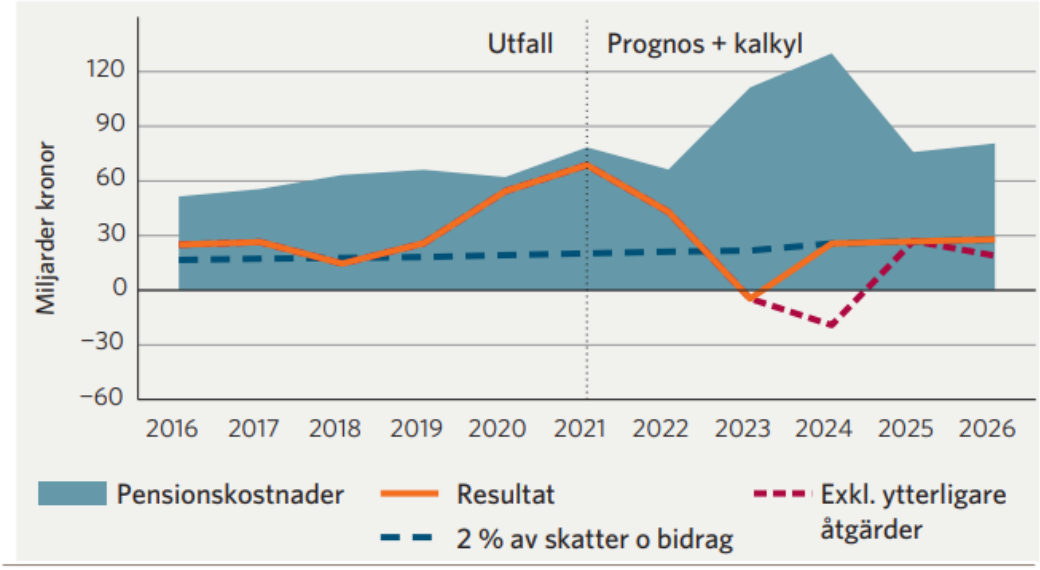
Diagram 1 • Nominell och real skatteunderlagsutveckling
Procent



Källa: Sveriges Kommuner och Regioner.

Inflationen som är den högsta på 30 år leder till successivt ökande livsmedels- och byggkostnader, och fortsatt höga energi- och drivmedelspriser till följd av utbudsstörningar. Inflationen leder också till kraftigt ökade pensionskostnader för kommuner och regioner. Sammantaget ökar pensionskostnaderna med 45 miljarder kronor i kommuner och regioner 2023 och ytterligare 19 miljarder 2024. Åren därefter dämpas inflationstakten och därmed minskar pensionskostnaderna, vilket lättar trycket på den kommunala ekonomin.

Diagram 3 • Utveckling av resultat och pensionskostnader i kommunsektorn
Miljarder kronor



Källa: Sveriges Kommuner och Regioner.

De ekonomiska resultaten har de senaste åren varit rekordhöga i kommuner och regioner. Det starka utgångsläget är en viktig faktor för att sektorn ska kunna klara de kostnadsökningar som väntar till följd av den samhällsekonomiska utvecklingen med såväl hög inflation som höjda räntor och fallande värden på finansiella placeringar. Det relativt starka resultatet för kommuner och regioner i år beror på att skatteintäkterna fortsätter att öka snabbt och att pensionskostnaderna minskar jämfört med föregående år

Kommunerna försökte bromsa kostnadsutvecklingen redan under 2022, och under 2023 väntar såväl generella effektiviseringskrav som riktade åtgärder inom flera verksamheter. Resultatet i kommunsektorn väntas falla till ett underskott på 3 miljarder kronor 2023. Prognosen för 2023 innehåller 5 miljarder i elprisstöd till kommuner och regioner i elprisområde 3 och 4. Stödet avser både 2022 och 2023, men då klara besked i form av förordning saknas beräknas stödet komma kommunsektorn tillgodo först under 2023.

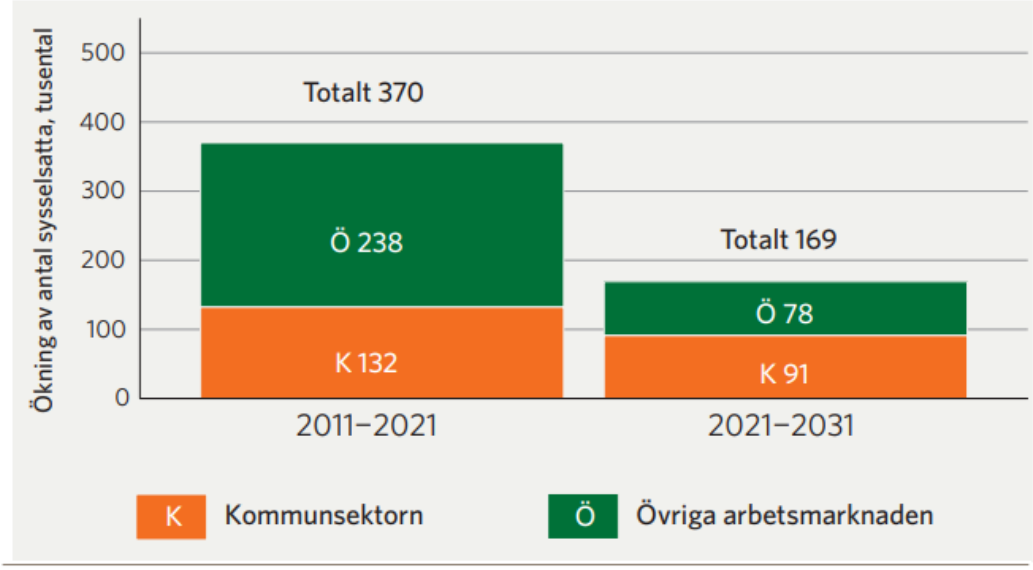
Även Borgholms kommun stämmer väl in i bilden med höga resultat de senaste åren, vilket ger goda förutsättningar att kunna hantera kommande kostnadsökningar.

Redovisning och hantering av risker

Även om ekonomin är ytterst begränsad kommande år är kompetensförsörjningen den allra största utmaningen framöver. SKR har under många år satt ljuset på kompetensbristen, som är allt mer påtaglig.

SKRs beräkningar visar att omkring 54 procent av den ökade sysselsättningen fram till 2031 behövs i kommuner och regioner, givet oförändrad personaltäthet och ökade demografiska behov. Idag arbetar cirka 25 procent av arbetskraften i välfärden. Sysselsättningsökningen i näringslivet beräknas utgöra 70 procent av den tillkommande arbetskraftsökningen, enligt organisationen Svenskt Näringsliv. Den statliga satsningen på ett utbyggt försvar kräver enligt försvarsmakten 108 000 fler anställda fram till 2030, vilket motsvarar cirka 64 procent av den ökade arbetskraften. Det är tydligt att det kommer att krävas stora förändringar i både utbud av arbetskraft och arbetssätt framöver om vi ska klara kompetensförsörjningen.

Diagram 4 • Utbud av sysselsättning och efterfrågan från kommunsektorn
Procent och antal personer



Källa: Statistiska centralbyrån, Konjunkturinstitutet och Sveriges Kommuner och Regioner.

Antalet sysselsatta ökar betydligt långsammare under den kommande tioårsperioden jämfört med den senaste, med endast 169 000 personer istället för 370 000 personer. För att klara de ökade demografiska behoven i kommunsektorn med oförändrad personaltäthet behöver 91 000 fler rekryteras. Behoven framöver är koncentrerade till framförallt vård och omsorg då andelen äldre ökar kraftigast.

De kommande åren krävs både satsningar på välfärdens kärnverksamheter liksom på framtidsområden som att få personer långt från arbetsmarknaden i jobb, välfärdens kompetensförsörjning, klimatomställningen och välfärdens digitalisering.

Sjukfrånvaron har varit betydligt högre än normalt, framförallt under årets första månader, och staten har finansierat delar av den, samtidigt har det inte funnits tillgång till utbildad personal för att ersätta vid sjukfrånvaro.

Borgholms kommun har under en längre tid haft en negativ befolkningsutveckling, med undantag för åren under flyktingkrisen. Samtidigt som antalet invånare minskar så ökar andelen över 80 år. Under 2021 ökade folkmängden i Borgholms kommun med 59 personer, från 10 836 till 10 895 invånare. Under 2022 har antal invånare minskat något då det den första november var 10 880. Under prognosperioden fram till 2031 förväntas folkmängden i Borgholms kommun att öka till 11 147 personer.

För närvarande råder brist på yrkesutbildad personal inom flertalet yrken inom vård och omsorg om äldre personer. Denna brist förväntas öka de kommande åren då den demografiskt betingade efterfrågan på utbildad arbetskraft ökar kraftigt.

Även Borgholms kommun har både i början av året och under sommaren en högre sjukfrånvaro, till viss del beroende på dåvarande restriktioner mot covid-19. Under sommaren påverkade det främst socialförvaltningen då det var svårigheter med att få tag på vikarier.

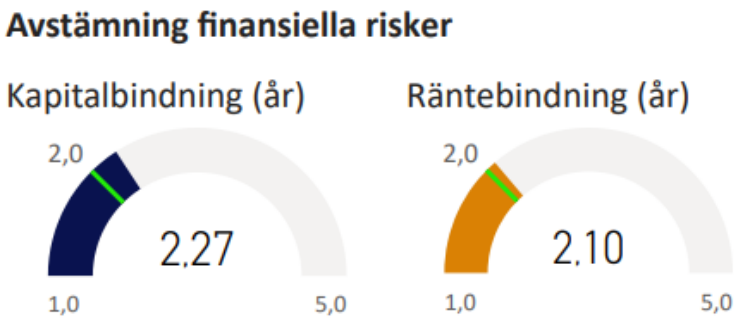
Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Pandemi	Risk att vi får en reaktion med fler medborgare med dålig psykisk hälsa, ökade oroligheter i kommunen och liknande. Utifrån det är risken att ekonomin påverkas negativt då andra prioriteringar behöver göras än de vi förutsett nu.	Kommunala koncernen	Kontinuerlig uppföljning i kommunledningsgruppen och nära samarbete med säkerhetssamordnare, ungdomssamordnare och folkhälsosamordnare.
Befolkning	Risk för befolkningsminskning kommande år. Minskade intäkter från skatter och statsbidrag.	Kommunala koncernen	Borgholms kommun arbetar prioriterat med detaljplaner för att skapa möjlighet för människor i olika åldrar att bosätta sig i kommunen. Detta skapar nya arbetstillfällen och i många fall en förbättrad service till invånare. Under 2020 skickades en enkät ut till ägare av fritidshus för att få fler ”sommarölänningar” att bosätta sig i vår kommun. Arbete pågår med åtgärder utifrån resultatet.
Verksamhetsrisk			
Personal	Bemanna kritiska verksamheter.	Socialnämnd och utbildningsnämnd	I kommunen har vi heltid som norm och inga delade turer vilket har en positiv påverkan på bemanningen. Samverkan mellan verksamheter och stödfunktioner bör etableras för att etablera en bemanningsstrategi.

Hantering av finansiella risker

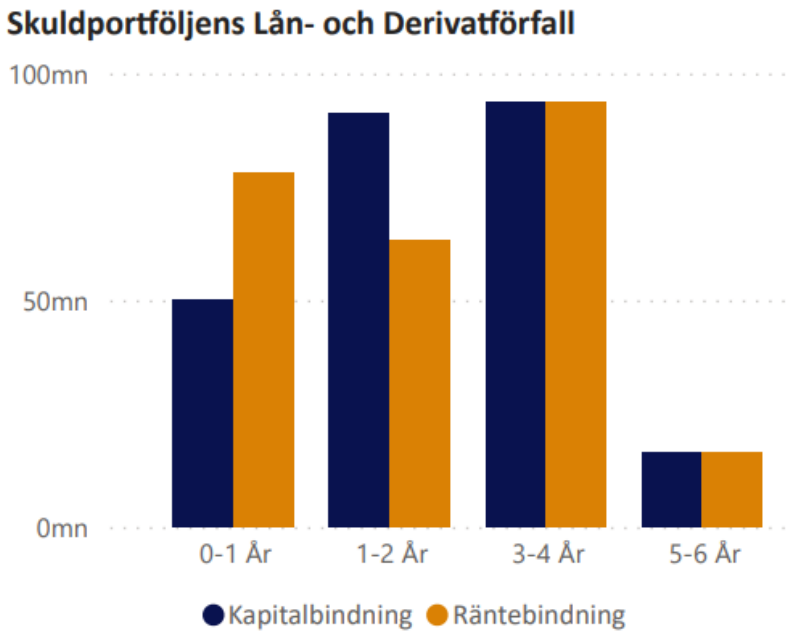
Finansiella räntekostnader för perioden uppgår till 4,5 mkr. Detta är högre i jämförelse med föregående års period 3,9 mkr. Den genomsnittliga räntan under perioden är 0,79 procent, jämfört med föregående år då den var 0,39 procent.

Kommunens finanspolicy förespråkar en skuldportfölj på maximalt 60 procent rörliga lån. Möjlighet finns att korrigera fördelning då det finns indikationer på att räntan kommer stiga.

Enligt tabellen nedan framgår det att den genomsnittliga kapitalbindningstiden för kommunens lån uppgår till 2,27 år medan den genomsnittliga räntebindningstiden är 2,10 år. De rörliga lånen samt fasta lån som löper ut inom de närmsta 12 månaderna ingår i intervallet 0-1 år.



Enligt diagrammet nedan kan det konstateras att kommunen följer antagen finanspolicyn. Under perioden uppgår andelen lån med lång räntebindning till 69 procent och de med kort räntebindning (<1 år) uppgår till 31 procent.



Intervall	Kapitalbindning / Genomsnitt år	Andel i procent	Kapitalbindning / Bundet Belopp (tkr)
0-1 År	0,16	19,88%	50,0
1-2 År	1,63	36,22%	91,1
2-3 År	0	0	0
3-4 År	3,46	37,30%	93,8
4-5 År	0	0	0
5-6 År	5,36	6,6%	16,6
Total	**2,27**	**100%**	**251,5**

Konsekvenser för världsekonomin, handeln och de finansiella marknaderna spelar stor roll för kommuner och regioner då de är tätt sammanflätade och högre priser påverkar kostnadsbilden direkt för en kommun eller region i vårt land. Den högre inflationen påverkar de långa räntorna som är på väg uppåt. Det innebär att det blir dyrare att låna, vilket många kommuner och behöver regioner göra.

Kommunen jobbar med riskeliminering av den finansiella risken, det vill säga ökade räntekostnader, på två sätt. För det första följer kommunen en finanspolicy och för det andra följer kommunen en

långsiktig refinansiering fram till 2026.

Under föregående år ökade andel lån med kapitalbindning och under nuvarande år har även andel lån med fast ränta ökat för att minska risken för ökad ränta.

Pensionsförpliktelser

Kommunens pensionsförpliktelser består av ansvarsförpliktelser, intjänade pensioner och löpande pensionsutbetalningar. Ansvarsförbindelsen, som är den största enskilda delen, omfattar pensioner intjänade före 1998 och den uppgår till 202,0 mkr i bokslutet. Ansvarsförbindelsen redovisas utanför balansräkningen.

- Ansvarsförbindelsen minskar med -8,7 mkr mellan 2022 och 2021.
- Ansvarsförbindelsen kommer att minska över tid och påverkar kommunens soliditet den dagen kommunen redovisar ansvarsförbindelsen i balansräkningen.

De intjänade pensionsmedlen som kommunen har skuldfört i balansräkningen uppgår till 20,0 mkr.

Beräkningen är gjord med de nya livslängdsantaganden enligt riktlinjer för beräkning av pensionsskuld (RIPS). Detta innebar att den skuldförda delen i balansräkningen minskade med -0,2 mkr och ansvarsförbindelsen minskade med -8,7 mkr.

Kommunen har valt att försäkra sig för den delen som ökar snabbast, den förmånsbestämda ålderspensionen, vilket omfattar pensioner som utgår på inkomstbelopp över 7,5 basbelopp. De individuellt intjänade pensionerna redovisas som en kortfristig skuld och betalas ut till de anställdas pensionsförvaltare i mars efter bokslutsåret. För detta är 22,4 mkr upptaget i balansräkningen för året.

Totalt uppgår kommunens pensionsförpliktelser till 244,3 mkr. Beloppet utgör återlånade medel. Den totala pensionsskulden minskar med -7,2 mkr jämfört med 2021. Löneskatten är bokförd på det år förpliktelsen har intjänats.

Specifikation av pensionsskuld (mkr)

	Förändring 2021/2022	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Upplupen kostnad	+1,5	22,4	20,9	20,9	19,5
Avsättning för pensioner	-0,2	20,0	20,2	20,2	19,8
Ansvarsförbindelser	-8,7	201,9	210,6	213,6	219,8
Totala förpliktelser	-7,2	244,3	251,7	254,7	259,1
Återlånade medel	-7,2	244,3	251,7	254,7	259,1
Specifikation enligt rekommendation nr 7, Rådet för kommunal redovisning					

2.4 Händelser av väsentlig betydelse

Ukraina-krisen har haft stor påverkan på kommunens verksamheter och förvaltningarna har påbörjat och genomfört åtgärder för att minimera påverkan i kommunens verksamheter. Kostnaderna till följd av främst krigets effekter har ökat inom flera områden, bland annat för livsmedel, byggmaterial och drivmedel. Även pandemin har fortsatt påverkan på verksamheten med sjukfrånvaro som följd.

Socialförvaltningen har startat upp projektet Hemsjukhuset 3.0 - ett vidare samarbete med Hälsocentralen, Cuviva, Linnéuniversitet, Borgholms kommun för att kunna säkra upp vården för patienterna genom att sjuksköterskor ska kunna till exempel koppla upp sig med trepartssamtal digitalt med läkare på hälsocentralen.

Det nya lagförslaget om "Fast omsorgskontakt i hemtjänsten" kommer att ställa högre krav på omstrukturering av vårt dagliga arbete. Krav ställs på att omsorgskontakten ska ha undersköterskekompetens.

Barn och elevtalet har ej minskat enligt tidigare befarade prognoser utan ökat något. Men det fördelar sig ojämnt vilket blir utmaningar i frågan om organisering men även ekonomi.

Miljö- och byggnadsnämnden ser en viss nedgång i antalet inkomna ärenden på bygglovsenheten, vilket sannolikt beror på omvärldsläget. Nedgången syns främst i antalet kart- och mätbeställningar.

Händelser också värda att lyftas fram är bland annat:

- Beslut om att bilda ett allmännyttigt bostadsbolag är fattat och håller nu på att verkställas.
- Arbetet med att lösa in minoritetsaktier i BEAB fortsätter.
- Allmänna val genomfördes i september.
- Arbete pågår med införande av beslutsstödsystem.
- Pulsmätning genomförs regelbundet på alla arbetsplatser för snabba åtgärder av arbetsmiljön.
- Arbetet med kompetensförsörjningsstrategi har åter påbörjats.
- Sommarrekryteringen inom socialförvaltningen var svår och på några enheter saknades vikarier under hela sommaren. Rekryteringsgruppen har redan börjat förbereda nästa års rekrytering.
- Biblioteket visar på en mycket positiv effekt av införandet av meröppet i Borgholm.
- Korttidsboende för barn separerades i slutet på februari från korttidsboende för vuxna. För tillfället är korttidsboendet för barn beläget på Ekbacka.
- Projektet där högstadieelever bjuds på frukost pågick under vårterminen och har utvärderats.
- Byggnation av Nya Åkerboskolan pågår där byggnad C och D lämnas över till verksamheten inför vårterminen 2023. Under hösten slutförs byggnationen av de två första sektionerna.
- I Gärdslösa påbörjas byggstarten och beräknas vara klar under sommaren 2023.
- Byggnation av nytt äldreboende med 80 platser på Ekbackaområdet påbörjas under hösten.

Koncern

Inom *Borgholm Energi* har det inom återvinning och avfall pågått flera större utredningar/projekt för framtidens avfallshantering. Regeringen har beslutat att kommunerna ska ta över ansvaret för insamling av förpackningar från 2024. Planering för detta har påbörjats under året. Det har också kommit beslut om att utsortering och insamling av matavfall blir obligatoriskt 2024.

Vad gäller VA-ledningsnät har flera projekt för VA utbyggnad samt sanering slutförts. Projektet vattenbesparande åtgärder, samt nytt system för mätinsamling och övervakning av ledningsnätet är pågående. Projektet överföringsledning Borgholm-Kårehamn är uppdelat i etapper och pågår.

Under året har mottagningsreservoaren i Stora Rör färdigställts tillsammans med Mörbylånga kommun. Ett pilotprojekt har genomförts i Löttorps vattenverk i syfte att få bättre vatten och våtmark.

Inom elnät pågår projektet "nästa generations system och mätare" och mätarbyte är utfört och har sammanställts. Arbetet med att säkerställa leveransen där jordkablar ersätter luftledningar fortskrider.

Inom *Ölands kommunalförbund* och turismorganisationen är det ett högt tryck beroende på att det är fortsatt efterfrågan på att resa hit efter pandemin tillsammans med omorganisation inom kommunalförbundet samt ett senare bokningsbeteende. Trots detta ser de stor framtidstro och arbetar för fullt med att destinationsutveckla och marknadsföra Öland.

Räddningstjänsten har under andra halvan av året fortsatt med implementeringen av nya tillsynsföreskriften med uppdatering av register, anpassning av arbetssätt och planering av kommande tillsynsarbete. Räddningstjänsten har även lagt mycket resurser på förberedelse inför verksamhetsövergången till Räddningstjänst sydost som trädde i kraft 1 januari 2023.

Den 12 december uppmärksammades ett cyberangrepp på hela IT-miljön som hade påbörjats redan den 16 november. För att förhindra skador stängdes båda internetförbindelserna av. Avbrottet varade i sju dagar och nya säkerhetsåtgärder påverkar användarna framåt. Alla användare har fått nya lösenord och kraven på lösenorden är högre.

Inom *Kalmarsunds gymnasieförbund* har antalet externa elever, dvs elever från andra än våra medlemskommuner, ökat i jämförsele med föregående år. Prognosen av antagningssiffrorna visar att andelen elever från medlemskommunerna som väljer annan huvudman i Kalmar/Nybro har minskat. Den långsiktiga prognosen av antalet kommande 16-åringar visar även fortsatt på en uppåtgående kurva och förväntas därmed även öka gymnasieförbundets elevvolym framgent.

Ett område som varit i fokus är trygghet i skolan och under maj månad genomförde gymnasieförbundet en kampanjvecka mot våld och droger. Kampanjveckan innebar bland annat att eleverna men även vårdnadshavare skulle få mer kunskap om narkotika och dess skadeverkningar. Utöver kampanjveckan har gymnasieförbundet påbörjat en samverkan mellan lokala aktörer såsom socialtjänsten, polisen och skolan, där individer som är motiverade att lämna brottslighet kan erbjudas ett samordnat stöd under ledning av socialtjänsten. Förbundets ambition är att arbeta med förebyggande insatser i syfte att minska våld bland unga.

Ett annat prioriterat område för förbundet har varit att förstärka och förbättra samarbetet kring det kommunala aktivitetsansvaret gentemot medlemskommunerna. Under året har ett samarbete påbörjats för att ta fram en handlingsplan med en tydlig organisation och arbetsfördelning av de uppdrag som ingår i det kommunala aktivitetsansvaret såsom att etablera en kontakt och komma fram till lämpliga insatser för de ungdomar som inte studerar på gymnasiet. Under hösten har arbetet fortsatt med målsättning att samtliga medlemskommuner ska ta fram en handlingsplan samt en organisation för arbetet med kommunalt aktivitetsansvar för att slutligen landa i en hållbar arbetsmetod för alla medlemskommuner.

Samverkan

Dialog pågår inom ramen för Ölands kommunalförbund hur de gemensamma funktionerna IT och turism ska organiseras efter 2023. Dialog förs även med andra kommuner om hur vi kan samarbeta för att kunna få en effektiv organisation och ha tillgång till rätt kompetens.

Samverkan med Mörbylånga kommuns socialförvaltning har under 2022 fortsatt. Ledningsgrupperna för respektive kommun har under året haft tre ledningsgruppsmöten tillsammans med syfte att öka samverkan och samarbete. Planen är att fortsätta ha gemensamma möten två gånger per halvår under 2023. Under året har även samverkan fortsatt ihop med utbildningsförvaltningen. Detta har skett med regelbundna avstämningsmöten samt kompetensutveckling för rektorer gällande avtalet.

Dialog med Mörbylånga kommun avseende miljö- och bygg har förts under ett par år utan att närmare samarbete har inletts. Däremot sker viss samverkan i frågor om myndighetsutövning mot kommunen så att jävssituationer undanröjs. Dialog har även påbörjats med andra kommuner för att effektivisera och säkra kompetensförsörjningen över tid. Något konkret samarbetsavtal har inte ännu upprättats utan diskussionerna kommer fortsätta under kommande år om formalia.

Samverkan har också skett inom kommunen kring Skola och arbetsliv där en gemensam satsning genomförts.

Samverkan sker med regionen via Länsgemensam ledning. I övrigt sker en samverkan på chefsnivå i länet både inom utbildnings- samt vård och omsorgsfrågor. Även samverkan med Kalmarsunds gymnasieförbund och vår Socialförvaltning kring gymnasieelevernas studieresultat.

2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

I följande stycken beskrivs vision och målstyrning, hur budgetmodellen fungerar i stora drag samt principer för intern kontroll.

Vision och målstyrning

En styrmodell beskriver hur kommunen och dess verksamheter leds och styrs. Syftet med en styrmodell är att ange den politiska viljeinriktningen, att skattepengarna hanteras på bästa tänkbara sätt, att visionen och målen uppnås samt att god ekonomisk hushållning säkerställs. Det ska finnas ett samband mellan de resurser som används, den verksamhet som bedrivs och de resultat som önskas uppnås.

Styrmodellens syfte är att bidra till att skapa en helhetsbild och en röd tråd från visionen *"Med gemensamma krafter utvecklar vi hela Borgholms kommun till något som vi är stolta över. Nu och för framtiden."* till det dagliga arbetet i verksamheterna. Organisationer styrs inte bara av modeller och dokument utan påverkas även av organisationskultur, värderingar och attityder. För att styrmodellen ska få önskad effekt är det viktigt att kommunens gemensamma kärnvärden; *välkomnande, utvecklande och tillsammans* genomsyrar verksamheterna.

Antagna kommunfullmäktigemål utgår i från Agenda 2030, som kompletteras med mätetal och aktiviteter. Respektive nämnd följer upp och redovisar hur de arbetar för att uppfylla av kommunfullmäktige uppsatta mål.

Budgetmodell

Budgetmodellen som Borgholms kommun använder är framtagen av SKR och används just nu av drygt 40 kommuner. Modellen bygger på de intäkter som kommunen får in. Vad som blir det verkliga utfallet baseras på befolkningssiffran den 1:e november. Till vänster i bilden nedan visas den intäktsnivå som kommunen beräknas få. Av intäkterna avsätts ett resultat, i exemplet två procent av intäkterna.

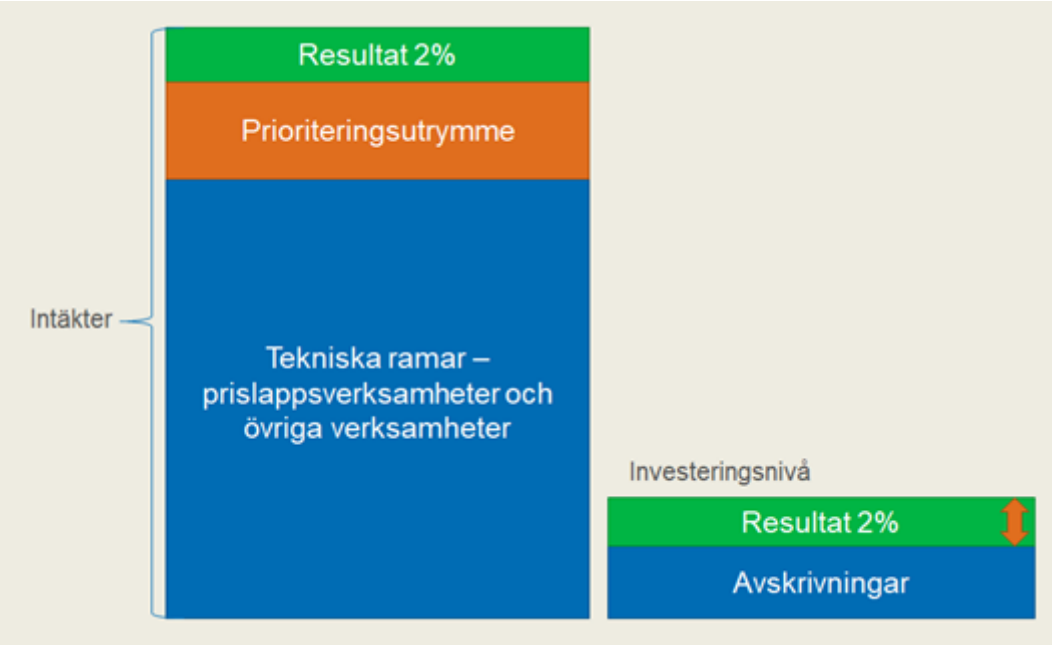
Resultatnivån tillsammans med avskrivningar ger nivån för den investeringsnivå som kommunen behöver för att kunna självfinansiera sina investeringar i den grad som det finansiella målet bestämmer. De finansiella målen om självfinansiering av investeringar och resultat om 2 procent av skatter och bidrag bedöms på två fyraårsperioder. Dels mandatperioden och dels planperioden.

Tekniska ramar baseras på "prislappar" för de verksamheter där det finns prislappar att tillgå, d.v.s. äldreomsorg, grundskola och barnomsorg vilket motsvarar ca 70 % av kommunens totala budget. Prislappar baseras på de intäkter en kommun får för att bedriva en verksamhet av genomsnittlig kvalitet inklusive tillägg/avdrag för struktur. I Borgholms kommun finns ett tillägg för struktur.

De tekniska ramarna är inklusive uppräkning för pris- och löneökning. Uppräkningen är enligt SKR:s rekommendationer för pris- och löneindex (PKV). Utöver uppräkning finns en pott för prioriterade grupper och som hanteras som en prioritering och fördelas ut till respektive förvaltning efter genomförd lönerevision.

De verksamheter som inte har någon prislapp utgår från föregående års budget. Exempel på verksamheter utan prislapp är gata/park, kulturskola, omsorg om funktionsnedsatta och individ- och familjeomsorg.

Den tekniska ramen visar ramnivån utan politiska prioriteringar. Kommunen har även andra intäkter som medför ett utrymme för politiken att prioritera vilka nämnder/verksamheter som ska få ökad budgetram, utöver den tekniska ramen. Prioriteringsutrymmet blir då mellanskillnaden mellan intäkter, det resultat som kommunen behöver ha och de tekniska ramarna. Prioriteringarna är endast ett år i taget. Är det en flerårig satsning måste prioriteringen ske för varje år i planperioden.



Principer för intern kontroll

Intern styrning och kontroll är ett stöd för att säkerställa att kommunens verksamhet bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt. Det handlar om att arbete med uppsatta mål görs på det sätt som är tänkt för att minimera risken att kommunen skadas av oönskade händelser.

Kommunstyrelsen har övergripande ansvar att samordna att en god intern styrning och kontroll bedrivs inom nämnder och kommunala bolag. Respektive nämnd har det yttersta ansvaret för den interna styrningen och kontrollen inom dess verksamhetsområde. Förvaltningen har till ansvar att upprätta en konkret plan för den interna kontrollen vilken beslutas i nämnden. Rutiner utformas av förvaltningschefer eller motsvarade så att en god intern kontroll kan upprätthållas.

Kommunens övergripande internkontrollplan upprättas i samband med årsplan och rapporteras i årsbokslut till kommunfullmäktige. Nämnder och styrelser ska årligen upprätta en intern kontrollplan i samband med årsplan och verksamhetsplan. Från januari till november utförs kontroller och åtgärder löpande. Mer information finns i *"Reglemente för intern kontroll och styrning"*.

Kommunpolitiker är uppdragsgivare

Det är de förtroendevalda i Borgholms kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder som är ytterst ansvariga för hela den kommunala verksamheten. De förtroendevalda bestämmer i frågor om ekonomi och kvalitet samt beslutar om reglementen, förordningar, policy och strategier. De styr kommunen genom att ge uppdrag, sätta upp mål samt ge resurser till de olika verksamheterna ur kommunens totala budget.

Kommunanställda är verkställande

Det är de anställda; tjänstepersoner, medarbetare och chefer som i praktiken genomför kommunens verksamhet. De ansvarar för att politiskt fattade beslut följs och utförs i det dagliga arbetet. De hanterar frågor om ekonomi, kvalitet, planering och arbetsledning. De anställda ansvarar också för att ta fram underlag för politiska beslut, följa upp verksamheterna och att redovisa detta tillbaka till uppdragsgivarna - de förtroendevalda.

2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Uppföljning av kommunfullmäktigemål

I bokslutet görs en uppföljning av kommunfullmäktiges mål som fastställdes i Årsplan med budget 2022 med plan 2023-2025. Målen och mätetalen bedöms utifrån hur väl måluppfyllelsen uppfylldes. De fyra mål som redovisas nedan är en samlad bedömning av hur nämnderna/styrelserna utvärderat samma mål. Underbyggt målen finns på nämnd och styrelsenivå mätetal och aktiviteter.

Text	Färg
Ej uppfyllt	■
Delvis uppfyllt	◆
Mestadels uppfyllt	⬟
Uppfyllt	●

Kommunfullmäktigemål

⬟ 3 God Hälsa och välbefinnande

Analys

Målet anses vara mestadels uppfyllt.

Invånarna i Borgholms kommun känner sig trygga här, återigen tryggast i hela Södra Sverige, enligt Polisens senaste Trygghetsmätning. I mätningen rapporterades att det har varit mycket få problem rapporterade i kommunen år 2022 som är likvärdigt med den tidigare bästa noteringen år 2014. Låg oro redovisas såväl som hög trygghetskänsla.

Tryggheten i förskolan är mycket positiv. I grundskolan övervägande positiv, men självfallet finns det alltid mer att göra inom området. Det är ett arbete som är i fokus, inte minst det förebyggande arbetet kring trygghet hos våra barn och elever. Arbetet med att följa upp och utreda kränkningar mellan barn eller elever fungerar väl och verksamheterna har rutiner på plats för detta arbete.

I fritidsgårdsverksamheten ökar tryggheten och ligger på en hög nivå.

Bibliotekets meröppet-satsning på huvudbiblioteket i Borgholm har mottagits mycket väl av medborgarna. Över 800 svar har inkommit i den enkät som genomfördes hos låntagare under våren. Svaren var mycket positiva.

Inom vård och omsorg genomsyras verksamheten av god hälsa och välbefinnande baserat på resultatet från öppna jämförelser. En negativ trend återfinns dock i brukarbedömningen inom Särskilt boende, något som behöver analyseras under året. Personcentrerad vård och omsorg står i fokus utifrån äldreomsorgsplanen i syfte att skapa trygghet.

Pandemin har gjort det svårt för exempelvis daglig verksamhet att arbeta aktivt för att få deltagare att närma sig den reguljära arbetsmarknaden eller få ett skyddat arbete då näringslivet har varit försiktiga med att ta emot individuella placeringar.

◆ 4 God utbildning för alla

Analys

Målet anses vara delvis uppfyllt.

HR-avdelningen har tagit fram ett koncept för utbildning av alla nya chefer. Chefskörkortet har bytt namn till "årliga chefsutbildningar för nya chefer". Alla nyanställda får även en introduktion till personalpolicyn och medarbetarskap. Samtliga förvaltningar har under året gett elever i årskurs 8 möjlighet att praktisera i kommunens verksamheter.

För närvarande råder brist på yrkesutbildad personal inom flertalet yrken inom vård och omsorg om äldre personer. Denna brist förväntas öka de kommande åren då den demografiskt betingade efterfrågan på utbildad arbetskraft ökar kraftigt. Regeringen genomför sedan 2020 satsningen, Äldreomsorgslyftet som syftar till att stärka kompetensen inom äldreomsorgen genom att ge ny och befintlig personal möjlighet att genomgå utbildning på betald arbetstid. Cirka 40 medarbetare har under 2021/2022 fått möjlighet att gå undersköterskeutbildning med delvis betalning. Medarbetarna förväntas vara färdiga undersköterskor i januari 2023.

Det pågår även en stor satsning på att öka omsorgspersonalens kompetens gällande tecken som alternativ kommunikation vilket är både ett krav i Socialstyrelsens föreskrifter samt en utbildning som

efterfrågats av medarbetare själva.

Meritvärde samt behörighet till gymnasiet är något högre än förväntat. Utifrån de satsningar som genomfördes under vårterminen kan verksamheten se att några fler elever uppnådde gymnasiebehörighet. Resultatet är inte helt tillfredsställande, men det hade varit sämre om verksamheten inte genomfört de åtgärder som gjordes för eleverna under våren.

8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Analys

Målet anses vara delvis uppfyllt.

Arbetsbelastningen har på utbildningsförvaltningen varit hög vilket tillsammans med försämrade studieresultat under hösten 2021 lett till att organisationen stärkts upp.

Alla medarbetare inom äldreomsorgen har i och med Heltid som norm, blivit erbjudna heltidstjänster. De flesta har accepterat och sedan valt att vara partiellt tjänstlediga. Antalet tjänster har därmed inte ökat i den takt som prognostiserats. Sjuksköterskorna har inte påbörjat arbetet med Heltid som norm då schemaplanering samt ansvarsfördelning bör ses över först. För att täcka det akuta behovet på grund av hög frånvaro samt ökat omsorgsbehov har fyllnad- och övertidsersättning betalstas ut och timvikarier använts i stor utsträckning. Bemanningsnyckeln är högre inom särskilt boende på grund av ett ökat vård och omsorgsbehov som krävt mer personal.

Inom särskilt boende har helgtjänstgöring införts, vilket betyder att vissa medarbetare arbetar 3 av 4 helger med ett lägre heltidsmått, det vill säga arbetar färre timmar men får lön för heltid. Verksamheten försöker även öka grundbemanningen för att täcka planerad frånvaro. Dessa två åtgärder har eliminerat delade turer. Svårigheter att rekrytera semestervikarier har påverkat arbetssituationen negativt då ordinarie personal får både arbeta mer samt ta ett större ansvar.

Inom miljö- och byggnadsnämnden pågår ett ständigt arbete med bemötande, kompetens, rättssäkerhet, tillgänglighet och effektivitet. Även arbete med att ta fram självfinansieringsgrad inom miljö- och byggnadsnämnden pågår i samtliga verksamheter. Arbete sker även med att ta fram gemensamma nyckeltal för hela Kalmar Län i syfte att kunna jämföra kommunerna. Avdelningen arbetar med digitalisering och olika processer för att effektivisera och rättssäkra verksamheterna som ska leda till kortare handläggningstider och en förbättrad service för medborgare.

12 Hållbar konsumtion och produktion

Analys

Målet anses vara mestadels uppfyllt.

Avtalstrohetsuppföljning görs tre gånger per år. Här vill Borgholms kommun se en förbättring avseende avtalstroheten vilket främjar hållbar konsumtion. Vi har minskat något inom kommunen från 86% 2021 till 79% under 2022.

Kommunen arbetar aktivt för att övergå till fossilfritt bränsle vid utbyte av våra fordon och har som mål enligt den No Oil (regionala handlingsplanen för fossilbränslefri region) samt Borgholm kommuns strategi och handlingsplan för klimat och energi att år 2025 ha en fossilbränslefri fordonsflotta (bilar och arbetsmaskiner). Det är för tillfället mycket lång leveranstid på nya fordon, vilket gör omställningen långsammare. Under 2021 beställdes fyra hybridbilar till socialförvaltningen som beräknas att levereras under höst och ska ersätta befintliga diesel/bensin bilar. Även sex HVO-bilar har beställts under våren som ska ersätta befintliga dieselbilar. Andel bilar med alternativt drivmedel kommer därmed att öka i verksamheten. Det finns ännu inte någon biogasmack i Borgholm, vilket gör att vi inte kan köpa in biogasbilar. Biogasmack är planerad att placeras i Rosenfors, tidigast vår 2023.

I början av året gick kommunen in i Kalmars samlastningscentral. Det innebär att all inköp av livsmedel lastas om i Kalmar för att sedan köras i en lastbil istället för att respektive leverantör levererar själva.

Hållbar utveckling är ett prioriterat område och är en del av skolans, förskolans och fritidshemmets mål i läroplanerna. Denna koppling är tydlig och det är därifrån vi kan hämta våra resultat. Det ser olika ut hur stor medvetenheten är kring det i verksamheterna men de flesta har ett framåtskridande arbete, inte minst förskolorna. Men även i grundskolan med övergång till användning av digitala läromedel har medvetenheten ökat.

Arbete har genomförts med att införa nya e-tjänster inom miljö- och byggnadsnämnden. Inom miljöenheten är det totalt nio e-tjänster varav sju infördes i slutet av 2021 och förväntas ge effekt under 2022. Inom byggenheten finns det e-tjänster till samtliga åtgärder, inom kart- och mätenheten är det endast e-tjänst samt de flesta inkommande ärenden inom livsmedel. Arbetet kommer att fortsätta med att ta fram nya och förbättra befintliga e-tjänster.

Inom Borgholm Energi bidrar flera aktiviteter till ett förbättrat målvärde. Återbruket på Kalleguta är uppstartat och en kundapp är skapad och har lanserats. Fordonsparken ses över och när byte sker så

ses möjligheten till fossilfria alternativ över. Ett nytt scadasystem för reningsverken har implementerats.

Sammanfattning

Kommunens resultat uppgår till +51,9 miljoner kronor och den totala budgetavvikelsen är +40,1 miljoner kronor. Samtliga nämnder förutom miljö- och byggnadsnämnden visar en positiv budgetavvikelse för perioden.

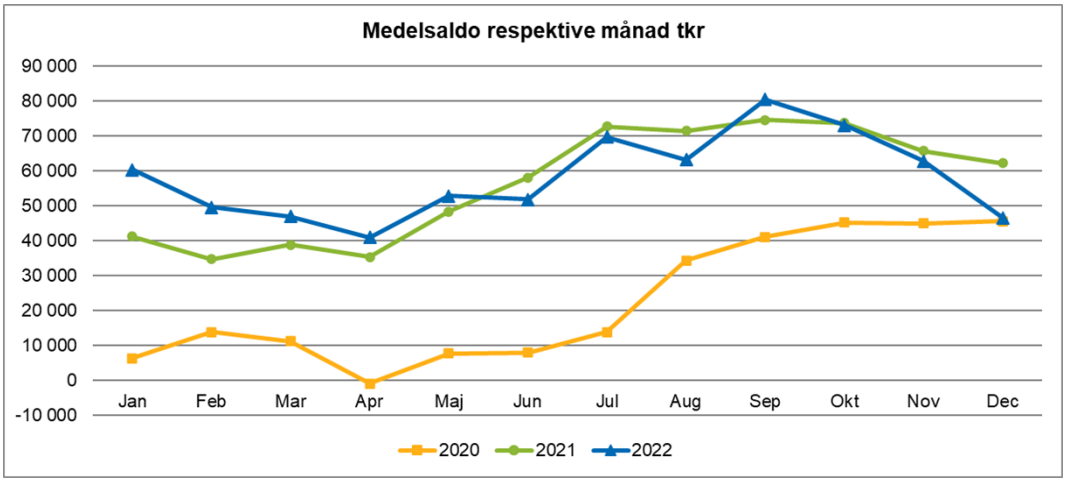
Kommunfullmäktiges budget har under året förändrats från ett resultat på 16,4 miljoner kronor till 11,8 miljoner kronor.

- Tilläggsbudget avseende löneöversyn (KF § 43) 2,9 mkr
- Tilläggsbudget för efterskänkning av tillsynstaxa för lantbruksföretag (KF §102) 0,6 miljoner kronor.
- Tilläggsbudget till utbildningsförvaltningen (KF § 203) 1,1 mkr

Likviditet

- Utgående saldo för året är 31,0 mkr.
- Årets största utbetalning, förutom löner, görs i mars när 4,5 procent av alla lönesummor betalas till "Individuella pensions valet", dvs varje medarbetares val av pensionsplacering. Summan uppgick till cirka 14,5 mkr.
- Investeringarna har under perioden belastat likviditeten med 133,1 mkr och där den största investeringen under året är Åkerboskolan 60,8 mkr.
- För att ytterligare säkerställa kommunens kortsiktiga betalningsberedskap har kommunen en checkkredit motsvarande 25 mkr.

Tabellen nedan visar medelsaldot för respektive månad och år. Medelsaldot för 2022 uppgick till 46,5 mkr och de faktiska likvida medlen var 31,0 mkr.



Avstämning finansiella mål

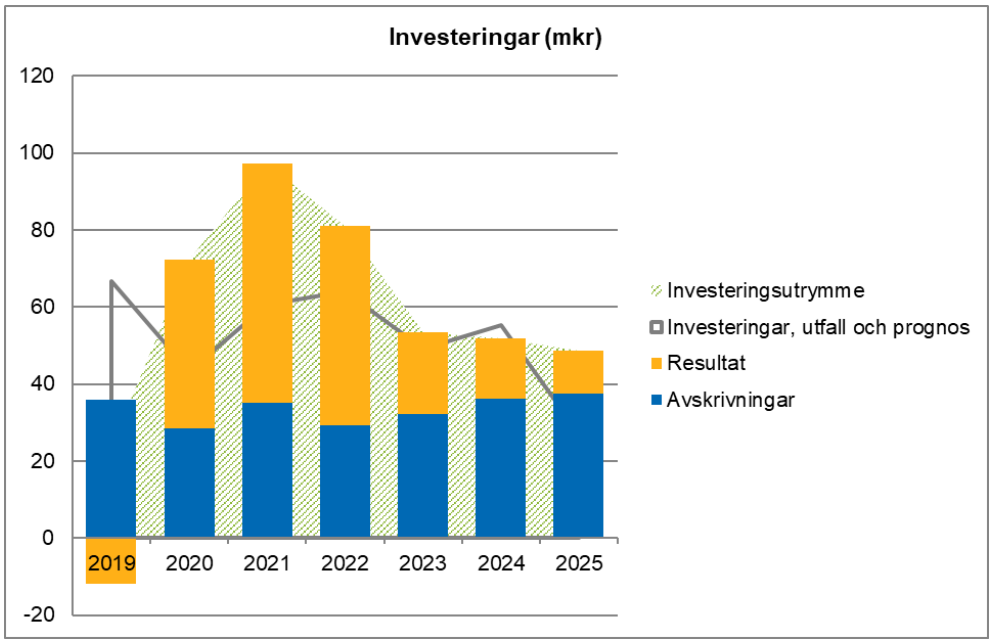
Borgholms kommun har tre finansiella mål som ska bedömas över en period av sex år. Målen följs upp både under mandatperiod (2019-2022) och planperiod (2022-2025). Utvärdering av de finansiella målen baseras på utfall 2019-2021, prognos 2022 samt budgeterad nivå avseende 2023-2025.

Finansiella mål

Måluppfyllelse under mandatperioden (2019-2022)	Måluppfyllelse under planperioden (2021-2024)	Namn på mål	Målbeskrivning	Måluppfyllelse
Uppnått	Uppnått	Investeringar med kort livslängd ska självfinansieras	Resultat och avskrivningar ger ett utrymme för investeringar.	Utrymmet för investeringar över mandatperioden och planperioden är 2745 mkr respektive 235 mkr och den totala redovisade och planerade investeringsvolymen är 235 mkr respektive 196 mkr vilket medför att målet uppnås även under både mandat- och planperioden.
Uppnått	Uppnått	Ett resultat som är minst 2 % av skatter och bidrag	Årens resultat i förhållande till skatter och bidrag ska vara minst 2 %	Resultatet under mandatperioden och planperioden är 4,9 % respektive 3,3 % vilket betyder att målet uppnås.
Uppnått	Uppnått	Soliditeten och soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen, ska öka	Soliditeten ska årligen öka för att stärka kommunens ekonomi	Målet uppnås för både planperiod och mandatperiod och förväntas öka med en procentenhet om året under planåren.

Investeringar med kort livslängd ska självfinansieras

Alla investeringar ska i grund självfinansieras, dock kan kommunen lånefinansiera stora och långsiktiga investeringar. Med stora och långsiktiga investeringar avses investeringar som överstiger 30 mkr och har en livslängd på minst 30 år.



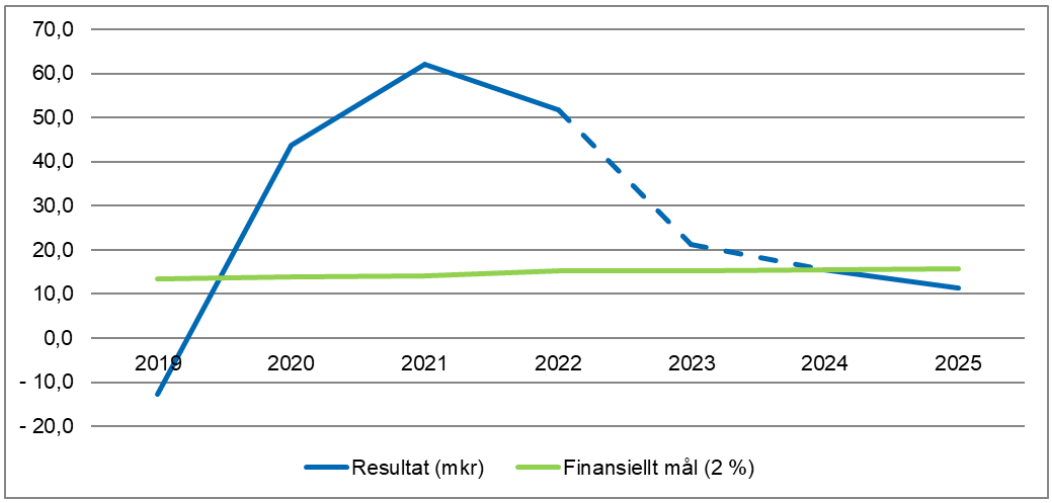
Diagrammet visar förhållandet mellan investeringsutrymme (avskrivningar plus resultat) samt investeringsnivå. Investeringsutrymmet baseras på redovisat resultat och investeringsnivå för 2019-2022 samt budgeterad nivå avseende 2022-2025. Investeringsprojekten i Byxelkroks hamn och Åkerboskolan kategoriseras som långsiktiga investeringar och ingår därmed inte i bedömningen av målet. Budgetavvikelse för Borgholms slott för åren 2019-2020 är inte medräknad i bedömning av målet.

Utrymmet för investeringar över mandatperioden (2019-2022) är 275 mkr och den totala redovisade och planerade investeringsvolymen är 235 mkr och målet uppnås därmed under mandatperioden. Utrymmet under planperioden (2022-2025) är 235 mkr medan prognostiserad och planerad investeringsnivå uppgår till 196 mkr vilket medför att målet uppnås även under planperioden.

Ett resultat som är minst 2 % av skatter och bidrag

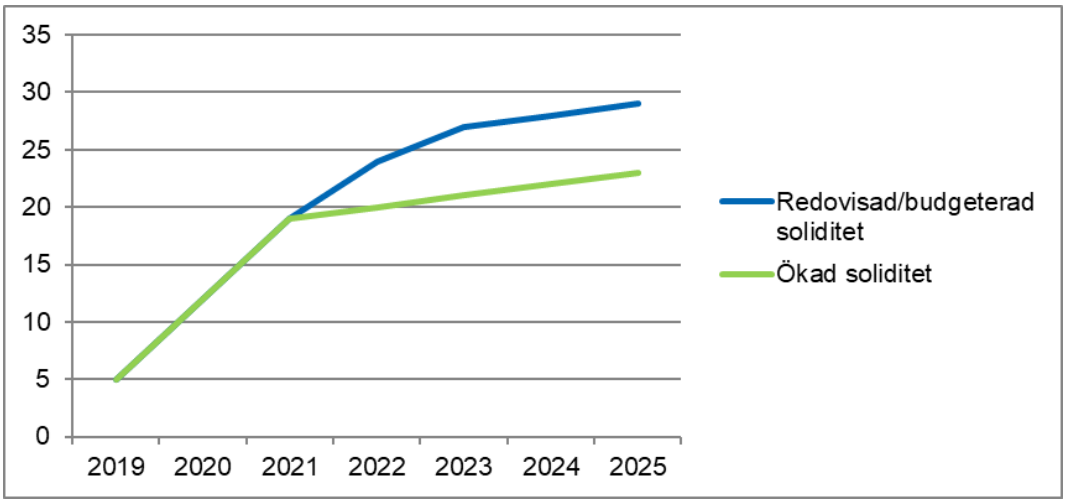
Diagrammet visar det lägsta resultat som ska uppnås i förhållande till utfall och prognos av skatte- och bidragsintäkter som budgeten baseras på (den gröna linjen). Den blå linjen är redovisat resultat för mandatperioden (2019-2022) samt prognostiserat och budgeterat resultat för planperioden (2022-2025). Målet uppnås om resultatet under mandatperioden respektive planperioden uppgår till minst 2 procent av skatter och bidrag.

Målet uppnås under mandatperioden (2019-2022) då resultatet är 4,9 %. Under planperioden (2022-2025) är resultatet 3,3 % vilket betyder att målet uppnås.



Soliditeten, inklusive pensionsåtaganden, ska öka

Soliditeten ska öka över åren. Under 2019 var soliditeten lägre på grund av att det var ett negativt resultat för det året. Under 2020 och 2021 ökade resultatet och soliditeten (inklusive ansvarsförbindelse) ökade från 5 till 19 procent. Under 2022 har det ökat ytterligare till 24 % och målet är därmed uppfyllt.



Kommunens verksamheter

Ekonomisk analys

Analys av avvikelse för perioden

Kommunstyrelsens budgetavvikelse är +2,1 mkr. Avvikelsen beror främst på att redovisning av överskott för Borgholms slott har förändrats från och med bokslut 2021 samt utdelning från Kalmarsunds gymnasieförbund. Även delvis vakanta tjänster inom stödfunktioner som ekonomi och HR, bidrag inom kultur- och fritid och lägre kostnader inom gata och park
bidrar positivt. Kommunledning belastas av personalkostnader avseende SKAL (skola och arbetsliv) samt presentkort till samtlig personal som inte var budgeterade och som reducerar den positiva avvikelsen.

Utbildningsnämndens budgetavvikelse för året blev +0,1 mkr. Negativ avvikelse återfinns på central stödfunktion där kostnadsökningar på drivmedel gjort att skolskjutskostnaderna överstigit budget, även livsmedelskostnaden överstiger budgeterad nivå vilken påverkats av omvärldsläget. Efter pandemin har ett arbete gjorts med att stötta elever för att förbättra studieresultat och mående. Detta arbete har under året gett negativ avvikelse och en tilläggsbudget beviljades under december. På områdena har främst början av året präglats av hög frånvaro, ersättning för sjuklöner och svårigheter att få tag i vikarier vilket skapat positiva avvikelser. Ett högre resursbehov under hösten har gjort att avvikelsen reducerats på fler enheter.

Socialnämndens uppvisar en budgetavvikelse på +6,7 mkr. Generellt har flera utav verksamheterna tilldelats statliga stimulansmedel som påverkar årsavvikelsen positivt.

Den positiva avvikelsen beror främst på tre verksamheter, där en del är socialförvaltningen centralt, som visar ett positivt resultat på grund av att kostnader för heltid som norm och delade turer inte uppgår till budgeterad nivå. Individ-och familjeomsorgen har under året har haft lägre kostnader än budgeterat för externa placeringar, samt låga personalkostnader som beror på vakanta eller delvis vakanta tjänster. Även ordinärt boende bidrar positivt till årsresultatet då antalet utförda hemtjänsttimmar är lägre än budgeterat.

Miljö- och byggnadsnämndens budgetavvikelse är -0,7 mkr. Det negativa resultatet härleds till högre kostnader är budgeterat för bostadsanpassning samt personalkostnader över budgeterad nivå inom administrationen. Nivån på bygglovsintäkter har under november och december legat under budgeterad nivå. Kostnaden för arvoden har under samma period varit högre än budgeterat vilket också bidrar till det negativa resultatet.

Vakanta tjänster inom byggenheten samt vakant tjänst som Miljö- och byggchef reducerar avvikelsen för helåret. Tilläggsbudget för tillsyn av lantbruk har redovisats under november, vilket sänker den budgeterade nivån på intäkter för miljöenheten, detta reducerar också det negativa resultatet.

Finansförvaltningens budgetavvikelse är +31,7 mkr. Enligt senast kända cirkulär 22:58 har budgetavvikelsen förbättrats under året med +16,2 mkr. Under året har kommunen mottagit utdelning från Borgholms Energi Elnät AB 7,9 mkr, Kommuninvest 0,7 mkr och Kommunassurans Syd AB 0,1 mkr. Pensionskostnaderna är 6,0 mkr lägre än budgeterad nivå.

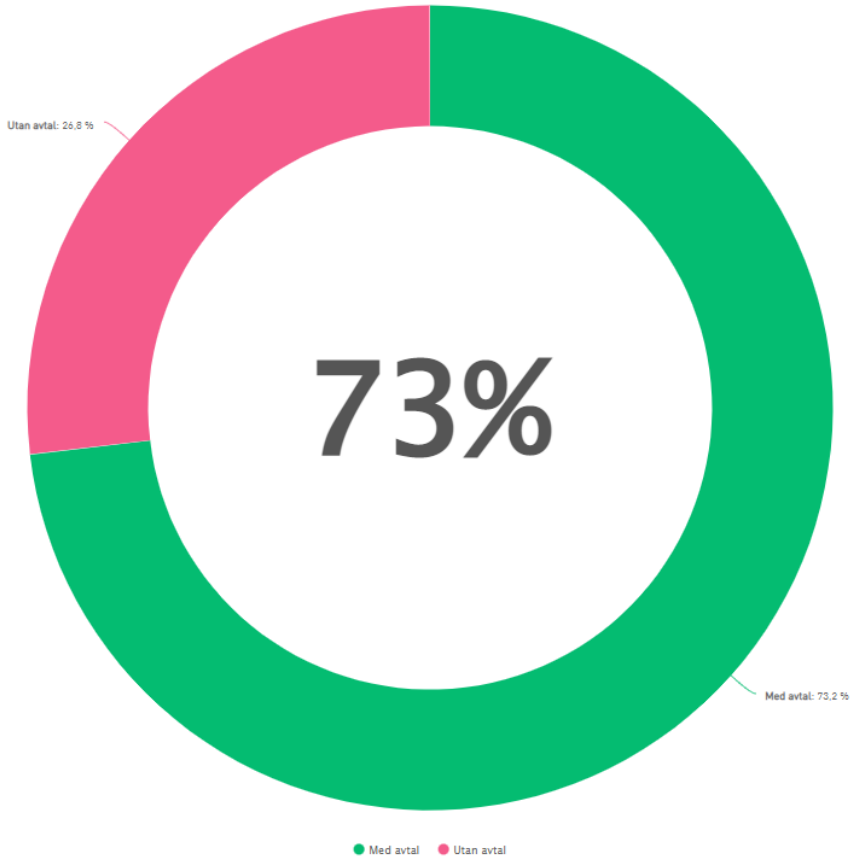
Driftredovisning (tkr)

		Årsbudget	Utfall jan-dec	Avvikelse jan-dec
	Total			
0	Kommunfullmäktige	846	614	232
1	Kommunstyrelsen	167 959	165 887	2 072
2	Övriga nämnder	1 198	1 107	91
3	Borgholms Slott	0	0	0
4	Miljö- och byggnadsnämnd	9 962	10 692	-730
6	Utbildningsnämnd	193 834	193 744	91
7	Socialnämnd	338 727	332 070	6 658
8	Finansförvaltning	9 179	15 966	-6 787
9	Finansförvaltning	-733 544	-771 982	38 438
	Summa	**-11 838**	**-51 903**	**40 065**

Inköp och avtalstrohet

Borgholms kommun införde e-handel under våren 2019. Det finns flera mål kopplat till att införa e-handel, till exempel att det ska bli lättare att göra rätt för de medarbetare som gör inköp, att avtalstroheten ska öka, att processerna ska bli mer effektiva samt att uppnå kostnadsbesparingar. Genom att ansluta leverantörer till e-handelssystemet kan den som beställer enklare söka och hitta avtalade varor och tjänster och se de aktuella priserna. Det blir då lättare att handla rätt varor och tjänster från rätt leverantör till rätt pris.

Nedan visas avtalstroheten för kommunen avseende 2022, baserat på inköp som är betalda under perioden. Inköpen är exklusive köp av huvudverksamhet, lokalhyror samt bidrag till föreningar. Avtalstroheten för hela kommunen för perioden är 73 % (2021 var den 85 %). Avtalstroheten följs upp i respektive förvaltning samt för hela kommunen.



Intern kontroll

Intern kontroll är ett komplement till kommunens styrmodell. Intern kontroll regleras enligt gällande lagstiftning, förordningar och rekommendationer och omfattar samtliga delar i verksamhetens organisation som system för styrning, ledning, redovisning, uppföljning och kontroll. För kommunens nämnder utgör kommunfullmäktiges övergripande regelverk nämndens system för intern kontroll.

Av kommunens regler för ekonomisk förvaltning framgår att varje nämnd ansvarar för att utforma och organisera en god intern kontroll inom verksamheterna. Avsikten och syftet med den interna kontrollen och den omedelbara rapporteringen är att förvaltningen omgående ska kunna vidta åtgärder för att komma tillrätta med de fel och brister som har uppmärksammats. Fel eller brister som noteras ska omedelbart bli föremål för utredning och dokumenteras.

Barnkonventionen

Risk	
Risken att barnkonventionen inte efterlevs	En viktig satsning för att säkerställa att barnens perspektiv ska finnas med vid alla beslut som fattas var att utbilda barnrättsstrateger. Under 2020 och 2021 utbildades tre barnrättsstrateger i Borgholms kommun. Syftet med utbildningen är att ge ökad kunskap om barnets rättigheter och ökad förståelse för hur personal och verksamhet kan arbeta praktiskt med konventionen. Efter utbildningen arbetade barnrättsstrategerna fram en implenteringsplan för hur förverkligandet av barnkonventionen ska gå till i Borgholms kommun. Planen antogs våren 2022. Ett av målen i planen är att skapa ett barnrättsnätverk med minst en representant från varje förvaltning som är igång sedan våren 2022. Syftet är att representanterna ska ha fördjupad kunskap om barnkonventionen. Att ta fram en rutin för hur arbetet med barnkonsekvensanalyser ska gå till har varit ett viktigt mål i planen för att förverkliga barnkonventionen i Borgholms kommun. Vid flera möjliga tolkningar ska den tolkning som är mest gynnsam för barnets bästa ha företräde och för att säkerställa detta behövs det göras en barnkonsekvensanalys En samlingssida finns på Insidan med information om barnkonventionen samt länkar till viktig information och en nano-utbildning är på gång och hoppas kunna genomföras under 2023.

Intern information

Risk	
Risk att intern information inte fungerar på ett ändamålsenligt sätt	På Insidan som är kommunens intranät presenteras referat av de ärenden som behandlades och beslutades på kommunstyrelsens respektive kommunfullmäktiges sammanträden. Ett ständigt arbete pågår för att förbättra funktionaliteten på intranätet för att göra det lättanvänt. Exempelvis under 2022 har kommunen lanserat en app för intranätet så den alltid är nåbar och lättillgänglig. Information och nyheter ska vara uppdaterade och relevanta, och ett verktyg har införskaffats (Vizzit) som rapporterar när sidor behöver uppdateras för att säkerställa att information inte blir inaktuell.

Upphandling

Risk	
Risken att Borgholms kommun begår avtalsbrott gentemot leverantörer	Uppföljning av avtalstrohet följs upp och presenteras i samband med uppföljning tre gånger per år. Under året har det även införts integration mellan kommunens avtalsdatabas och systemet Inyett för att underlätta uppföljning av inköp inom olika kategorier. Under 2022 har ett arbete pågått med att införa ett "kategoriträd" i vårt e-handelssystem för att underlätta för beställarna att handla från rätt leverantör.

Sekretess

Risk	
Risk att sekretessbelagd information sprids utanför organisationen.	Nyckelfunktioner i informationssäkerhetsarbetet är säkerhetsklassade och bedöms ha en god kompetens och hög lojalitet mot verksamheten. För att alla medarbetare ska veta vad som gäller och även känna till de risker som finns utbildas personalen kontinuerligt i informationssäkerhet, bland annat genom ”nano-learning”.

GDPR

Risk	
Risk att personuppgifter inte hanteras på rätt sätt.	Om man bortser från den attack som hela IT-miljön råkade ut för har inga allvarliga personuppgiftsincidenter inträffat under året. Det finns skäl att anta att hanteringen av personuppgifter har förbättrats under året efter den dialog som uppstod efter att en annan kommun drabbats av vite för att ha mailat personnummer. En tydlig rutin har också tagits fram och all personal har fått utbildning.

Informationsöverföring

Risk	
Risk att kommunen inte uppfyller tillgänglighetsdirektiven.	Borgholms kommun gör en mätning om året med hjälp av mätverktyget DIGG. DIGG har även levererat en rapport, och utifrån den har åtgärder vidtagits. En uppdaterad tillgänglighetsrapport med identifierade brister har publicerats på Kommunens hemsida.

Inköp

Risk	
Risk finns att enskild användare är ansvarig för hela kedjan genom abonnemangsmatchning i Proceedo	Då det i dagsläget saknas systemstöd för att minimera risken arbetar ekonomiavdelningen med rutiner och återkommande uppföljning av befintliga abonnemang.

Utvärdering av prognoser

Efter de första åtta månaderna gjordes bedömningen att kommunen skulle nå en total budgetavvikelse om 45,9 mkr. I årsbokslutet är den totala budgetavvikelsen för året 40,1 mkr. De större förändringarna mellan delårsbokslutet och årets redovisade budgetavvikelse är följande:

Kommunstyrelsens årsprognos vid delårsbokslutet var +0,5 mkr. Förändring mellan utfall och prognos beror bland annat på högre kostnader inom HR-avdelningen för friskvård samt lägre intäkter inom fastighetsavdelningen. Lägre kostnader inom kultur- och näringsliv samt intäkter för avslutade exploateringsprojekt kompenserar positivt och bidrar till förändringen mellan prognos och utfall.

Utbildningsnämndens årsprognos vid delårsbokslutet -1,2 mkr. Skillnaden mellan prognos och resultat härleds till den tilläggsbudget som beviljades i december. Det har funnits ett större behov av resurser under hösten än förutspått på flertalet enheter, samtidigt som några haft samma svårighet som under våren med hög frånvaro och problem att få tag i vikarier.

Socialnämndens årsprognos vid delårsbokslutet var +3,8 mkr. Skillnaden mellan prognos och årets utfall härleds främst till lägre personalkostnader, samt högre kostnadstäckning från stimulansmedel än

prognostiserat.

Miljö- och byggnadsnämndens årsprognos vid delårsbokslutet var -0,3 mkr. Skillnaden mellan prognos och resultat härleds främst till högre kostnad för bostadsanpassningar samt högre personalkostnader än beräknat inom administrationen, vilka inte har kunnat förutses.

Finansförvaltningens prognos inkluderade utdelningen från Borgholm Energi Elnät AB motsvarande 7,9 mkr samt avskrivning avseende köket på Åkerboskolan. Det som har tillkommit från tidigare prognos är avskrivning på Strömgården med 10,1 mkr samt kostnader kopplade till inlösen av minoritetsaktier och uppstart av Borgholmshem AB.

Årsprognos (tkr)	Budgetavvikelse tertial 2	Budgetavvikelse tertial 3	Förändring tkr
Kommunfullmäktige	100	232	132
Kommunstyrelsen	450	2 072	1 622
Övriga nämnder	0	91	91
Borgholms Slott	0	0	0
Utbildningsnämnd	-1 200	91	1 291
Socialnämnd	3 800	6 658	2 858
Miljö- och byggnadsnämnd	-300	-730	-430
Finansförvaltning	5 200	-6 787	-11 987
Finansförvaltning	37 800	38 438	638
Summa	**45 850**	**40 065**	**-5 785**

2.7 Balanskravsresultat

År 2000 infördes balanskravet i kommunallagen vilket ses som en miniminivå för god ekonomisk hushållning och för att dagens kostnader inte ska behöva hanteras av kommande generationer. I den budget som upprättas måste därför intäkterna överstiga kostnaderna. Skulle kommunen redovisa ett negativt resultat ska underskottet regleras inom tre år. Kommunen uppfyller under 2022 det lagstadgade balanskravet och det finns inga tidigare underskott att reglera.

Balanskravsutredning (mkr)

	Bokslut 2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	51,9
Realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	0
Realisationsförluster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	51,9
Reservering av medel till RUR	0
Användning av medel från RUR	0
Balanskravsresultat	51,9

2.8 Väsentliga personalförhållanden

Personalen i siffror 2022

	2022	2021	Avvikelse
Antal anställda (totalt)	1 056	1 039	17
Årsarbetare (arbetade timmar)	932	885	47
Andel män %	22	19	3
Andel kvinnor %	78	81	-3
Medelålder	48	48	0
Medelsysselsättningsgrad	96,2	95,6	0,6
Medellön	30 794	30 097	697
Personalkostnader (mkr)	530,2	503,3	26,9
Fyllnad arbetade timmar	9 163	8 461	702
Övertid arbetade timmar	16 852	9 961	6891
Timavlönade arbetade timmar	177 373	170 729	6644

Medarbetare i Borgholms kommun

Ett arbete med friskfaktorer pågår, med slutmål att skapa en god arbetsmiljö med minskad sjukfrånvaro. Arbetet involverar både ledning och chefer såväl som medarbetare och fackliga företrädare.

En ny omgång av kommunens ledarförsörjningsprogram påbörjades i början av 2022. Ett par av dem från första omgången har redan erbjudits chefspositioner.

Ett chefsnätverk för samtliga chefer startade i samband med Chefsforum i oktober. Chefsnätverket ger möjlighet till erfarenhetsutbyte chefer emellan och förväntas bidra till trygga chefer.

Hälsa

Sjukfrånvaron har ökat de senaste åren vilket härleds till pandemin och följsamhet till folkhälsomyndighetens restriktioner. Trots att flera medarbetare varit sjuka under många år återfinns de i statistiken även om kostnaderna är lägre. Orsakerna till långtidssjukfrånvaron beror på psykiska diagnoser (40%) och rörelseorganen och övriga sjukdomar (60%). Aktivt arbete pågår med sjukvården och försäkringskassan. Orsaker till korttidsfrånvaro är framför allt förkylning/infektion.

Den totala sjukfrånvaron under mars och juli har ökat jämfört med samma period föregående år vilket till viss del avser ökad korttidssjukfrånvaro. Under början av året kan det finnas en koppling mellan ökad korttidssjukfrånvaro och covid-19 och dåvarande restriktioner.

Sjukfrånvaro i % av ordinarie arbetstid 1 jan-31 augusti

	2022	2021	Avvikelse
Totalt för alla medarbetare	8,9	8,5	0,4
Kvinnor	9,9	9,2	0,7
Män	5,4	5,7	-0,3
Personer upp till 29 år	7,0	6,5	0,5
Personer mellan 30-49 år	8,4	7,7	0,7
Personer 50 år och äldre	9,6	9,4	0,2
Varav långtidssjukfrånvaro	41,3	45,0	-3,7

Sjukfrånvaro i % av ordinarie arbetstid/förvaltning

	2022	2021	Avvikelse
Kommunledning	5,1	4,6	0,5
Socialförvaltning	10,8	10,5	0,3
Utbildningsförvaltning	6,9	6,5	0,4
Totaler	**8,9**	**8,5**	**0,4**

Pensioner och minnesgåvor

De kommande 10 åren är det cirka 280 medarbetare som kommer att avgå med pension. Det motsvarar ca 27 % av kommunens tillsvidareanställda medarbetare. Undersköterskor är en grupp med stora pensionsavgångar de kommande åren.

Pensionsavgångar

	2023-2027	2028-2032	Totalt
Chefer	6	8	14
Förskollärare	7	9	16
Lärare	15	13	28
Omsorgsassistent	11	11	22
Sjuksköterska	3	3	6
Undersköterska	31	37	68
Vårdbiträde	11	16	27
Barnskötare	3	6	9
Övriga	45	49	94
Totaler	**132**	**152**	**284**

Personalomsättning

Samtliga medarbetare som lämnar kommunen erbjuds att lämna sina synpunkter genom en anonym enkät genom HR-avdelningens försorg. Avgångsorsaker kan vara bristande kompetensutveckling/användning av sin kompetens och brister i introduktion samt frågor kring ledarskapet.

	2022	2021	Avvikelse
Övrigt	3	4	-1
Egen begäran	76	64	12
Sjukersättning	0	0	0
Pension	29	29	0
Totaler	**108**	**97**	**11**

Lön

Löneöversynen för 2022 är genomförd för samtliga medarbetare och löneöversyn för 2023 är påbörjad.

Arbetsmiljö

Under året har 6 pulsmätningar genomförts för samtliga medarbetare, för att bidra till en dialog om arbetsmiljön. En handlingsplan för friskfaktorer följs upp kontinuerligt i ledningsgruppen.

Företagshälsovård och friskvård

Med anledning av covid-19 ställdes vårens hälsovecka in men hälsofrukosten flyttas fram och genomfördes under hösten i Borgholm och Löttorp. Även vårjakten har genomförts och det anordnades personalfest på Borgholms slott under två kvällar i september.

Friskvårdsbidraget beslutades att från och med 2021 höjas från 800 kronor till 1600 kronor och utnyttjandegraden ser ut att ha ökat.

Fokusområden framåt

Framtida kompetensförsörjning är en mycket angelägen fråga att arbete med. Här ingår både frågor kring att attrahera medarbetare såväl som att kunna behålla de medarbetare som idag arbetar i kommunen, det vill säga minska personalomsättningen.

Att få våra kärnvärden att genomsyra hela verksamheten är en viktig fråga för att kunna utvecklas mot att bli en attraktivare arbetsgivare med stolta medarbetare.

I syfte att verka för att vara en attraktiv arbetsgivare och ha en god personalpolitik kommer satsningar att fortsätta ske på bland annat ledarutveckling samt arbetsmiljöarbete. Alla chefer i kommunen har möjlighet att delta i flera ledarutvecklingsaktiviteter under året. Under hösten erbjuds alla chefer utbildning i bland annat arbetsmiljö, arbetsrätt och samverkan.

2.9 Förväntad utveckling

Utifrån SCBs prognoser kommer antalet invånare som är över 80 att öka med 362 personer till 2026. Borgholms kommun har en större andel befolkning som är över 80 än vad andra liknande kommuner har. Äldreomsorgsplan med fokus på personcentrerad omsorg följs och revideras regelbundet. Planering och byggnation för det nya äldreboendet med 80 platser på Ekbacka-området pågår och förväntas vara klart februari 2024.

Äldreomsorgsplan med fokus på personcentrerad omsorg följs och revideras regelbundet. Den nya äldreboende på Ekbackaområdet har nu påbörjats och förväntas bli färdigt under 2024. Nya larmsystem har upphandlas till vård- och omsorgsboenden. I upphandlingen ingår även digitala medicinskåp vilket säkerställer kvaliteten för läkemedelshanteringen. Kompetensutveckling i form av utbildningssatsningar som Stjärnmärkt, Psyk E-bas och MHFA. Kompetensutveckling i teamet med målet ökad säkerhet och fler delegerade sjukvårdsuppgifter till undersköterskor, tydliga roller och ansvarsfördelning. Aktivering och anhöriginvolvering genom anhörigträffar/anhörigcaféer. Projekt i Böda med Mörbylångamodellen som bas där verksamheten anpassas efter det som är viktigt för omsorgstagaren. Införande av Fast omsorgskontakt med ökad kontinuitet som följd. Stort utvecklingsarbete med Hemsjukhuset 3,0 tillsammans med hälsocentralen. Projektet involverar både hemsjukvården och särskilt boende i äldreomsorgen.

Utmaningarna inom vård och omsorg inför 2024 är rekrytering, att skapa en arbetsmiljöer/arbetsvillkor som får våra anställda att vilja kvarstanna samt att nya medarbetare söker sig till verksamheten. Att motivera personalen till att jobba över gränserna, på andra enheter så resurstiden utnyttjas fullt ut. Projektet att sänka arbetstidsmåttet på Åkerbohemmet kommer följas med intresse. Fast omsorgskontakt är även en utmaning på grund av kravet att den fasta omsorgskontakten ska vara undersköterska. Försök till att tillsätta en sjuksköterska som samordnare för hela sköterskegruppen med syfte att effektivisera genom att frigöra tid för samtliga sköterskor. Rekrytering, budget i balans samt minska frånvaron är stora utmaningar framöver.

Förväntad utveckling är att utifrån våra barns och elevers behov, nationella styrningar, ovisshet i omvärlden samt ökade kostnader nationellt som påverkar kommunerna blir det en knepig situation. Det gör att framtiden blir väldigt påverkad utifrån de möjligheter vi har ekonomiskt att ge barn och elever det de har rätt till. Det kan bli svårt att klara det uppdraget kommande år men i år ser det balanserat ut.

Stor osäkerhet beroende på världsläget kan kräva snabba beslut och omställning av våra verksamheter.

- Det finns en svårighet att rekrytera personal med rätt kompetens inom vissa verksamheter. Ett sätt att säkra kompetensen kan vara genom att samverka med andra kommuner.
- Arbetet med kompetensförsörjning behöver intensifieras i alla våra verksamheter och fortsätta utveckla arbetsmiljön.
- Planering pågår inför återgång av årskurs 6 till mellanstadiet.
- Det långsiktiga målarbetet med att jobba med miljö- och energieffektiviseringar fortsätter inom uppvärmning och ventilation. Inom den kommande planperioden planeras solpaneler för flera av kommunens fastigheter. Vi planerar även för fler elladdstolpar på kommunens parkeringar och arbetar för att främja privata initiativ.
- Priserna förväntas fortsätta att öka vilket belastar alla våra verksamheter.
- Införandet av nytt boknings- och låssystem för våra idrottsanläggningar kommer att avlasta de administrativa resurserna samtidigt som det underlättar för våra medborgare.

Koncern

Borgholm Energi ser en stor efterfrågan på laddinfrastruktur internt, kommunalt och från näringslivet. Nya affärsmodeller kan komma att krävas för att säkerställa att abonnerad effekt mot överliggande nät inte överskrids.

Energimarknadsinspektionen har under december 2022 begärt ut uppgifter inför kommande reglerperiod 2024-2027 som pekar på att kapitalbasen kommer att beräknas på ett nytt sätt det kan

innebära negativa konsekvenser för Elnätets intäktsram för perioden.

Projektet med att lösa in minoritetsaktierna I Borgholm Energi Elnät AB pågår och kan ha en positiv påverkan till framtida kommunala och interkommunala samverkansmöjligheter.

Borgholmshem är uppstartat dock återstår överflyttning av personal samt de fastigheter som används för bostadsändamål.

Turismorganisationen i *Ölands kommunalförbund* ser ett fortsatt attraktivt Öland som många vill besöka. Detta trots de utmaningar som finns med inflation, elpriser och krig i vår närhet. Arbetet sker proaktivt med att utveckla Öland som destination och att hitta en kontinuitet i arbetet.

Från 1 januari 2023 ingår räddningstjänsten inte längre i Ölands kommunalförbund. Räddningstjänstens verksamhet bedrivs från detta datum i Räddningstjänsten Sydosts regi.

Organisationsformen för IT-avdelningen kommer ändras då förbundet kommer läggas ner. Verksamheten kommer också se över betalningsmodell och fördelning av kostnader. Även kommande period blir licenser dyrare vilket kommer påverka medlemskommunernas IT-supportavgift. Det ser också ut att bli svårare att få tag i hårdvara.

Kalmarsunds Gymnasieförbund ser att under det kommande decenniet ökar antalet 16-19 åringar inom medlemskommunerna, vilket innebär att den potentiella målgruppen till gymnasieskolan blir större. Enligt befolkningsprognosen i medlemskommunerna kommer antalet 16-19 åringar att öka med en procentuell ökning för ålderskategorin med ca 14 % fram till år 2030. Detta innebär att gymnasiet måste utöka sin organisation i takt med befolkningsförändringen eller skapa ekonomiska förutsättningar för att öka bidrag till de fristående huvudmännen. Utöver befolkningsprognosen avseende gymnasieverksamheten så är dimensioneringen av vuxenutbildningen en utmaning. Fler fristående aktörer inom vuxenutbildningen försvårar de redan komplicerade planeringsförutsättningar med kontinuerliga kursstarter över hela året.

3 Kommunens räkenskaper

3.1 Resultaträkning

Resultaträkning kommun (tkr)

		Kommun		Koncern	
	Not	**2022-12-31**	**2021-12-31**	**2022-12-31**	**2021-12-31**
Verksamhetens intäkter	1	170 150	151 994	342 122	358 180
Verksamhetens kostnader	2	-852 184	-794 704	-968 428	-909 099
Avskrivningar	3	-42 206	-35 080	-85 234	-74 689
Verksamhetens nettokostnader		**-724 240**	**-677 791**	**-711 540**	**-625 608**
Skatteintäkter	4	507 017	477 377	507 017	477 377
Generella statsbidrag och utjämning	5	262 145	263 007	262 145	263 007
Verksamhetens resultat		**44 923**	**62 593**	**57 622**	**114 776**
Finansiella intäkter	6	11 676	3 555	832	1 482
Finansiella kostnader	7	-4 695	-3 980	-11 032	-6 947
Resultat efter finansiella poster		**51 903**	**62 167**	**47 422**	**109 311**
Extraordinära poster		0	0	0	0
Periodens/Årets Resultat		**51 903**	**62 167**	**47 422**	**109 311**

3.2 Balansräkning

Balansräkning (tkr)

		Kommun		Koncern	
	Not	**2022-12-31**	**2021-12-31**	**2022-12-31**	**2021-12-31**
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	8	0	0	5 282	4 852
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	637 294	555 324	868 761	732 712
Maskiner och inventarier	10	23 681	14 799	576 364	548 179
Finansiella anläggningstillgångar	11	15 679	15 283	15 424	15 154
Summa anläggningstillgångar		**676 654**	**585 405**	**1 465 831**	**1 300 897**
Omsättningstillgångar					
Förråd		0	0	5 550	4 619
Fordringar	12	172 778	133 952	236 037	184 546
Kassa och bank	13	30 995	59 013	47 534	139 269
Summa omsättningstillgångar		**203 773**	**192 965**	**289 121**	**328 434**
SUMMA TILLGÅNGAR		**880 427**	**778 371**	**1 754 951**	**1 629 330**
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital	14				
Ingående eget kapital		-357 365	-295 198	-527 898	-418 587
Periodens/årets resultat		-51 903	-62 167	-47 422	-109 311
Summa eget kapital		**-409 269**	**-357 365**	**-575 320**	**-527 898**
Avsättningar					
Avsättning för pensioner	15	-19 945	-20 184	-21 487	-21 503
Andra avsättningar	16	0	0	-46 679	-45 745
Summa avsättningar		**-19 945**	**-20 184**	**-68 166**	**-67 248**

		Kommun		Koncern	
Skulder					
Långfristiga skulder	17	-268 833	-260 948	-859 711	-818 300
Kortfristiga skulder	18	-182 380	-139 874	-251 754	-215 885
Summa skulder		**-451 213**	**-400 821**	**-1 111 465**	**-1 034 184**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**-880 427**	**-778 371**	**-1 754 951**	**-1 629 330**
Ansvarsförbindelser (tkr)					
Kommunala borgensåtaganden	19	451 200	421 200	0	0
Pensionsförpliktelser före 980101 inkl löneskatt		201 971	210 588	205 761	217 640
Nyckeltal (tkr)					
Anläggningskapital		407 821	324 458	606 119	482 597
Rörelsekapital		21 393	53 092	37 367	112 549
Soliditet %		46%	46%	33%	32%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse %		24%	19%	21%	19%
Skuldsättningsgrad %		51%	51%	63%	63%
Kassalikviditet %		112%	138%	115%	152%
Likvida medel		30 995	59 013	47 534	139 269

Nyckeltalsdefinitioner:

Anläggningskapital
Skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder

Rörelsekapital
Skillnaden mellan anläggningstillgångar och kortfristiga skulder

Soliditet (%)
Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Soliditet inkl. ansvarsförbindelse (%)
Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) och pensionsförpliktelser i procent av balansomslutning.

Skuldsättningsgrad %
Totala skulder i förhållande till eget kapital.

Kassalikviditet %
Omsättningstillgångar i förhållande till kortfristiga skulder.

3.3 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys (tkr)

		Budget	Kommun		Koncern	
	Not	2022-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat		16 395	51 903	62 167	47 422	109 311
Justering för ej likviditetspåverkande poster		0	0	0	0	0
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgång	3	29 588	42 206	35 080	85 234	74 689
Försäljning	8,9, 10	0	0	52	0	52
Avsättning till pensioner	15	982	731	1 113	731	1 113
Upplösning av bidrag till infrastruktur	17	-109	-343	-332	-343	-332
Övriga likviditetspåverkande poster		8 107	0	2	14 244	3 139
Minskning av avsättningar pga. Utbetalningar	15	-289	-970	-1 093	-970	-1 093
Ökning (-) / minskning (+) av periodiserade anslutningsavgifter	17	0	0	0	-6 177	892
Ökning (-) / minskning (+) av bidrag till investeringar	17	0	0	600	0	600
Ökning (-) / minskning (+) av förråd och lager		0	0	0	-932	-526
Ökning (-) / minskning (+) av fordringar	12	-2 607	-38 826	-21 581	-51 491	-33 716
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder	18	1 120	42 506	14 722	35 870	27 760
Medel från den löpande verksamheten		**53 187**	**97 207**	**90 730**	**123 588**	**181 889**
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	8,9, 10	0	0	0	0	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	8,9, 10	-95 885	-133 057	-72 959	-253 260	-146 231
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	8,9, 10	0	0	0	0	57 089
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	11	-1 068	-1 068	-2 927	-963	-1 756

		Budget	Kommun		Koncern	
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	11	0	672	0	672	0
Ökning långfristiga fodringar	11	0	0	0	0	0
Medel från investeringsverksamheten		**-96 953**	**-133 453**	**-75 886**	**-253 551**	**-90 898**
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Nyupptagna lån	17	40 000	0	0	30 000	0
Ökning minskning av skulder för finansiell leasing	17	0	1 026	523	1 026	523
Amortering av skuld	17	0	0	-3 900	0	-55 679
Ökning av övrig skuld	17	0	7 202	0	7 202	0
Medel från finansieringsverksamheten		**40 000**	**8 228**	**-3 377**	**38 228**	**-55 156**
PERIODENS KASSAFLÖDE		**-3 766**	**-28 018**	**11 467**	**-91 735**	**35 835**
Likvida medel vid årets början	13	32 326	59 013	47 546	139 269	103 434
LIKVIDA MEDEL VID PERIODENS SLUT		**28 560**	**30 995**	**59 013**	**47 534**	**139 269**

3.4 Driftredovisning

Driftredovisning	Intäkter			Kostnader			Budgetavvikelse		
styrelse/nämnd	Innv. År	Budget	Fg. År	Innv. År	Budget	Fg. År	Intäkter	Kost-nader	Netto
Kommunfullmäktige	0	0	0	-614	-846	-606	0	232	232
Kommunstyrelsen	111 635	87 985	99 795	-277 522	-255 944	-266 046	23 651	-21 578	2 072
Revision	0	0	0	-769	-882	-738	0	113	113
Överförmyndare	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Allmänna val	352	400	0	-690	-716	0	-48	26	-23
Borgholms Slott	10 713	8 244	3 269	-10 713	-8 244	-7 136	2 469	-2 469	0
Miljö- och byggnadsnämnd	14 041	13 765	0	-24 733	-23 727	-672	276	-1 006	-730
Utbildningsnämnd	27 752	19 680	30 939	-221 496	-213 514	-218 836	8 073	-7 982	91
Socialnämnd	78 696	40 756	74 424	-410 765	-379 483	-382 712	37 940	-31 282	6 658
Finansförvaltning	38 387	39 380	50 478	-54 407	-48 558	-51 747	-993	-5 848	-6 842
Justeras: poster som ej är hänförbara till									
verksamhetens intäkter och verksamhetens									
kostnader i resultaträkningen	-111 426	0	-106 911	149 525	0	133 788	0	0	0
Verksamhetens intäkter och verksamhetens									
kostnader enligt resultaträkning	170 150	210 209	151 994	-852 184	-931 915	-794 704	71 367	-69 794	1 573

Driftredovisning	Intäkter			Kostnader			Budgetavvikelse		
verksamhet	Innv. År	Budget	Fg. År	Innv. År	Budget	Fg. År	Intäkter	Kost-nader	Netto
Politisk verksamhet	355	400	12	-13 074	-13 659	-10 750	-45	585	540
Infrastruktur, skydd mm	29 920	17 547	28 331	-84 162	-73 186	-81 334	12 373	-10 976	1 397
Fritid och kultur	13 123	9 617	5 705	-41 029	-40 794	-35 920	3 506	-236	3 270
Pedagogisk verksamhet	28 318	21 100	45 280	-262 029	-252 010	-266 487	7 217	-10 019	-2 801
Vård och omsorg	62 891	34 578	69 521	-390 866	-366 912	-372 548	28 314	-23 955	4 359
Särskilt riktade insatser	20 329	8 650	16 869	-22 914	-14 395	-22 970	11 679	-8 519	3 160
Affärsverksamhet	12 861	14 650	14 176	-17 400	-14 988	-15 064	-1 789	-2 412	-4 201
Gemensamma verksamheter	113 779	103 667	79 011	-170 236	-155 972	-123 419	10 112	-14 264	-4 152
Justeras: poster som ej är hänförbara till									
verksamhetens intäkter och verksamhetens									
kostnader i resultaträkningen	-111 426	0	-106 911	149 525	0	133 788	0	0	0
Verksamhetens intäkter och verksamhetens									
kostnader enligt resultaträkning	170 150	210 209	151 994	-852 184	-931 915	-794 704	71 367	-69 794	1 573

3.5 Investeringsredovisning

Årets färdigställda och pågående investeringar för året uppgår till 133,1 miljoner kronor.

Kommunfullmäktiges investeringsbudget har under året förändrats från 95,9 miljoner kronor till 137,6 miljoner kronor.

- Tilläggsbudget Gärdslösa skola (förskola och huvudbyggnad, (KF §122), 8,48 mkr
- Tilläggsbudget asfaltering (KF §171), 1,93 mkr.
- Utbyggnad Runstens förskola (KF §172) 1,15 mkr.
- Tilläggsbudget byggnation nya Åkerboskolan (KF §79) 14,62 mkr.
- Färdigställande allaktivitetsområde Mejeriviken (KF §101) 1,5 mkr.
- Överföring av investeringsmedel från 2021 till 2022 (KS §79) 14,07 mkr.

Investeringsredovisning (tkr),		**Totalutgift**		**Varav: årets investeringar**		
Kommunen						
Färdigställda investeringar	**Total budget**	**Ack. Utfall**	**Avvikelse**	**Budget**	**Utfall**	**Avvikelse**
Infrastruktur, skydd	**7 305**	**12 074**	**-4 769**	**4 475**	**9 236**	**-4 761**
Elljusspår	1 200	1 640	-440	326	766	-440
Kay Wieståls park	300	324	-24	300	324	-24
Förädling Triangeln	326	326	1	247	246	1
Badbrygga Sjöstugan	3 800	7 966	-4 166	1 923	6 089	-4 166
Parkering Sjöstugan	200	79	121	200	79	121
Toalett sjöstugan	500	527	-27	500	519	-19
Rekreation Sjöstugan	150	189	-39	150	189	-39
Lekplats Räpplinge	0	183	-183	0	183	-183
Lekplats Alböke	0	150	-150	0	150	-150
Badbrygga - Bjärby	84	84	0	84	84	0
Omklädningshytter - Sjöstugan	200	125	75	200	125	75
Ekbacka - Parkering	300	244	56	300	244	56
Osten - Stängsel	180	179	2	180	179	2
Sandvik - beläggningsarbete	65	60	5	65	60	5
Fritid- och kultur	**3 532**	**5 000**	**-1 468**	**3 532**	**4 988**	**-1 456**
Tennishallen - solceller	300	302	-2	300	302	-2
Borgholms bibliotek - belysning	50	51	-1	50	51	-1
Kallbadhuset - målning	50	32	18	50	32	18
Runstens sporthall - fasad	1 400	1 258	142	1 400	1 258	142
Tennishallen - tak	1 200	1 184	16	1 200	1 184	16
Tennishallen - värme	35	35	1	35	35	1
Tennishallen - belysning	250	293	-43	250	293	-43
Folkets hus	0	1 016	-1 016	0	1 016	-1 016
Meröppet Rälla	215	797	-582	215	786	-571

Investeringsredovisning (tkr),		Totalutgift			Varav: årets investeringar	
Borgholms sporthall - larm	32	32	0	32	32	0
Pedagogisk verksamhet	**12 712**	**13 322**	**-610**	**2 412**	**2 996**	**-584**
Runsten Utbyggnad	1 450	1 842	-392	1 150	1 661	-511
Köping skola - belysning	500	500	0	500	500	0
Köping skola - ljudarsobenter	75	46	29	75	46	29
Rälla förskola - målning	100	78	22	100	78	22
Rälla skola - belysning	300	343	-43	300	343	-43
A-huset -hiss	100	82	18	100	82	18
Björkviken underhållsplan	32	103	-71	32	35	-3
Skogsbrynet 2 avdelningar	10 000	10 127	-127	0	51	-51
Rälla skola - ventilation	100	149	-49	100	149	-49
Slottsskolan - ventilation	55	51	4	55	51	4
Vård omsorg	**7 194**	**6 752**	**442**	**2 610**	**2 578**	**32**
Näktergalen - målning	150	0	150	150	0	150
Klockaregården - målning	200	0	200	200	0	200
Ekbacka - belysning	100	86	14	100	86	14
Åkerbohemmet - passersystem	200	204	-4	200	204	-4
Ekbacka - dränering	88	158	-70	88	158	-70
Ekbacka - utemiljö	154	154	0	154	154	0
Ekbacka - entré	75	74	1	75	74	1
Ekbacka - passersystem	130	154	-24	130	154	-24
Ekbacka underhållsplan	4 914	4 604	310	330	430	-100
Ekbacka - Bårhus	100	94	6	100	94	6
Soldalen - hiss	324	324	0	324	324	0
Ekbacka - Växthus	700	841	-141	700	841	-141
Åkerbohemmet - Stängsel	60	61	-1	60	61	-1
Affärsverksamhet	**2 975**	**2 806**	**169**	**475**	**622**	**-147**
Sandvik servicehus	2 500	2 224	276	0	40	-40
Sandvik - elanläggning	75	121	-46	75	121	-46
Kårehamn - belysning	100	156	-56	100	156	-56
Stora Rör - Norra piren	300	305	-5	300	305	-5
Övrig verksamhet	500	497	3	500	497	3
Lift	500	497	3	500	497	3
Finansiell leasing, fordon	0	0	0	0	0	0
S:a färdigställda investeringar	**34 218**	**40 451**	**-6 232**	**14 004**	**20 917**	**-6 913**
Varav finansiell leasing	0	0	0	0	0	0
Varav gåvor	0	0	0	0	0	0

Investeringsredovisning (tkr),		Totalutgift		Varav: årets investeringar		
Pågående projekt	**Total budget**	**Beräk-nad total-utgift**	**Prognos avvikelse**	**Budget**	**Utfall**	**Avvikelse**
Infrastruktur, skydd	**21 946**	**21 249**	**698**	**10 841**	**9 226**	**1 615**
Gata/Park	475	625	-150	475	625	-150
Utveckling GC-Vägar	650	14	636	650	14	636
Gatubelysning	4 891	9 543	-4 652	1 000	2 926	-1 926
Beläggningsarbeten	12 230	8 631	3 599	5 016	3 226	1 790
Badbrygga Klinta	3 000	2 435	565	3 000	2 435	565
Belysning GC-Väg Mejeriviken	700	0	700	700	0	700
Fritid- och kultur	**5 885**	**3 318**	**2 567**	**5 885**	**3 318**	**2 567**
Fritidsanläggningar	85	300	-215	85	300	-215
Konstgräsplan	2 000	0	2 000	2 000	0	2 000
Rälla sporthall - värme	800	633	167	800	633	167
Rälla sporthall - ventilation	700	0	700	700	0	700
Allaktivitet Mejeriviken	1 800	1 459	341	1 800	1 459	341
Åkerboskolan - konst	500	15	485	500	15	485
Tennishallen - golv	0	912	-912	0	912	-912
Pedagogisk verksamhet	**122 917**	**98 831**	**24 086**	**80 968**	**79 107**	**1 861**
Åkerboskolan	100 000	79 200	20 800	59 797	60 804	-1 007
Åkerboskolan - inventarier	4 320	2 669	1 651	4 320	2 669	1 651
Gärdslösa nybyggnation	14 379	14 848	-469	14 379	14 848	-469
Pärlan - tak	768	0	768	768	0	768
Viktoria - målning	100	0	100	100	0	100
Slottsskolan - dränering	500	133	367	500	133	367
Skolor - utemiljö	100	0	100	100	0	100
Köping underhållsplan	1 100	807	293	331	38	293
Viktoriaskolan underhållsplan	750	660	90	273	101	172
Slottsskolan - utemiljö	500	175	325	0	175	-175
Slottsskolan inventarier	57	57	0	57	57	0
Rälla inventarier	80	79	1	80	79	1
Runstens förskola	60	42	18	60	42	18
Viktoriaskolan inventarier	59	76	-17	59	76	-17
Gärdslösa förskola	64	86	-22	64	86	-22
Köping Skola	80	0	80	80	0	80
Vård omsorg	**10 148**	**5 812**	**4 336**	**7 253**	**3 959**	**3 294**
Ekbacka HUS 6 plan 3	4 118	2 576	1 542	1 223	723	500
Åkerbohemmet - invändigt	1 000	78	922	1 000	78	922
Åkerbohemmet - kök	250	478	-228	250	478	-228

Investeringsredovisning (tkr),	Totalutgift			Varav: årets investeringar		
Ekbacka - golv & målning	650	602	48	650	602	48
Ekbacka - cyckelgarage	250	52	199	250	52	199
Ekbacka kulvert	380	60	320	380	60	320
Åkerbohemmet - fasad	450	88	362	450	88	362
Ekbacka - Solceller	1 500	1 201	299	1 500	1 201	299
Åkerbohemmet - Växthus	800	126	674	800	126	674
Åkerbohemmet - Dagvatten	250	0	250	250	0	250
Muraregatan - LSS	0	199	-199	0	199	-199
Ekbacka 2 inventarier	70	72	-2	70	72	-2
Hammok DV	110	189	-79	110	189	-79
Markiser DV	120	0	120	120	0	120
Investering Åkerhagen	120	91	29	120	91	29
Möbler Åkerbohemmet	80	0	80	80	0	80
Affärsverksamhet	**59 768**	**52 051**	**7 718**	**14 325**	**6 753**	**7 572**
Hamnar	160	0	160	160	0	160
Yttre hamn Borgholm	525	0	525	525	0	525
Byxelkroks hamn	45 000	45 116	-116	1 210	1 326	-116
Sandvik hamn, Pirhuvud	1 000	785	215	728	513	215
Garage Ekbacka	6 000	1 449	4 551	5 936	1 385	4 551
HSB Underhållsplan	550	287	263	550	287	263
Grindstugan - tak	500	246	255	500	246	255
Överläkarvillan	50	11	40	50	11	40
Kungsgården underhållsplan	1 817	1 211	606	500	40	460
Borgholm - räddningsutrustning	50	30	21	50	30	21
Nabbelund - färjeramp	50	0	50	50	0	50
Nabbelund - Fiber	100	0	100	100	0	100
Ekbacka - Behandlingsbassäng	2 266	2 058	209	2 266	2 058	209
Laddinfrastruktur	1 500	815	686	1 500	815	686
Ekbacka - Ambulans	200	44	156	200	44	156
Övrig verksamhet	**4 354**	**2 774**	**1 580**	**4 354**	**2 963**	**1 391**
Akut	638	0	638	638	0	638
Fiberdokumentation	500	0	500	500	189	311
Trådlöst	500	0	500	500	0	500
IT Server	2 116	2 300	-184	2 116	2 300	-184
Stadshuset - golv	100	54	46	100	54	46
Stadshuset - tak	0	0	0	0	0	0
Höken - garage	200	28	173	200	28	173
Kommunstyrelsens inventarier	300	393	-93	300	393	-93

Investeringsredovisning (tkr),		Totalutgift		Varav: årets investeringar		
S:a pågående investeringar	225 019	184 035	40 984	123 627	105 327	18 300
S:a investeringar	**259 237**	**224 485**	**34 752**	**137 631**	**126 244**	**11 387**
Varav finansiell leasing	0	3 563	-3 563	0	3 563	-3 563
Varav mark	0	3 250	-3 250	0	3 250	-3 250
Varav gåvor	0	0	0	0	0	0
S:a investeringar, exkl finansiell leasing och gåvor	**259 237**	**231 298**	**27 939**	**137 631**	**133 057**	**4 574**

3.6 Noter

Noter (tkr)

	Kommun		Koncern	
Not 1: Verksamhetens intäkter	**2022-12-31**	**2021-12-31**	**2022-12-31**	**2021-12-31**
Intäkter enligt driftredovisning	281 576	258 905	453 548	465 090
Justeras: poster som ej är hänförbara till				
verksamhetens intäkter och verksamhetens				
kostnader i resultaträkningen	-111 426	-106 911	-111 426	-106 910
Summa verksamhetens intäkter	**170 150**	**151 994**	**342 122**	**358 180**
Försäljningsintäkter	20 720	22 572	20 720	22 572
Taxor och avgifter	29 009	28 740	29 009	28 740
Hyror och arrenden	22 685	20 069	22 685	20 069
Bidrag och ersättningar från staten	74 501	63 261	74 501	63 261
övriga bidrag och ersättningar	0	0	171 972	206 186
Försäljning av verksamhet	10 878	12 674	10 878	12 674
Försäljning av anläggningstillgångar	12 357	4 678	12 357	4 678
Summa verksamhetens intäkter	**170 150**	**151 994**	**342 122**	**358 180**
Not 2: Verksamhetens kostnader	**2022-12-31**	**2021-12-31**	**2022-12-31**	**2021-12-31**
Kostnader enligt driftredovisning	**-1 001 709**	**-928 492**	**-1 117 953**	**-1 042 887**
Justeras: poster som ej är hänförbara till				
verksamhetens intäkter och verksamhetens				
kostnader i resultaträkningen	149 525	133 788	149 525	133 788
Summa verksamhetens kostnader	**-852 184**	**-794 704**	**-968 428**	**-909 099**
Bidrag och transfereringar	-20 195	-20 918	-20 195	-34 796
Köp av huvudverksamhet	-116 969	-109 452	-116 969	-95 574
Löner och andra ersättningar	-522 155	-487 186	-522 155	-487 186
Pensionskostnader	-66 204	-68 058	-66 204	-68 058
Finansiell revision	-132	-111	-606	-444
Skatt på året sresultat	0	0	-1 854	0
Övriga verksamhetskostnader	-126 529	-108 979	-240 445	-223 041
Summa verksamhetens kostnader	**-852 184**	**-794 703**	**-968 428**	**-909 099**
Not 3: Avskrivningar	**2022-12-31**	**2021-12-31**	**2022-12-31**	**2021-12-31**
Avskrivningar enligt plan	-29 339	-27 776	-72 367	-67 384
Nedskrivningar	-12 867	-7 305	-12 867	-7 305

	Kommun		Koncern	
Summa avskrivningar	**-42 206**	**-35 080**	**-85 234**	**-74 689**
Not 4: Skatteintäkter	**2022-12-31**	**2021-12-31**	**2022-12-31**	**2021-12-31**
Preliminär kommunalskatt	490 827	463 205	490 827	463 205
Korrigering av slutavräkning 2020; 165 kr per inv (10 845 1 nov 2019)	0	1 789	0	1 789
Slutavräkning 2021, 1 143 kr per inv (10 833 1 nov 2020)	0	12 382	0	12 382
Korrigering av slutavräkning 2021; 319 kr per inv (10 833 1 nov 2020)	3 456	0	3 456	0
Prognos slutavräkning 2022, 1 171 kr per inv (10 875 1 nov 2021)	12 735	0	12 735	0
Summa skatteintäkter	**507 017**	**477 377**	**507 017**	**477 377**
Not 5: Generella statsbidrag och utjämning	**2022-12-31**	**2021-12-31**	**2022-12-31**	**2021-12-31**
Inkomstutjämning	163 756	155 497	163 756	155 497
Strukturbidrag	3 350	3 337	3 350	3 337
Regleringsbidrag	30 020	32 207	30 020	32 207
Kostnadsutjämning	-9 875	-5 720	-9 875	-5 720
Kostnadsutjämning LSS	7 624	8 580	7 624	8 580
Fastighetsavgift	62 916	60 939	62 916	60 939
Tillfälligt generellt statsbidrag	4 355	8 167	4 355	8 167
Summa generella statsbidrag och utjämning	**262 145**	**263 007**	**262 145**	**263 007**
Not 6: Finansiella intäkter	**2022-12-31**	**2021-12-31**	**2022-12-31**	**2021-12-31**
Räntor på likvida medel	547	69	832	221
Aktieutdelning	8 602	549	0	1 260
Borgensavgift	2 527	2 937	0	0
Summa finansiella intäkter	**11 676**	**3 555**	**832**	**1 482**
Not 7: Finansiella kostnader	**2022-12-31**	**2021-12-31**	**2022-12-31**	**2021-12-31**
Kostnadsräntor	-4 465	-3 862	-10 803	-6 829
Ränta pensionsskuld	0	0	0	0
Bankkostnader	-229	-118	-229	-118
Summa finansiella kostnader	**-4 695**	**-3 980**	**-11 032**	**-6 947**
Not 8: Immateriella Anläggningstillgångar	**2022-12-31**	**2021-12-31**	**2022-12-31**	**2021-12-31**

	Kommun		Koncern	
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten				
Ingående anskaffningsvärden	0	0	9 907	5 414
Årets nyanskaffningar	0	0	963	4 493
Avyttringar och utrangeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**0**	**0**	**10 870**	**9 907**
Ingående avskrivningar	0	0	-5 054	-4 199
Årets avskrivningar enligt plan	0	0	-534	-855
Avyttringar och utrangeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	**0**	**0**	-5 588	**-5 054**
Utgående bokfört värde	**0**	**0**	**5 282**	**4 852**
Not 9: Mark, byggnader och tekniska anläggningar	**2022-12-31**	**2021-12-31**	**2022-12-31**	**2021-12-31**
Mark				
Ingående anskaffningsvärden	7 218	7 270	17 464	30 305
Årets nyanskaffningar	3 251	0	3 613	0
Avyttringar och utrangeringar	0	-52	0	-12 841
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**10 469**	**7 218**	**21 078**	**17 464**
Ingående avskrivningar				
Årets avskrivningar enligt plan				
Avyttringar och utrangeringar				
Utgående ackumulerade avskrivningar	**0**	**0**	**0**	**0**
Utgående bokfört värde	**10 469**	**7 218**	**21 078**	**17 464**
Byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärden	**939 905**	**888 943**	**1 225 486**	**1 241 766**
Årets nyanskaffningar	38 841	50 962	41 358	53 598
Omklassificering	-62 383	0	-44 452	0
Avyttringar och utrangeringar	0	0	-5 444	-69 878
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**916 363**	**939 905**	**1 216 948**	**1 225 486**

	Kommun		Koncern	
Ingående avskrivningar	**-410 248**	**-380 261**	**-546 803**	**-525 929**
Årets avskrivningar enligt plan	-24 292	-22 683	-35 066	-13 570
Årets nedskrivning	-12 867	-7 304	-12 867	-7 304
Omklassificering	62 383	0	43 967	0
Avyttringar och utrangeringar	0	0	-486	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-385 024**	**-410 248**	**-551 255**	**-546 803**
Utgående bokfört värde	**531 339**	**529 657**	**665 692**	**678 683**
Pågående nyanläggning				
Ingående anskaffningsvärden	**18 449**	**2 483**	**36 565**	**15 562**
Årets nyanskaffningar	77 037	15 966	145 426	21 003
Omklassificering	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**95 486**	**18 449**	**181 991**	**36 565**
Utgående bokfört värde	**637 294**	**555 324**	**868 761**	**732 712**
Not 10: Maskiner och inventarier	**2022-12-31**	**2021-12-31**	**2022-12-31**	**2021-12-31**
Ingående anskaffningsvärden	**144 383**	**141 003**	**1 098 253**	**1 029 275**
Årets nyanskaffningar	10 365	3 380	59 300	68 978
Omklassificering	-54 165	0	-53 326	0
Avyttringar och utrangeringar	0	0	-34 990	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**100 583**	**144 383**	**1 069 237**	**1 098 253**
Ingående avskrivningar	**-132 395**	**-129 440**	**-552 886**	**-520 742**
Årets avskrivningar enligt plan	-3 314	-2 955	-33 128	-32 144
Årets nedskrivning	0	0	0	0
Omklassificering	54 165	0	88 499	0
Avyttringar och utrangeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-81 545**	**-132 395**	**-497 516**	**-552 886**
Finansiell leasing				
Ingående balans	**2 812**	**2 298**	**2 812**	**2 298**
Årets nyanskaffning	3 563	2 651	3 563	2 651
Årets avskrivning	-1 732	-2 137	-1 732	-2 137
Utgående balans	**4 642**	**2 812**	**4 642**	**2 812**

	Kommun		Koncern	
Utgående bokfört värde	**23 681**	**14 799**	**576 364**	**548 179**
Not 11: Finansiella anläggningstillgångar	**2022-12-31**	**2021-12-31**	**2022-12-31**	**2021-12-31**
Aktier i Borgholm Energi AB	3 100	3 100	0	0
Borgholmshem AB	1 000	1 000	0	0
Övriga andelar	5 385	6 058	9 230	10 029
Kommuninvest	5 728	4 659	5 728	4 659
Kommunassurans Syd Försäkring AB	466	466	466	466
Redovisat värde vid årets slut	**15 679**	**15 283**	**15 424**	**15 154**
Summa anläggningstillgångar	**676 654**	**585 405**	**1 465 831**	**1 300 898**
Not 12: Fordringar	**2022-12-31**	**2021-12-31**	**2022-12-31**	**2021-12-31**
Kundfordringar	3 657	3 427	32 278	12 827
Ersättning för mervärdesskatt	6 202	4 908	7 349	5 484
Interimsfordringar proceedo	19 861	21 813	19 861	21 813
Interimsposter	103 422	96 395	121 500	99 593
Fordringar hos staten	716	972	2 667	2 484
Slutavräkning	28 573	6 417	28 573	6 417
Kortfristiga fordringar koncernen	10 336	0	20 568	0
Övriga fordringar	11	21	3 241	35 927
Redovisat värde vid årets slut	**172 778**	**133 952**	**236 037**	**184 546**
Not 13: Kassa och bank	**2022-12-31**	**2021-12-31**	**2022-12-31**	**2021-12-31**
Likvida medel	0	0	14	12
Handkassor	26	31	27	32
Bankkonto	30 581	58 602	47 105	138 844
Södra medlemskonto	388	381	388	381
Summa	**30 995**	**59 013**	**47 534**	**139 269**
Not 14: Eget kapital	**2022-12-31**	**2021-12-31**	**2022-12-31**	**2021-12-31**
Eget kapital				
Ingående eget kapital	-357 365	-295 198	-527 898	-418 587
Byte av redovisningsprincip	0	0	0	0
Periodens /årets resultat	-51 903	-62 167	-47 422	-109 311
Utgående eget kapital	**-409 269**	**-357 365**	**-575 320**	**-527 898**

	Kommun		Koncern	
Not 15: Avsättning för pensioner	**2022-12-31**	**2021-12-31**	**2022-12-31**	**2021-12-31**
Avsättningen				
Ingående avsättning	20 184	20 164	21 503	21 703
Pensionsutbetalningar	-1 083	-1 140	-1 104	-1 154
Nyintjänad pension	387	231	419	258
Ränte- och basbeloppsuppräkning	391	261	400	267
Förändring av löneskatten	-47	4	-33	19
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	617	2	642
Övrigt	113	47	300	-231
Utgående avsättning	**19 945**	**20 184**	**21 487**	**21 503**
Aktualiseringsgrad	99%	99%	99%	99%
Specifikation - Avsatt till Pensioner				
Pensioner och liknande	6 321	6 791	6 321	6 791
Övriga pensioner och liknande	8 757	8 214	9 998	9 276
Särskild avtalspension, visstidspension mm	973	1 238	973	1 238
Summa pensioner	**16 051**	**16 243**	**17 292**	**17 305**
Löneskatt	3 894	3 941	4 195	4 198
Summa avsatt till pensioner	**19 945**	**20 184**	**21 487**	**21 503**
Antal visstidsförordnanden				
Politiker	4	4	4	4
Tjänstemän				
Not 16: Andra avsättningar	**2022-12-31**	**2021-12-31**	**2022-12-31**	**2021-12-31**
Uppskjuten skatteskuld				
Ingående avsättning	**0**	**0**	**37 423**	**34 330**
Årets avsättning	0	0	995	3 093
Utgående avsättning	**0**	**0**	**38 418**	**37 423**
Sluttäckning deponier				
Ingående avsättning	**0**	**0**	**8 219**	**8 219**
Årets avsättning	0	0	0	0
Under året ianspråktagna belopp	0	0	-188	0
Utgående avsättning	**0**	**0**	**8 031**	**8 219**

	Kommun		Koncern	
Återbetalning friskolor 2015-2018				
Ingående avsättning	**0**	**0**	**103**	**561**
Årets avsättning	0	0	128	-458
Utgående avsättning	**0**	**0**	**231**	**103**
Summa andra avsättningar	**0**	**0**	**46 679**	**45 745**
Not 17: Långfristiga skulder	**2022-12-31**	**2021-12-31**	**2022-12-31**	**2021-12-31**
Ingående låneskuld	251 500	255 400	672 301	727 879
Nyupplåningar under året	0	0	29 700	0
Årets amortering	0	-3 900	-12 511	-55 578
Utgående låneskuld	**251 500**	**251 500**	**689 490**	**672 301**
Långfristiga skulder				
Kommuninvest	251 500	251 500	0	0
Långfristig skuld finansiell leasing	2 639	1 613	2 639	1 613
Skuld investeringsbidrag	7 492	7 835	7 492	7 835
Periodiserade anslutningsavgifter	0	0	152 889	136 551
Borgholms Slott	7 202	0	7 202	0
Summa	**268 833**	**260 948**	**170 222**	**145 999**
Summa långfristiga skulder	**268 833**	**260 948**	**859 711**	**818 300**
Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut				
Genomsnittlig ränta	0,79%	0,39%	0,79%	0,39%
Genomsnittlig räntebindningstid	2,1 år	1,68 år	2,1 år	1,68 år
Lån som förfaller inom:				
1 år	31%	45%	31%	45%
2-3 år	25%	35%	25%	35%
3-5 år	44%	20%	44%	20%
Not 18: Kortfristiga skulder	**2022-12-31**	**2021-12-31**	**2022-12-31**	**2021-12-31**
Semesterlöneskuld	30 670	30 407	35 968	33 410
Interimsposter	63 919	30 330	83 750	41 655
Borgholms Slott	0	5 858	0	5 858
Källskatt	8 543	8 099	10 077	9 397
Pensioner, individuell	15 859	15 392	18 921	17 177
Leverantörsskulder	34 393	31 698	51 265	35 371
Arbetsgivaravgift	9 826	9 207	10 484	9 896

	Kommun		Koncern	
Skulder till Staten	35	96	11 301	96
Kortfristig skuld till staten	0	0	629	0
Övriga kortfristiga skulder	4 983	5 791	14 311	59 780
Moms	371	306	1 045	554
Kortfristig skuld finansiell leasing	3 446	2 692	3 446	2 692
Kortfristiga skulder koncernföretag	10 336	0	10 557	0
Summa	**182 380**	**139 874**	**251 754**	**215 885**
Not 19: Borgensåtaganden m m	**2022-12-31**	**2021-12-31**	**2022-12-31**	**2021-12-31**
Borgholm Energi AB	451 200	421 200	0	0
Summa	**451 200**	**421 200**	**0**	**0**
Pensionsförpliktelser äldre än 1998				
Pensionsförpliktelser	**162 539**	**169 474**	**165 589**	**175 149**
Löneskatt	39 432	41 114	40 172	42 491
Summa	**201 971**	**210 588**	**205 761**	**217 640**
Ansvarsförbindelsen				
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna				
eller avsättningarna och som inte heller har täckning i				
pensionsstiftelses förmögenhet.				
Ingående ansvarsförbindelse	**210 588**	**213 622**	**217 640**	**224 716**
Nya förpliktelser under året				
Nyintjänad pension	-502	-186	-502	290
Ränte- och basbeloppsuppräkning	4 745	2 927	4 829	5 289
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	4 400	0	-873
Övrigt	-430	1 464	-3 506	204
Pensionsutbetalningar	**-10 748**	**-11 047**	**-10 974**	**-10 664**
Förändring av löneskatten	-1 682	-592	-1 726	-1 322
Utgående ansvarsförbindelse	**201 971**	**210 588**	**205 761**	**217 640**
Aktualiseringsgrad	**99%**	**99%**	**99%**	**99%**
Not 20: Leasing	**2022-12-31**	**2021-12-31**	**2022-12-31**	**2021-12-31**
Finansiell leasing bilar				

	Kommun		Koncern	
Totala leasingavgifter	4253	5611	4406	5878
Nuvärde minimileasingavgifter	4642	2811	4642	2811
Därav förfall inom 1 år	3446	2692	3459	2783
Därav förfall inom 1-5 år	2639	1613	2777	1789
Not 21: Kommuninvest				
Borgholms kommun har i juni månad 2010 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Borgholm kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 097 316 kronor och totala tillgångar till 537 006 752 858 kronor. Borgholms kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 778 293 335 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 777 670 028 kronor.				

3.7 Redovisnings- och värderingsprinciper

Bokslutet är upprättat i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bland annat innebär att:

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed. Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts post för post till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärdet.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och i kassaflödesanalys.

Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 1,0 mkr.

Huvudkontot för koncernkontot innehas av Borgholms kommun 212000-0795. Saldo på koncernkontot är per 2022-12-31 10 336 tkr (40 584 tkr) och redovisas under fordringar och kortfristiga skulder.

Intäkter

Redovisning av skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s decemberprognos cirkulär 22:54 i enlighet med rekommendation R2.

Redovisning av intäkter

Försäljning av varor och tjänster redovisas vid leverans till kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter. Övriga intäkter som intjänats intäktsredovisas enligt följande: Hyresintäkter i den period uthyrningen avser, ränteintäkter i

den takt som tillgången förräntas samt erhållen utdelning: när rätten att erhålla utdelning bedöms som säker.

Statliga investeringsbidrag bokförs initialt som en skuld. I enlighet med matchningsprincipen intäktsförs sedan inkomsten successivt i takt med att investeringsobjekten skrivs av över sina respektive nyttjandeperioder.

Kostnader

Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar.

Avskrivningstider

En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgång görs. Tillgångstypen skrivs sedan av på den närmast lägre avskrivningstiden.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Immateriell tillgång 24 år

IT utrustning 3 år

Kommunbilar 5 år

Inventarier 10 år

Byggnader 33 år

Hamnar 50 år

Övriga maskiner och inventarier 20 år

För tillgångar med identifierbara komponenter som har olika nyttjandeperiod där varje komponents värde uppgår till minst 48 300 kr tillämpas komponentavskrivning.

För tillgångar där nyttjandeperioden styrs i avtal till exempel leasing används den verkliga nyttjandeperioden som avskrivningstid.

För tillgångar med ett anskaffningsvärde understigande 48 300 kronor och en nyttjandeperiod understigande tre år görs en mer individuell bedömning av nyttjandeperioden, vilken därmed kan avvika från kommunens normala avskrivningstider.

Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt till exempel verksamhetsförändringar, teknikskiften, organisationsförändringar. Normalt omprövas dock inte tillgångars nyttjandeperiod om avskrivningstiden är tre år eller lägre och det bokförda restvärdet understiger 48 300 kronor.

Avskrivningsmetod

I normalfallet tillämpas linjär avskrivning, det vill säga lika stora nominella belopp varje år. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk.

Andra metoder används i speciella fall när dessa bättre återspeglar tillgångens förbrukning och tillgången har ett värde som överstiger 48 300 kronor.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett helt prisbasbelopp och gäller som gemensam gräns för materiella och immateriella tillgångar och därmed också för finansiella leasingavtal.

Genomsnittlig nyttjandeperiod

Tabellen nedan visar de olika anläggningstillgångarnas genomsnittliga nyttjandeperiod och i vilken takt de skrivs av över tid.

Anläggningstillgång	Anskaffningsvärde	Årets avskrivningar	Genomsnittlig Nyttjandeperiod år
Verksamhetsfastigheter	672 517 432	30 872 910	22
Fastigheter för affärsverksamhet	124 072 351	2 444 005	51
Publika fastigheter	112 466 721	3 842 274	29
Inventarier	98 395 412	3 314 144	30
Totalt	**1 007 451 916**	**40 473 333**	**33**

Balansräkning

Materiella och immateriella anläggningstillgångar

Nedskrivningar

Om en nedskrivning eller återföring har gjorts efter prövning, ska följande upplysningar lämnas för varje tillgång:

- Beloppet som påverkat resultatet under perioden.
- Upplysning om slag av den tillgång som varit föremål för nedskrivning eller återföring.
- De händelser eller omständigheter som lett till nedskrivningen eller återföringen.
- Huruvida tillgångens återvinningsvärde utgörs av nettoförsäljningsvärde eller anpassat användningsvärde.
- Hur återvinningsvärdet fastställts.

Under 2022 har tre nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar genomförts. Tekniksalarna vid Åkerboskolan revs under hösten 0,3 mkr och gamla köket vid Åkerboskolan tömdes och togs ur drift i slutet av året 2,5 mkr. Strömgårdens äldreboende har skrivits ned med 10,1 mkr. Detta ger den totala nedskrivningskostnaden 12,9 mkr för anläggningstillgångar under 2022.

Värdering och upplysningar om pensionsförpliktelser

Beräkningarna bygger på den modell som anvisas i RIPS 22, dvs. SKR:s riktlinjer för beräkning av pensionsskuld, enligt RKR:s rekommendationer. Underlag för beräkningarna utgörs av data i Skandias register innan beräkningstillfället. För personer där det saknas uppgifter har antaganden enligt RIPS använts i tillämpliga fall för att uppskatta pensionsskuld och pensionskostnader. I fall RIPS inte varit tillämplig har Skandia gjort antaganden baserade på egna bedömningar, framförallt när det gäller prognosen.

Beräkningarna bygger på förutsättningen att antalet anställda ska vara oförändrat framöver. Inga anställda antas avsluta eller påbörja anställningar med undantag för pensionering. Anställda som går i pension under prognosperioden ersätts beräkningsmässigt av en yngre person med liknande inkomstprofil.

Redovisning av hyres-/leasingavtal

Leasingavtal för bilar redovisas som finansiell leasing eftersom värdet totalt för tillgångskategorin är väsentligt.

Koncernredovisning

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst tio procent inflytande. Inga förändringar har skett under året i kommunkoncernens sammansättning.

Den sammanställda redovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionerlig konsolidering. Med förvärvsmetoden avses att kommunen eliminerar det förvärvade egna kapitalet i dotterbolagen. Proportionerlig konsolidering innebär att den andel av dotterbolagens räkenskaper som tas upp i den sammanställda redovisningen motsvarar den ägda andelen. Ekonomiska transaktioner mellan de i koncernen ingående bolagen respektive kommunen har i allt väsentligt eliminerats.

Obeskattade reserver och bokslutsdispositioner har i den sammanställda redovisningen fördelats på uppskjuten skatt 20,6 procent och eget kapital 79,4 procent.

Tilläggsposter vid sammanställd redovisning som inte täcks av den kommunala redovisningslagens räkenskapsscheman är följande:

- Skatt på årets resultat redovisas i resultaträkningen under skatter.
- Uppskjutna skatter redovisas under avsättningar.

De kommunala bolagens redovisning är upprättad i enlighet med Årsredovisningslagen, Bokföringslagen samt Bokföringsnämndens allmänna råd. Vid avvikelse i redovisningsprinciper mellan kommun och kommunala bolag är kommunens redovisningsprinciper vägledande för den sammanställda redovisningen. Inga väsentliga skillnader i redovisningsprinciper har identifierats.

Upplysning om tillämpade internredovisningsprinciper

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive nämnds och verksamhets ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna och verksamheterna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med resultaträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller kommunexterna poster, har driftredovisningen påförts även kommun interna poster, såsom köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter. Omvänt finns det poster i resultaträkningen som inte ingår i driftredovisningen eller som simuleras kalkylmässigt. Poster som finns i resultaträkningen, men inte i driftredovisningen, är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster. Poster som kalkylmässigt simuleras i driftredovisningen är:

- personalomkostnader, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt. Dessa kalkyleras schablonmässigt till att uppgå till 39,25 procent av lönekostnaden för år 2022.
- kapitalkostnader, i form av avskrivningar och ränta på bundet kapital. Kapitalkostnaderna beräknas enligt rak nominell metod, vilket innebär att kostnaden består av linjär avskrivning på anläggningstillgångarnas avskrivningsbara värde och ränta på tillgångarnas bokförda restvärde. Den internt beräknade räntan har satts till 1,0 procent. För information om avskrivningstider, se Redovisningsprinciper.

Gemensamma kostnader som fördelas mellan kommunens olika verksamheter genom interndebitering är framförallt:

- Lokalkostnader: Internhyra tillämpas till självkostnadspris för driftkostnader i grunden. Fastighetsavdelningen ingår inte i internhyran.
- Kost: Debitering sker av kommunens produktionskök till självkostnad, beräknad på portionspris.
- Transport: Debitering sker utifrån faktiska kostnader för bilar, personal och externa transportavtal.
- Lokalvård: Debitering sker utifrån uppskattade lokalvårdstimmar per objekt.

Borgholms kommun

Kommunstyrelse

Årsredovisning 2022

Dec 2022

KS 2023-02-28, §XX

1 Förvaltningsberättelse

1.1 Händelser av väsentlig betydelse

- Pandemin (Covid-19) har fortsatt påverka kommunens verksamheter och hela samhället även under 2022.
- Ukraina-krisen där kommunen och civilsamhället gjorde sitt yttersta för att välkomna människor på flykt.
- Det oroliga världsläget med hög inflation ledde fram till kraftiga prisökningar som påverkade alla.
- Beslut om att bilda ett allmännyttigt bostadsbolag är fattat och håller nu på att verkställas.
- Arbetet med att lösa in minoritetsaktier i BEAB har genomförts.
- Arbetet med kompetensförsörjningsstrategi startades åter upp.
- En ny avdelning har inrättats för miljö, bygg och administration bildades 1 januari 2022 som särskilt ska serva och redovisas under miljö- och byggnadsnämnden.
- En ny teknisk avdelning har bildats och håller nu på att arbeta fram sina processer
- Nya Åkerboskolan där byggnad C och D lämnas över till verksamheten inför vårterminen 2023. Arbetet med A-byggnaden slutförs och renoveringen av byggnad D slutförs under första halvåret 2023.
- Nybyggnation av förskola/fritids och matsal i Gärdslösa startades och slutförs under sommaren 2023.
- Arbete med utveckling av våra cykel- och vandringsleder har satts i gång.
- Byggnation av en ny brygga vid Klinta har påbörjats under hösten.
- Arbete har påbörjats med införande av beslutsstödsystem.
- Region Kalmar stänger behandlingsbadet vid Länssjukhuset i Kalmar och flyttar hela verksamheten till Ekbacka från och med januari 2023 till och med 2027 efter att bad och angränsande lokaler rustats upp.
- Försök med gratis frukost till våra högstadieelever genomfördes under vårterminen.
- Slottet stängde för säsongen den 6 nov. Under året har verksamheten haft marginellt färre besökare jämfört med 2021 vilket på helåret är bra. Borgholms Slott besökssiffror var 95 000 entrébesökare exklusive konserter. Av alla besökare under perioden är ca 30% barn och ungdomar under 18 år. Även försäljningen i slottsbutiken har under 2022 haft ett bra utfall med en omsättningsökning på 28 % jämfört 2021.

Samverkan

Dialog pågår inom ramen för Ölands kommunalförbund hur de gemensamma funktionerna IT och turism ska organiseras efter 2023. Dialog förs även med andra kommuner om hur vi kan samarbeta för att kunna få en effektiv organisation och ha tillgång till rätt kompetens.

1.2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Sammanfattning

Förvaltningen visar en avvikelse om +2,1 mkr. Avvikelsen beror främst på att redovisning av överskott för Borgholms slott har förändrats från och med bokslut 2021 samt utdelning från Kalmarsunds gymnasieförbund.

Även delvis vakanta tjänster inom stödfunktioner som ekonomi och HR, bidrag inom kultur- och fritid och lägre kostnader inom gata och park bidrar positivt. Kommunledning belastas av personalkostnader avseende "SKAL" samt presentkort till samtlig personal som inte var budgeterade.

Kommunens verksamheter

Nämndens mål

Kommunfullmäktiges mål utgår ifrån Agenda 2030 och nämnderna följer upp dessa fyra mål. En bedömning om målet prognostiseras bli uppnått (grön), mestadels uppnått (ljusgrönt), delvis uppnått (orange) eller ej uppnått (röd) görs. Vidare återfinns analys av målet. Avslutningsvis redovisas en tabell för respektive mål där utfall och/eller prognos av mätetal visas tillsammans med måluppfyllelse på respektive mätetal.

Kommunfullmäktigemål: 3 God Hälsa och välbefinnande

Kommentar

Målet anses vara mestadels uppfyllt då invånarna i Borgholms kommun känner sig trygga här, återigen tryggast i hela Södra Sverige, enligt Polisens senaste Trygghetsmätning. Den senaste mätningen presenterades i slutet av 2022.

Borgholms kommun deltog i SCB:s medborgarundersökning under 2019 och utfallet under 2019 var 55. Medborgarundersökning genomfördes under hösten 2021 men mätningen omfattar från och med 2021 inte Nöjd Medborgar Index.

Polisen och kommunen har tillsammans kommit överens om fyra övergripande medborgarlöften som vi ska verka för.; minska och förebygga bedrägerier, förebygga tidig alkoholdebut, minska antalet viltolyckor och minska och förebygga relationsbrott. I syfte att motverka för tidig alkoholdebut och mot våld i nära relationer har kommunen genomfört ett antal aktiviteter i linje med medborgarlöftena.

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
Nöjd Medborgar-Index - Helheten	År	56		56
Trygghetsmätning	År	1	0,57	0,9
Friskindex för hela kommunen	Tertial	70	67	

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum	Status
Genomföra uppföljning och ta fram en handlingsplan utifrån trygghetsmätning	2021-01-01	2023-11-30	Pågående
Färdigställa strandpromenad från Strand till Sjöstugeudden	2022-01-01	2023-06-30	Pågående
Införa pulsmätning till samtliga medarbetare	2022-01-01	2022-05-31	Avslutad

Kommunfullmäktigemål: 4 God utbildning för alla

Kommentar

Målet anses vara mestadels uppfyllt då HR-avdelningen har tagit fram ett koncept för utbildning av alla nya chefer. Chefskörkortet har bytt namn till "årliga chefsutbildningar för nya chefer". Alla nyanställda får även en introduktion till personalpolicyn och medarbetarskap.

Samtliga förvaltningar under året gett elever i årskurs 8 möjlighet att praktisera i kommunens verksamheter. Under vårterminen erbjöds kommunens högstadieelever frukost. En utvärdering genomfördes och beslutet blev att det inte skulle förlängas.

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum	Status
Chefskörkort för alla chefer	2021-01-01	2022-11-30	Avslutad
Kommunledningsförvaltningen ger möjlighet till att ta emot minst två praoelever per år.	2021-01-01	2022-11-30	Avslutad
Öka kännedom och efterlevnad till beslutad personalpolicy	2022-01-01	2022-11-30	Avslutad
Avgiftsfri frukost till högstadieelever	2022-01-01	2022-06-13	Avslutad

Kommunfullmäktigemål: 8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Kommentar

Målet anses vara delvis uppnått. Resultatet avseende företagsklimat enligt Svenskt näringslivs ranking presenteras i maj och ranking redovisas under hösten.

Avseende anslutning av fiber uppnåddes målet under 2021 men det kommer bli svårare framåt då det förmodligen kräver kommunal finansiering.

Sjukfrånvaron minskade under 2021 där en delförklaring sannolikt kan vara, möjligheterna för många av förvaltningens medarbetare att arbeta på distans trots symptom. I början av 2022 ökade sjukfrånvaron vilket till största del berodde på covid-19 och dåvarande restriktioner. Under de senaste två månaderna har sjukfrånvaron återgått till en mer normal nivå.

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
Företagsklimat enl. Svenskt Näringsliv, ranking	År	50	131	136
Total sjukfrånvaro ska minska med en procentenhet jämfört med föregående år.	År	7,2 %	8,9 %	8,9 %
Minst 85 % av kommunens hushåll ska ha möjlighet att ansluta sig till fiber.	År	85 %	95 %	85 %
Kommunledningsförvaltningens sjukfrånvaro ska minska jämfört med fg år	År	4,2 %	5,1 %	5 %

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum	Status
Genomföra aktiviteter i "Handlingsplan för bättre företagsklimat"	2021-01-01	2023-11-30	Pågående
Tydlig och enkel information om planerade och pågående upphandlingar	2019-01-01	2022-11-30	Avslutad
Fördjupad sjukfrånvaroanalys	2021-01-01	2023-11-30	Pågående
Genomföra handlingsplaner avseende friskfaktorer	2020-01-01	2023-11-30	Avslutad
Samarbeta och underlätta för fiberinstallation i kommunen	2019-01-01	2022-12-31	Avslutad
Planera och genomföra samråd i kommunen för ny översiktsplan	2021-01-01	2022-12-31	Avslutad
Ta fram en kompetensförsörjningsplan	2022-01-01	2023-11-30	Pågående
Utreda och föreslå en effektiv fastighetsfunktion i ett koncernperspektiv.	2022-01-01	2023-11-30	Ej påbörjad

Kommunfullmäktigemål: 12 Hållbar konsumtion och produktion

Kommentar

Målet anses vara delvis uppfyllt. Avtalstrohetsuppföljning görs tre gånger per år. Här vill Borgholms kommun se en förbättring avseende avtalstroheten vilket främjar hållbar konsumtion. Vi har ökat något inom kommunstyrelsen från 86% 2021 till 88% under 2022.

Kommunen arbetar aktivt för att övergå till fossilfritt bränsle vid utbyte av våra fordon och har som mål enligt den No Oil (regionala handlingsplanen för fossilbränslefri region) samt Borgholm kommuns strategi och handlingsplan för klimat och energi att år 2025 har en fossilbränslefri fordonsflotta (bilar och arbetsmaskiner). Det är för tillfället mycket lång leveranstid på nya fordon, vilket gör omställningen långsammare. Det finns ännu inte någon biogasmack i Borgholm, vilket gör att vi inte kan köpa in biogasbilar. Biogasmack är planerad att placeras i Rosenfors, tidigast vår 2023.

I början av året gick kommunen in i Kalmars samlastningscentral. Det innebär att allt inköp av livsmedel lastas om i Kalmar för att sedan köras i en lastbil istället för att respektive leverantör levererar själva.

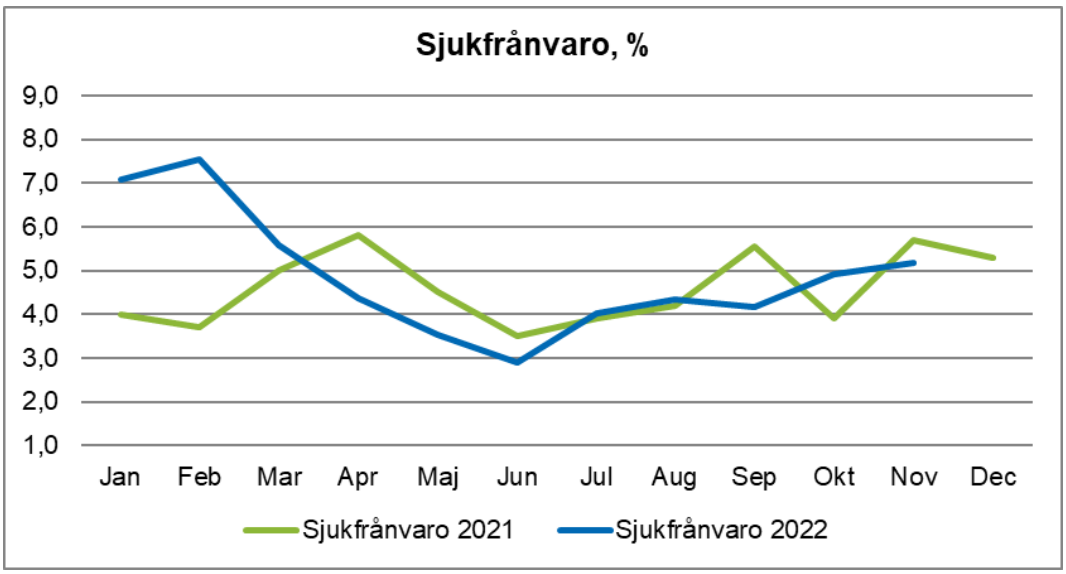
Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%)	År	34		23
Minskad energianvändning i kommunens fastigheter	År	210		210
Minska antal utskrifter i kommunen med 5 %	År	5 %	4 %	

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum	Status
Övergång till fossilfria transporter	2021-02-01	2023-11-30	Pågående
Kartlägga möjlighet till solpaneler	2021-02-01	2022-11-30	Avslutad
Kostverksamheten ska följa de av Kommunfullmäktige antagna klimat- energi-, och transportstrategierna.	2022-01-01	2022-11-30	Avslutad
Minska antal transporter till våra verksamheter	2022-01-01	2023-11-30	Pågående

Sjukfrånvaroanalys

Sjukfrånvaron har ökat de senaste åren vilket härleds till pandemin och följsamhet till folkhälsomyndighetens restriktioner. Trots att flera medarbetare varit sjuka under många år återfinns de i statistiken även om kostnaderna är lägre. Orsakerna till långtidssjukfrånvaron beror på främst psykiska diagnoser men även rörelseorganen och övriga sjukdomar förekommer. Aktivt arbete pågår med sjukvården och Försäkringskassan. Orsaker till korttidsfrånvaro är framför allt förkylning/infektion.

Den totala sjukfrånvaron under januari och februari har ökat jämfört med samma period föregående år vilket till viss del avser ökad korttidssjukfrånvaro. Under början av året kan det finnas en koppling mellan ökad korttidssjukfrånvaro och covid-19 och dåvarande restriktioner.



Sjukfrånvaro	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Sjukfrånvaro 2021	4,0	3,7	5,0	5,8	4,5	3,5	3,9	4,2	5,6	3,9	5,7	5,3
Sjukfrånvaro 2022	7,1	7,5	5,6	4,4	3,5	2,9	4,0	4,3	4,2	4,9	5,2	
Korttidsfrånvaro 2021	1,3	1,0	1,6	1,2	1,1	0,7	1,0	1,4	1,9	1,1	2,3	1,6
Korttidsfrånvaro 2022	3,2	3,3	2,1	1,1	1,1	1,2	1,4	2,2	1,5	2,1	1,9	

Ekonomisk analys

Analys av avvikelse för perioden

Kommunstyrelsen uppvisar ett överskott på +2,1 mkr.

Kommunledning och politik

- Under perioden är det lägre kostnader avseende utbetalning av projekt och bidrag. Vissa beslut som tagits under året belastar istället kommunstab.
- I och med ändrade redovisningsprinciper för Borgholms slott redovisas en budgetavvikelse på ca +3 mkr.
- Lägre kostnader för gymnasieskola som beror på utdelning från Kalmarsunds gymnasieförbund.
- IT-kostnaderna är högre än budgeterat beroende på IT-attacken i december.
- Kommunstab har under perioden haft lägre driftkostnader men belastas av kostnader för presentkort samt personalkostnader avseende satsningen på SKAL vilket reducerar överskottet och medför en negativ avvikelse.
- Under perioden har införande av beslutsstödsystem genomförts.
- Kommunikation och servicecenter uppvisar mindre överskott beroende på lägre driftkostnader under perioden.

Verksamhetsstöd

- Ekonomiavdelningen uppvisar en positiv avvikelse då det har varit lägre drift- och personalkostnader än budgeterat.
- HR-avdelningen uppvisar en negativ avvikelse vilket främst beror på högt utnyttjande av friskvårdsbidraget, men även något högre driftkostnader. Avvikelsen reduceras av lägre personalkostnader vilket beror på delvis vakanta tjänster under året.

Tillväxt

- Kultur- och näringsliv uppvisar ett överskott vilket beror på att bidrag inte har betalats ut enligt budgeterad nivå under perioden samt lägre kostnader inom näringslivsutveckling.
- Planavdelningen har en negativ avvikelse vilket beror på både lägre intäkter och högre driftkostnader. Avvikelsen reduceras dock genom lägre personalkostnader då del av tjänst finansieras av olika exploateringsprojekt.

Teknisk verksamhet

- Utebliven intäkt för hyra av polisgaraget, eftersom byggnationen är försenad samt högre driftkostnader bidrar till den negativa avvikelsen.
- Gata och park visar en positiv avvikelse. Lägre kostnader för vinterväghållning, barmarksunderhåll, gång- och cykelvägar under perioden påverkar avvikelsen positivt.
- Hamnar visar en mindre positiv avvikelse som beror på högre intäkter än budgeterat. Avvikelsen reducerar dock avvikelsen genom högre driftkostnader
- Kostverksamhetens har ett mindre underskott vilket beror på utbetalt "mjölkstöd" tillsammans med lägre driftkostnader som till viss del kompenserar ökade kostnader för livsmedel.
- Lokalvården är enligt budgeterad nivå medan transport visar en negativ avvikelse vilket beror på nytt transportavtal.
- Under perioden har skyddsmaterial köpts in och debiterats ut till verksamheterna. Ett krislager har även byggts upp som ska kunna försörja kommunen med varor i två veckor.

Analys av årsprognos

Årets resultat är högre än prognostiserat. Nedan presenteras avvikelsen mellan prognos i delårsbokslut (tertial 2) och årets utfall.

Kommunledning och politik

Inom kommunstyrelsen så är det framförallt lägre kostnader för skolskjuts än budgeterat. Kalmar Läns Trafik gör en avräkning på föregående termin och avräkningen var högre än prognostiserat. Kostnader för konsulttjänster avseende dataintrånget belastar kommunstyrelsen vilket inte var medräknat i tidigare prognoser. Kostnader för höstens presentkort till samtliga medarbetare samt personalkostnader för "SKAL" belastar kommunstab.

Verksamhetsstöd

Kommunikation och servicecenter belastades av kostnader för sociala medier som inte var medräknat i tidigare prognoser. Inom ekonomiavdelningen beror överskottet på helt eller delvis vakanta tjänster under året. Inom HR-avdelningen beror förändringen på att kostnader för friskvårdsbidrag blev högre än prognostiserat. Stor del av kostnaden för friskvård kommer in på slutet av året vilket gör det svårt att prognostisera. Det beslutades under året att öka bidraget från 800 kronor till 1 600 kronor per anställd.

Tillväxt

Avvikelsen inom kultur- och näringsliv beror på lägre kostnader inom näringslivsutveckling samt allmän fritidsverksamhet. Planenheten har lägre intäkter än prognostiserat men kompenseras av högre intäkter för arrenden inom mark- och exploatering. Redovisade exploateringsprojekt är avslutade och bidrar till en positiv avvikelse.

Teknisk verksamhet

Avvikelsen inom drift av kommunens fastigheter beror på lägre intäkter än vad som fanns med i prognosen. Inom fastighetsfunktionen beror det på högre kostnader för underhåll av kommunens verksamhetsfastigheter.

Prognosen för gata och park baserades på lägre kostnader för snöröjning än vad utfallet blev samt lägre intäkter för parkeringsverksamheten.

Kostverksamhetens avvikelse beror på att priset för livsmedel ökade under hösten och inom lokalvården blev intäkterna högre än prognostiserat.

		Prognos Tertial 1	Prognos Tertial 2	Resultat 2022	Avvikelse tertial 2 och resultat
Kommunledning och politik		**500**	**2 100**	**2 017**	**-83**
1010	Kommunstyrelse	1 000	3 000	4 324	1 324
1100	Kommunstab	-500	-900	-2 307	-1 407
Verksamhetsstöd		**700**	**900**	**489**	**-411**
1102	Kommunikation och servicecenter	50	50	-292	-342
1110	Ekonomiavdelning	450	500	1 134	634
1112	IT- avdelning	0	0	-59	-59

		Prognos Tertial 1	Prognos Tertial 2	Resultat 2022	Avvikelse tertial 2 och resultat
1120	HR-avdelning	200	350	-294	-644
Tillväxt		**0**	**0**	**594**	**594**
1201	Tillväxtavdelning	-400	-200	73	273
1202	Kultur- och näringsliv	0	200	686	486
1203	Miljöprojekt	0	0	40	40
1204	Planenhet	400	0	-205	-205
Exploateringsprojekt		**0**	**0**	**1 603**	**1 603**
1211	Räpplinge-Äpplerum	0	0	295	295
1212	Böda 1:31	0	0	1 581	1 580
1227	Kay Wieståls park	0	0	-273	-273
Teknisk		**-800**	**-2 550**	**-3 493**	**-943**
1300	Teknisk centralt	0	0	-25	-25
1310	Fastigheter	-400	-2 000	-3 119	-1 119
1311	Fastighetsfunktion	0	0	-308	-308
1320	Gata och park	-200	0	601	601
1330	Hamnar	-50	0	6	6
1340	Kostenhet	200	200	-34	-234
1350	Lokalvård	200	-200	60	260
1151	Transport	-550	-550	-642	-92
1152	Omlastning	0	0	-32	-32
1228	Rullbacka	0	0	-1 876	-1 876
1230	Integration	0	0	2 738	2 738
	Summa	**400**	**450**	**2 072**	**1 622**

Ekonomisk sammanställning ansvar

		Årsbudget	Utfall	Avvikelse
	Total			
1010	Kommunstyrelse	87 748	83 424	4 324
1100	Kommunstab	6 201	8 508	-2 307
1102	Servicecenter	4 495	4 787	-292

		Årsbudget	Utfall	Avvikelse
1110	Ekonomiavdelning	8 621	7 487	1 134
1112	IT- avdelning	0	59	-59
1120	HR-avdelning	9 430	9 724	-294
1201	Tillväxtavdelning	-8	-81	72
1202	Kultur och näringsliv	9 104	8 419	686
1203	Miljöprojekt	969	930	40
1204	Planenhet	2 476	2 681	-205
1211	Räpplinge-Äpplerum	0	-295	295
1212	Böda 1:31	0	-1 580	1 580
1227	Kay Wieståls park	0	273	-273
1228	Rullbacka	0	1 876	-1 876
1230	Integration	0	-2 738	2 738
1300	Teknisk centralt	1 145	1 170	-25
1310	Fastighet	4 540	7 658	-3 118
1311	Fastighetsfunktion	9 126	9 435	-308
1320	Gata och park	19 926	19 325	601
1330	Hamnar	4 186	4 180	6
1340	Kostenhet	0	33	-33
1350	Lokalvård	0	-60	60
1351	Transport	0	642	-642
1352	Omlastning	0	32	-32
	Summa	**167 959**	**165 887**	**2 072**

Inköp och avtalstrohet

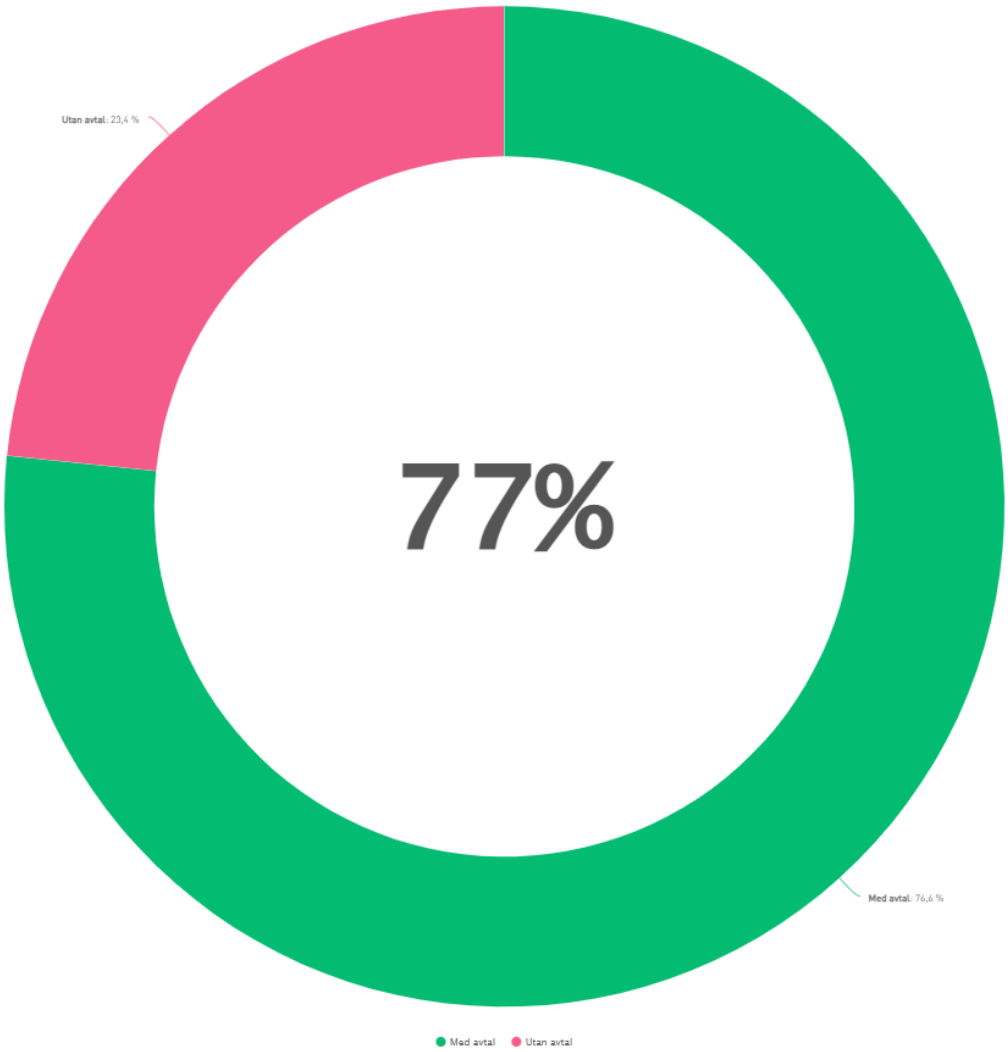
Enligt av kommunfullmäktige beslutade mål "Hållbar konsumtion och produktion" ska kommunen säkerställa hållbara konsumtions- och produktionsmönster. Både konsumtion och produktion behöver vara hållbart, upphandlingar som görs behöver ta hänsyn till hållbarhet och det ska vara enkelt att göra rätt gällande hållbar konsumtion och produktion.

Det finns flera mål kopplat till att införa e-handel, till exempel att det ska bli lättare att göra rätt för de medarbetare som gör inköp, att avtalstroheten ska öka, att processerna ska bli mer effektiva samt att uppnå kostnadsbesparingar. Genom att ansluta leverantörer till e-handelssystemet kan den som beställer enklare söka och hitta avtalade varor och tjänster och se de aktuella priserna. Det blir då lättare att handla rätt varor och tjänster från rätt leverantör till rätt pris. Under året har ett kategoriträd införts i kommunens e-handelssystem för att underlätta för beställarna att hitta de produkter som verksamheten behöver.

Nedan visas avtalstroheten för kommunstyrelsen, baserat på inköp som är betalda under perioden. Inköpen är exklusive köp av huvudverksamhet, lokalhyror samt bidrag. Avtalstroheten för perioden är 77 %. Den del som avviker mest från avtal är kategorin material, i huvudsak förbrukningsmaterial. Sett till hela kommunen så är avtalstroheten 74 % under perioden.

Trots att andelen inköp är 77 % enligt avtal så är inköp gjorda från 539 olika leverantörer under perioden, varav 104 är avtalsleverantörer. Det är många mindre köp som genomförs från olika leverantörer. Totalt för kommunen så har det tillkommit mellan 30-50 nya leverantörer varje månad under 2022.

Det största posterna som går utanför avtal inom kommunstyrelsen är inom kategorierna tekniskt verksamhet samt material. Arbete är pågår för att öka avtalstroheten inom dessa områden.



Intern kontroll

Intern kontroll är ett komplement till kommunens styrmodell. Intern kontroll regleras enligt gällande lagstiftning, förordningar och rekommendationer och omfattar samtliga delar i verksamhetens organisation som system för styrning, ledning, redovisning, uppföljning och kontroll. För kommunens nämnder utgör kommunfullmäktiges övergripande regelverk nämndens system för intern kontroll.

Av kommunens regler för ekonomisk förvaltning framgår att varje nämnd ansvarar för att utforma och organisera en god intern kontroll inom verksamheterna. Avsikten och syftet med den interna kontrollen och den omedelbara rapporteringen är att förvaltningen omgående ska kunna vidta åtgärder för att komma tillrätta med de fel och brister som har

uppmärksammats. Fel eller brister som noteras ska omedelbart bli föremål för utredning och dokumenteras.

Barnkonventionen

Risk	
Risken att barnkonventionen inte efterlevs	En viktig satsning för att säkerställa att barnens perspektiv ska finnas med vid alla beslut som fattas var att utbilda barnrättsstrateger. Under 2020 och 2021 utbildades tre barnrättsstrateger i Borgholms kommun. Syftet med utbildningen är att ge ökad kunskap om barnets rättigheter och ökad förståelse för hur personal och verksamhet kan arbeta praktiskt med konventionen. Efter utbildningen arbetade barnrättsstrategerna fram en implenteringsplan för hur förverkligandet av barnkonventionen ska gå till i Borgholms kommun. Planen antogs våren 2022. Ett av målen i planen är att skapa ett barnrättsnätverk med minst en representant från varje förvaltning som är igång sedan våren 2022. Syftet är att representanterna ska ha fördjupad kunskap om barnkonventionen. Att ta fram en rutin för hur arbetet med barnkonsekvensanalyser ska gå till har varit ett viktigt mål i planen för att förverkliga barnkonventionen i Borgholms kommun. Vid flera möjliga tolkningar ska den tolkning som är mest gynnsam för barnets bästa ha företräde och för att säkerställa detta behövs det göras en barnkonsekvensanalys En samlingssida finns på Insidan med information om barnkonventionen samt länkar till viktig information och en nano-utbildning är på gång och hoppas kunna genomföras under 2023.

Intern information

Risk	
Risk att intern information inte fungerar på ett ändamålsenligt sätt	På Insidan som är kommunens intranät presenteras referat av de ärenden som behandlades och beslutades på kommunstyrelsens respektive kommunfullmäktiges sammanträden. Ett ständigt arbete pågår för att förbättra funktionaliteten på intranätet för att göra det lättanvänt. Exempelvis under 2022 har kommunen lanserat en app för intranätet så den alltid är nåbar och lättillgänglig. Information och nyheter ska vara uppdaterade och relevanta, och ett verktyg har införskaffats (Vizzit) som rapporterar när sidor behöver uppdateras för att säkerställa att information inte blir inaktuell.

Upphandling

Risk	
Risken att Borgholms kommun begår avtalsbrott gentemot leverantörer	Uppföljning av avtalstrohet följs upp och presenteras i samband med med uppföljning tre gånger per år. Under 2022 har ett arbete pågått med att införa ett "kategoriträd" i vårt e-handelssystem för att underlätta för beställarna att handla från rätt leverantör.

Sekretess

Risk	
Risk att sekretessbelagd information sprids utanför organisationen.	Nyckelfunktioner i informationssäkerhetsarbetet är säkerhetsklassade och bedöms ha en god kompetens och hög lojalitet mot verksamheten. För att alla medarbetare ska veta vad som gäller och även känna till de risker som finns utbildas personalen kontinuerligt i informationssäkerhet, bland annat genom ”nano-learning”.

GDPR

Risk	
Risk att personuppgifter inte hanteras på rätt sätt.	Om man bortser från den attack som hela IT-miljön råkade ut för har inga allvarliga personuppgiftsincidenter inträffat under året. Det finns skäl att anta att hanteringen av personuppgifter har förbättrats under året efter den dialog som uppstod efter att en annan kommun drabbats av vite för att ha mailat personnummer. En tydlig rutin har också tagits fram och all personal har fått utbildning.

Informationsöverföring

Risk	
Risk att kommunen inte uppfyller tillgänglighetsdirektiven.	Borgholms kommun gör en mätning om året med hjälp av mätverktyget DIGG. DIGG har även levererat en rapport, och utifrån den har åtgärder vidtagits. En uppdaterad tillgänglighetsrapport med identifierade brister har publicerats på Kommunens hemsida.

Inköp

Risk	
Risk finns att enskild användare är ansvarig för hela kedjan genom abonnemangsmatchning i Proceedo	Då det i dagsläget saknas systemstöd för att minimera risken arbetar ekonomiavdelningen med rutiner och återkommande uppföljning av befintliga abonnemang.

1.3 Förväntad utveckling

Stor osäkerhet beroende på världsläget vilket kan kräva snabba beslut och omställning av våra verksamheter.

- Vi måste intensifiera arbetet med kompetensförsörjning i alla våra verksamheter och fortsätta utveckla arbetsmiljön.
- Planering pågår inför återgång av årskurs 6 till mellanstadiet.
- Det långsiktiga målarbetet med att jobba med miljö- och energieffektiviseringar fortsätter inom uppvärmning och ventilation. Inom den kommande planperioden planeras solpaneler för flera av kommunens fastigheter. Vi planerar även för fler elladdstolpar på kommunens parkeringar och arbetar för att främja privata initiativ.
- Priserna förväntas fortsätta att öka vilket belastar alla våra verksamheter.
- Införandet av nytt boknings- och låssystem för våra idrottsanläggningar kommer att avlasta de administrativa resurserna samtidigt som det underlättar för våra medborgare.

Borgholms kommun

Socialnämnd

Årsredovisning 2022

Dec 2022

SNAU 2023-02-08

1 Förvaltningsberättelse

1.1 Händelser av väsentlig betydelse

Vård och omsorg

- Den ökade smittspridningen av Covid-19 har påverkat verksamheten genom hög sjukfrånvaro hos både baspersonal och enhetschefer.
- Året har påverkat medarbetare hårt kopplat till vårdhygienska riktlinjer samt svårigheter att rekrytera vikarier
- Under året har en rekryteringsgrupp förberett 2023-års rekrytering genom att utveckla det som fungerade mindre bra under året
- Analys och effektivisering av verksamhetens planering och utförande pågår och följsamheten ökar.
- Arbetsmiljömätning i form av s k pulsmätning har skett under våren och börjar igen hösten -22
- **Kompetensutveckling** inom psykisk ohälsa, kost/näringslära och palliativ vård har genomfört på olika enheter. Utbildning i IBIC (individens behov i centrum) samt i Life Care (nytt verksamhetssystem) är påbörjad på Ekbacka 2. Implementeringen till övriga enheter fortsätter under 2023.
- **Projekt** som påbörjats under 2023 är Hemsjukhuset 3.0 - ett vidare samarbete med Hälsocentralen, Cuviva, LNU, Borgholms kommun delvis för att kunna säkra upp vården för patienterna genom att sjuksköterskor ska kunna till exempel koppla upp sig digitalt mot läkare på hälsocentralen. Projekt FBIB (Förebyggande besök innan beslut) påbörjas i mitten av september. Det innebär att en arbetsterapeut följer med biståndshandläggare vid framför allt, nya ansökningar med syfte att säkerställa behovet för hemtjänstinsatser.
- Appva, digitala signeringslistor är implementerat på alla enheter.
- Det nya lagförslaget om "Fast omsorgskontakt i hemtjänsten" kommer att ställa högre krav på omstrukturering av vårt dagliga arbete. Krav ställs på att omsorgskontakten ska ha undersköterskekompetens.
- Trädgården mellan Ekbacka 2 och Ekbacka 6 har fått ett lyft genom växthus, markarbeten, ängsblommor och nya gångar. Trädgården har varit uppskattad under sommaren.
- Organisationsutveckling gällande mötesstrukturer, utbildningar och våra uppdrag, fortlöper inom Rehab enheten
- Alla vård-och omsorgsenheter har numera en egen patientansvarig sjuksköterska. Under hösten ska arbetssättet för SÄBO sköterskor utvecklas och implementeras.

Omsorgen om funktionsnedsatta (OFN)

- IVO startade under våren en nationell tillsyn där en av kommunens gruppbostäder ingick. Tillsynens fokus var skydds- och begränsningsåtgärder. IVO besökte gruppbostaden och genomförde intervjuer med bland annat chefer och medarbetare samt fick en rundvandring i lokalerna. IVO har ej fattat beslut i tillsynsärendet än.
- Flera Lex Sarah utredningar är genomförda under våren/sommaren och tre utav dessa har lett till Lex Sarah anmälan till IVO. Ett omfattande åtgärdspaket är framtaget och arbete pågår nu för att genomföra samtliga åtgärder.
- Socialnämnden har fattat beslut om evakuering av gruppbostad Ranstad då det vid uppföljning av vidtagna åtgärder i samband med utredning av Lex Sarah kan konstateras att det fortsätter att inkomma nya lex Sarah rapporter, och huvudmannen gör en bedömning att det inte går att säkerställa vård och omsorg för de personerna som bor på gruppbostaden. Förvaltningen arbetar tillsammans

med fastighetsavdelningen för att åtgärda lämpliga lokaler för tillfällig gruppbostad i Borgholm i avvaktan på nybyggnation av gruppbostad.
- Flera medarbetare och två chefer har påbörjat utbildning i metoden ESL (Ett självständigt liv).
- TAKK utbildningen (Tecken som alternativ och kompletterande kommunikation) har ägt rum för 75 utav medarbetarna inkl. chefer inom OFN.

Individ- och familjeomsorgen (IFO)

- Under hösten har placeringskostnaderna ökat. De ökade placeringskostnaderna kommer sig främst av att de ungdomar Barn och familj arbetat med på hemmaplan, inte klarat av att bryta den kriminella livsstil de blivit indragna i.
- Barn och familj, Stöd och insatser samt Vuxenenheten har haft en halvdagsutbildning i anknytningsteori. Syftet med utbildningen var både att öka kunskapen om anknytning samt stärka samverkan och samsyn mellan enheterna.
- IFO har påbörjat en dialog med hälsocentralen i Borgholm gällande god och nära vård och har bland annat informerat samtliga sjuksköterskor och läkare om insatser som socialtjänsten kan bevilja samt hur anmälningar och utredningar går till. Informationsträff har även genomförts av enheten barn och familj på samma tema för Ölands samtliga tandläkare och tandsköterskor då det uppmärksammats att enheten får väldigt få anmälningar från tandvården

Arbetsmarknadsenheten och integration

- Två anställda har utbildats i arbetsförmågebedömning. Detta kommer att innebära att den enskilde individen får ett tydligare bevis på vad den kan och vad som behöver utvecklas för att bli attraktiv på arbetsmarknaden.
- Ett nytt samverkansavtal med Arbetsförmedlingen har tagits fram i samarbete med Mörbylånga, Torsås, och Nybros AME verksamheter. Samverkansavtalet ska klargöra hur kommunerna och AF ska samverka för att ge kommuninvånare bästa möjliga stöd till egen försörjning samt hur man ska säkerställa kompetensförsörjningen inom kommunerna. För detta har kommunerna beviljats sammanlagt 500 tkr och detta bidrag förvaltas av Borgholms kommun. Bidraget kommer att disponeras under tre år.
- Återbruket har startats upp genom att insamling på återvinningsstationerna har öppnats i december 2021. Butiken Återbruket öppnades 220301. Öppnandet av Återbruket beräknas medföra att fler individer kan erbjudas bidragsanställningar i stället för att vara beroende av försörjningsstöd samt fler praktikplatser för arbetsträning.
- Fritidsbanken har öppnats och en person har anställts med lönebidrag för att hantera utlåningen. Under året har antalet registrerade användare 115 st. antal utlån är 120 st. och antal artiklar som har lånats är 353 st.
- Händelseutvecklingen i Ukraina påverkar integrationsdelen genom en ny flyktingvåg till Sverige. Många har ansökt om LMA-ersättning från Migrationsverket som är den ansvariga myndigheten för flyktingarnas uppehälle. Denna kostnad är återsökt men det är osäkert om Migrationsverket kommer att återbetala den till kommunen.
- Mottagandet av kvotflyktingar är återupptagits av Migrationsverket då det pausats under pandemin. Under året har vi mottagit totalt 16 personer vilket är tilldelning både för 2021 och 2022. Detta medför tillfälligt ökade kostnader för kommunen innan dessa har kunnat återsöktas.

Samverkan

Samverkan med Mörbylånga kommuns socialförvaltning har under 2022 fortsatt. Ledningsgrupperna för respektive kommun har under året haft tre ledningsgruppsmöten

tillsammans med syfte att öka samverkan och samarbete. Planen är att fortsätta ha gemensamma möten två gånger per halvår under 2023.

Samverkan sker med regionen via Länsgemensam ledning, samt samverkan på chefsnivå med andra kommuners chefer vid möten kring stöd till vård- och omsorgsfrågor.

1.2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Sammanfattning

Socialförvaltningens budgetavvikelse för år 2022 är +6,7 mkr, vilket innebär en differens med 1,9% mot beslutad budget. Generellt har flera utav verksamheterna tilldelats statliga stimulansmedel som påverkar årsavvikelsen positivt.

Den positiva avvikelsen beror främst på tre verksamheter, där en del är socialförvaltningen centralt, som visar ett positivt resultat på grunt av att kostnader för heltid som norm och delade turer inte uppgår till budgeterad nivå. Individ-och familjeomsorgen har under året har haft lägre kostnader än budgeterat för externa placeringar, samt låga personalkostnader som beror på vakanta eller delvis vakanta tjänster. Även ordinärt boende bidrar positivt till årsresultatet och beror på att trots en ökning av antalet hemtjänsttimmar under andra halvan av året, så är antalet hemtjänsttimmar lägre än budgeterat.

Prognosen vid delårsbokslutet var +3,8 mkr. Skillnaden mellan prognos och årets utfall härleds främst till lägre personalkostnader, samt högre kostnadstäckning från stimulansmedel än prognostiserat.

Måluppfyllelsen för förvaltningen varierar mellan uppnått och delvis uppnått, och den totala sjukfrånvaron för förvaltningen 2022 är 10,8.%. Förvaltningen har fortsatta svårigheter med hög sjukfrånvaro, vikariebrist, och rekrytering.

Kommunens verksamheter

Nämndens mål

Kommunfullmäktiges mål utgår ifrån Agenda 2030 och nämnderna följer upp dessa fyra mål. En bedömning om målet prognostiseras bli uppnått (grön), mestadels uppnått (ljusgrönt), delvis uppnått (orange) eller ej uppnått (röd) görs. Vidare återfinns analys av målet. Avslutningsvis redovisas en tabell för respektive mål där utfall och/eller prognos av mätetal visas tillsammans med måluppfyllelse på respektive mätetal.

Kommunfullmäktigemål: 3 God Hälsa och välbefinnande

Kommentar

Förvaltningen uppfyller målet delvis vilket baseras på att flera av de nyckeltal som ingår i måluppfyllelsen uppnås vid årets slut.

Vård och omsorg

Verksamheten genomsyras i stort av god hälsa och välbefinnande. Resultatet baseras delvis på resultatet från öppna jämförelser och de kvalitetsparametrar som under 2022 används för att bedöma målet. Brukarundersökningen inom Särskilt boende uppvisar en negativ trend medan Ordinärt boende påvisar bättre resultat. Djupare analys vad som ligger till grund för resultatet kommer i årsbokslutet.

Under år 2020 har en äldreomsorgsplan tagits fram som bygger på den utveckling som önskas ske under de närmsta fyra åren. Personcentrerad vård och omsorg står i fokus med syfte att skapa trygghet hos omsorgstagaren/patienten genom att sätta deras behov och förutsättningar i centrum. Kvalitetsparametrar som bemötande, förtroende, kompetens och aktivering kan därmed påverkas positivt. Särskilt boende arbetar med sociala aktiviteter på många olika nivåer. Under 2021 startades projekt SAMSAS med aktivitetssamordnare som inspirerar övriga medarbetare på vård och omsorgsboende till nya former av aktiviteter, stora som små. Aktivitetsbuss är inköpt av stimulansmedel vilket underlättar för enheterna att göra små utflykter. Nya lagen gällande fast omsorgskontakt inom ordinärt boende, förväntas även påverka prognosen positivt.

Samverkan med Hälsocentralen, hemsjukhuset, påverkar resultaten positivt genom bland annat läkemedelsgenomgångar samt få antal dagar som utskrivningsklara patienter måste kvarstanna inom sluten vård. Projekt Hemsjukhuset 3.0 är påbörjat vilket är ett vidare samarbete med Hälsocentralen och Cuviva med syfte att säkra upp vården i hemmet. Digitala signeringslistor är införda på alla enheter vilket innebär en stor kvalitetssäkring.

IFO och OFN

Utifrån de mätetal som följs är prognosen att målet delvis kommer vara uppnått vid årets slut.

Tyvärr har pandemin gjort det svårt för exempelvis daglig verksamhet att arbeta aktivt för att få deltagare att närmas sig den reguljära arbetsmarknaden eller få ett skyddat arbete då näringslivet har varit försiktiga med att ta emot individuella placeringar.

Under hösten 2022 genomförs brukarundersökning där utfallet förväntas förbättras något men inte nå målvärdet.

Flera aktiviteter kopplade till målet är påbörjade eller planeras att påbörjas under hösten vilka starkt är kopplade till god hälsa och välbefinnande för både våra brukare, klienter och medarbetare. För att nämna några aktiviteter är det projekt "Hälsan spelar roll" och nystart av fritidsgruppen inom OFN och Idrottsskola för äldre barn inom IFO.

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall
Personalkontinuitet 14 dagar	Tertial	13	14,5
Antalet deltagare som deltagit i daglig verksamhet LSS som har fått skyddat arbete eller arbete på den reguljära arbetsmarknaden ska öka jämfört med föregående år	År	2	0
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - bemötande, andel (%)	År	98	99
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - bemötande, andel (%)	År	98	94
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - möjlighet att framföra synpunkter eller klagomål, andel (%)	År	75	64
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - möjlighet att framföra synpunkter eller klagomål, andel (%)	År	70	33
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - personalen utför sina arbetsuppgifter, andel (%)	År	95	92
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - måltidsmiljö, andel (%)	År	80	60

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - förtroende för personalen, andel (%)	År	95	91
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - förtroende för personalen, andel (%)	År	95	86
Andelen omsorgstagare som känner sig trygga med personalen ska öka jämfört med föregående mätning	År	90 %	91 %
Andelen omsorgstagare som känner att de får bestämma saker som är viktiga för sig själva, hemma/på sin dagliga verksamhet ska öka jämfört med föregående mätning	År	90 %	88,38 %
Ej återaktualiserade vuxna med missbruksproblem 21+ ett år efter avslutad utredning eller insats, andel (%)	År	70	43
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - sociala aktiviteter, andel (%)	År	80	45
Ej återaktualiserade ungdomar 13-20 år ett år efter avslutad utredning eller insats, andel (%)	År	90	100
Personer 75+ år i särskilt boende med olämpliga läkemedel, andel (%)	År	4	
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - tillgång till sjuksköterska, andel (%)	År	85	45
Antal dagar för utskrivningsklara patienter	År	0,1	0,03
Ökat resultat av dokumenterad smärtskattning vid vård i livets slutskede	Tertial	85 %	69,8 %
Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)	År	80	83
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen	År	1	
Fallskador bland personer 65+, 3-årsm, antal/100 000 inv	År	2 570	2 551
Halvera obokad resurstid som överskrider 2 timmar jämfört med föregående år	Tertial	1 835	6 033

Kommunfullmäktigemål: 4 God utbildning för alla

Kommentar

Målet är mestadels uppfyllt för året.

Vård och omsorg

För närvarande råder brist på yrkesutbildad personal inom flertalet yrken inom vård och omsorg om äldre personer. Denna brist förväntas öka de kommande åren då den demografiskt betingade efterfrågan på utbildad arbetskraft ökar kraftigt. Tillgången av utbildad personal behöver utökas. Regeringen genomför sedan 2020 satsningen, Äldreomsorgslyftet som syftar till att stärka kompetensen inom äldreomsorgen genom att

ge ny och befintlig personal möjlighet att genomgå utbildning på betald arbetstid. Cirka 40 medarbetare har under 2021/2022 fått möjlighet att gå undersköterskeutbildning med delvis betalning. Medarbetarna förväntas vara färdiga undersköterskor i januari 2023. Sex medarbetare har påbörjat utbildning till specialistundersköterska.

Medarbetarna ska utföra arbetsuppgifter de har utbildning för vilket betyder att undersköterskor utför från sjuksköterskan delegerade arbetsuppgifter. Antalet delegerade arbetsuppgifter som baspersonalen utför är i paritet med föregående period. Både undersköterskor och sjuksköterskor behöver fortlöpande kompetensutveckling för att kunna möta upp de sjuka omsorgstagarna som numera vårdas i hemmet.

Kompetensutveckling har skett genom: demensutbildningen, Stjärnmärkt, Palliativ vård steg 2, MHFA, sårvårdsutbildning, våld i nära relationer samt Psyk E-bas Senior inom psykisk ohälsa, Hemtjänstens personal har vid fyra tillfällen erbjudits utbildning i kost och näringslära genom Ölands utbildningscenter. Förflyttningsutbildningen är försenad på grund av pandemin vilket gör att målet inte nås fullt ut

IFO och OFN

Flera kompetenssatsningar är pågående inom både OFN och IFO. Bland annat pågår just nu en stor satsning på att öka omsorgspersonalen kompetens gällande tecken som alternativ kommunikation vilket är både ett krav i Socialstyrelsens föreskrifter samt en utbildning som efterfrågats av medarbetare själva och utbildningen ESL (Ett självständigt liv) är inplanerat senare under året. Det finns ett stort rekryteringsbehov framöver och verksamheten arbetar förutom med att fortbilda befintlig personal med översyn av titulatur och kompetenskrav och försöker bereda så många elever som möjligt praktikplatser inom OFN för att marknadsföra yrket.

Inom IFO har samtliga medarbetare tillsammans med enhetschef påbörjat Socialstyrelsens yrkesintroduktion för socialtjänstens barn- och ungdomsvård vilket är ett sätt att säkerställa att samtliga medarbetare har samma grundkunskap att arbeta som socialsekreterare inom enheten.

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall
◆ Andel utbildade undersköterskor ska öka jämfört med föregående år	Tertial	75,31 %	63,15 %
■ Andel omsorgsassistenter ska öka jämfört med föregående år	Tertial	85 %	64 %
■ Antal timmar som baspersonal utför delegerade sjukvårdsuppgifter ska öka jämfört med föregående år	Tertial	50 000	32 113
● Antal demensenheter som är stjärnmärkta	År	5	3
◆ Invånare 25-64 år med förgymnasial utbildning, andel (%)	År	13	12

Kommunfullmäktigemål: 8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

◆

Kommentar

Målet är delvis uppnått vid årets slut.

Vård och omsorg

Alla medarbetare inom äldreomsorgen har i och med Heltid som norm, blivit erbjudna heltidstjänster. De flesta har accepterat och sedan valt att vara partiellt tjänstlediga. Antalet tjänster har därmed inte ökat i den takt som prognostiserats. Sjuksköterskorna har inte påbörjat arbetet med Heltid som norm då schemaplanering samt ansvarsfördelning bör ses över först. För att täcka det akuta behovet på grund av hög frånvaro samt ökat omsorgsbehov har fyllnad- och övertidsersättning betalstas ut och timvikarier använts i stor utsträckning. Bemanningsnyckeln är högre inom särskilt boende på grund av en ökad vård och omsorgsbehov som krävt mer personal.

Verksamheten, framför allt inom särskilt boende, har infört helgtjänstgöring, vilket betyder att vissa medarbetare arbetar 3 av 4 helger med ett lägre heltidsmått, det vill säga arbetar färre timmar men får lön för heltid. Verksamheten försöker även öka grundbemanningen för att täcka planerad frånvaro. Dessa två åtgärder har eliminerat delade turer. Svårigheter att rekrytera semestervikarier har påverkat arbetssituationen negativt då ordinarie personal får både arbeta mer samt ta ett större ansvar. Några medarbetare inom ordinärt boende, har även fått ofrivilliga delade turer på grund av bemanningsproblematiken.

IFO och OFN

Verksamheten har svårt att nå målet att sänka sjukfrånvaron i den grad som hade varit önskvärt då restriktioner fortfarande gäller för vård och omsorgspersonal utifrån pandemin.

Arbete med resultatet från pulsmätningarna är ett uppskattat verktyg för cheferna att ta sig an arbetet med friskfaktorer.

Nettokostnadsavvikelsen på Individ och familjeomsorgen har minskat och jämfört med föregående år vilket är positivt.

Arbete med att skapa tydliga lönekriterier prioriteras under hösten för att skapa tydlighet för medarbetare vad chefen förväntar sig.

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall
■ Produktivitet (andel utförda av tillgängliga timmar)	Månad	67,33 %	47 %
◆ Total sjukfrånvaro ska sänkas med 1,0 procentenhet jämfört med föregående år	Tertial	9,5 %	10,79 %
▲ Bemanningsnyckel i demensboende	Månad	0,74	0,82
■ Antalet timmar (timavlönade) ska minska med 70% jmf. med 2018	År	15 414	28 447
■ Antalet övertidstimmar ska minska med 90 % jämfört med 2018	År	467	11 090
■ Antalet fyllnadstidstimmar ska minska med 80% jämfört med 2018	År	1 669	4 444
◆ Produktiviteten i boendestödet ska öka jämfört med föregående tertial	Tertial	36 %	34 %

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall
Nettokostnadsavvikelse LSS, (%)	År	0	-4
Kostnad funktionsnedsättning LSS daglig verksamhet, kr/brukare	År	223 380	253 667
Bemanningsnyckel på äldreboende	Månad	0,68	0,76
Antal delade turer	Tertial	0	24
Nettokostnadsavvikelse individ- och familjeomsorg, (%)	År	0	-9
Långtidsarbetslöshet 25-64 år, andel (%) av bef.	År	3	3

Kommunfullmäktigemål: 12 Hållbar konsumtion och produktion

Kommentar

Andel bilar med alternativt drivmedel har ökat i verksamheten. Målet är därmed uppnått.

Under 2021 beställdes fyra hybridbilar som levererades under hösten 2022 som har ersatt befintliga diesel/bensin bilar. Under våren har sex HVO-bilar och en el-skåpbil har beställts under våren som har ersatt befintliga dieselbilar under hösten. Dock har andelen bilar ökat inom verksamheten, då på grund av ökat behov inom hemtjänsten, och verksamheten har behållit en del av de bilarna som beräknats att sälja. Det är ännu osäkert hur länge utökningen behövs.

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall
Andel fossilfria bilar ska öka i verksamheten	Tertial	45,67 %	48,17 %

Sjukfrånvaroanalys

Sjukfrånvaron har ökat de senaste åren vilket härleds till pandemin och följsamhet till folkhälsomyndighetens restriktioner. Den totala frånvaron har dock minskat något sedan förra året men korttidsfrånvaron har ökat. Trots att flera medarbetare varit sjuka under många år återfinns de i statistiken även om kostnaderna är mindre. Utfallet påverkas även av storleken på arbetsgruppen, om en medarbetare är frånvarande i en liten arbetsgrupp blir procenttalet högre. Orsakerna till långtidsfrånvaron är oftast inte arbetsrelaterad och därmed svår att påverka. Orsaker till korttidsfrånvaro är framför allt förkylningssymtom, avvaktan på svar efter Covidprov samt maginfluensa. Hög arbetsbelastning r/t pandemin med krav på skyddsutrustning samt hög frånvaro, har påverkat medarbetarna hårt under året som gått. Hela verksamheten har 108 medarbetare som har fler än 6 tillfällen av korttidsfrånvaro under perioden. 57 medarbetare har en sjukfrånvaro över 29 dagar och 6 medarbetare har varit frånvarande över ett år.

(%)	2020		2021		2022		Antal åa
	Total	Korttid	Total	Korttid	Total	Korttid	
Centralt	3,2	1,8	4,1	1,3	6,2	1,5	19,55
Hälso- & sjukvård	10,0	4,2	5,7	2,5	5,8	4,5	37,54
Särskilt boende	12,0	4,8	12,6	3,9	12,3	4,8	170,24
Ordinärt boende	13,6	6,2	12,8	5,6	12,3	5,7	184,17
Omsorgen om funktionsnedsatta	14,2	4,9	12,9	3,1	13,2	4,9	101,15
Barn & familj	6,9	3,2	12,9	2,0	16,2	1,6	9,0
Vuxenenheten	-	-	-	-	23,6	3,8	4,0
Stöd och insatser	-	-	15,8	2,4	16,9	4,5	8,0
Arbetsmarknadsenheten	4,8	3,9	5,2	3,5	4,1	3,6	12,00
Socialförvaltningen	**10,7**	**4,5**	**10,5**	**3,7**	**10,8**	**4,5**	**548,65**

I tabellen är data uttaget för perioden 1/12-30/11 för respektive år. För att det ska vara representativt för ett helt år. Det blir en förskjutning på en månad.
ÅA = Årsarbetare

Åtgärder som görs för att motverka sjukfrånvaron kan delas in i tre grupper:
Kompetensutveckling och teamsamverkan: 40 medarbetare går undersköterskeutbildningen med delvis betald lön. Flertalet utbildningar har idag skett digitalt vilket ger ökad möjlighet för att fler kan medverka. Grupputveckling sker, utifrån arbetsmiljöperspektiv, i olika former. Hemsjukvården samt Kommunrehab är ofta med på APT för att kompetensutveckla baspersonalen i något område. Samtal med medarbetare med flera sjukfrånvarotillfällen, rehabiliteringsprocesser och samarbete med hälsoutvecklare och HR.

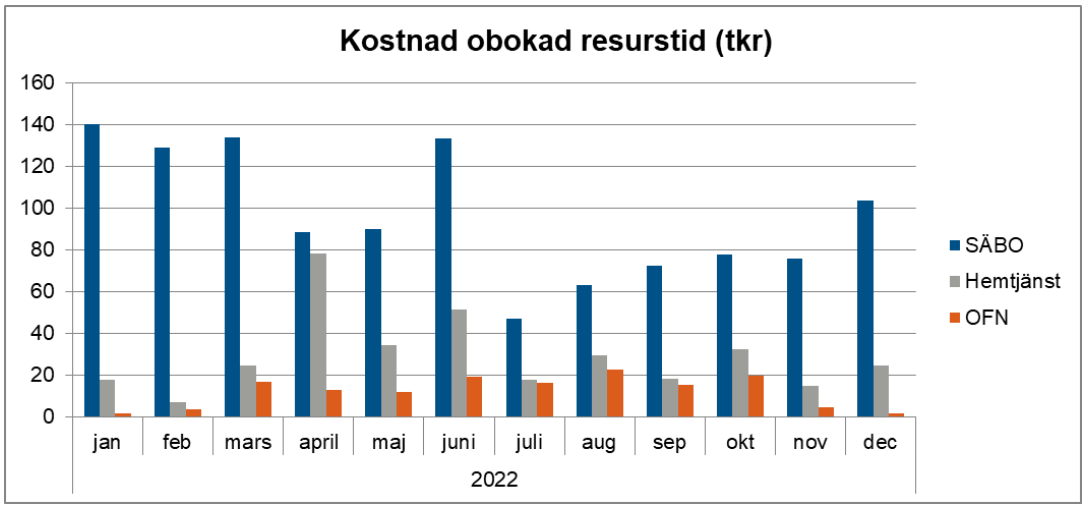
Trivsel, aktiviteter och gemenskap: Hälsoinspiratörer som har i uppdrag att ge tips och hjälpa kollegor till ett hälsosamt liv. Gemensam frukost till självkostnadspris en gång i månaden. Morgongympa. Närvarande ledarskap ger möjlighet för reflektion, avstämningar och personliga möten.

Arbetsmiljö: Under perioden har verksamheten haft en Pulsmätning, som är ett verktyg för att kunna undersöka arbetsmiljön i en arbetsgrupp och därmed få veta hur medarbetarna mår och om det finns något man behöver förbättra, detta för att bygga en mer motiverad och hållbar organisation. Pulsmätningen bygger på de åtta friskfaktorerna. Svarsfrekvensen för verksamhetsområdet låg på 54% och totalt friskindex 66 %. Önskade utvecklingsområden som framkommer är bland annat medarbetarnas delaktighet samt upplevelsen att man inte hinner med sina arbetsuppgifter. Projekt med minskat arbetstidsmått kommer under 2023 pågå på Åkerbohemmet.

Heltid som norm

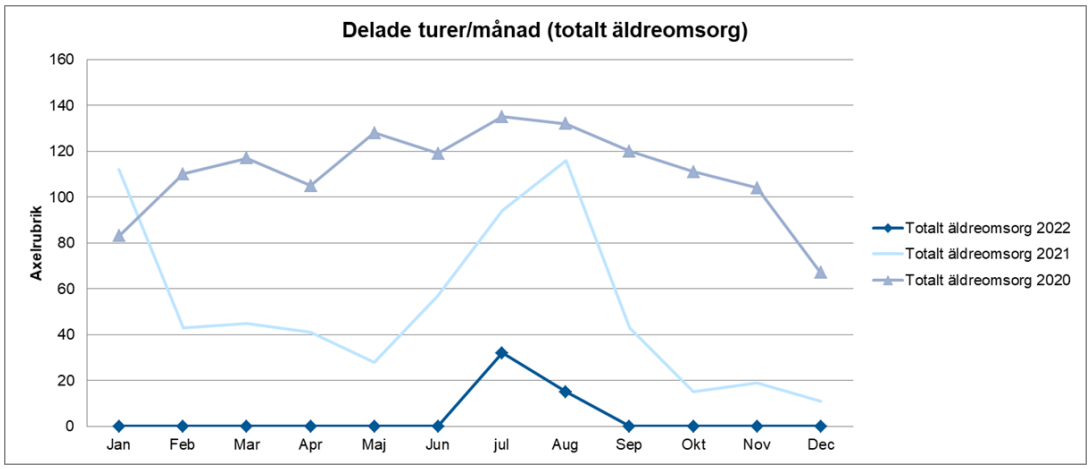
Obokad resurstid

I diagrammet nedan redovisas kostnader för obokad resurstid inom olika verksamhetsområden i tkr, det vill säga den tid som inte kunnat bokas ut på andra arbetspass i den egna eller annan verksamhet. Efter december månad ligger det en kostnad om 1,7 mkr. Det är framför allt inom Särskilt boende som obokad resurstid uppstår vilket härleds till ökad grundbemanning i form av bland annat helgtjänstgöring. Under sommaren minskade timmarna i alla områden eftersom vikariebehovet har varit stort men efter sommaren börjar det öka inom Särskilt boende. En orsak till att resurstiden ökar inom särskilt boende är att medarbetarna inte hunnit introduceras på alla enheter vilket är önskvärt innan medarbetaren går andra arbetsplatser än sin egen.



Delade turer

Från 1 januari 2022 var alla delade turer borta. Under juli och augusti månad uppkom några ofrivilliga delade turer inom ordinärt boende. Orsaken härleds till vikariebrist samt hög frånvaro. Efter sommaren visar statistiken på en positivt nedåtgående trend och är återigen på noll.



Ekonomisk analys

Analys av avvikelse för perioden

Socialförvaltningen uppvisar för år 2022 ett resultat om +6.7 mkr. Nedan presenteras resultatet per verksamhet.

Centralt

Årets resultat uppgår till +3,6 mkr. Budgetavvikelsen härleds främst till den utökade budgeten gällande heltid som norm och delade turer där kostnaderna inte uppnått budgeterad nivå. Ersättning har fördelats ut till verksamheterna i samband vid årsbokslutet och uppgår till 1,7 mkr. Även lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster under större delen av året påverkar verksamhetens överskott positivt.

Vård och omsorg

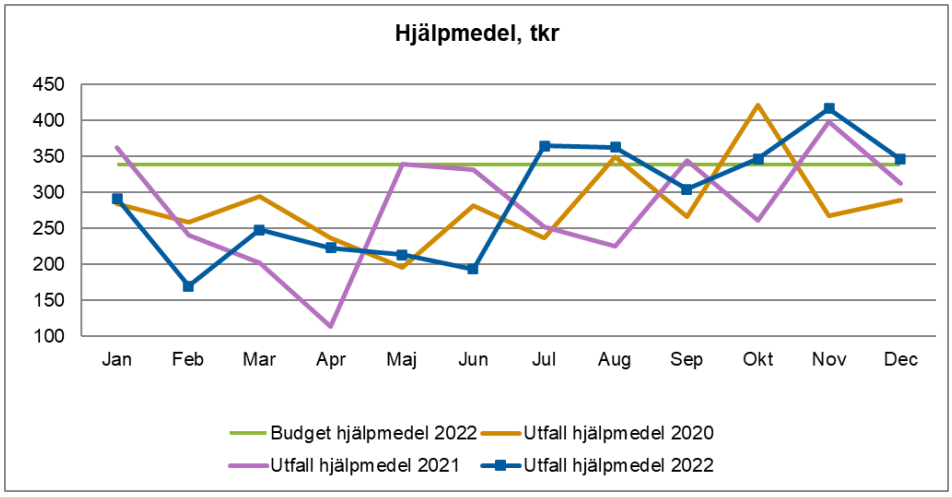
Resultatet för verksamhetsområdet är +2,6 mkr. Kostnader har under året kunnat finansierats av statligt finansierade stimulansmedel och påverkar verksamhetsområdet positivt. Hög sjukfrånvaro och svårigheter att rekrytera vikarier resulterar i höga kostnader. Sjuklönekostnaden uppgår till 7,3 mkr, och kostnaden för övertid och fyllnadstid till 6,7 mkr.

Hälso-och sjukvård

Årets resultat är +0,6 mkr.

Det positiva resultatet härleds dels till att verksamheten har haft lägre kostnader än budgeterat för hjälpmedelskostnader trots en ökning under de senaste månaderna. Verksamheten har även utfört vaccinering mot Covid-19 där ersättning har betalats ut från regionen, och påverkar budgetavvikelsen positivt. Det som reducerar budgetavvikelsen är att frånvaron är högre än vanligt och påverkar kostnaden för övertid på grund av vikariebrist.

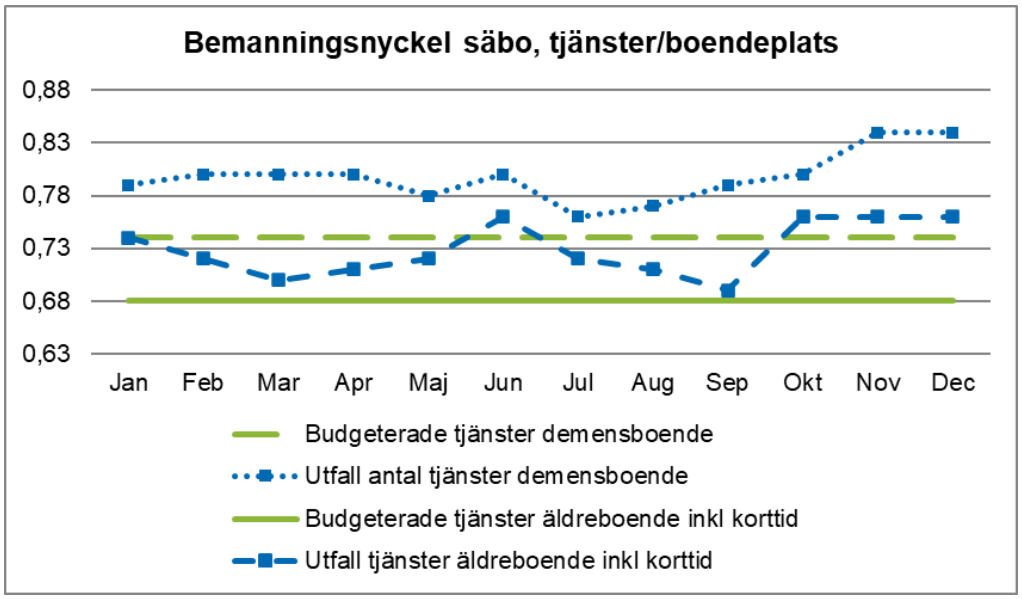
Diagrammet nedan visar kostnader för hjälpmedel.



Särskilt boende

Verksamheten visar för perioden en positiv budgetavvikelse om +0,6 tkr. Den positiva avvikelsen beror främst på delvis vakanta tjänster centralt samt att personalkostnader för utbildningar, ökad bemanning nattetid och projekttid har blivit finansierade att stimulansmedel. Verksamheten har även tilldelats ersättning för kostnader gällande obokad resurstid och uppgår till 1,2 mkr. Bemanningsnyckeln ligger högre än budgeterat vilket orsakas av att några enheter har behov av extra personella resurser på grund av ökat vård och omsorgsbehov. Ökad ledsagning till sjukhus påverkar även bemanningsnyckeln

och därmed resultatet negativt. Flera enheter har drabbats av Covid-19 med hög frånvaro som följd. Hög frånvaro samt brist på vikarier leder till att ordinarie personal behövt arbete extra påverkar resultatet till stor del. Sjuklönekostnaden uppgår till 3,4 mkr och kostnaden för övertid och fyllnadstid till 2,5 mkr.

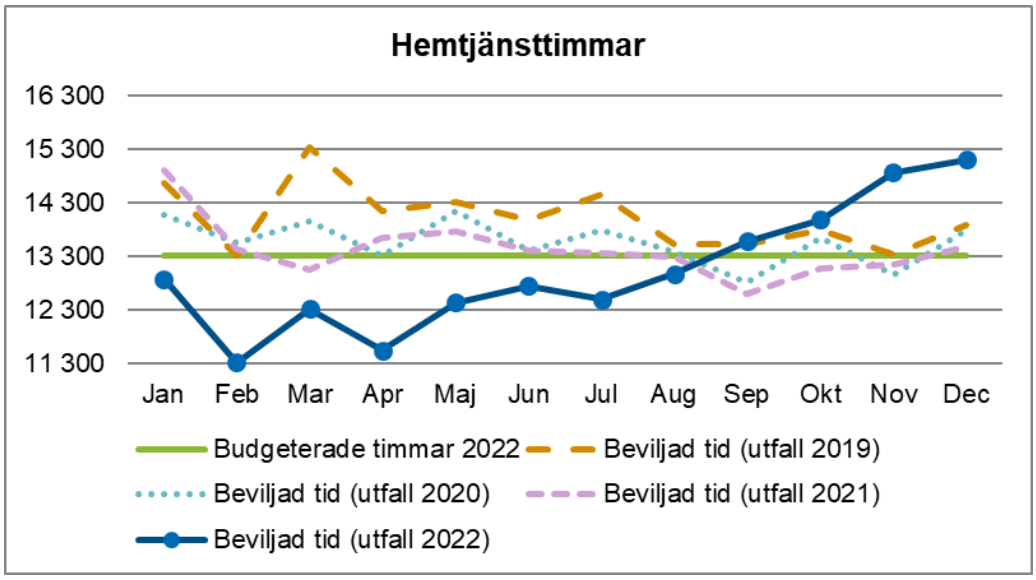


De övre linjerna visar bemanningsnyckeln i genomsnitt för månaden för demensboendena och den undre är för äldreboendena inklusive korttid. December månad är preliminär.

Ordinärt boende

Årets resultat uppgår till +1,8 mkr. Hemtjänsttimmarna har ökat under det senaste månaderna, och beräknas försätta att öka under 2023. Men det faktiska antalet beviljade hemtjänsttimmar är lägre än vad som är budgeterat för året, och påverkar därmed verksamhetens resultat positivt . Det som påverkat budgetavvikelsen negativt är fortsatt hög sjukfrånvaro samt svårigheter att rekrytera vikarier, som resulterar i höga personalkostnader. Verksamheten har även tilldelats ersättning för kostnader gällande obokad resurstid vilken uppgår till 0,4 mkr.

Diagrammet nedan visar budgeterade antal timmar för 2022, samt antalet faktiskt beviljade hemtjänsttimmar för åren 2019–2022.



Omsorgen om funktionsnedsatta

Årets resultat uppgår till -2,6 mkr.

Det negativa resultatet härleds till Ranstads gruppbostad, Norra Långgatans gruppbostad, boendestöd, Runstens korttidsboende och personlig assistans. Resultatet reduceras av vakanser inom administrativ personal samt ett par enheter som visar ett positivt resultat.

Ranstad gruppbostad visar underskott som beror på högre bemanning än budgeterat samt utbetalning av fyllnads- och övertidsersättning på grund av sjukfrånvaro och problematik med vikarietillsättning.

Gruppbostad Norra Långgatan visar ett stort underskott vilket beror på höga kostnader för sjuk- och semesterlöner, ökade lönekostnader i samband med verkställande av satellitlägenhet, fyllnads- och övertidsersättning vilket är ett direkt resultat av bemanningsproblem. Underskottet beror också på högre kostnader för hyra då kontrakt skrevs om innevarande år.

Runstens korttidsboendes negativa resultat beror dels på att två gäster tillfälligt flyttade in på heltid under våren och dels på grund av att barnverksamheten fick ett högt inflöde från sommaren och framåt, vilket föranledde en uppdelning till två olika platser för att kunna hantera och leverera insatser utifrån behovet.

Boendestödets negativa resultat beror på högre personalkostnader än budgeterat, i samband med ett personalkrävande ärende delar av året.

Personlig assistans visar ett negativt resultat som till stor del beror på ett nytt ärende som kommunen tog över i början på året och som inte budgeterats.

Individ- och familjeomsorg

Årets resultat uppgår till +2,4 mkr.

Avvikelsen härleds främst till lägre kostnader för placeringar än budgeterat under perioden men också på att alla enheterna inom IFO har eller har haft en eller flera vakanta tjänster eller vakans del av tjänster på grund av sjukskrivningar och tjänstledigheter under året. Även statliga stimulansmedel avseende familjehemsplaceringar reducerar avvikelsen.

Arbetsmarknadsenheten

Årets resultat uppgår till + 0,7 mkr.

Resultatet härleds främst till låga personalkostnader centralt på grund av 0,5 vakant tjänst samt externa finansieringar. Även mer intäkter än beräknat gällande återbruket samt lägre kostnader än budgeterat för ekonomiskt bistånd har påverkat årsresultatet positivt. Anledningen till lägre kostnader inom ekonomiskt bistånd är att arbetslösheten har gått ner, även den långvariga. Ökade kostnader inom arbetsmarknadsåtgärder i samband med ändrade anställningsformer och högre drivmedelskostnader än budgeterat för kommunbilarna påverkar verksamhetens resultat negativt.

Analys av årsprognos

Årets resultat är högre än prognostiserat. Antaganden gällande stimulansmedel och beviljade mede har korrigerats under året. Nedan presenteras analys av de största avvikelserna mellan delårsbokslut och årets resultat.

Särskilt boende

Prognosen vid delårsbokslutet var +0,1 mkr. Årets resultat uppgår till +0,6 mkr.

Avvikelsen mellan prognosen vid delårsbokslutet och verksamhetens resultat för 2022 förklaras av att inte tillräcklig hänsyn har tagits till hur mycket kostnader som har kunnat finansieras av statligt finansierade medel.

Omsorgen om funktionsnedsatta

Prognosen vid delårsbokslutet var - 3,4 mkr. Årets resultat uppgår till -2,6 mkr.

Avvikelsen mellan prognosen vid delårsbokslutet och verksamhetens resultat för 2022 förklaras av flera olika parametrar. Runsten korttid fick täckning för den del som utfördes inom enheten, gällande avlösar- och ledsagarservice barn, vilket förklarar skillnaden mellan prognos och utfall. Boendestödet har haft en medarbetare sjukskriven från sommaren och året ut och har därför haft lägre lönekostnader än prognostiserat. Under hösten uppstod en vakans inom administrativ personal vilket inte kunde förutses men som påverkar resultatet till det bättre. Kostnadsberäkningen av det nya assistansärendet som inkom i början av året fanns inte tillgänglig förrän efter september månad då Försäkringskassan godkännande av utförda assistanstimmar inkom. Gruppbostad Norra Långgatan visar ett sämre resultat än prognostiserat vilket härleds till att ytterligare resurser behövts avsättas för ärendet som utförts i satellitlägenhet.

Individ- och familjeomsorg

Prognosen vid delårsbokslutet var +0,8 mkr. Årets resultat uppgår till +2,4 mkr.

Avvikelsen mellan prognosen vid delårsbokslutet och verksamhetens resultat för 2022 förklaras av erhållna statliga medel avseende familjehemsplaceringar, våld i nära relation samt icke prognostiserade vakanser under hösten och vintern.

Projekt

Prognosen vid delårsbokslutet var +0,5 mkr. Årets resultat uppgår till -0,1 mkr.

Avvikelsen mellan prognosen vid delårsbokslutet och verksamhetens resultat för 2022 förklaras av att ett en ej budgeterad schablonersättning beräknades att ej utnyttjats, men som vid årsbokslutet kunde reducera kostnader för satsningen Äldreomsorgslyftet. Under senare delen av 2022 har antaganden korrigerats, där bland annat antagandet varit att äldreomsorgslyftet beräknades att få ett större underskott än faktiskt utfall.

Enhet	Prognos tertialbokslut	Prognos delårsbokslut	Budgetavvikelse årsbokslut
Centralt	3 350	3 350	3 458
Bemanningsenheten	0	0	-233
Hälso- och sjukvård	300	450	550
Särskilt boende	100	100	558
Ordinärt boende	2 000	2 000	1 837
Omsorgen om funktionsneds.	-2 600	-3 390	-2 601
Individ- och familjeomsorg	2 950	790	2 415
Arbetsmarknadsenheten	-200	500	747
Projekt SOC	500	500	-74
Totalt (tkr)	**6 400**	**3 800**	**6 658**

Ekonomisk sammanställning

		Budget jan-dec	Utfall jan-dec	Avvikelse jan-dec
	Total			
70	Centralt	41 747	38 289	3 458
71	Bemanningsenhet	0	233	-233
72	Hälso- och sjukvård	28 264	27 714	550
73	Särskilt boende	94 593	94 035	558
74	Ordinärt boende	78 308	76 471	1 837
75	Omsorgen om funktionsneds.	54 474	57 075	-2 601
76	Individ- och familjeomsorg	27 601	25 185	2 415
77	Arbetsmarknadsenheten	13 742	12 994	747
79	Projekt	0	74	-74
	Summa	**338 727**	**332 254**	**6 658**

Ekonomisk sammanställning ansvar

		Årsbudget	Utfall jan-dec	Avvikelse jan-dec
	Total			
7000	Socialnämnd	661	602	59
7001	Bidrag till föreningar	210	200	10
7002	Fastigheter	1 867	1 926	-59
7005	Utbildning Socialförvaltn	300	348	-48
7006	Stab	13 667	11 392	2 459
7007	Myndighet	13 751	13 306	445
7008	Admin o service	11 292	10 700	593
7102	Vikariepool	0	233	-233
7200	Rehab Hjälpmedel&Centralt	11 131	10 633	498
7205	Sjuksköterskor Dag	15 095	14 610	484
7206	Sjuksköterskor Natt	2 038	2 470	-432
7300	Centralt SB	11 192	10 277	915
7302	Adm Personal SB	8 106	6 421	1 685
7311	Ekbacka 4	5 612	5 398	214
7312	Ekbacka 4 natt	1 462	1 413	49
7321	Ekbacka 2	5 422	5 357	65
7322	Ekbacka 2 Natt	1 439	1 643	-204
7323	Ekbacka 5	6 773	6 986	-214
7324	Ekbacka 5/6 natt	4 166	4 321	-155
7325	Ekbacka 6	6 646	7 384	-738
7331	Åkerbohemmet DB	9 237	8 898	339
7332	Åkerbohemmet ÄB	4 061	4 645	-585
7333	Nattpatrullen norr	7 618	7 934	-316

		Årsbudget	Utfall jan-dec	Avvikelse jan-dec
7341	Soldalen DB	5 132	4 990	143
7342	Soldalen ÄB	3 814	3 839	-25
7343	Soldalen Natt	4 349	4 383	-34
7351	Strömgården DB	6 634	7 240	-607
7353	Strömgården Natt	2 930	2 905	25
7400	Centralt Ord. boende	8 673	6 122	2 551
7402	Adm Personal Ord. boende	8 140	7 494	647
7411	Klockaregården	1 232	1 160	71
7414	Social verksamhet B-holm	1 068	622	446
7415	Social verksamhet Norr	520	308	212
7419	Hemtjänst Böda	6 360	7 725	-1 365
7420	Hemtjänst Löttorp	9 670	9 734	-63
7430	Hemtjänst Centrum Norr	8 238	8 014	224
7432	Hemtjänst Centrum Söder	11 809	11 766	43
7433	Nattpatrullen Mell./Ytter	2 914	3 015	-100
7451	Hemtjänst Långlöt/Rälla	7 760	9 082	-1 322
7452	Hemtjänst Köpingsvik	11 923	11 429	494
7500	Centralt Omsorg av F.	146	-342	487
7502	Adm Personal Omsorg av F.	4 809	4 279	530
7510	Avlösare & Ledsagning	1 721	1 678	43
7511	Personlig Ass SFB	2 083	2 640	-557
7513	Boendestödet	2 827	3 399	-572
7514	Personligt utformat stöd	252	49	204
7515	Personlig ass LSS	1 883	2 085	-202
7530	Dagligvht Borgholm	8 169	8 087	82
7531	Korttiden	3 329	3 591	-261
7533	Träffpunkt OFN	176	117	59
7570	Guntorpsgatan	2 322	2 445	-122
7571	Muraregatan	5 324	6 203	-879
7573	Åkerhagsvägen	4 542	4 575	-33
7574	Sandgatan	2 169	2 132	37
7575	Johan Söderströms Väg	4 516	4 309	207
7576	Norra Långgatan	4 801	6 592	-1 791
7577	Västra Järnvägsgatan	4 043	3 924	118
7578	Satelliten Löttorp	813	747	66
7592	Kontaktpersoner LSS	550	566	-16
7600	Centralt IFO	1 443	1 456	-13
7602	Adm Personal IFO	2 842	2 490	352
7640	Stöd och insatser	3 047	3 221	-174

		Årsbudget	Utfall jan-dec	Avvikelse jan-dec
7650	Barn och familj	15 332	13 813	1 519
7670	Vuxenenheten	4 936	4 205	732
7700	Centralt AME	678	794	-116
7702	Administrativ personal ame	2 920	2 297	623
7703	Ekonomiskt bistånd	7 282	6 950	331
7710	Arbetsmarknadsåtgärder	1 702	2 264	-561
7711	Återbruk	150	-368	518
7712	Fritidsbank	500	480	20
7793	Sociala kontrakt	510	577	-67
7916	Äldreomsorgslyftet	0	1 410	-1 410
7931	Integration	0	-1 484	1 484
7937	FSLA-projektet	0	-150	150
7941	Stöd mott. nyanlända	0	297	-297
	Summa	**338 727**	**332 254**	**6 658**

Inköp och avtalstrohet

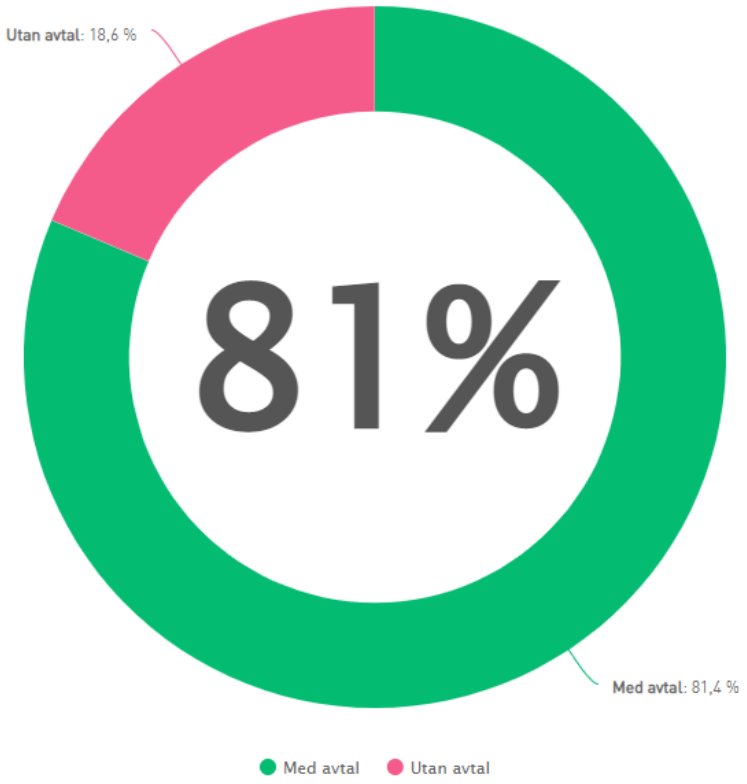
Enligt av kommunfullmäktige beslutade mål "Hållbar konsumtion och produktion" ska kommunen säkerställa hållbara konsumtions- och produktionsmönster. Både konsumtion och produktion behöver vara hållbart, upphandlingar som görs behöver ta hänsyn till hållbarhet och det ska vara enkelt att göra rätt gällande hållbar konsumtion och produktion.

Det finns flera mål kopplat till att införa e-handel, till exempel att det ska bli lättare att göra rätt för de medarbetare som gör inköp, att avtalstroheten ska öka, att processerna ska bli mer effektiva samt att uppnå kostnadsbesparingar. Genom att ansluta leverantörer till e-handelssystemet kan den som beställer enklare söka och hitta avtalade varor och tjänster och se de aktuella priserna. Det blir då lättare att handla rätt varor och tjänster från rätt leverantör till rätt pris. Under året har ett kategoriträd införts i kommunens e-handelssystem för att underlätta för beställarna att hitta de produkter som verksamheten behöver.

Nedan visas avtalstroheten för socialförvaltningen, baserat på inköp som är betalda under perioden. Inköpen är exklusive köp av huvudverksamhet, lokalhyror samt bidrag. Avtalstroheten för perioden är 81 %. Den del som avviker mest från avtal är kategorin material, i huvudsak förbrukningsmaterial. Sett till hela kommunen så är avtalstroheten 74 % under perioden.

Trots att andelen inköp är 81 % enligt avtal så är inköp gjorda från 269 olika leverantörer under perioden, varav 73 är avtalsleverantörer. Det är många mindre köp som genomförs från olika leverantörer. Totalt för kommunen så har det tillkommit mellan 30–50 nya leverantörer varje månad under 2022.

Det största posterna som går utanför avtal inom socialförvaltningen är inköp av förbrukningsmaterial, medicinskteknisk utrustning och larmkostnader. Arbete är påbörjat för att öka avtalstroheten inom dessa områden.



Intern kontroll

Intern kontroll är ett komplement till kommunens styrmodell. Intern kontroll regleras enligt gällande lagstiftning, förordningar och rekommendationer och omfattar samtliga delar i verksamhetens organisation som system för styrning, ledning, redovisning, uppföljning och kontroll. För kommunens nämnder utgör kommunfullmäktiges övergripande regelverk nämndens system för intern kontroll.

Av kommunens regler för ekonomisk förvaltning framgår att varje nämnd ansvarar för att utforma och organisera en god intern kontroll inom verksamheterna. Avsikten och syftet med den interna kontrollen och den omedelbara rapporteringen är att förvaltningen omgående ska kunna vidta åtgärder för att komma till rätta med de fel och brister som har uppmärksammats. Fel eller brister som noteras ska omedelbart bli föremål för utredning och dokumenteras.

Barnkonventionen

Risk	
Risken att barnkonventionen inte efterlevs	**Kommunfullmäktige** En viktig satsning för att säkerställa att barnens perspektiv ska finnas med vid alla beslut som fattas var att utbilda barnrättsstrateger. Under 2020 och 2021 utbildades tre barnrättsstrateger i Borgholms kommun. Syftet med utbildningen är att ge ökad kunskap om barnets rättigheter och ökad förståelse för hur personal och verksamhet kan arbeta praktiskt med konventionen. Efter utbildningen arbetade barnrättsstrategerna fram en implementeringsplan för hur förverkligandet av barnkonventionen ska gå till i Borgholms kommun. Planen antogs våren 2022. Ett av målen i planen är att skapa ett barnrättsnätverk med minst en representant från varje förvaltning som är i gång sedan våren 2022. Syftet är att representanterna ska ha fördjupad kunskap om barnkonventionen. Att ta fram en rutin för hur arbetet med barnkonsekvensanalyser ska gå till har varit ett viktigt mål i planen för att förverkliga barnkonventionen i Borgholms kommun. Vid flera möjliga tolkningar ska den tolkning som är mest gynnsam för barnets bästa ha företräde och för att säkerställa detta behövs det göras en barnkonsekvensanalys En samlingssida finns på Insidan med information om barnkonventionen samt länkar till viktig information och en nano-utbildning är på gång och hoppas kunna genomföras under 2023.

Intern information

Risk	
Risk att intern information inte fungerar på ett ändamålsenligt sätt	**Kommunfullmäktige** På Insidan som är kommunens intranät presenteras referat av de ärenden som behandlades och beslutades på kommunstyrelsens respektive kommunfullmäktiges sammanträden. Ett ständigt arbete pågår för att förbättra funktionaliteten på intranätet för att göra det lättanvänt. Exempelvis under 2022 har kommunen lanserat en app. för intranätet så den alltid är nåbar och lättillgänglig. Information och nyheter ska vara uppdaterade och relevanta, och ett verktyg har införskaffats (Vizzit) som rapporterar när sidor behöver uppdateras för att säkerställa att information inte blir inaktuell.

Upphandling

Risk	
Risken att Borgholms kommun begår avtalsbrott gentemot leverantörer	**Kommunfullmäktige** Uppföljning av avtalstrohet följs upp och presenteras i samband med uppföljning tre gånger per år. Under året har det även införts integration mellan kommunens avtalsdatabas och systemet Inyett för att underlätta uppföljning av inköp inom olika kategorier. Under 2022 har ett arbete pågått med att införa ett "kategoriträd" i vårt e-handelssystem för att underlätta för beställarna att handla från rätt leverantör.

Sekretess

Risk	
Risk att sekretessbelagd information sprids utanför organisationen.	**Kommunfullmäktige** Nyckelfunktioner i informationssäkerhetsarbetet är säkerhetsklassade och bedöms ha en god kompetens och hög lojalitet mot verksamheten. För att alla medarbetare ska veta vad som gäller och även känna till de risker som finns utbildas personalen kontinuerligt i informationssäkerhet, bland annat genom ”nano-learning”.

GDPR

Risk	
Risk att personuppgifter inte hanteras på rätt sätt.	**Kommunfullmäktige** Om man bortser från den attack som hela IT-miljön råkade ut för har inga allvarliga personuppgiftsincidenter inträffat under året. Det finns skäl att anta att hanteringen av personuppgifter har förbättrats under året efter den dialog som uppstod efter att en annan kommun drabbats av vite för att ha mejlat personnummer. En tydlig rutin har också tagits fram och all personal har fått utbildning.

Informationsöverföring

Risk	
Risk att kommunen inte uppfyller tillgänglighetsdirektiven.	**Kommunfullmäktige** Borgholms kommun gör en mätning om året med hjälp av mätverktyget DIGG. DIGG har även levererat en rapport, och utifrån den har åtgärder vidtagits. En uppdaterad tillgänglighetsrapport med identifierade brister har publicerats på Kommunens hemsida.

Inköp

Risk	
Risk finns att enskild användare är ansvarig för hela kedjan genom abonnemangsmatchning i Proceedo	**Kommunfullmäktige** Då det i dagsläget saknas systemstöd för att minimera risken arbetar ekonomiavdelningen med rutiner och återkommande uppföljning av befintliga abonnemang.

Systematisk kvalitetssäkring

Ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete (SOSFS 2011:9)

Genom ledningssystemet ska ledningen styra och förbättra verksamhetens alla delar för att kunna ge en god kvalitet i enlighet med de lagar och regler som gäller för verksamheten. De insatser och aktiviteter som utförs i verksamheten ska styras genom ledningssystemet så att rätt saker görs vid rätt tillfälle och på rätt sätt för dem som verksamheten är till för.

Med stöd av ledningssystemet ska verksamheten planera, leda, kontrollera, följa upp och utvärdera arbetet samt förbättra kvalitén. Samtliga medarbetare ska bidra och vara en del av kvalitetssäkringen.

Socialförvaltningens ledningssystem för att systematiskt utveckla och säkerställa kvaliteten består bland annat av:

- Rutiner och riktlinjer.
- Avvikelser, klagomål, lex Sarah och lex Maria.
- Patienssäkerhetsberättelsen inkl. kvalitetsberättelsen.
- Delårsbokslut.
- Egenkontroller via journalgranskning och loggar.
- Riskanalyser.

Erfarenheterna från ovannämnda aktiviteter ska ligga till grund för förbättringar av ledningssystemet samt vid behov för åtgärder i verksamheten. Samtliga delar går in i varandra och är en del av det ständigt pågående systematiska förbättringsarbetet. Det systematiska kvalitetsarbetet följs upp i patientsäkerhets- och kvalitetsberättelse samt i delårsbokslut och helårsbokslut.

Risker beslutade av socialnämnden
Socialnämnden har beslutat om fyra risker som verksamheten ska utgå ifrån vid egenkontroll samt vid riskanalys och bedömning.

De fyra framtagna riskerna kan sammanfattas enligt nedan:

1	Risk finns för att barnrättsperspektivet inte beaktas/beskrivs i beslut där barn kan påverkas.
2	Risk finns för att mål i uppdrag för insatser inte är mätbara och därmed heller inte uppföljningsbara.
3	Risk finns för att dokumentationen är bristfällig och därmed går det inte att följa den röda tråden.
4	Risk finns för att missförhållanden, eller risk för missförhållanden, inte rapporteras vilket kan drabba den enskilde om brister i verksamheten inte uppmärksammas.

Egenkontroll – en form av granskning av arbetet

En egenkontroll är kopplad till varje framtagen risk. Respektive chef ansvarar för att dokumentera och utföra åtgärder om det vid kontrollen uppmärksammas utvecklingsbehov i verksamhetens processer och/eller rutiner.

I dagsläget består egenkontrollen främst av journalgranskning två gånger per år. Journalerna väljs ut slumpmässigt och så gott som varje enhet granskar fyra journaler, per halvår, utifrån en framtagen checklista. En av de fyra journalerna granskas gemensamt i varje chefsgrupp där även MAS eller verksamhetsutvecklare deltar. Syftet är att lära av varandra, att synliggöra övergripande mönster och förbättringsbehov samt att arbetet är likvärdigt i verksamheterna. Resterande journaler granskas av medarbetare tillsammans med respektive chef.

I samband med journalgranskningen görs en loggkontroll om personal har behörighet att

gå in de journaler som granskats.

Riskanalys – ett förebyggande arbete

I syfte att förebygga negativa händelser och missförhållanden ska varje enhet skatta de risker som är aktuella. Som stöd för skattningen finns en matris och en analys samt bedömning ska göras om framtagna risker skulle kunna inträffa på enheten och hur det i så fall skulle kunna påverka kvaliteten på ett negativt sätt. Genom matrisen ges ett riskvärde som vägledning för vidare hantering. Visar det sig att det krävs en planering för att eliminera eller reducera risken ska aktiviteter och åtgärder sättas in.

Arbetet med riskanalyser är under utveckling inom förvaltningen.

1.3 Förväntad utveckling

Vård och omsorg

Möjligheter: Äldreomsorgsplan med fokus på personcentrerad omsorg följs och revideras regelbundet. Den nya äldreboende på Ekbackaområdet har nu påbörjats och förväntas bli färdigt under 2024. Nya larmsystem har upphandlats till vård- och omsorgsboenden. I upphandlingen ingår även digitala medicinskåp vilket säkerställer kvaliteten för läkemedelshanteringen. Kompetensutveckling i form av utbildningssatsningar som Stjärnmärkt, Psyk E-bas och MHFA. Kompetensutveckling i teamet med målet ökad säkerhet och fler delegerade sjukvårdsuppgifter till undersköterskor, tydliga roller och ansvarsfördelning. Aktivering och anhöriginvolvering genom anhörigträffar/anhörigcaféer. Projekt i Böda med Mörbylångamodellen som bas där verksamheten anpassas efter det som är viktigt för omsorgstagaren. Införande av Fast omsorgskontakt med ökad kontinuitet som följd. Stort utvecklingsarbete med Hemsjukhuset 3,0 tillsammans med hälsocentralen. Projektet involverar både hemsjukvården och särskilt boende i äldreomsorgen.

Utmaningar: Utmaningarna inför 2024 är rekrytering. Att skapa en arbetsmiljöer/arbetsvillkor som får våra anställda att vilja kvarstanna samt att nya medarbetare söker sig till verksamheten. Att motivera personalen till att jobba över gränserna, på andra enheter så resurstiden utnyttjas fullt ut. Projektet att sänka arbetstidsmåttet på Åkerbohemmet kommer följas med intresse. Fast omsorgskontakt är även en utmaning på grund av kravet att den fasta omsorgskontakten ska vara undersköterska. Försök till att tillsätta en sjuksköterska som samordnare för hela sköterskegruppen med syfte att effektivisera genom att frigöra tid för samtliga sköterskor. Rekrytering, budget i balans samt minska frånvaron är stora utmaningar framöver.

Omsorgen om funktionsnedsatta

Möjligheter som omsorgen om funktionsnedsatta är en omorganisering under våren 2023 där korttidsboende för barn blir samlade och grannar med daglig verksamhet inom LSS i hus 06 Ekbacka. Där verkställs samtliga barnärenden inom verksamhetsområdet, det vill säga både avlösarservice i hemmet och ledsagarservice för barn samt korttidsvistelse detta ses som en möjlighet för verksamheten med syftet att samla kompetens kring barn med funktionsnedsättning och skapa högre kvalitet och rättssäkerhet för brukare.

Planering av ny gruppbostad är nu på gång igen vilket är positivt och på sikt skapar det möjlighet att tillgodose brukares behov på bästa sätt.

En stor utmaning även inom omsorgen om funktionsnedsatta är att minska sjukfrånvaron och att rekrytera mer personal så det finns utrymme för medarbetare att täcka för sina kollegors frånvaro utan att verksamheten ska behöva använda sig av för många olika timvikarier. Verksamheten behöver marknadsföra sig för att nå ut med att behov av kontaktpersoner söks och också utreda personer i den takt de visar intresse för uppdrag så att samtliga biståndsbeslut kan verkställas inom en snar framtid.

Fortsatt arbete med att motivera medarbetare att vidga sig och introduceras på fler arbetsplatser så risken för obokad resurstid minskar är en utmaning som verksamheten har jobbat med i flera år men som måste fortgå för att nå högsta effektivitet.

Arbetsmarknadsenheten och integration

Ökade kostnader för försörjningsstöd, el, bostäder, drivmedel och anställningar med anställningsstöd beräknas medföra ökade kostnader för enheten under 2023. Risk finns att budgeten för enheten inte kommer att täcka kostnaderna under 2023.

Individ- och familjeomsorg

Samverkan i syfte att arbeta för god och nära vård mellan IFO och hälsocentralen är inledd. Arbetet är ännu i sin linda, det finns goda tankar i respektive verksamhet hur verksamheterna kan närma sig varandra för att jobba med tidiga insatser. Vad som också är en möjlighet men även en utmaning är att "sätta" den nya organisationen och då framför allt utveckla arbetssättet inom vuxenenheten. Målet är att utveckla enhetens arbetssätt för att fånga upp och möta klienten i ett så tidigt skede som möjligt utifrån missbruk. Detta sker delvis med ett nytt arbetssätt där en öppen ingång erbjuds klienter, dvs 5 samtal utan att bli registrerad i socialregistret. Socialsekreterarna kommer att arbeta med både utredning och behandling utifrån hur behovet ser ut. Det finns också en möjlighet att i denna omorganisation att i högre grad börja samarbeta med boendestöd som många gånger möter samma klienter i sitt arbete som vuxenenheten gör.

En av de utmaningar verksamheten ser framför sig är det ökade droganvändandet bland ungdomar. Verksamhetens uppfattning är att de unga som nu börjar använda droger, är yngre än tidigare. Verksamheten ser också att många snabbt börjar sälja droger för att kunna finansiera sitt eget missbruk, samt en orädsla för att prova tyngre droger. När de unga börjat sälja droger är det en stark farhåga att steget till gängkriminalitet inte är så långt.

Borgholms kommun

Utbildningsnämnd

Årsredovisning 2022

Dec 2022

UN 2022/1

1 Förvaltningsberättelse

1.1 Händelser av väsentlig betydelse

Året 2022 blev lugnare utifrån covid-19 som inte längre klassas som en pandemi, men istället startade ett krig i Ukraina vilket påverkat verksamheten.

Början av vårterminen bestod av stor frånvaro på grund av den då rådande pandemin. Den högsta upplevda frånvaron under pandemin. Vi såg också de negativa effekterna av pandemin gällande elevernas studieresultat vilket ledde till direkta insatser för att försöka säkra upp studieresultaten för i synnerhet de elever som riskerade att missa behörighet till gymnasiet. Frånvaron har fortsatt vara hög och mycket arbete sker för att komma ner i siffror som var innan pandemin.

Under mars intensifierades arbetet för mottagande av flyktingar från Ukraina. Detta föranledde nyanställningar och organisering av denna verksamhet. Ca 20 elever påbörjade sin skolgång i förberedelseklass i Borgholm. Eleverna har senare slussats ut i ordinarie klasser.

Barn och elevtalet har ej minskat enligt tidigare befarade prognoser utan ökat något. Men det fördelar sig ojämnt vilket blir utmaningar i frågan om organisering men även ekonomi. På vissa enheter blir det tvunget att dela grupper/klasser i två vilket genererar högre personalkostnader. Men det är en absolut nödvändighet för barnens och elevernas utveckling. Tyvärr har födseltalet under 2022 varit mycket lågt, bara 51 födda i Borgholms kommun. Vilket får konsekvenser redan 2023.

Biblioteket visar på en mycket positiv effekt av införandet av meröppet i Borgholm. Även i Rälla har det varit ett positivt införande. Nästa steg är införandet i Löttorp under tidig vår 2023 då de nya lokalerna är klara.

Fritidsgårdarna har fortsatt att vara oerhört viktiga för många ungdomar och är en trygg plats.

Kulturskolan har återhämtat sig efter pandemin då delar av undervisningen skedde digitalt. Familjelördagarna är ett kreativt exempel där man möts över generationerna.

Under året har byggnationen av Åkerboskolan fortsatt och inför januari 2023 står högstadiedel, matsal och bibliotek färdigt. Under våren 2023 kommer sedan resterande delar att färdigställas för att inför höstterminen vara helt färdiga. Till Åkerboskolan har också ny rektor anställts som påbörjat sin tjänst den 15/6.Även byggnation i Gärdslösa med ny förskola och fritidshem har påbörjats.

Vår projekttjänst för att utveckla konceptet SKAL=Skola-Arbetsliv har tagit fram en grundstruktur kring detta utifrån den moderna yrkesvägledningen. Skolorna är igång och företag är kopplade till dem.

Inför läsårsstarten justerade KLT skolskjutsrutterna vilket fått stor uppmärksamhet. Bättre för miljön men förändringar för medborgarna på en del turer. Med tanke på de ökade kostnader för skolskjuts, livsmedel, transporter och över huvud taget andra kostnader så är åtgärder nödvändiga genom att se över hur vi kan bedriva ett effektivt arbete inom kommunen. Detta för att värna att så mycket som möjligt av budget går till barnen och elevernas undervisning.

Flera nationella beslut har tagits och genomförts och kommer att genomföras då det är förändringar i skollag och regeringsuppdrag. Kostnadstäckning för dessa ges ej alltid till kommunerna vilket klart också påverkar vikten av en effektivitet. Exempel på beslut är:

- Ny läroplan grundskola och grundsärskola med nya principer för betygssättning
- Utökad studietid med två timmar per vecka för elever åk 4-9
- Utökad lovskola
- Ändrade bestämmelser om trygghet och studiero
- Förskola för fler barn
- Kvalitetsdialoger med Skolverket

Ovan är exempel på nationella beslut som kommer samtidigt som vi har fått en nationell ekonomisk utmaning i vårt land som påverkar kommunerna.

Samverkan

Under året har samverkan fortsatt ihop med Utbildningsförvaltningen i Mörbylånga. Detta har skett med regelbundna avstämningsmöten samt kompetensutveckling för rektorer gällande avtalet.

Samverkan har också skett inom kommunen kring Skola och arbetsliv där en gemensam satsning genomförts.

I övrigt sker en samverkan på Skolchefsnivå med länets övriga skolchefer vid regelbundna möten kring utbildningsfrågor. Samt i Länsgemensam ledning med regionen.

Även samverkan sker med Kalmarsunds gymnasieförbund och vår Socialförvaltning kring gymnasieelevernas studieresultat.

1.2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Sammanfattning

Utbildningsförvaltningens budgetavvikelse för år 2022 blev + 91 tkr.

En fortsatt pandemi med hög sjukfrånvaro, svårighet att få in vikarier och ersättning för sjuklönekostnader skapade under årets början en positiv avvikelse. Samtidigt inleddes ett arbete att stödja elever för de negativa effekter pandemin haft på studieresultat. Detta följde av ett krig i Ukraina där kostnader uppkom på förvaltningen samtidigt som en hög inflation påverkat bland annat kostnader för skolskjuts och livsmedel.

Hösten har generellt inneburit ett högre behov av personal på enheterna vilket gjort att den positiva avvikelsen har reducerats. Under december beslutades en tilläggsbudgetering om 1,1 miljoner kronor för pedagogiska insatser och förvaltningen har kompenserats för de mer-kostnader som funnits kopplat till Ukraina-kriget. Sammantaget leder detta till en positiv avvikelse för året.

Måluppfyllelsen anses vara god utifrån att årets resultat visar på god trygghet i verksamheterna. Dock ligger behörigheten till gymnasiet på en nivå som gör att målet God utbildning till alla inte anses vara helt uppnått. När det gäller kvalitetsindikatorer inom utbildningsnämndens verksamheter beskrivs dessa utifrån det systematiska kvalitetsarbetet där kommunfullmäktigemålen är en del.

Vi har en god rutin på plats för att följa upp och utvärdera ekonomin fortlöpande.

Kommunens verksamheter

Nämndens mål

Kommunfullmäktiges mål utgår ifrån Agenda 2030 och nämnderna följer upp dessa fyra mål. En bedömning om målet prognostiseras bli uppnått (grön), mestadels uppnått (ljusgrönt), delvis uppnått (orange) eller ej uppnått (röd) görs. Vidare återfinns analys av målet. Avslutningsvis redovisas en tabell för respektive mål där utfall och/eller prognos av mätetal visas tillsammans med måluppfyllelse på respektive mätetal.

Kommunfullmäktigemål: 3 God Hälsa och välbefinnande

Kommentar

Målet anses vara mestadels uppfyllt.

Tryggheten i förskolan är mycket positiv. I grundskolan övervägande positiv, men självfallet finns det alltid mer att göra inom området. Det är ett arbete som är i fokus, inte minst det förebyggande arbetet kring trygghet hos våra barn och elever. Arbetet med att följa upp och utreda kränkningar mellan barn eller elever fungerar väl och verksamheterna har rutiner på plats för detta arbete.

I fritidsgårdsverksamheten ökar tryggheten och ligger på en hög nivå.

Bibliotekets meröppet-satsning på huvudbiblioteket i Borgholm har mottagits mycket väl av medborgarna. Över 800 svar har inkommit i den enkät som genomfördes hos låntagare under våren. Svaren var mycket positiva. Under hösten infördes även meröppet i Rälla vilket har haft en positiv start.

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
Andel elever i årskurs 5 och 9 som är trygga i skolan, positiva svar (%)	År	100 %	86,2 %	86,2 %
Andel vårdnadshavare i förskolan som upplever att deras barn är trygga (%)	År	100 %	99,8 %	98,8 %
Andel elever som är trygga i Kulturskolan, positiva svar (%)	År	100 %		100 %
Andel trygga besökare på fritidsgårdarna (%)	År	100 %	97,4 %	100 %
Andelen påbörjade utredningar i förhållande till anmälda kränkningar mellan barn i förskolan (%)	År	100 %	100 %	100%
Andelen påbörjade utredningar i förhållande till anmälda kränkningar mellan elever i grundskolan (%)	År	100 %	94,3 %	93%
Ökad samsyn kring barn- och elevhälsa inom utbildningsförvaltningen	År		Ökar	Ökar
Genom införande av meröppet ska kommunens bibliotek uppfattas som mer tillgängligt för invånare.	År	100 %	94,5 %	

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum	Status
Tillse att gemensamt frågeunderlag som är framtaget används i samtliga förskolor	2022-01-01	2022-12-31	✔ Avslutad
Utforma rutin för att säkerställa att samtliga rapporterade kränkningar utreds.	2022-01-01	2022-12-31	✔ Avslutad
Utforma rutin för att säkerställa att samtliga rapporterade kränkningar utreds.	2022-01-01	2022-12-31	✔ Avslutad
Utvärdering av Barn- och elevhälsoplan en gång per år.	2022-01-01	2022-12-31	✔ Avslutad

Kommunfullmäktigemål: 4 God utbildning för alla

Kommentar

Målet anses vara mestadels uppfyllt.

Meritvärde samt behörighet till gymnasiet är något högre än prognosen. Utifrån de satsningar som genomfördes under vårterminen kan vi se att några fler elever uppnådde gymnasiebehörighet. Vi är inte nöjda med resultatet, men resultatet hade varit sämre om vi inte genomfört de åtgärder vi gjorde för våra elever under våren. Vi hade även en stor frånvaro under våren vilket såklart påverkat resultatet.

Tyvärr har ingen siffra för SALSA presenterats som visar ett modellberäknat medelmeritvärde utifrån elevernas socioekonomiska bakgrundsfaktorer och vad verksamheten borde lyckats nå för resultat.

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
Modellberäknat meritvärde enligt SALSA	År			
Elever i åk. 9, genomsnittligt meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)	År	205	217	205
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	År	100 %	79 %	78,3 %
Andel elever behöriga till högskoleförberedande program (%)	År	100 %	78,7 %	75,9 %
Andel elever i årskurs 3 som når godkänt i svenska och matematik (%)	År	100 %	85,75 %	94,5 %
Andelen elever som genomfört PRAO	År	100 %	99,2 %	99,2 %
Elever som deltar i musik- eller kulturskola som andel av invånare 7-15 år, (%)	År	21 %		21 %

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum	Status
Uppföljning, utvärdering och utveckling av Borgholms kommuns SYV-plan	2022-01-01	2022-12-31	✔ Avslutad

Kommunfullmäktigemål: 8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

◆

Kommentar

Målet anses vara delvis uppfyllt.

Ytterligare ett mål som har präglats av pandemin. Med tanke på den arbetsbelastning medarbetare utsatts för under pandemin såg förvaltning och rektorer ett behov av att stärka upp organisationen. Detta i samklang med studieresultaten under höstterminen. Därav de extra tjänster som bemannats upp under inledningen av året.

Under januari och februari var korttidssjukfrånvaron förhållandevis hög. Nivån på korttidssjukfrånvaron har i övrigt legat något under 2021 års nivå. Den totala sjukfrånvaron är dock något högre än 2021.

När det gäller delen om ekonomisk tillväxt är det vi kan säga inom utbildningsförvaltningen kopplat till hur vi hanterar vår budget och att vi får ut det bästa från de förutsättningar vi ges. Att vi skapar förutsättningar för barn och unga för ett framgångsrikt liv skapar också ekonomisk tillväxt.

I dagsläget har vi en ekonomi i balans.

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
▬ NMI Nöjd medarbetarindex ska öka jämfört med föregående år	År			
▬ Andel legitimerade lärare, samtliga kategorier (%)	År	100 %		
● Andel sjukfrånvaro ska minska jämfört med föregående tertial (%)	Tertial	7,93 %	6,91 %	6,91 %

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum	Status
Alla verksamheter arbetar med handlingsplan utifrån genomförd medarbetarenkät	2022-01-01	2022-12-31	✔ Avslutad
Alla verksamheter arbetar med handlingsplan utifrån medarbetarenkät	2022-01-01	2022-12-31	▬ Ej påbörjad

Kommunfullmäktigemål: 12 Hållbar konsumtion och produktion

●

Kommentar

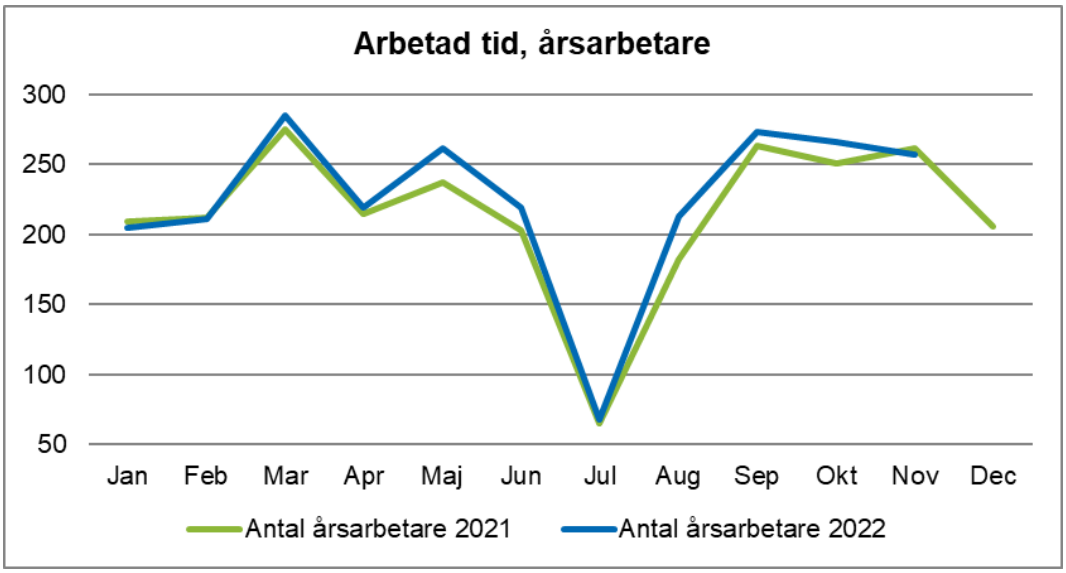
Målet anses vara uppfyllt.

Hållbar utveckling är ett prioriterat område inom alla verksamheter och en del av skolans, förskolans och fritidshemmets mål i läroplanerna. Denna koppling är tydlig och det är därifrån vi kan hämta våra resultat. Det ser olika ut hur stor medvetenheten är kring det i

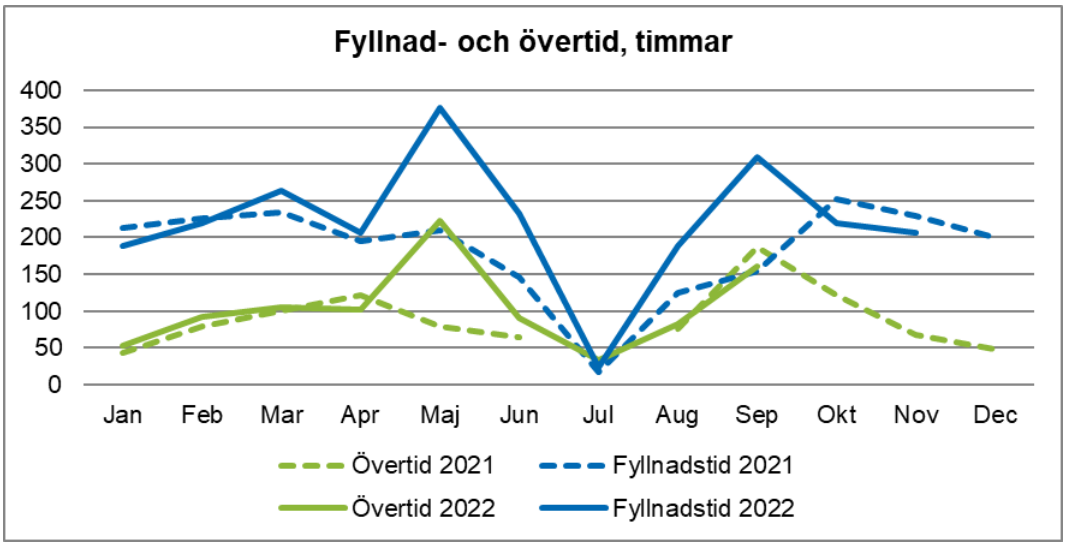
verksamheterna men de flesta har ett framåtskridande arbete, inte minst förskolorna. Men även i grundskolan med övergång till användning av digitala läromedel har medvetenheten ökat.

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
Andel skolor som har ett tydligt arbete med hållbar utveckling (%)	Tertial	100 %	95 %	100 %
Andel förskolor som har ett tydligt arbete med hållbar utveckling	Tertial	100 %	100 %	100 %

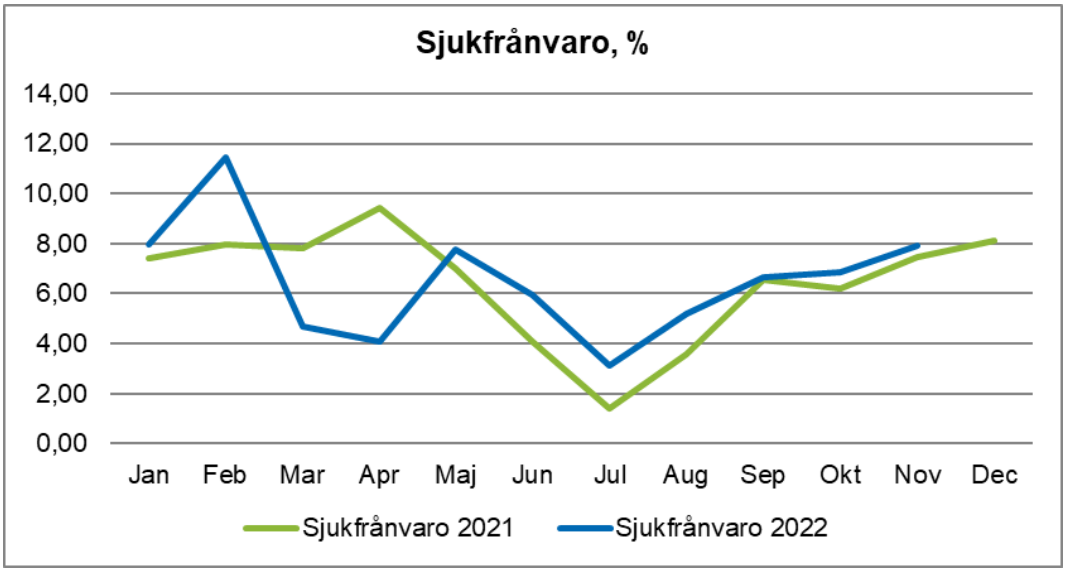
Sjukfrånvaroanalys



Arbetad tid	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Antal årsarbetare 2020	240	225	258	221	233	204	63	206	254	243	244	181
Antal årsarbetare 2021	209	212	275	215	237	203	65	182	263	251	262	206
Antal årsarbetare 2022	205	211	285	219	262	219	68	213	273	266	257	



Arbetad tid	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Övertid 2020	89	92	114	83	57	75	18	68	112	107	121	92
Fyllnadstid 2020	187	277	328	268	317	165	52	193	382	310	294	143
Övertid 2021	43	79	101	121	80	64		76	187	121	68	48
Fyllnadstid 2021	213	226	234	195	209	146	17	125	155	252	229	200
Övertid 2022	53	92	105	102	223	91	34	83	160			
Fyllnadstid 2022	189	220	263	207	376	232	24	189	309	219	207	



Sjukfrånvaro	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Sjukfrånvaro 2020	6,31	6,99	12,76	10,51	6,74	6,17	3,44	5,60	11,16	9,66	10,26	8,61
Sjukfrånvaro 2021	7,40	7,97	7,82	9,44	7,03	4,08	1,42	3,57	6,53	6,20	7,44	8,11
Sjukfrånvaro 2022	7,95	11,45	4,70	4,09	7,76	5,97	3,10	5,17	6,67	6,86	7,92	
Sjukfrånvaro	**Jan**	**Feb**	**Mar**	**Apr**	**Maj**	**Jun**	**Jul**	**Aug**	**Sep**	**Okt**	**Nov**	**Dec**
Korttidssjukfrånvaro 2020	2,43	2,86	7,57	5,74	2,69	3,31	1,78	2,22	6,4	4,68	5,15	5,59
Korttidssjukfrånvaro 2021	3,44	4,29	4,51	5,04	3,37	2,15	1,06	2,07	4,55	3,74	3,77	4,77
Korttidssjukfrånvaro 2022	5,5	8,12	1,88	1,37	3,57	2,18	1,53	1,93	3,44	3,09	4,06	

Under starten på 2022 hade vi en frånvarotopp liknande tidigare pandemiår vilket blir tydligt i kurvorna. I övrigt har pandemin ebbat ut. Men vi har fortsatt följa Folkhälsomyndighetens rekommendationer och stannat hemma vid minsta symptom. Under våren och sommaren sjönk sedan korttidsfrånvaron till ungefär samma nivåer som tidigare och följer kurvorna sen innan.

Under maj så hade vi en tydlig ökning i arbetade timmar, i synnerhet fyllnadstid. Detta kopplas i första hand till fritidsgårdarna där det var en intensiv period. Samt en del kring Köpings olika verksamheter som hade en intensiv period i sina uppdrag. I övrigt är det kopplat till förskolor och fritidshem.

Det blir viktigt att satsa på vår personal framöver för att lindra arbetsbelastningen och ge dem goda förutsättningar så att man orkar med att fortsätta prestera på en hög nivå. Allt för en god arbetsmiljö och minskad sjukfrånvaro.

Ekonomisk analys

Analys av avvikelse för perioden

Utbildningsförvaltningens budgetavvikelse för år 2022 blev + 91 tkr. (se tabell nedan)

Årets början präglades av en fortsatt pandemi varpå sjukfrånvaron varit fortsatt hög. Under början av året kompenserades kostnaderna för sjukfrånvaron vilket för förvaltningen inneburit en intäkt på 910 tkr. Negativa effekter av pandemin på elevers studieresultat ledde till att insatser sattes in vilket under året skapat en negativ avvikelse. En tilläggsbudgetering på 1,1 mkr för detta arbete beslutades under december av Kommunfullmäktige.

Även kriget i Ukraina har påverkat verksamheten under året och resurser för att stödja eleverna som tillkommit i verksamheten har satts in. Kostnaderna för detta har kompenserats av bidrag från Migrationsverket och påverkar således inte budgetavvikelsen på förvaltningen.

Central stödfunktion, - 1 054 tkr

Den höga inflation som har präglat 2022 har gett effekter främst på central stödfunktion. Priser på drivmedel har bland annat gjort att kostnaderna för skolskjuts överstiger budget, sammantaget skapas en negativ avvikelse om -1 979 tkr på skolskjuts. Kostnader för livsmedel har också påverkats och avvikelsen för måltider inom förvaltningen är för 2022 - 866 tkr.

Under året har fler tilläggsbelopp beviljats än vad som varit budgeterat inför 2022. Till stor del är detta tilläggsbelopp till kommunens egna skolor och medlen används för att stödja elever med extraordinära behov. Något negativ avvikelse återfinns även på IT-

service där inköp har gjorts för att minska kostnaderna inför 2023.

Interkommunal ersättning har för perioden en positiv avvikelse om 540 tkr. Denna beror av en högre intäktsnivå än budgeterat för elever från andra kommuner som väljer att ha sin skolgång i Borgholms kommuns verksamheter.

Positiv budgetavvikelse finns även inom centralt budgeterad personal och på lotsen där delar av verksamheten har ställt om till att arbeta med de elever som kommit från Ukraina och bidrag getts.

Norra området, -55 tkr

Efter att budgetavvikelsen på våren varit positiv har hösten inneburit högre kostnader än budgeterat för personal på grund av ett högre behov av resurser än budgeterat. Under våren hade förskoleklassen på Åkerboskolan en högre bemanning än budgeterat vilket skapade en negativ avvikelse vilken bibehållits under hösten. Högre behov av personal än budgeterat har funnits på Löttorp förskola och Åkerboskolans grundskola under höstterminen. Böda förskola har istället haft lägre kostnader för personal än budgeterat under året varpå budgetavvikelsen är positiv.

Centrala området, 1 420 tkr

Den positiva budgetavvikelsen på centrala området härleds främst till Slottsskolan. Även central barnomsorg har en positiv budgetavvikelse medan Viktoriaskolan visar på en negativ budgetavvikelse för 2022.

Skogsbrynet förskola har under början av höstterminen haft ett lägre barnantal än tidigare och samtidigt en hög sjukfrånvaro på personalen. Detta har lett till att vikarier inte behövt tas in i samma utsträckning och att personalkostnaderna har understigit budgeterad nivå. Ett intensivt arbete med schemaläggning på OB-omsorgen har lett till att personalkostnaderna har varit lägre än budgeterat vilket bidrar till områdets positiva avvikelse. Total budgetavvikelse för central barnomsorg är 211 tkr.

Viktoriaskolan har under året haft kostnader kopplade till elever från Ukraina vilka i december har reglerats. Vidare har ett behov av resurser funnits inom grundskolan för att stödja elever i behov av särskilt stöd. En inkomstjämförelse för barnomsorgsavgifter inom förskola och fritidshem har gjorts under december vilket påverkat Viktoriaskolans fritidshem till det positiva där intäkterna överstiger budgeterad nivå. Total budgetavvikelse för Viktoriaenheten är för året -78 tkr.

Hög frånvaro på både personal och elever, svårigheter att få in vikarier och vakanta tjänster under våren skapade en positiv avvikelse för Slottsskolan under årets början. Vid delårsbokslutet var avvikelsen 1 305 tkr. Under hösten har vakanta tjänster tillsatts samtidigt som en medvetenhet inför de utmaningar som väntar 2023 har gjort att man arbetat med en långsiktighet och inte överstigit budget under höstterminen.

Södra området, -205 tkr

Rektorsområdet Rälla, Gärdslösa, Runsten har för 2022 en negativ budgetavvikelse på -274 tkr. Främst härleds denna till Gärdlösa förskoleklass, Rälla förskola och Rälla fritidshem. Bemanningen i förskoleklassen på Gärdslösa skola har varit högre än budgeterat. Ett större behov av resurser än budgeterat har också funnits på Rälla förskola. På fritidshemmet i Rälla har troligtvis kostnader för personal som bör redovisas på skolan uppkommit. Således finns en positiv avvikelse på grundskolan. En positiv budgetavvikelse återfinns på Runsten förskola vilken härleds till lägre kostnader för personalomkostnader än budgeterat.

Även avvikelsen på Köpingområdet har reducerats från delårsbokslutet. Främst återfinns negativ avvikelse på fritidshemmet och Köping grundskola vilken reduceras av positiv avvikelse på särskolan och särskild undervisningsgrupp. På fritidshemmet och

grundskolan överstiger personalkostnaderna budgeterad nivå. På grund av förändringar i elevantal och behov hos elever har personalkostnaderna på särskolan och den särskilda undervisningsgruppen varit lägre än budgeterat inför året.

Kulturområdet, -145 tkr

Den negativa avvikelsen på kulturområdet härleds till fritidsgårdarna och biblioteket. På fritidsgårdarna har budget överstigits både på personal och kostnader för läromedel och aktiviteter. En något negativ avvikelse återfinns på biblioteket vid årets slut. Delvis beror denna av mindre renoveringar på biblioteket vilka inte funnits utrymme för i budget.

Kulturskolan har under året haft personalkostnader över budgeterad nivå. Dock har hösten inneburit en sparsamhet i inköp vilket gjort att en positiv avvikelse skapats på driftkostnader. Samverkan med andra kommuner har också under året gett intäkter vilka kompenserar en högre kostnad för personal än budgeterat.

Projekt, 130 tkr

Projektmedel som inte får föras över till 2023 kommer i årsbokslutet att föras ut i resultatet. För Utbildningsförvaltningen innebär det under 2022 130 tkr.

Analys av årsprognos

Årets budgetavvikelse skiljer sig från den prognos som sattes i både tertialbokslut som delårsbokslut. Till stor del förklaras förändringen av den tilläggsbudgetering om 1,1 mkr som gjordes under december. Samtliga områden förutom centrala området har en lägre avvikelse vid årets slut än vad som prognosticerades vid delårsbokslutet. Detta förklaras generellt av ett högre behov av resurser på flertalet enheter än vad som var känt vid ingången av höstterminen 2022.

Störst differens från delårsbokslutet uppvisas på centrala området. På centrala området fanns en svårighet i att prognosticera personalkostnaderna framåt på grund av bland annat vakanser. Vidare var inte hänsyn taget till de kostnader Viktoriaskolan haft för Ukraina-kriget vilket senare kompenserats då graden av kompensation varit okänd. Ytterligare tilläggsbelopp har också beviljats på området vilket skapar en intäkt på området och en kostnad på central stödfunktion.

	Prognos tertialbokslut	Prognos delårsbokslut	Budgetavvikelse årsbokslut
Central stödfunktion	-2 555	-1 850	-1 054
Norra området	170	350	-55
Centrala området	490	280	1 420
Södra området	150	0	-205
Kulturområdet	70	20	-145
Projekt	0	0	130
Summa	**-1 675**	**-1 200**	**91**

Ekonomisk sammanställning

		Budget jan-dec	Utfall jan-dec	Avvikelse jan-dec
	Total			
60	Central stödfunktion	86 704	87 758	-1 054
61	Norra rektorsområdet	19 138	19 193	-55
62	Centrala rektorsområdet	38 477	37 058	1 420
63	Södra rektorsområdet	38 992	39 197	-205
65	Kulturområdet	10 524	10 669	-145
69	Projekt	0	-130	130
	Summa	**193 835**	**193 744**	**91**

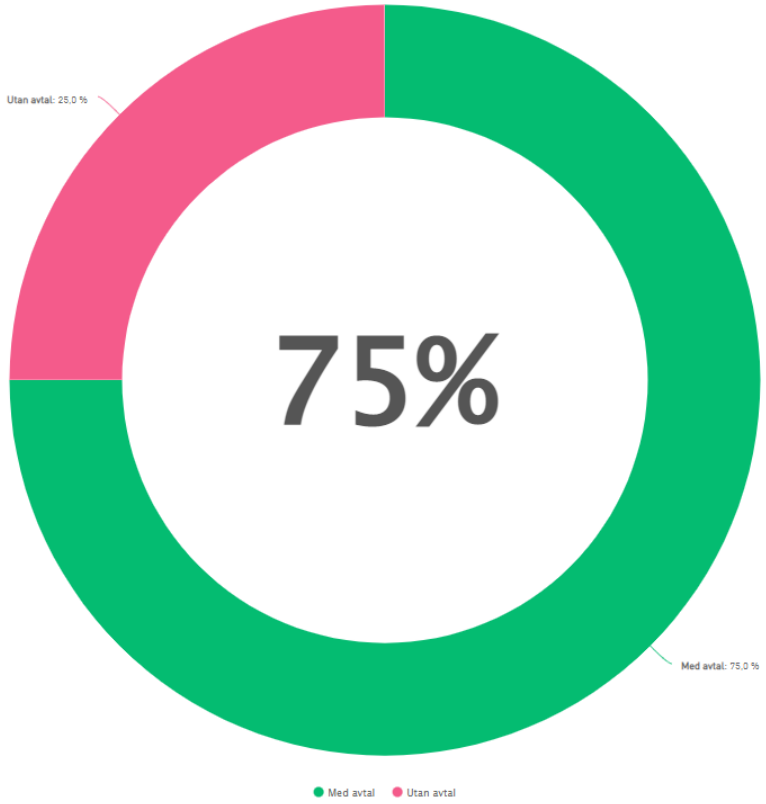
Inköp och avtalstrohet

Enligt av kommunfullmäktige beslutade mål "Hållbar konsumtion och produktion" ska kommunen säkerställa hållbara konsumtions- och produktionsmönster. Både konsumtion och produktion behöver vara hållbart, upphandlingar som görs behöver ta hänsyn till hållbarhet och det ska vara enkelt att göra rätt gällande hållbar konsumtion och produktion.

Det finns flera mål kopplat till att införa e-handel, till exempel att det ska bli lättare att göra rätt för de medarbetare som gör inköp, att avtalstroheten ska öka, att processerna ska bli mer effektiva samt att uppnå kostnadsbesparingar. Genom att ansluta leverantörer till e-handelssystemet kan den som beställer enklare söka och hitta avtalade varor och tjänster och se de aktuella priserna. Det blir då lättare att handla rätt varor och tjänster från rätt leverantör till rätt pris. Under året har ett kategoriträd införts i kommunens e-handelssystem för att underlätta för beställarna att hitta de produkter som verksamheten behöver.

Nedan visas avtalstroheten för utbildningsförvaltningen baserat på inköp som är betalda under året. Inköpen är exklusive köp av huvudverksamhet, lokalhyror samt bidrag. Avtalstroheten för perioden är 75 %. De kategorier som har störst andel utan avtal är inom kategorierna tjänster, IT-system och läromedel. Sett till hela kommunen är avtalstroheten 73 % för perioden.

Året inköp gjorda från 325 olika leverantörer under perioden, varav 70 är avtalsleverantörer. Det är många mindre köp som genomförs från olika leverantörer. Totalt för kommunen så har det tillkommit mellan 30-50 nya leverantörer varje månad under 2022.



Intern kontroll

Intern kontroll är ett komplement till kommunens styrmodell. Intern kontroll regleras enligt gällande lagstiftning, förordningar och rekommendationer och omfattar samtliga delar i verksamhetens organisation som system för styrning, ledning, redovisning, uppföljning och kontroll. För kommunens nämnder utgör kommunfullmäktiges övergripande regelverk nämndens system för intern kontroll.

Av kommunens regler för ekonomisk förvaltning framgår att varje nämnd ansvarar för att utforma och organisera en god intern kontroll inom verksamheterna. Avsikten och syftet med den interna kontrollen och den omedelbara rapporteringen är att förvaltningen omgående ska kunna vidta åtgärder för att komma tillrätta med de fel och brister som har uppmärksammats. Fel eller brister som noteras ska omedelbart bli föremål för utredning och dokumenteras.

Barnkonventionen

Risk	
Risken att barnkonventionen inte efterlevs	**Kommunfullmäktige** En viktig satsning för att säkerställa att barnens perspektiv ska finnas med vid alla beslut som fattas var att utbilda barnrättsstrateger. Under 2020 och 2021 utbildades tre barnrättsstrateger i Borgholms kommun. Syftet med utbildningen är att ge ökad kunskap om barnets rättigheter och ökad förståelse för hur personal och verksamhet kan arbeta praktiskt med konventionen. Efter utbildningen arbetade barnrättsstrategerna fram en implenteringsplan för hur förverkligandet av barnkonventionen ska gå till i Borgholms kommun. Planen antogs våren 2022. Ett av målen i planen är att skapa ett barnrättsnätverk med minst en representant från varje förvaltning som är igång sedan våren 2022.

Risk	
	Syftet är att representanterna ska ha fördjupad kunskap om barnkonventionen. Att ta fram en rutin för hur arbetet med barnkonsekvensanalyser ska gå till har varit ett viktigt mål i planen för att förverkliga barnkonventionen i Borgholms kommun. Vid flera möjliga tolkningar ska den tolkning som är mest gynnsam för barnets bästa ha företräde och för att säkerställa detta behövs det göras en barnkonsekvensanalys En samlingssida finns på Insidan med information om barnkonventionen samt länkar till viktig information och en nano-utbildning är på gång och hoppas kunna genomföras under 2023.

Intern information

Risk	
Risk att intern information inte fungerar på ett ändamålsenligt sätt	**Kommunfullmäktige** På Insidan som är kommunens intranät presenteras referat av de ärenden som behandlades och beslutades på kommunstyrelsens respektive kommunfullmäktiges sammanträden. Ett ständigt arbete pågår för att förbättra funktionaliteten på intranätet för att göra det lättanvänt. Exempelvis under 2022 har kommunen lanserat en app för intranätet så den alltid är nåbar och lättillgänglig. Information och nyheter ska vara uppdaterade och relevanta, och ett verktyg har införskaffats (Vizzit) som rapporterar när sidor behöver uppdateras för att säkerställa att information inte blir inaktuell.

Upphandling

Risk	
Risken att Borgholms kommun begår avtalsbrott gentemot leverantörer	**Kommunfullmäktige** Uppföljning av avtalstrohet följs upp och presenteras i samband med uppföljning tre gånger per år. Under året har det även införts integration mellan kommunens avtalsdatabas och systemet Inyett för att underlätta uppföljning av inköp inom olika kategorier. Under 2022 har ett arbete pågått med att införa ett "kategoriträd" i vårt e-handelssystem för att underlätta för beställarna att handla från rätt leverantör.

Sekretess

Risk	
Risk att sekretessbelagd information sprids utanför organisationen.	**Kommunfullmäktige** Nyckelfunktioner i informationssäkerhetsarbetet är säkerhetsklassade och bedöms ha en god kompetens och hög lojalitet mot verksamheten. För att alla medarbetare ska veta vad som gäller och även känna till de risker som finns utbildas personalen kontinuerligt i informationssäkerhet, bland annat genom ”nano-learning”.

GDPR

Risk	
Risk att personuppgifter inte hanteras på rätt sätt.	**Kommunfullmäktige** Om man bortser från den attack som hela IT-miljön råkade ut för har inga allvarliga personuppgiftsincidenter inträffat under året. Det finns skäl att anta att hanteringen av personuppgifter har förbättrats under året efter den dialog som uppstod efter att en annan kommun drabbats av vite för att ha mailat personnummer. En tydlig rutin har också tagits fram och all personal har fått utbildning.

Informationsöverföring

Risk	
Risk att kommunen inte uppfyller tillgänglighetsdirektiven.	**Kommunfullmäktige** Borgholms kommun gör en mätning om året med hjälp av mätverktyget DIGG. DIGG har även levererat en rapport, och utifrån den har åtgärder vidtagits. En uppdaterad tillgänglighetsrapport med identifierade brister har publicerats på Kommunens hemsida.

Inköp

Risk	
Risk finns att enskild användare är ansvarig för hela kedjan genom abonnemangsmatchning i Proceedo	**Kommunfullmäktige** Då det i dagsläget saknas systemstöd för att minimera risken arbetar ekonomiavdelningen med rutiner och återkommande uppföljning av befintliga abonnemang.

Resursfördelning till förskola

Risk	
Att kommunens förskolor får en ojämn kvalitets- och säkerhetsnivå på grund av att förskolans storlek kompenseras felaktigt i kommunens resursfördelning. En liten förskola har samma uppdrag och krav som en större förskola men har andra utmaningar i att få resurserna att räcka till.	Under året har utbildningsförvaltningen, med hjälp av ekonomiavdelningen, genomfört samtal med alla rektorer för att bland annat se över förskolornas resursfördelning utifrån förskolans förutsättningar och behov av personaltäthet. Förskolor i anslutning till grundskolor har möjlighet att samarbeta med fritidshem vid stängning och öppning, större förskolor har också mer möjligheter att effektivt hantera stängning och öppning samt flytta personal mellan avdelningar vid behov. Andra förskolor har sämre förutsättningar vilket då kräver en högre personaltäthet. Rutinen har möjliggjort en ökad likvärdighet gällande förskolornas resursfördelning men kan utvecklas inför arbetet med resursfördelning inför 2024 genom att inkludera andra faktorer, så som barnens vistelsetid och särskilda behov.

Barnkonsekvensanalys

Risk	
Att barnkonsekvensanalys inte genomförs inför beslut vilket bryter mot lagen och kan leda till ogenomtänkta beslut utifrån ett barnperspektiv.	Under året har flera insatser genomförts för att säkerställa att barnkonsekvensanalyser genomförs inför beslut som rör barn. Kommunens barnrättsgrupp har tagit fram mallar som nu finns tillgängliga. Mallarna ska användas för dokumentation inför beslut, men ska även vara ett stöd i arbetet. För utbildningsförvaltningens chefer finns ett stöd vid arbete med att göra barnkonsekvensanalyser.

Systematisk kvalitetssäkring

Skollag (2010:800) 4 kap.

Huvudmannanivå

3 § Varje huvudman inom skolväsendet ska på huvudmannanivå systematiskt och kontinuerligt planera och följa upp utbildningen, analysera orsakerna till uppföljningens resultat och utifrån analysen genomföra insatser i syfte att utveckla utbildningen. *Lag (2022:940*).

Enhetsnivå

4 § Sådan planering, uppföljning, analys och utveckling av utbildningen som anges i 3 § ska genomföras även på förskole- och skolenhetsnivå.

Kvalitetsarbetet på enhetsnivå ska genomföras under medverkan av lärare, förskollärare, övrig personal och elever. Barn i förskolan, deras vårdnadshavare och elevernas vårdnadshavare ska ges möjlighet att delta i arbetet.

Rektorn ansvarar för att kvalitetsarbete vid enheten genomförs enligt första och andra styckena. *Lag (2022:940)*.

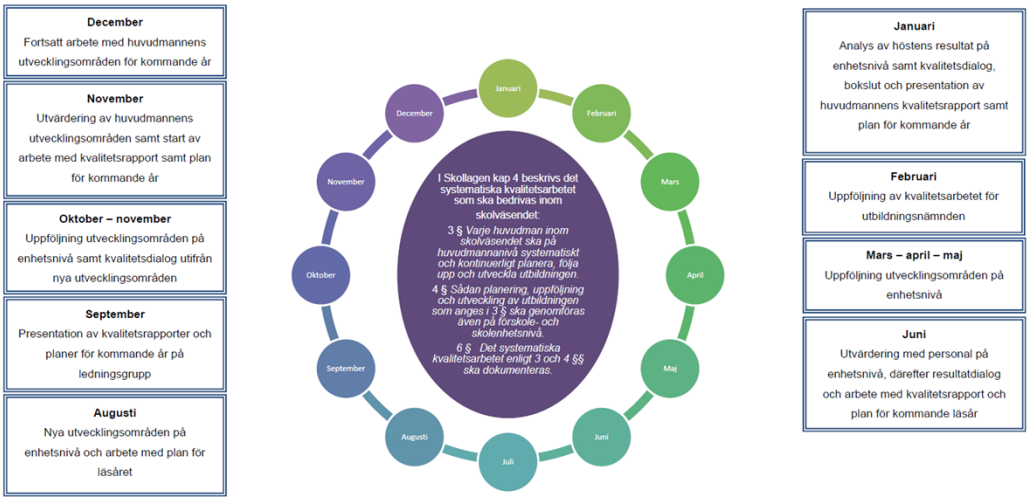
Utbildningsförvaltningens systematiska kvalitetsarbete

Utbildningsförvaltningen i Borgholms kommun har som uppgift att organisera verksamheter inom utbildning och kultur. Verksamheten består för närvarande av nio förskolor, sex grundskolor, grundsärskola, skolbarnsomsorg, tre fritidsgårdar samt kulturskola och bibliotek.

Under våren 2020 påbörjades ett planeringsarbete av utvecklingsledare. Ett förslag på sammanhållens struktur för utbildningsförvaltningens systematiska kvalitetsarbete togs fram. Under hösten 2020 startades en grupp av representanter från huvudman samt några rektorer för att vidareutveckla förslaget på struktur. En struktur för SKA-plan samt kvalitetsrapport har utvecklats i Stratsys och ett årshjul har tagits fram där huvudmannens och enheternas systematiska kvalitetsarbete tydligt dockas ihop.

Systematiken utgår från ett årshjul:

Systematiskt kvalitetsarbete – årshjul



1.3 Förväntad utveckling

Förväntad utveckling är att utifrån våra barns och elevers behov, nationella styrningar, ovisshet i omvärlden samt ökade kostnader nationellt som påverkar kommunerna blir det en knepig situation. Detta då ovanstående krockar med det uppdrag vi har enligt styrdokumenten. Till detta tillkommer ett befarat vikande barnantal.

Det gör att vår framtid blir väldigt påverkad utifrån de möjligheter vi har ekonomiskt att ge barn och elever det de har rätt till. Det kan bli svårt att klara det uppdraget kommande år, men i år har vi lyckats på ett bra sätt.

Kulturområdet bedriver en positiv verksamhet som behövs i dessa tider. Kulturskolan har ett högt söktryck av elever vi behöver kunna ta emot. Biblioteket har även infört meröppet i Rälla och i början av 2023 i Löttorp.

Borgholms kommun

Miljö- och byggnadsnämnd

Årsredovisning 2022

Dec 2022

MBN 2023-02-22, §XX

1 Förvaltningsberättelse

1.1 Händelser av väsentlig betydelse

Under året har det till miljö- och byggavdelningen rekryterats en avdelningschef då nämnden from årsskiftet 2022 fick budgetansvar för sina verksamheter. Avdelningschefen slutade under hösten varför en ny avdelningschef har rekryterats och tillträder den 1 februari 2023. Två nya enhetschefer har tillsatts till miljöenhet respektive bygglovsenhet.

Nämnden har haft en viss minskning av antalet inkomna bygglovsärenden, vilket sannolikt beror på konjunkturen. Nedgången syns främst i antalet kart- och mätbeställningar men även vad gäller nybyggnation. Under året har flera stora bostadsanpassningar beviljats varför denna verksamhet går med underskott.

Nämnden har under året justerat sina taxemodeller som förenklar för såväl enskilda som för handläggare samt utarbetat förslag till ny bullerpolicy.

Inom miljö har arbete påbörjats av behovsutredning för planering och ökad självfinansieringsgrad och verksamheten överlag har fortsatt sitt arbete med att se över sina arbetsprocesser och rutiner för att kunna effektivisera.

Samverkan

Dialog med Mörbylånga kommun har förts under ett par år utan att närmare samarbete har inletts. Däremot sker viss samverkan i frågor om myndighetsutövning mot kommunen så att jävssituationer undanröjs. Dialog har även påbörjats med andra kommuner för att effektivisera och säkra kompetensförsörjningen över tid. Något konkret samarbetsavtal har inte ännu upprättats utan diskussionerna kommer fortsätta under kommande år om formalia.

1.2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Sammanfattning

Miljö- och byggnadsnämndens resultat för 2022 är -730 tkr.

Det negativa resultatet härleds till högre kostnader än budgeterat för bostadsanpassning samt personalkostnader över budgeterad nivå inom administrationen. Vakanta tjänster och tilläggsbudget för tillsyn av lantbruk reducerar avvikelsen.

Prognosen som sattes vid delårsbokslutet var -300 tkr. Årets resultat uppgår till -730 tkr. Skillnaden mellan prognos och resultat härleds främst till högre kostnad för bostadsanpassningar samt högre personalkostnader än beräknat inom administrationen.

Målen för 2022 är mestadels uppfyllda. Andelen ansökningar som görs via e-tjänsten har ökat sedan föregående mätning men når inte målvärdet inom alkohol och tokbakshandläggning. Andelen nybyggnadskartor är fortsatt låg i förhållande till målvärdet.

Kommunens verksamheter

Nämndens mål

Kommunfullmäktiges mål utgår ifrån Agenda 2030 och nämnderna följer upp dessa fyra mål. En bedömning om målet prognostiseras bli uppnått (grön), mestadels uppnått (ljusgrönt), delvis uppnått (orange) eller ej uppnått (röd) görs. Vidare återfinns analys av målet. Avslutningsvis redovisas en tabell för respektive mål där utfall och/eller prognos av mätetal visas tillsammans med måluppfyllelse på respektive mätetal.

Kommunfullmäktigemål: 8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Kommentar

Målet är nästan uppfyllt.

Undersökningen Insikt har genomförts av SKR. För år 2021 har Borgholms kommun ett resultat på 76 i NKI (Nöjd Kund Index) för nämndens ansvarsområde. 2019 var resultatet 73, vilket visar på ett något förbättrat resultat.

- Bygg: 72
- Miljö: 67
- Livsmedel: 76
- Servering: 89

Arbete pågår ständigt med bemötande, kompetens, rättssäkerhet, tillgänglighet och effektivitet.

Arbete med att ta fram självfinansieringsgrad pågår i samtliga verksamheter**.** Man arbetar även med att ta fram gemensamma nyckeltal för hela Kalmar Län i syfte att kunna jämföra kommunerna.

Karta- mät når inte sitt mål vad gäller antalet utförda nybyggnadskartor vilket beror på efterfrågan och vakanser.

Avdelningen arbetar med digitalisering och olika processer för att effektivisera och rättssäkra verksamheterna samt ge bättre stöd för medborgare. Detta ska leda till kortare handläggningstider och en förbättrad service för medborgare. Medborgare ska få lättare att göra rätt och hitta information på ett enklare sätt.

Nämnden arbetar med att se över möjligheterna till kommunal samverkan. Det är ett viktigt verktyg i arbetet för att kunna säkerställa god och likvärdig service. Särskilt viktigt är det för små kommuner som har svårt att rekrytera specialistkompetenser.

Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
Information till alla - Tillstånd, tillsyn, näringsliv m.m	År	80	76	76
Antal utförda nybyggnadskartor inom kart- och mät.	Tertial	450	271	300
Antal utförda utsättningar inom kart- och mät.	Tertial	50	48	48
Andel reducerade ärenden inom byggenheten får inte överskrida 2%.	Tertial	2 %	2,4 %	2

Aktiviteter	Startdatum	Slutdatum	Status
Mätning av sökflöde på hemsidan	2022-10-01	2022-10-31	✔ Avslutad
Genomföra undersökningen kopplat till "Information till alla"	2022-04-01	2022-12-31	✔ Avslutad
Informationsträffar och utbildningar för näringslivet	2021-03-01	2022-11-30	✔ Avslutad
Ta fram fler inspelade utbildningsmaterial inom miljöenheten	2022-02-01	2022-02-28	✔ Avslutad
Ta fram förslag på självfinansieringsgrad för verksamheterna.	2022-02-01	2022-06-15	✔ Avslutad

Kommunfullmäktigemål: 12 Hållbar konsumtion och produktion

Kommentar

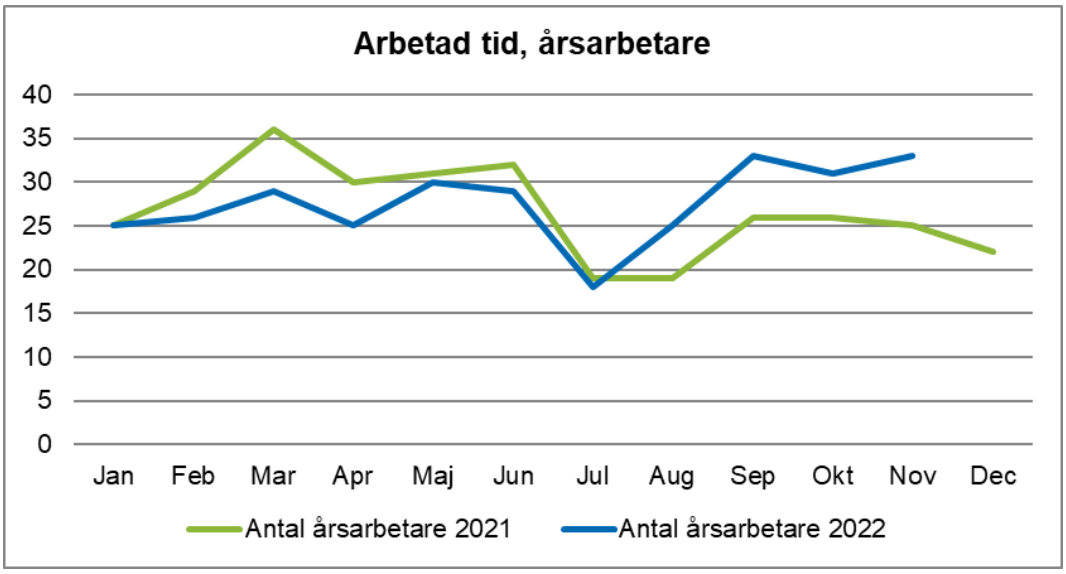
Målet är nästan uppfyllt.

Arbete har genomförts med att införa nya e-tjänster. Inom miljöenheten är det totalt nio e-tjänster varav sju infördes i slutet av 2021 och arbete fortskrider med att ta fram nya e-tjänster. Inom byggenheten finns det e-tjänster till samtliga åtgärder (inklusive strandskydd). Inom kart- och mätenheten är det endast e-tjänst. De flesta inkommande ärenden inom livsmedel inkommer via e-tjänst (registrering och misstänkt matförgiftning).

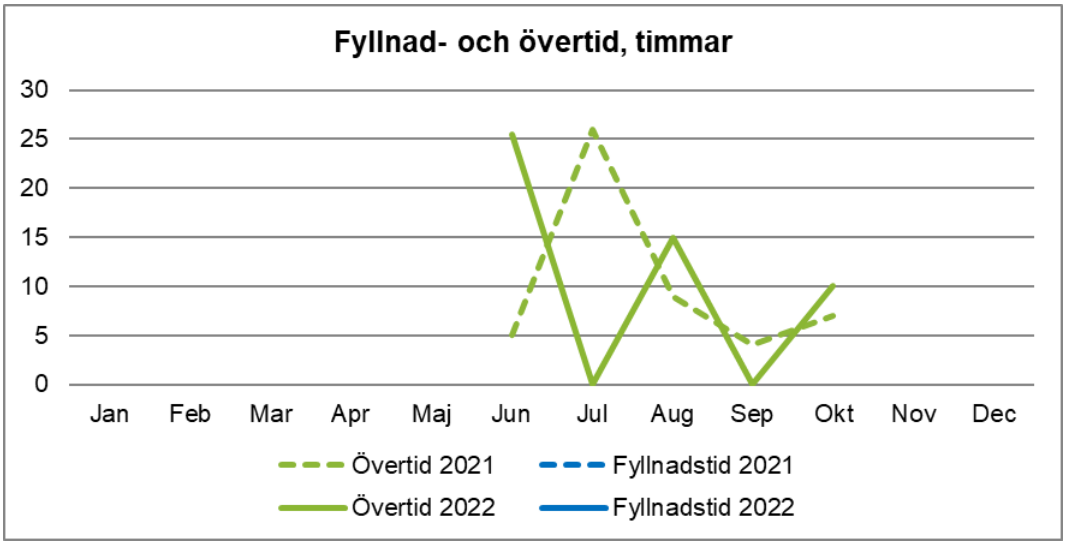
Mätetal	Periodicitet	Målvärde	Utfall	Prognos
Andel ärenden som kommer in via e-tjänst inom livsmedelsverksamheten.	Tertial	50 %	57 %	70 %
Andel ärenden som kommer in via e-tjänst inom byggenheten	Tertial	60 %	57 %	57 %
Andel ärenden som inkommer via e-tjänst inom alkohol- och tobakshandläggning	Tertial	70 %	48 %	50 %
Andel ärenden som inkommer via e-tjänst inom miljö- och hälsoskyddsverksamheten	Tertial	30 %	19 %	19 %

Sjukfrånvaroanalys

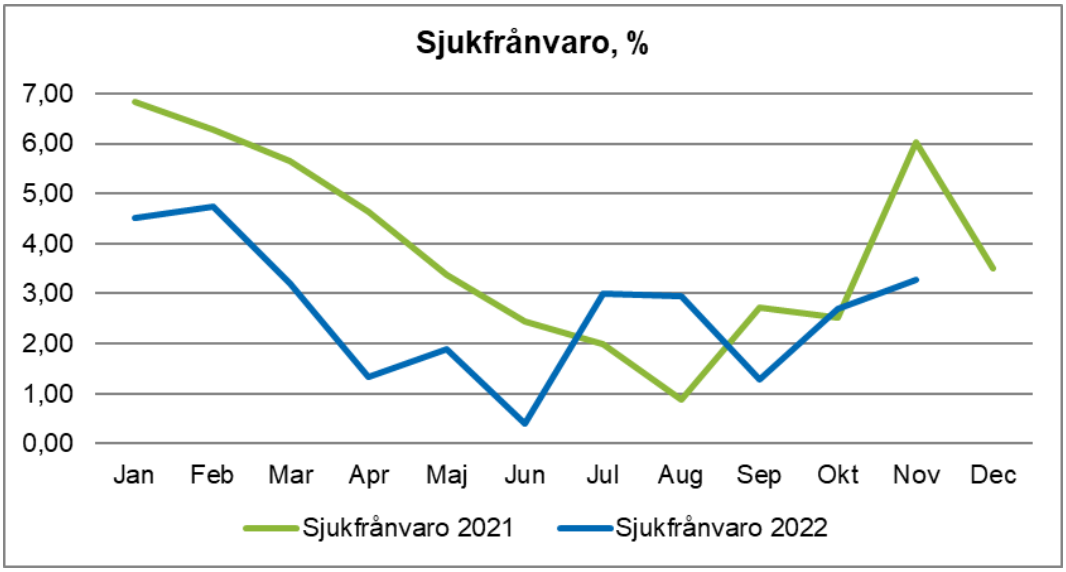
Sjukfrånvaron har minskat med ungefär 1 procent jämfört med 2021. Korttidsfrånvaron är fortsatt låg och ligger på samma nivå 2022 som för 2021. Arbetad tid följer i princip tidigare år och registrerad övertid är samma 2022 som för 2021.



Arbetad tid	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Antal årsarbetare 2021	25	29	36	30	31	32	19	19	26	26	25	22
Antal årsarbetare 2022	25	26	29	25	30	29	18	25	33	31	33	



Arbetad tid	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Övertid 2021						5	26	9	4	7		
Fyllnadstid 2021												
Övertid 2022						26		15		10		
Fyllnadstid 2022												



Sjukfrånvaro	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Sjukfrånvaro 2020	4,80	5,02	5,64	5,38	2,61	5,17	1,64	0,80	3,30	7,14	6,37	6,96
Sjukfrånvaro 2021	6,83	6,27	5,64	4,64	3,37	2,44	1,99	0,87	2,72	2,53	6,02	3,50
Sjukfrånvaro 2022	4,52	4,73	3,20	1,34	1,90	0,40	3,00	2,94	1,28	2,70	3,27	
	Jan	**Feb**	**Mar**	**Apr**	**Maj**	**Jun**	**Jul**	**Aug**	**Sep**	**Okt**	**Nov**	**Dec**
Korttidssjukfrånvaro 2020	1,66	3,49	3,71	2,79	0,69	4,20	0,07	0,23	1,54	5,37	1,22	2,28
Korttidssjukfrånvaro 2021	2,58	2,00	4,68	1,16	1,36	1,09	0,70	0,90	2,70	2,50	4,10	2,30
Korttidssjukfrånvaro 2022	3,1	2,6	3,1	1,28	1,79	0,4	2,9	2,9	1,1	1,86	2,34	

Ekonomisk analys

Analys av avvikelse för perioden

Miljö- och byggnadsnämndens resultat för 2022 är -730 tkr.

Det negativa resultatet härleds till högre kostnader är budgeterat för bostadsanpassning samt personalkostnader över budgeterad nivå inom administrationen. Nivån på bygglovsintäkter har under november och december legat under budgeterad nivå. Kostnaden för arvoden har under samma period varit högre än budgeterat vilket också bidrar till det negativa resultatet.

Vakanta tjänster inom byggenheten samt vakant tjänst som Miljö- och byggchef reducerar avvikelsen för helåret. Tilläggsbudget för tillsyn av lantbruk har redovisats under november, vilket sänker den budgeterade nivån på intäkter för miljöenheten, detta reducerar också det negativa resultatet.

Analys av årsprognos

Prognosen som sattes vid delårsbokslutet var -300 tkr. Årets resultat uppgår till -730 tkr. Tabellen nedan visar prognos vid delårsbokslut, resultat för helåret samt differensen mellan prognos vid delårsbokslut och resultat för helåret per verksamhet.

Under hösten blev tjänsten som miljö- och byggchef vakant vilket inte var medräknat i prognosen. Miljöenheten fick under november en tilläggsbudget för tillsyn av lantbruk vilket inte heller var känt när prognosen lades. Administrationen har haft fortsatt höga personalkostnader vilket härleds till att personal som gått till andra uppdrag inom kommunen fortsatt belasta enheten. Bostadsanpassningen har haft fler och större uppdrag än prognostiserat vilket förklarar differensen mellan prognos och resultat.

	(tkr)	Prognos delårsbokslut	Resultat 2022	Diff
4000	Miljö- och byggnadsnämnd	0	-13	-13
4100	Miljö- och bygg	0	151	151
4200	Miljöenhet	-500	-32	468
4300	Byggenhet	200	227	27
4309	Bostadsanpassning	0	-690	-690
4400	Administration	0	-374	-374
	Total	**-300**	**-730**	**-430**

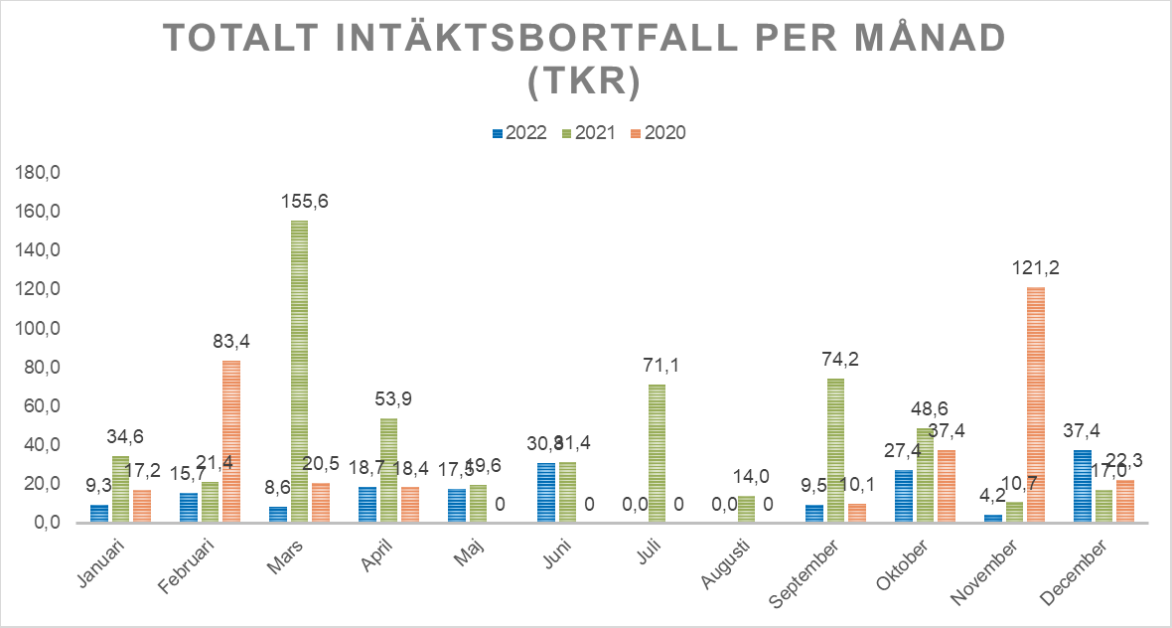
Ekonomisk sammanställning ansvar

		Årsbudget	Utfall	Avvikelse
	Total			
4000	Miljö- och byggnadsnämnd	652	665	-13
4100	Miljö och bygg	863	712	151
4200	Miljöenhet	3 782	3 814	-32
4300	Byggenhet	-1 156	-1 383	227
4309	Bostadsanpassning	1 444	2 134	-690
4400	Administration	4 377	4 751	-374
	Summa	**9 962**	**10 692**	**-730**

Reducerade avgifter

Antalet ärenden som på byggenheten överskridit tiden och därmed innebär en reducerad avgift för kunden var för december månad 8 stycken, totalt intäktsbortfall om 45,7 tkr, vilket är 13 % av den totala intäktssumman för månaden. December månad 2021 hade 3 ärenden med reducerad avgift, intäktsbortfall på 17,0 tkr och 3 % av intäktssumman.

2022 December					
Fastighet	Dnr	Ärendemening	Reduce ring i %	Reduce ring i kr	Att betala för kund
KÖPINGS-NYTORP 3:1	B 2022-001023	Bygglov för tillbyggnad	40	7843	13938
SKRIKET ORP 2:72	B 2022-001122	Bygglov för tillbyggnad av bostadshus fritidsboende	50	4158	4158
Tor 7	B 2022-000117	Bygglov för tillbyggnad av bostadshus	20	2614	17582
HORN 1:150	B 2022-001031	Anmälan om nybyggnad av komplementbyggnad	100	7128	0
BÖDA-TORP 21:1	B 2022-001066	Bygglov för nybyggnad av skärmtak	75	8910	2970
DJUPVIK 1:67	B 2022-001051	Bygglov för nybyggnad av mast	20	6762	50236
6				37415	88884



2022	Antal ärenden	Total summa (tkr)	Totala intäkter	Intäktsbortfall (%)
Januari	4	9,3	651,2	1%
Februari	4	15,7	576,4	3%
Mars	2	8,6	1 005,1	1%
April	2	18,7	806,8	2%
Maj	2	17,5	707,5	2%
Juni	3	30,8	1 200,9	3%
Juli	0	0,0	89,2	0%
Augusti	0	0,0	782,6	0%
September	2	9,5	476,2	2%
Oktober	4	27,4	838,3	3%
November	2	4,2	491,2	1%
December	6	37,4	345,9	11%
	31	179,2	7 971,3	2,2%

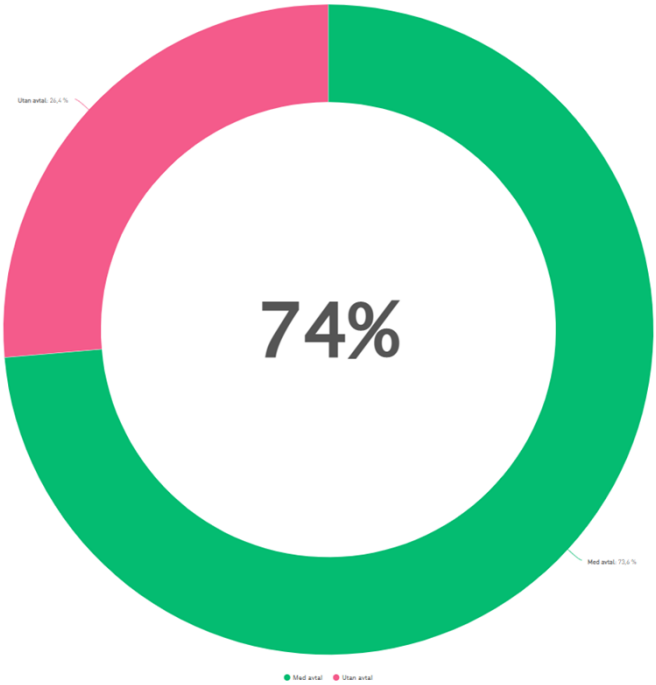
I tabellen ovan redovisas antal reducerade ärenden per månad, total summa samt hur många procent av totala intäkterna för månaden som beloppet motsvarar. Totalt för 2022 har reduceringar gjorts på 31 ärenden, till en summa av 179,2 tkr. För hela 2021 var antalet aktuella ärenden 91, till en summa av 552,1 tkr. För 2020 var antalet aktuella ärenden 123, till en summa av 331 tkr.

Inköp och avtalstrohet

Enligt av kommunfullmäktige beslutade mål "Hållbar konsumtion och produktion" ska kommunen säkerställa hållbara konsumtions- och produktionsmönster. Både konsumtion och produktion behöver vara hållbart, upphandlingar som görs behöver ta hänsyn till hållbarhet och det ska vara enkelt att göra rätt gällande hållbar konsumtion och produktion.

Det finns flera mål kopplat till att införa e-handel, till exempel att det ska bli lättare att göra rätt för de medarbetare som gör inköp, att avtalstroheten ska öka, att processerna ska bli mer effektiva samt att uppnå kostnadsbesparingar. Genom att ansluta leverantörer till e-handelssystemet kan den som beställer enklare söka och hitta avtalade varor och tjänster och se de aktuella priserna. Det blir då lättare att handla rätt varor och tjänster från rätt leverantör till rätt pris. Under året har ett kategoriträd införts i kommunens e-handelssystem för att underlätta för beställarna att hitta de produkter som verksamheten behöver.

Nedan visas avtalstroheten för miljö- och byggnadsförvaltningen, baserat på inköp som är betalda under perioden. Inköpen är exklusive köp av huvudverksamhet, lokalhyror samt bidrag. Avtalstroheten för perioden är 74 %. Inköp gjorda från 73 olika leverantörer under perioden, varav 37 är avtalsleverantörer. Den del som avviker mest från avtal är kategorierna konsulttjänster och förbrukningsmaterial. Sett till hela kommunen så är avtalstroheten 74 % under perioden.



Intern kontroll

Intern kontroll är ett komplement till kommunens styrmodell. Intern kontroll regleras enligt gällande lagstiftning, förordningar och rekommendationer och omfattar samtliga delar i verksamhetens organisation som system för styrning, ledning, redovisning, uppföljning och kontroll. För kommunens nämnder utgör kommunfullmäktiges övergripande regelverk nämndens system för intern kontroll.

Av kommunens regler för ekonomisk förvaltning framgår att varje nämnd ansvarar för att utforma och organisera en god intern kontroll inom verksamheterna. Avsikten och syftet med den interna kontrollen och den omedelbara rapporteringen är att förvaltningen omgående ska kunna vidta åtgärder för att komma tillrätta med de fel och brister som har uppmärksammats. Fel eller brister som noteras ska omedelbart bli föremål för utredning och dokumenteras.

Barnkonventionen

Risk	
Risken att barnkonventionen inte efterlevs	**Kommunfullmäktige** En viktig satsning för att säkerställa att barnens perspektiv ska finnas med vid alla beslut som fattas var att utbilda barnrättsstrateger. Under 2020 och 2021 utbildades tre barnrättsstrateger i Borgholms kommun. Syftet med utbildningen är att ge ökad kunskap om barnets rättigheter och ökad förståelse för hur personal och verksamhet kan arbeta praktiskt med konventionen. Efter utbildningen arbetade barnrättsstrategerna fram en implementeringsplan för hur förverkligandet av barnkonventionen ska gå till i Borgholms kommun. Planen antogs våren 2022. Ett av målen i planen är att skapa ett barnrättsnätverk med minst en representant från varje förvaltning som är igång sedan våren 2022. Syftet är att representanterna ska ha fördjupad kunskap om barnkonventionen. Att ta fram en rutin för hur arbetet med barnkonsekvensanalyser ska gå till har varit ett viktigt mål i planen för att förverkliga barnkonventionen i Borgholms kommun. Vid flera möjliga tolkningar ska den tolkning som är mest gynnsam för barnets bästa ha företräde och för att säkerställa detta behövs det göras en barnkonsekvensanalys En samlingssida finns på Insidan med information om barnkonventionen samt länkar till viktig information och en nano-utbildning är på gång och hoppas kunna genomföras under 2023.

Intern information

Risk	
Risk att intern information inte fungerar på ett ändamålsenligt sätt	**Kommunfullmäktige** På Insidan som är kommunens intranät presenteras referat av de ärenden som behandlades och beslutades på kommunstyrelsens respektive kommunfullmäktiges sammanträden. Ett ständigt arbete pågår för att förbättra funktionaliteten på intranätet för att göra det lättanvänt. Exempelvis under 2022 har kommunen lanserat en app för intranätet så den alltid är nåbar och lättillgänglig. Information och nyheter ska vara uppdaterade och relevanta, och ett verktyg har införskaffats (Vizzit) som rapporterar när sidor behöver uppdateras för att säkerställa att information inte blir inaktuell.

Upphandling

Risk	
Risken att Borgholms kommun begår avtalsbrott gentemot leverantörer	**Kommunfullmäktige** Uppföljning av avtalstrohet följs upp och presenteras i samband med uppföljning tre gånger per år. Under året har det även införts integration mellan kommunens avtalsdatabas och systemet Inyett för att underlätta uppföljning av inköp inom olika kategorier. Under 2022 har ett arbete pågått med att införa ett "kategoriträd" i vårt e-handelssystem för att underlätta för beställarna att handla från rätt leverantör.

Sekretess

Risk	
Risk att sekretessbelagd information sprids utanför organisationen.	**Kommunfullmäktige** Nyckelfunktioner i informationssäkerhetsarbetet är säkerhetsklassade och bedöms ha en god kompetens och hög lojalitet mot verksamheten. För att alla medarbetare ska veta vad som gäller och även känna till de risker som finns utbildas personalen kontinuerligt i informationssäkerhet, bland annat genom ”nano-learning”.

GDPR

Risk	
Risk att personuppgifter inte hanteras på rätt sätt.	**Kommunfullmäktige** Om man bortser från den attack som hela IT-miljön råkade ut för har inga allvarliga personuppgiftsincidenter inträffat under året. Det finns skäl att anta att hanteringen av personuppgifter har förbättrats under året efter den dialog som uppstod efter att en annan kommun drabbats av vite för att ha mailat personnummer. En tydlig rutin har också tagits fram och all personal har fått utbildning.

Informationsöverföring

Risk	
Risk att kommunen inte uppfyller tillgänglighetsdirektiven.	**Kommunfullmäktige** Borgholms kommun gör en mätning om året med hjälp av mätverktyget DIGG. DIGG har även levererat en rapport, och utifrån den har åtgärder vidtagits. En uppdaterad tillgänglighetsrapport med identifierade brister har publicerats på Kommunens hemsida.

Inköp

Risk	
Risk finns att enskild användare är ansvarig för hela kedjan genom abonnemangsmatchning i Proceedo	**Kommunfullmäktige** Då det i dagsläget saknas systemstöd för att minimera risken arbetar ekonomiavdelningen med rutiner och återkommande uppföljning av befintliga abonnemang.

1.3 Förväntad utveckling

Vi ser att det finns en svårighet att rekrytera personal med rätt kompetens. Genom att samverka med andra kommuner och även inom kommunen kan vi säkra kompetensen och effektivisera verksamheten.

Utveckling av rutiner och arbetssätt kopplat till diariesystemet kommer att fortgå och målsättningen är att öka det digitala ärendeflödet.

Utveckling av rutiner kopplade till processerna i bygglovs-, miljö- och administrativa enheten måste fortsätta för en effektiv och rättssäker ärendehantering.

§ 47

Diarienummer 2023/74 792 KS

Nyupplåning

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

att godkänna nyupplåning med 40 miljoner kronor under 2023.

Ärendebeskrivning

Borgholms kommun har under många år finansierat samtliga investeringar genom självfinansiering. Resultatet av att kommunens intäkter minskar samtidigt som kostnaderna ökar, är att det inte längre är möjligt att självfinansiera de långsiktiga investeringarna fullt ut.

Bedömning

Investeringsprojekt i Åkerboskolan och Gärdslösa slutförs båda under våren/sommaren 2023.

Konsekvensanalys

Upplåning behöver ske för att ha möjlighet att slutföra pågående investeringsprojekt samt att undvika avgifter i och med utnyttjad checkkredit.

Yrkande

Linda Hedlund (C), Marwin Johansson (KD), Sara Kånåhols (V), Annette Hemlin (FÖL) och Julius Winberg Sääf (S) yrkar bifall till förslaget.

Beslutet skickas till

- Ekonomiavdelningen

Borgholms kommun

Tjänsteskrivelse

2023-03-10

Ärendenummer
2023/74 792-KS

Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Tjänsteskrivelse - nyupplåning

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige

att godkänna nyupplåning med 40 miljoner kronor under 2023.

Ärendebeskrivning

Borgholms kommun har under många år finansierat samtliga investeringar genom självfinansiering. Resultatet, av att kommunens intäkter minskar samtidigt som kostnaderna ökar, är att det inte längre är möjligt att självfinansiera de långsiktiga investeringarna fullt ut.

Bedömning

Investeringsprojekt i Åkerboskolan och Gärdslösa slutförs båda under våren/sommaren 2023.

Konsekvensanalys

Upplåning behöver ske för att ha möjlighet att slutföra pågående investeringsprojekt samt att undvika avgifter i och med utnyttjad checkkredit.

Konsekvensmatris	Internt perspektiv		Samhällsperspektiv					
Förslag	Ekonomi (negativ eller positiv budget-påverkan)	Personal (se Personal-policy)	Jämställdhet (se Jämställdhets- och mångfaldspolicy)	Barn (se rutin för barn-konsekvens-analys)	Globalt mål 3 God hälsa och välbefinnande	Globalt mål 4 God utbildning för alla	Globalt mål 8 Anständiga arbetsvillkor & ekonomisk tillväxt	Globalt mål 12 Hållbar konsumtion och produktion
A	○ ○ ●	○ ● ○	○ ● ○	○ ● ○	○ ● ○	○ ● ○	○ ● ○	○ ● ○
B	○ ○ ○	○ ○ ○	○ ○ ○	○ ○ ○	○ ○ ○	○ ○ ○	○ ○ ○	○ ○ ○
Att göra inget	● ○ ○	○ ● ○	○ ● ○	○ ● ○	○ ● ○	○ ● ○	○ ● ○	○ ● ○

Tabellen beskriver förvaltningens bedömning av konsekvenserna av angivna förslag. Röd indikerar negativ påverka, gul liten eller ingen påverkan och grön positiv påverkan. Vid bedömd stor påverkan kan ytterligare konsekvensanalys vara bifogad skrivelsen.

Beslutet skickas till

- Kommunstyrelsen
- Ekonomiavdelningen

Chefens namn.	Linda Kjellin
Chefens titel.	Ekonomichef, Avdelningsnamn

§ 48

Diarienummer 2023/44 104 KS

Utbetalning av partistöd 2023

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att godkänna utbetalning av partistödet till de partier som redovisat 2022 års partistöd.

- Centerpartiet (Borgholms centerkrets)
- Moderaterna (Borgholms Moderaterna)
- Sverigedemokraterna (SD Borgholm)
- Framtid Öland
- Vänsterpartiet (Vänsterpartiet Borgholm)
- Socialdemokraterna (Socialdemokraterna i Borgholms kommun)
- Kristdemokraterna (Kristdemokraterna Öland)

Ärendebeskrivning

Enligt antagna riktlinjer för utbetalning av partistöd ska mottagare av partistöd årligen lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet, i enlighet med 4 kapitlet 29 § andra stycket kommunallagen har använts för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin.

Den skriftliga redovisningen ska avse perioden 1 januari-31 december och lämnas över till kommunstyrelsen senast 30 april året efter det år som redovisningen avser

En av mottagaren utsedd särskild granskare ska granska om redovisningen ger en rättvisande bild av hur partistödet använts. Granskningsintyg ska bifogas.
För att ta del av partistöd måste partiet vara en juridisk person.

Samtliga partier som fick utbetalt partistöd 2022 har lämnat en redovisning i tid.

Beslutsunderlag

Inkomna redovisningar från Centerpartiet, Moderaterna, Sverigedemokraterna, Framtid Öland, Vänsterpartiet, Socialdemokraterna och Kristdemokraterna.
Reglemente för partistöd - antagen av kommunfullmäktige 2022-02-14 § 20

Beslutet skickas till

- Ekonomiavdelningen
- Partierna

§ 49

Diarienummer 2022/184 283 KS

Renovering av Stadshusets tak

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att genomföra takrenovering av stadshusets tak med takskiffer enligt befintlig takbeklädnad samt renovering av uppkomna skador i byggnaden.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att anta tilläggsbudget för att täcka kostnaderna med 3 500 000 kronor.

Ärendebeskrivning

Borgholms stadshus genomgick en omfattande renovering 2008, både invändigt och utvändigt. Renovering av taket exkluderades av okänd anledning och är därför till största delen i original från 1942. Vid kraftigt regn i kombination med vind uppstår läckage som riskerar att skada byggnadens takkonstruktion. Vid några få tillfällen har skifferplattor blåst ned från taket med risk för skada på tredje man.

Skiffertak är ovanligt i Sverige och kompetens inom området saknas i regionen. Fastighetsavdelningen har genom byggnadsantikvarien vid Länsstyrelsen i Kalmar anlitat Sydskiffer Byggnads AB, Helsingborg, för besiktning av Stadshuset skiffertak med plåtgarnering samt förslag på åtgärd och kostnadsbedömning. Besiktningen genomfördes 2022-09-26 med hjälp av skylift.

Besiktningsrapporten visar att en totalrenovering av taket är nödvändig snarast. Skiffret ligger direkt mot takbrädningen med lumppapp som underlagspapp. Lumppappen är mer eller mindre förintad och fungerar inte som skydd mot inträngande vatten. Vidare säger rapporten att skifferplattornas infästningar har rostat sönder vilket medför risk för nedfallande skiffer och skada mot tredje man är väsentlig och bör beaktas.

Den kostnadsbedömning som Sydskiffer AB gjorde efter besiktning uppgick till ca 4 850 000 kronor mkr exklusive skador i byggnadens konstruktion. För att undersöka möjligheten att ersätta nuvarande skiffertak med ett bandtäkt plåttak har en bygglovsansökan skickats in till Bygglovsenheten. Under bygglovsprocessens gång har byggnadsantikvarien vid Kalmar läns museum skickat ett utlåtande som avråder byte av takmaterial. I dialog med bygglovsenheten framgår att det är tveksamt att ett bygglov kommer att förordas. Fastighetsavdelningen har tillfrågat ytterligare expertis i takskiffer, Takskifferspecialisten AB, Grythyttan. En ny bedömning ger vid att merparten av skifferplattorna går att återanvända och att kostnaden är väsentligt lägre än tidigare bedömning. Totalkostnaden inklusive

upparbetade kostnader och renovering av idag kända skador bedöms till 3 500 000 kr inklusive 500 000 kr för oförutsedda kostnader i takkonstruktionen och kontoren på plan 3.

Beslutsunderlag

- Rapport, åtgärdsförslag och kostnadsbedömning, Sydskiffer Byggnads AB.
- Offert Borgholms Plåtslageri AB Renovering av tak FAS 2 Stadshuset.
- Kalmar Läns Museum, Utlåtande avseende sökt bygglov för fasadändring av kontorshus, ärendenummer: B2023-000039/230110-BOR-BYGG-PBL-IN28

Bedömning

Fastighetsenhetens bedömning är att stadshusets tak bör renoveras snarast för att minimera skador byggnaden och risk för nedfallande plattor. Syddskiffer bedömer att en totalrenovering av taket med den ursprungliga takbeläggningen av skiffer kommer att uppgå till cirka 4 850 000 kronor. Då beloppet är betydande behöver upphandling enligt LOU göras. Kommunen har idag inget ramavtal med entreprenör inom takläggning av skiffer.

Fastighetsenheten har även undersökt möjligheten att taket ersätts med ett dubbelfalsat plåttak och har tagit in offert från kommunens ramleverantör, Borgholms plåtslageri AB. Totalkostnaden enligt offert att byta till plåttak uppgår till 1 290 000 kronor. Byggnaden omfattas inte av byggnadsminnesskydd men ändringen är bygglovspliktig. Fastighetsenhetens bedömning är att byte till dubbelfalsat plåttak är mer kostnadseffektivt och långsiktigt mer hållbart. För närvarande pågår renovering av Rygertska villan (Pärlan) vid Viktoriaskolan där tegeltaket byts till plåttak. Oavsett val av takbeläggning kan kostnader tillkomma för byte av taksvall.

Fastighetsavdelningens reviderade bedömning är att bygglov med stor sannolikhet inte kommer att ges för byte till plåttak. En ny bedömning av kostnaden för totalrenovering med takskiffer indikerar en prisskillnad i de olika alternativen på 1 till 1,5 mkr. Den samlade bedömningen för att inte riskera mer skada på taket och en utdragen process att snarast påbörja arbetet med att renovera enligt ursprunglig metod och som ej heller kräver bygglov.

Konsekvensanalys

Stadshusets tak bör renoveras snarast för att undvika skador på fastighetens takkonstruktion. Det finns även risk för att skifferplattor kan falla ned och orsaka skada på tredje man.

Yrkande

Sara Kånåhols (V), Staffan Larsson (C), Marie Johansson (S), Erik Arvidsson (SD) och Lena-Marie Wikström (M) yrkar bifall till förslaget.

Beslutet skickas till

- Tekniska avdelningen
- Kommunfullmäktige
- Ekonomiavdelningen
- Miljö- och byggnadsnämnden

SYDSKIFFER BYGGNADS AB

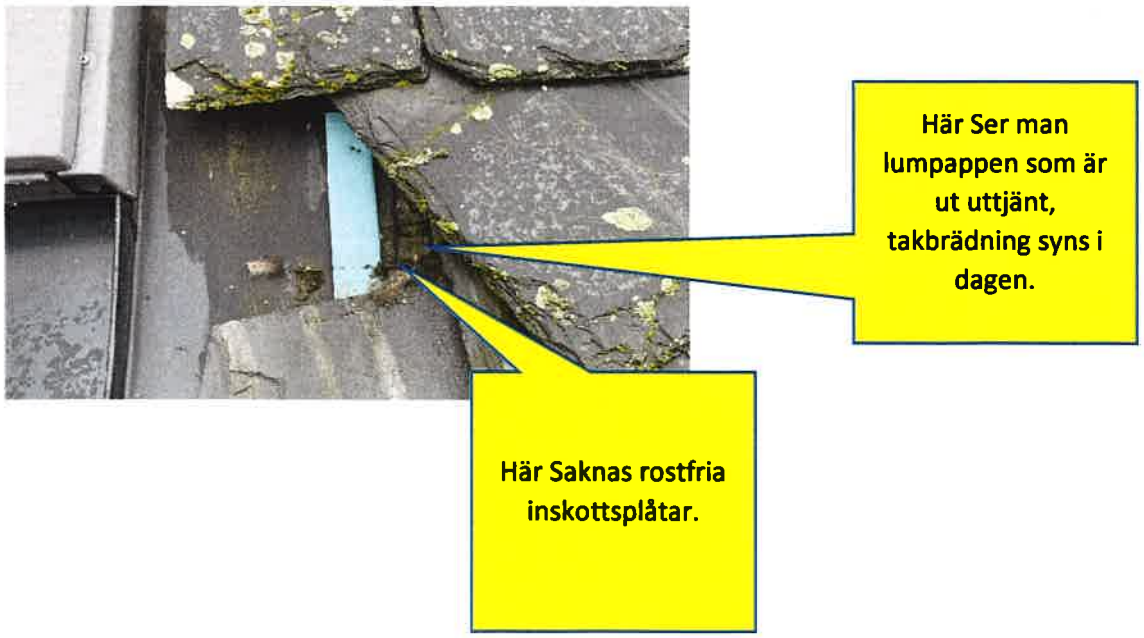
Statshuset Borgholm läckageskiffertak.

Sydskiffer AB har av Fastighetschef Lars Gunnar Fagerberg fått i uppdrag att besiktiga skiffertaket med tillhörande plåtgarnering från lift.

Stydskiffer utflörde en ockulär syn av takfallen den 26/9 2022 tillsammans med Drags Plåt AB från Kalmar.

Taket är lagt med sten från grythyttan med mått 9"x14" på takfallen på kupornas sidoväggar är med mått 11"x20". **Risk för nedfallande skiffer och skada mot tredje man är väsentlig och bör beaktas.**

Takskiffret är original med komplettering av troligen Spansk sten och ligger direkt på tabrädning mot lumpapp.



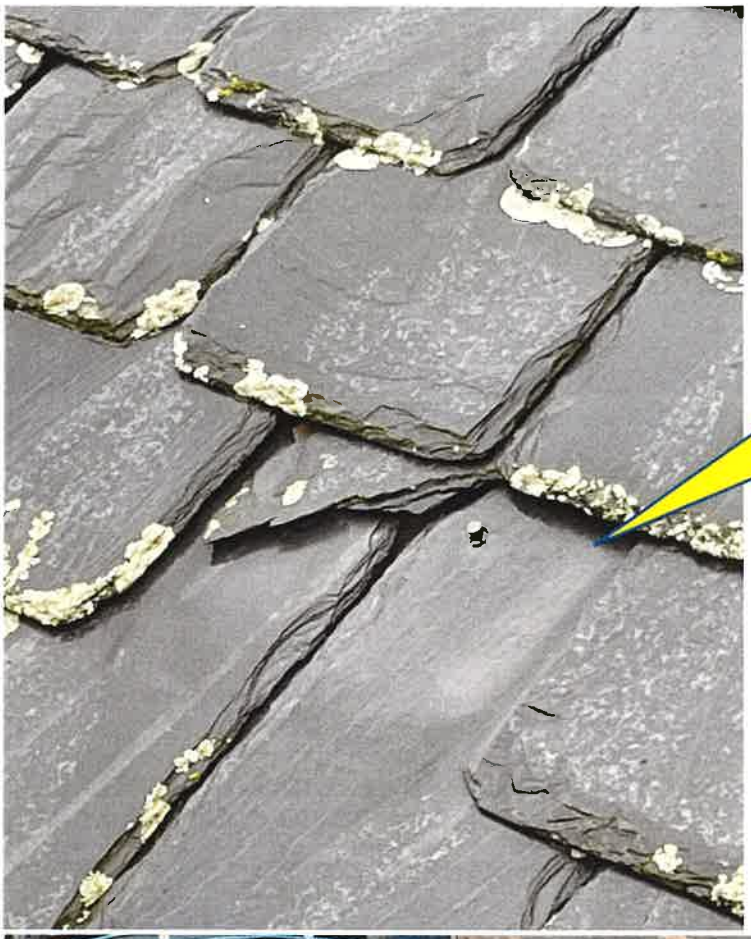
Sågad sten som limmats ihop

Plåten är bytt 2012 då en större fasadrestaurering och vindsinredning gjordes, bland annat sattes nya Takfönster in på gavel taken samtidigt som takfot lades om med täckning av fabrikslackerad stålplåt med nya snörasskydd och hängränna med värmekabel.

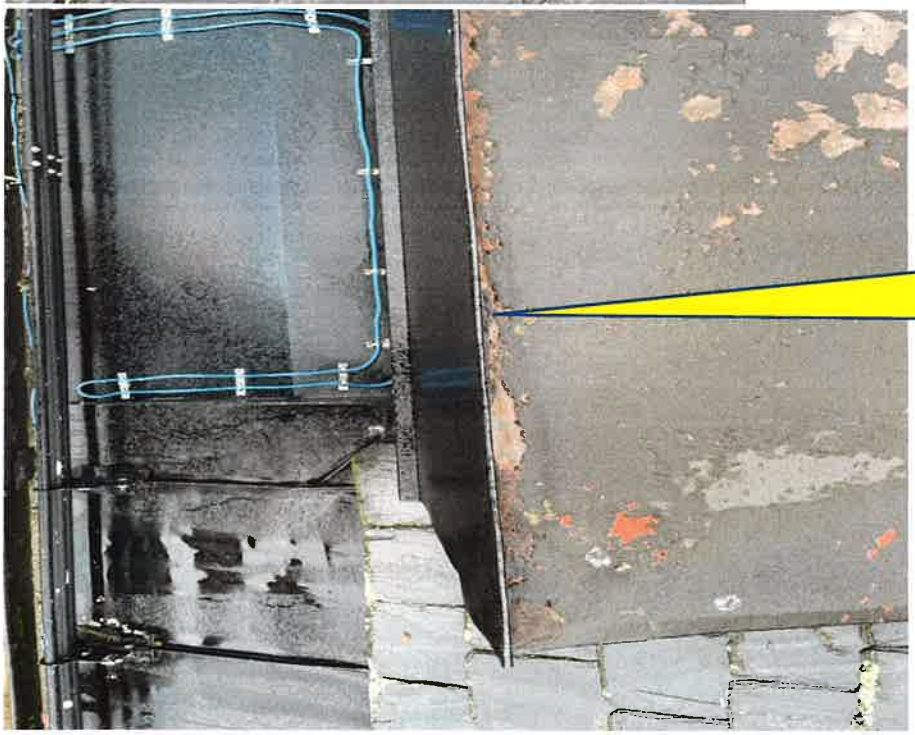
Samtliga plåtgarneringar, kupor gångbryggor,stosar skorstenar behöver nytillverkas så att underlagspapp kan vikas upp vid hinder och att rostfria inskottsplåtar kan monteras.

Infästning utförd med galvad pappspik c,a 40mm.Med för liten skalle

Ny infästning utförs med skifferspik rostfri syrafast 2 st/platta återigen syns takbrädning under lumpappen



Skifferplattor har lossnat från flertal ställen



Plåttak sett uppifrån lägg märke till värmekabel som ligger vid takfot

Skifferplatta som ligger i takfot

Bild tagen från sidan av kupa.

Vatten rinner fritt in under plåten

Sammanfatningsvis så kan vi konstatera att taket har en felaktig anslutning generellt mellan skiffer och plåt.

Takskiffer och underlagspappen är original från då huset byggdes 1942 som ritades av Arkitekt Göran Gerdsiö.

Skiffret ligger direkt mot takbrädningen med lumpapp som underlagspapp, lumpappen är mer eller mindre förintad och fungerar inte som skydd mot inträngande vatten.

Förslag till åtgärd.

- Takfotställning monteras runt hela byggnaden.
- Täckningen nedtill sparas förutsatt att det ligger en ny underlagspapp under
- Takskiffer samt plåt rives i sin helhet
- Nytt skiffer enligt varuprover som godkänns av beställare (antikvarie)
- Åskledare demonteras
- Lumpapp rives i sin helhet
- Ny takbrädning kompletteras om 20m2
- Ny u-papp yep 3500 monteras som skarvklistras
- Nytt skiffer i format lika befintligt monteras som infästes med 2st rostfria syrafasta skifferspik/platta
- Inskottsplåtar i rostfritt 0,5 mm monteras vid samtliga hinder
- Ny fabrikslackerad stålplåt i valfri standardkulör till samtliga plåtarbeten.
- Åskledare monteras på nya nockplåtar med stående fals
- Gångbryggor vid nock monteras nya med skifferfäste
- Besiktning av plåt och skiffer
- Rivning ställning avetablering.

Kostad 4 850 000sek exklusive gällande mervärdeskatt f,n 25%

Vänligen Patrik Wernersson Sydskiffer AB. Mob 070-555 05 40
patrik@sydskiffer.se

Borgholms Plåtslageri AB

OFFERTFÖRSLAG

Kundens namn : Borgholms kommun

Objekt: Budget offert Stadshuset

Fastighetsägare:

Fastighetens adress;

Fakturaadress; *Namn & adress för faktura*

Beskrivning; Tillverkning och montering av

- 1,0 m bred takfotsställning runt hela huset, 2 st trapptorn ,Hyrtid 2 mån
- Rivningsarbete samt hantering av skiffer
- Rensning av takyta på spik och skifferrester
- Inköp samt montering av underlagspapp yep 1800.
- Tejpning limning och vädersäkring vid alla hinder
- Montering av dubbelfalsat plåttak
- Inklädnad av alla befintliga hinder
- Deponihantering

Vi ser fram emot ett samarbete, mvh Borgholms plåtslageri AB.

Pris; Materialkostnad=*:- kr exkl. moms*

Arbetskostnad=*:- varav :- ej skattereduktion exkl. moms*

Totalsumma=*1290 000:-exl moms*

Undertecknad

……

/ Fredrik Davidsson

Borgholms Plåtslageri AB

Hammarvägen 12

387 35 Borgholm

0703-49 77 63

Borgholms kommun
mobn@borgholm.se

Borgholms stadshus, kv Rådhuset 1, Östra Kyrkogatan 10, Borgholm, Utlåtande avseende sökt bygglov för fasadändring av kontorshus, Ärendenummer: B 2023-000039/ 230110-BOR-BYGG-PBL-IN28

Bakgrund

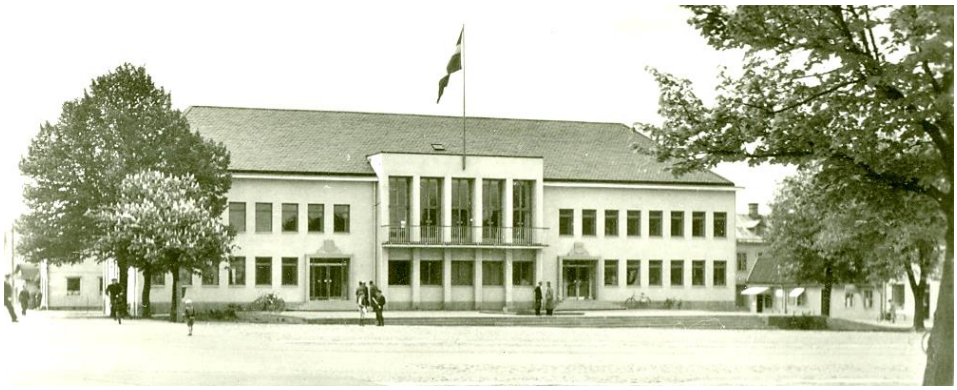
Borgholms kommun har beställt ett utlåtande från certifierad sakkunnig avseende kulturvärden med anledning en bygglovsansökan i rubricerat ärende. Utlåtandet ska fungera som stöd i bedömningen av ändringens påverkan på byggnadens kulturhistoriska värde och de krav som ställs i plan- och bygglagen avseende krav på varsamhet och förbud mot förvanskning. Undertecknad har fått ta del av beskrivning, ritning och fotografier. Något besök på plats har inte gjorts för hantering av detta ärende. Ändringen består i att det ursprungliga skiffertaket skulle bytas mot ett plåttak.

Relationsritning, fasad mot torget, upprättad av Westerlund arkitektkontor AB år 2008.

Rådhuset, historik och beskrivning

Kv Rådhuset där Stadshuset ligger omfattas av en stadsplan från 1909. Rådhuset placerades som en betydande byggnad i den tydliga rutnätsplanen, mitt i centrala Borgholm vid det stora torget, som pendang till kyrkan. Borgholms stadshus stod klart i slutet av 1942 efter en längre byggperiod som pågick mitt under brinnande världskrig. Stadshuset fungerade som stads- och tingshus 1942–1982 och har sedan inrymt olika kommunala förvaltningar.

Stadshuset är en putsad tvåvåningsbyggnad i funktionalistisk stil under ett högt, valmat sadeltak som är täckt med skiffersten. Byggnaden har en monumental placering centralt vid torget i Borgholm mittemot kyrkan. Mot torget finns två tydligt markerade entréer. Fasaderna är symmetriskt utformade och fasaden mot torget domineras av en tydligt markerad mittrisalit med stora fönster mot torget, där den ursprungliga tingssalen är belägen. Byggnaden är välbevarad sedan byggnadstiden och signalerar både med placering och uttryck mycket tydligt att det är en monumentalbyggnad, en offentlig byggnad i staden. Det höga skiffertaket är en väsentlig del av byggnadens arkitektoniska uttryck. Takformen gör att själva takytan är mycket synlig i stadsbilden. För karaktären särskilt utmärkande delar är förutom det anslående skiffertaket de rena putsade fasaderna, det utskjutande mittpartiet mot torget med höga fönster och balkong och de kalkstensomfattade entréerna. En intressant detalj är att skifferplattorna till taket, åtminstone till delar, ska vara återbrukade från Borgholms kyrkas tak. Merparten av träfönstren är nytillverkade för ett antal år sedan men följer till form och material arkitektens intentioner.



Arkitekten bakom stadshuset är Gösta Gerdsiö (1905-89), en av Kalmar läns främste företrädare för den funktionalistiska arkitekturstilen. Borgholms stadshus är Gerdsiös mest framträdande verk. I en intervju med arkitekten i Ölandsbladet från 1983 framgår att arkitekten själv också värderade detta byggnadsverk högt. Originalritningarna till stadshuset finns bevarade i Kalmar läns museums arkiv. Varje byggnadsdetalj är noga studerad och redovisad på ritning i stor skala. Materialval gjordes med omsorg. I sin funktionalistiska arkitektur från 1930–50-talen lyfte Gerdiö särskilt gärna in olika dekorativa detaljer, vilket kan ses till exempel kring entréerna på stadshuset i Borgholm. När Nybros stadshus skulle byggas om och få ny takutformning 1946 valde Gerdsiö att utforma taket som på Borgholms stadshus och belägga det med skiffer på samma sätt som förebilden. Skiffer som takmaterial är ovanligt men förekommer bland annat på kyrkor, tingshus och stadshus som en markering av ”tyngd” och status. I Borgholm har bankhuset vid torget också detta takmaterial. Gerdsiö var stadsarkitekt i Nybro under en period och verkade under lång tid med kontor i Kalmar. I Borgholm har Gerdsiö även ritat Strand hotells äldre del.

Kulturhistoriskt värde och aktuella lagparagrafer

Borgholms stadshus bedöms vara en *särskilt kulturhistoriskt värdefull byggnad* enligt vad som avses i PBL 8 kap 13§. Avgörande för denna bedömning är att byggnaden är välbevarad sedan byggnadstiden, präglas av en stark arkitektonisk idé med hög ambitionsnivå avseende gestaltning,

materialval och utsmyckning samt är och har alltid varit en avgörande viktig byggnad i lokalsamhället. Till byggnadsverkets väsentliga egenskaper hör det stora och väl synliga skiffertaket där skifferplattorna ger det speciella småmönstrade intrycket samtidigt som det dyrbara materialet bidrar till att signalera byggnadens dignitet. Särskilt kulturhistoriskt värdefulla byggnader får inte förvanskas (PBL 8 kap 13§).

Förvanskningsförbudet är inget förändringsförbud. Det är de egenskaper som gör byggnaden särskilt värdefull som är skyddade. I regeringsdomar har förvanskning ansetts inträffa ”om åtgärden går ut över byggnadens, och därmed också i åtminstone någon mån områdets särart eller medför att en byggnads genuina karaktär inte behålls” om ”en väsentlig egenskap går helt förlorad” eller om ”åtgärden inte är väl anpassad till husets karaktär avseende en byggnad som har ett känsligt läge i en kulturmiljö”. (Källa: Boverket)

Byggnaden omfattas också av varsamhetskravet som gäller för alla byggnader vid alla ändringar, PBL 8 kap 17§. Det innebär att ändringar ska utföras varsamt så man tar hänsyn till byggnadens karaktärsdrag och tar till vara byggnadens tekniska, historiska, kulturhistoriska, miljömässiga och konstnärliga värden.

*Varsamhetskravet*s avsikt är att hänsyn ska tas till byggnadens karaktärsdrag. ”Det kan avse sådant som byggnadsmaterial, takutformning, färgsättning, form och byggnadens samspel med omgivningen. Det handlar inte bara om trohet mot originalets utseende, utan även mot den teknik och material med vilket det har åstadkommits. Det som sammanlagt karaktäriserar en byggnad och dess samspel med omgivningen ska lyftas fram även i den vardagliga bebyggelsemiljön” (Proposition 1997/98:117 sid 21).

Bedömning av aktuellt förslag

Fastighetsägaren önskar byta det ursprungliga skiffertaket till plåttak. Det finns läckage och behov av underhåll. Undertecknads uppgift är att göra en bedömning av huruvida föreslagen ändring uppfyller kraven som ställs i plan- och bygglagen på att särskilt kulturhistoriskt värdefulla byggnader inte får förvanskas, PBL 8 kap 13§, och att ändringar ska utföras varsamt och med hänsyn till byggnadens karaktärsdrag och kulturhistoriska m. fl. värden, PBL 8 kap 17§.

Undertecknad sakkunnig bedömer, utifrån ovan förda presentation och resonemang, att den negativa påverkan som föreslagen ändring innebär är så stor att förvanskning inträffar.

Undertecknad sakkunnig bedömer att byte av skiffer till plåt inte tar hänsyn till utformning och material när det gäller ett av byggnadens viktiga karaktärsdrag. Ändringen tar inte heller hänsyn till byggnadens tekniska, historiska, kulturhistoriska och miljömässiga värden.

Bedömningarna har samrådts med, bebyggelseantikvarie och certifierad sakkunnig avseende kulturvärden, Susann Johannisson.

Råd avseende skiffertak

Skifferplattor till tak har generellt en mycket hög kvalitet och materialet är till viss del outslitligt. Stenen på Borgholms stadshus kommer huvudsakligen från Grythyttan, där man fortfarande bryter skiffer till tak. Sprickor kan ha uppstått till exempel efter rostade spikar som spränger och släpper, men vid omläggning är det vanligt att en mycket stor andel av det dyrbara materialet kan återanvändas. För det som behöver kompletteras kan ny sten tas från Grythyttan. Vid en omläggning bör stenen hålla minst 100 år till. Idag fäster man stenen med rostfri spik eller rostfria krokar. Arbetet måste utföras av hantverkare med erfarenhet av skiffertak. För att hålla tätt behöver taket få ny takpapp och alla anslutningar mellan skiffer och plåt göras nya. En underhållsmässig fördel mot ett tak av plåt är att taket inte behöver målas med jämna mellanrum.

Liselotte Jumme
Bebyggelseantikvarie, Enhetschef
Certifierad sakkunnig avseende kulturvärden enligt PBL

§ 52

Diarienummer 2021/125 210 KS

Planprioritering 2023

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att godkänna planprioritering för 2023 med följande ändring: att ändra prioriterad uppstart för Kyrketorp 6:1 till år 2023 och senarelägga Djupvik 1:174 m.fl. centrala Djupvik till år 2024.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen ansvarar för kommunens planprioritering enligt 9 § i reglementet för kommunstyrelsen. Prioriteringen ska enligt samma reglemente samrådas med miljö- och byggnadsnämnden.

Kommunstyrelsen prioriterar i vilken ordning arbete med planer ska påbörjas. Förslag till prioritering av detaljplaner tas fram två gånger per år. Alla detaljplaner bedöms gentemot hur väl de uppfyller respektive prioriteringsgrund.

- I linje med översiktsplan, fördjupad översiktsplan, kommunens vision och andra viktiga styrdokument.
- Bedömd samhällsnytta.
- Genomförbarhet/förutsättningar/omfattning
- Tidpunkt för när planuppdrag givits.

Förutom prioriteringsgrunderna tas det hänsyn till vilka detaljplaner som redan pågår och hur långt komna de är i processen. Detaljplaner som är nära antagande prioriteras högt av den anledningen att det vore resursineffektivt att avbryta arbetet.

Sedan senaste planprioriteringen beslutades har ett nytt planbesked beviljats, Knäppinge 10:1 vars syfte är att möjliggöra en biogasanläggning. Projektet är uppstartat och föreslås ges hög prioritet.

Förvaltningen föreslår uppstart av detaljplan för Djupvik södra vilket behandlas i start-PM för projektet på kommunstyrelsens arbetsutskott 2023-03-14, detaljplanen lyfts därmed upp till pågående detaljplaner.

Två detaljplaner har pausats, Legenäs 1:39 samt Byxelkroks hamn.

Detaljplaner inom Byxelkroksområdet har fått en framflyttad prioriterad uppstart på grund utav uppskjutna investeringar i VA-infrastruktur.

Dagens sammanträde

Staffan Larsson (C) föreslår justering av planprioriteringen. Där man flyttar upp *Kyrketorp 6:1* i listan över prioriterat startår till år 2023 *s*amt flyttar ned *Djupvik 1:174 m.fl. centrala Djupvik* till år 2024. Därefter fastställa förslaget i övrigt. Detta för att få en jämnare fördelning av detaljplaner för bostäder inom Borgholms kommun.

Kommunstyrelsen är enig om justering av planprioriteringen med Staffan Larssons (C) förslag.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse planprioritering mars 2023.

Planprioritering mars 2023.

Bedömning

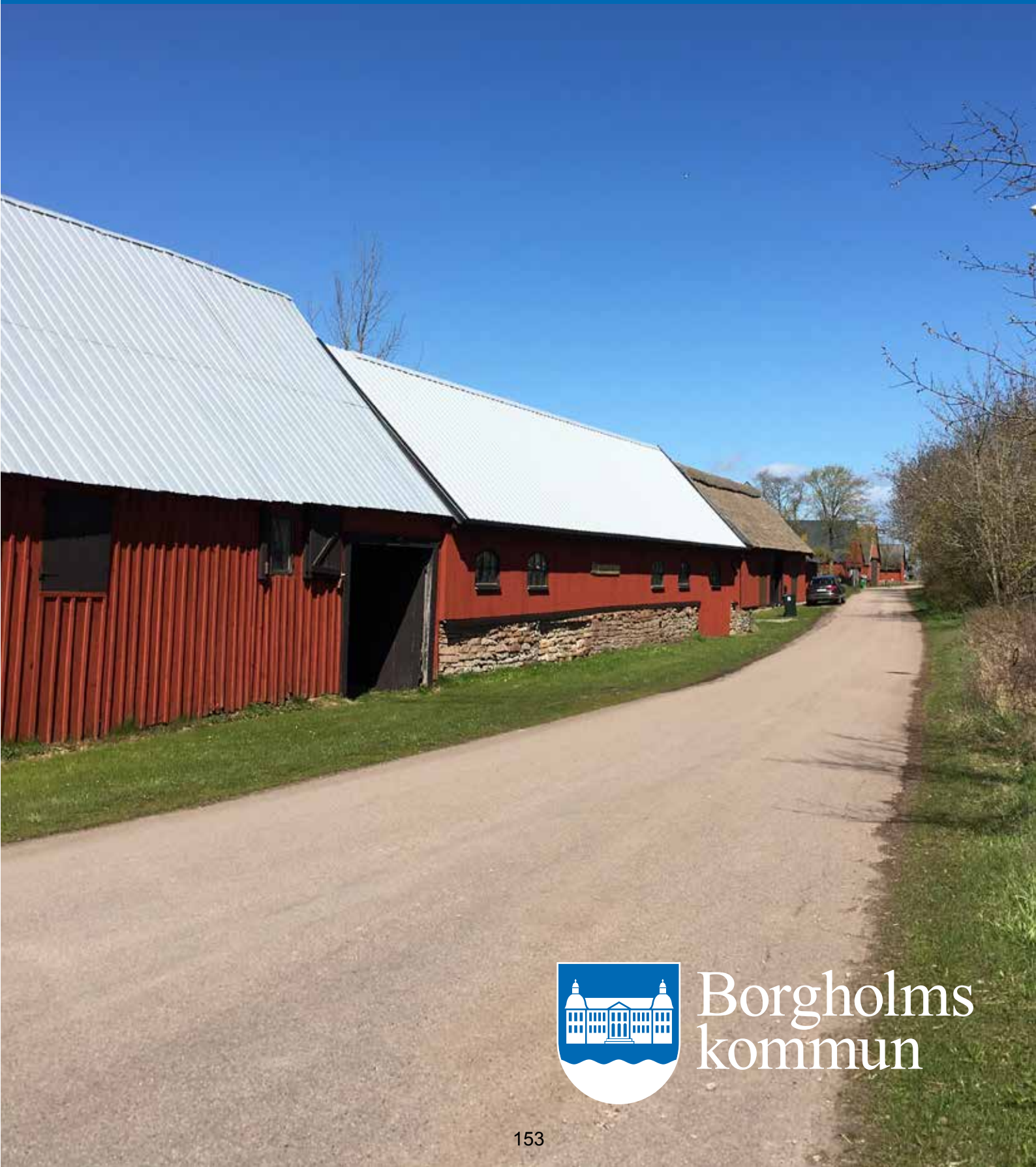
Arbetet med detaljplaner sker fortlöpande och när en detaljplan färdigställs krävs att ytterligare planer är prioriterade utifrån beslutade prioriteringsgrunder. En beslutad planprioritering bedöms skapa en ökad tydlighet och transparens mellan kommunledningsförvaltningen och politiker i arbetet med detaljplaner.

Beslutet skickas till

- Tillväxtchef
- Planeringschef
- Plansamordnare

Planprioritering 2023

Kommunledningsförvaltningen
Tillväxtenheten



Borgholms kommun

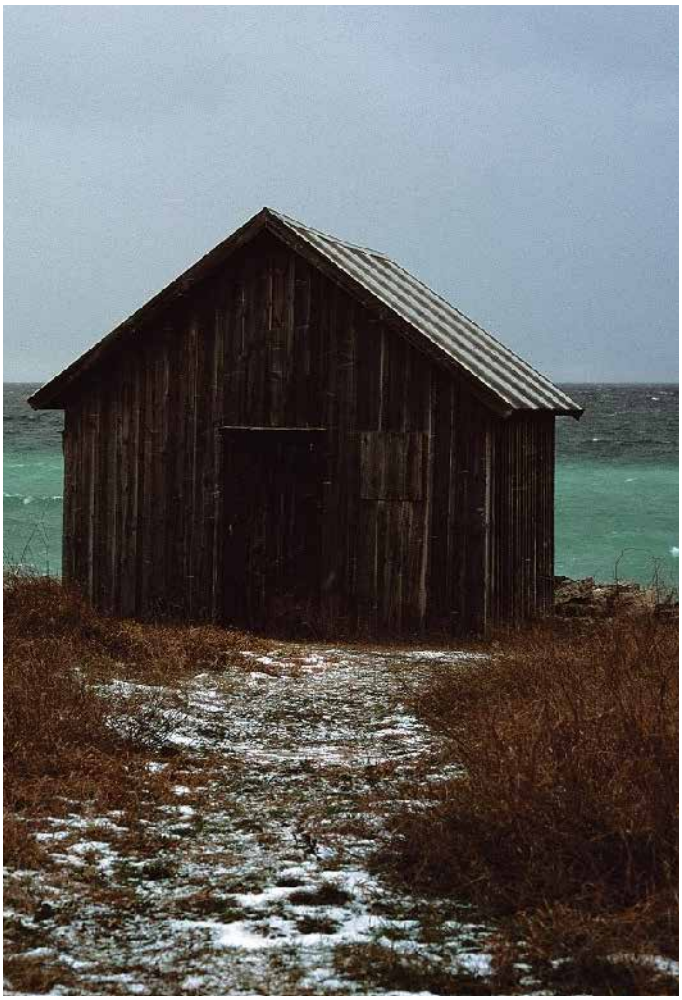
Kommunens planprioritering

Kommunledningsförvaltningens Tillväxtenhet, tillsammans med övriga berörda enheter, förvaltningar och bolag, står inför ett omfattande arbete att färdigställa de befintliga planuppdrag som finns inom kommunen.

För 2023 finns 33 planuppdrag. Av dessa är det 5 planuppdrag som av olika anledningar, ligger vilande. Av de 33 uppdragen arbetas det aktivt med 11 detaljplaner. Arbetet med dessa sker fortlöpande och när dessa färdigställs krävs att ytterligare planer är prioriterade. Dels för att kunna ge de sökande en realistisk tidsram, men också för att skapa en tydlighet och transparens mellan politiker och tjänstemän. Tillväxtenheten ska veta vilken plan som ska påbörjas när en annan avslutas.

Detta underlag syftar till att kortfattat redovisa aktuella planuppdrag samt att ge stöd för den prioritering av uppdragen som måste ske. Dokumentet är levande, prioriteringsordningen kan förändras under tid och nya planuppdrag lyfts fortlöpande in.

Planprioriteringen beslutas av kommunstyrelsen efter samråd med miljö- och byggnadsnämden två gånger per år. Planprioritering lyfts och behandlas däremellan av plansam (kommunstyrelsens AU, miljö- och byggnadsnämndens AU) och miljö- och byggnadsnämnden kontinuerligt. I dessa politiska forum sker en fortlöpande dialog kring det pågående planarbetet. Beslut att lämna ett planbesked samt att ge kommunledningsförvaltningen ett planuppdrag tas av miljö- och byggnadsnämnden. Planuppdrag kan även ges av kommunstyrelsens arbetsutskott. Därefter lyfts nya uppdrag in i prioriteringen.



KRITERIER FÖR PRIORITERINGEN

- I linje med ÖP, FÖP, kommunens vision och andra viktiga styrdokument.
- Bedömd samhällsnytta.
- Genomförbarhet/förutsättningar/omfattning
- Tidpunkt för när planuppdrag givits.

Prioritering som görs sker med stöd av redovisade kriterier. I tabellen som redovisas på nästa sida har respektive detaljplan delats in enligt följande:

Pågående - Planeringsarbetet har startats upp. En detaljplan som startats upp ska inte prioriteras ned om inte särskilda skäl finns. De pågående detaljplanerna prioriteras gentemot varandra som prioritet 1, 2 eller 3.

Prioriterad - Prioriterade detaljplaner startas upp efter det att pågående detaljplaner har färdigställts, alternativt resurser friställts.

Övriga - Detaljplaner med oklar aktualitet som inte har prioriterats med tidsangivelse.

Vilande - Detaljplaner som är uppstartade men som av olika skäl inte är pågående.

Detaljplan pågående	Diarienummer	Prioritet	Skede januari 2023
Stora Rör 2:1 m.fl	S 2014-043	1	Arbete inför granskning
Borgholms Hamn	B2020-1299	1	Arbete inför samråd
Kolstad 39:33	S 2017-447	1	Arbete inför granskning
Strandbo 1 m.fl Strand Hotell	B 2019-123	2	Arbete inför samråd
Lofta 1:2 m.fl.	B 2020-659	2	Arbete inför samråd
Lofta 2:2 m.fl.	B 2021-1538	2	Arbete inför granskning
Horn 1:131 Lammet & Grisen	B 2021-087	2	Arbete inför samråd
Klinta 5:15	B 2019-135	1	Arbete inför samråd
Stenninge 2:10	B 2022-721	2	Arbete inför samråd
Knäppinge 10:1 Biogasanläggning	B 2022-1633	1	Arbete inför samråd
Djupvik Södra	B 2021-1279	1	Arbete inför samråd

Detaljplan prioriterad	Prioriterad uppstart för år
Djupvik 1:174 m.fl. centrala Djupvik	2023
Centrala Köpingsvik, Solberga 5:3 mfl	2023
Kolstad 10:46, 39:3, 10:5 m.fl. (ersätter DP 83,102)	2023
Borgholm 11:1 (Kapelludden)	2023
Törnrosen 2, 8, 9	2023
Gullvivan 8, 11	2023
Kolstad 39:32	2023
Kyrketorp 6:1	2024
Svarteberga 3:7	2024
Norrböda 3:22	2024
Södra Munketorp 1:32	2025
Borgehage 1:73 och Borgehage 1:55	2025
Norrböda 6:5	2025
Böda-Torp 3:38	2026
Böda-Torp 1:2	2026
Böda-Torp 8:157	2026
Detaljplan övriga	
Halltorp 1:9	

Detaljplan vilande	Diarienummer	Skede
Freja 10	S 2018-551	Ej uppstartad
Höken 8	S 2017-270	granskning avslutad 2020
Centrala Rälla	S 2014-044	samråd avslutat 2016
Byxelkroks hamn	B 2022-034	Arbete inför samråd
Legenäs 1:39 m.fl	B 2019-123	Arbete inför samråd

Beskrivning pågående detaljplaner

Detaljplan för Stora Rör 2:1 m.fl.

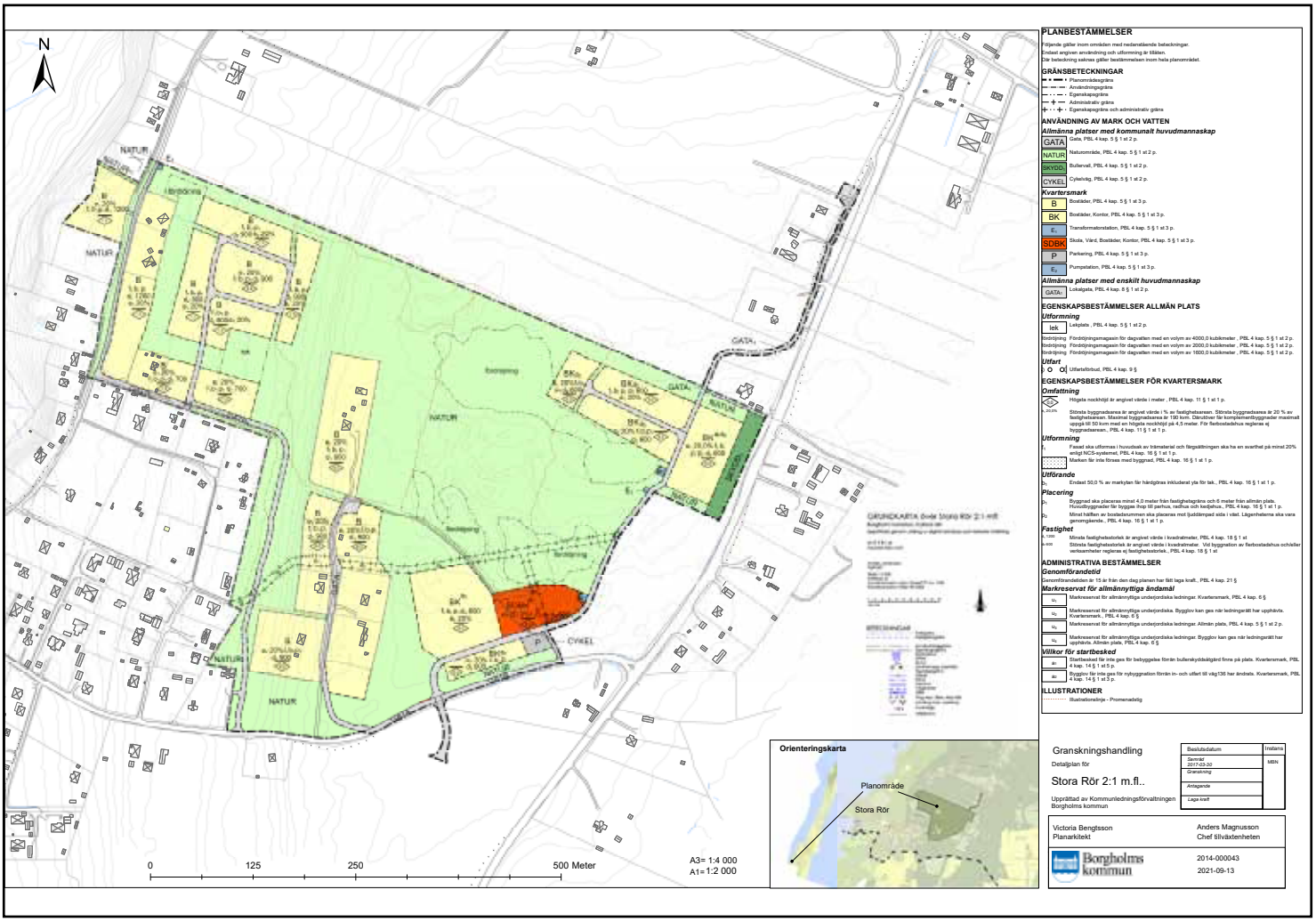
Status: Planen har varit ute för granskning under tiden 1 oktober till och med 25 oktober 2021.

Planens innehåll och syfte: Syftet med planarbetet är att möjliggöra en bostadsutveckling i Stora Rör. Planarbetet syftar även till att planlägga mark för verksamheter samt fastställa skogspartier för naturmark.

Området utgör ett naturligt tillväxtområde inom kommunen med sina goda pendlingsmöjligheter till Borgholm, Färjestaden och Kalmar. Läget nära Rällaskogen och Kalmarsund utgör också goda förutsättningar för nya attraktiva boendemiljöer.

Antalet enheter som planen uppskattas ge möjlighet till: ca 50-100 beroende på hustyp, planen ger möjlighet till enbostadshus, par- kedje och flerbostadshus.

Sökande: Kommunen



Detaljplan för Borgholm 11:1 m.fl. Borgholms hamn

Status: Start-PM godkändes och planuppdrag gavs 2020-11-10.

Planens innehåll och syfte: Syftet med detaljplanen är att ersätta gällande detaljplaner för att uppföra havsnära bebyggelse, i huvudsakligen flerbostadshus samt verksamhetslokaler. Syftet är även att skapa en levande stadsmiljö med nya offentliga platser i form av parker och torgytor. En hamnpromenad som kopplar yttre hamnen till omkringliggande kust- och hamnområden och Storgatan är ett huvudgrepp i planen. Stadsdelen Yttre Hamnen ska ses som en utvidgning av Borgholms centrum. Detta kräver en god avvägning i att få in blandade funktioner, men också hänsyn gentemot stadens historiska och kommersiella centrum.

Antalet enheter som planen uppskattas ge möjlighet till: ca 300 bostäder inklusive verksamheter

Sökande: Kommunen

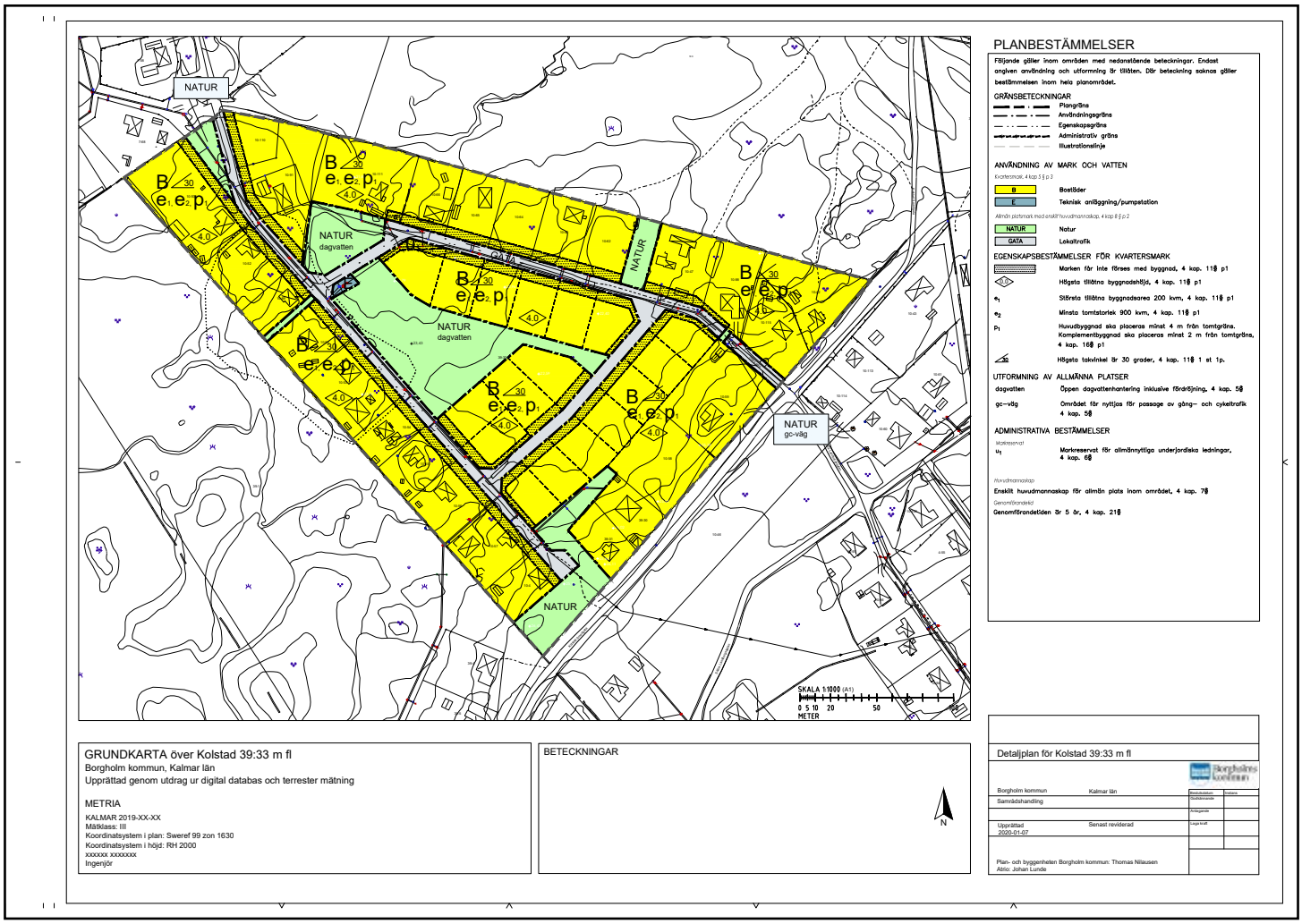
Kolstad 39:33

Status: Planen godkändes för samråd 2020-01-23.

Planens innehåll och syfte: Prästhagen AB har förvärvat fastigheten Kolstad 39:33 i syfte att möjliggöra byggnation av enbostadsfastigheter. Borgholms kommun har ställt sig positivt till att pröva ansökan om detaljplaneläggning av området. Syftet är att möjliggöra nya fastigheter för enbostadshus samt att justera planbestämmelser för kringliggande fastigheter.

Antalet enheter som planen uppskattas ge möjlighet till: ca 15 nya bostäder, enbostadshus.

Sökande: Prästhagen AB



Detaljplan för Strandbo 1 och Afrika 2 ”Strand hotell”

Status: Samrådsredogörelsen för planprogrammet godkändes och planuppdrag Strandbo 1 och Afrika 2 gavs 2021-05-20. Start-PM beslutades 2021-09-07. Utredningar och framtagande av MKB pågår.

Planens innehåll och syfte: Detaljplan syftar till att pröva möjligheterna för hotell- och bostadsändamål, handel och parkering inom fastigheterna Strandbo 1 och Afrika 2.

Avsikten är att utveckla hotellverksamheten samt att komplettera Strand Hotells befintliga verksamhet med bostadsändamål.

Antalet enheter som planen uppskattas ge möjlighet till: ca 15-20 st hotellrum och ca 19 bostäder i lägenhetsform på Afrika 2.

Sökande: Strand Hotell

Lofta 1:2 m.fl.

Status: Planbesked beviljades 2016-03-31. FÖP:en för Djupviksområdet vann laga kraft 2018-09-20. Start-PM för detaljplan Lofta 1:2 m.fl. godkänt i februari 2021.Utredningar och framtagande av MKB pågår.

Planens innehåll och syfte: Planarbetet avser att möjliggöra för ny bostadsmark inom Loftaområdet i Djupviks norra del. Planläggning för bostadsändamål ligger i linje med fördjupningen av översiktsplanen för Djupviksområdet som pekar ut marken som utredningsområde för bebyggelseutveckling.

Antalet enheter som planen uppskattas ge möjlighet till: ca 50 bostäder, enbostadshus.

Sökande: Privat fastighetsägare

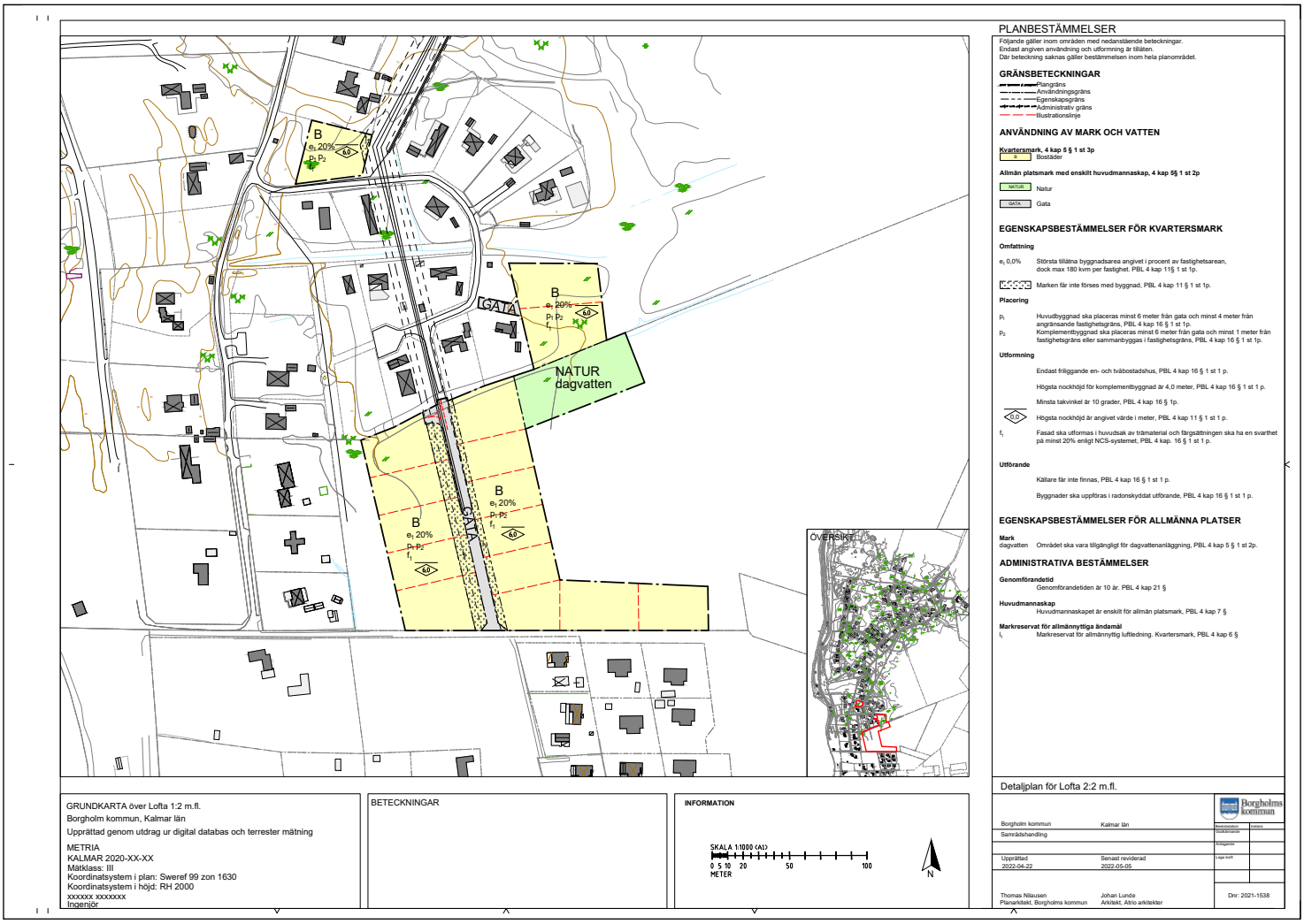
Lofta 2:2 m.fl.

Status: Planbesked beviljades 2016-03-31. FÖP:en för Djupviksområdet vann laga kraft 2018-09-20. Start-PM för detaljplan Lofta 1:2 m.fl. godkänt i februari 2021. Samråd juni 2022. Arbete inför granskning pågår.

Planens innehåll och syfte: Planarbetet avser att möjliggöra för ny bostadsmark inom Loftaområdet i Djupviks norra del. Planläggning för bostadsändamål ligger i linje med fördjupningen av översiktsplanen för Djupviksområdet som pekar ut marken som utredningsområde för bebyggelseutveckling.

Antalet enheter som planen uppskattas ge möjlighet till: ca 15 bostäder, enbostadshus.

Sökande: Privat fastighetsägare



Klinta 5:15

Status: Miljö- och byggnadsnämnden beslutade 2019-03-28 att bevlija positivt planbesked och att ge förvaltningen i uppdrag att ta fram en detaljplan för området. Start-PM godkändes 2022-01-27.

Planens innehåll och syfte: Syftet med detaljplanen är att pröva möjilgheterna för bostäder. Den sökta fastigheten ingår i utredningsområde ”nr 6 Östra Köpingsvik” inom fördjupad översiktsplan för Borgholm Köpingsvik.

Antalet enheter som planen uppskattas ge möjlighet till: ca 50-100, bostäder fristående/flerbostadshus

Sökande: Privat fastighetsägare

Horn 1:131

Status: Planbesked beviljades 2020-12-17. Naturvärdesinventering framtagen.

Planens innehåll och syfte: Planområdet ligger tre kilometer väster om Löttorps tätort och syftet med detaljplanen är att pröva möjligheterna för hotell i anslutning till restaurang Lammet & Grisen. Föreslagen utveckling av området gäller en större anläggning för cykel- och SPA-hotell vilket inte finns i norra kommundelen sedan tidigare och blir ett nytt komplement till det som redan finns. Tillskapande av fler arbetstillfällen är även det av stort kommunalt intresse.

Antalet enheter som planen uppskattas ge möjlighet till:

Sökande: Privat fastighetsägare

Stenninge 2:10

Status: Planbesked beviljades 2020-12-17. Start-PM beviljades i september 2022.

Planens innehåll och syfte: Planområdet liggecentralt i Sandvik samhälle. På platsen har det tidigare funnits en ICA-butik vilken totalförstördes i en brand 2017 samt bensinstation. Syftet med detaljplanen är att ersätta befintlig byggnadsplan för att göra det möjligt att uppföra flerbostadshus.

Antalet enheter som planen uppskattas ge möjlighet till: 8-10 bostadsenheter

Sökande: Privat fastighetsägare

Knäppinge 10:1

Status: Planbesked beviljades 2022-12-21.

Planens innehåll och syfte: Området är placerat söder sydost om Alböke by i nära anslutning till väg 136. Området på fastigheten utgörs idag av brukad åkermark. Syftet med ansökan är att möjliggöra uppförande av en biogasanläggning där gödsel från flera lantbruk ska omvandlas till flytande biogas och biogödsel. Sökanden har beviljats stöd från Klimatklivet för att uppföra anläggningen.Exploatören, som består av en sammanslutning av lanbrukare, har lämnat in en ansökan om miljötillstånd till Länsstyrelsen. Parallellt med denna prövning tas en detaljplan fram.

Antalet enheter som planen uppskattas ge möjlighet till: -

Sökande: Falk Biogas

Prioriterade, ännu ej uppstartade planer

Detaljplan	Beslut	Stöd i ÖP/FÖP	Användning	Enheter ca
Djupvik 1:174 m.fl. Centrala Djupvik	2023	ja	Bostäder fristående	40-50
Centrala Köpingsvik Solberga 5: 3 m.fl.	2017	Ja	Bostäder fristående/flerbostadshus Verksamheter	
Kolstad 10:46, 39:3, 10:5 m.fl. (ersätter DP 83,102)	2021	Ja	Bostäder fristående	180-200
Borgholm 11:1 (Kapelludden)	2021		Campingverksamhet	
Törnrosen 2, 8, 9	2023	Ja	Verksamheter/bostäder	10
Gullvivan 8, 11	2023	Ja	Verksamheter/bostäder	10
Kolstad 39:32	2020	Ja/nej	Bostäder fristående/flerbostadshus	30-50
Kyrketorp 6:1	2018	-	Bostäder fristående	10-15
Svarteberga 3:7	2020	-	Bostäder fristående	10-20
Norrböda 3:22	2021	-	Bostäder fristående	10
Södra Munketorp 1:32	2021	-	Bostäder fristående	30
Borgehage 1:73 och Borgehage 1:55	2021	Ja/nej	Bostäder fristående/flerbostadshus	100
Norrböda 6:5	2021	-	Bostäder fristående	7
Böda-Torp 3:38	2019	Ja	Bostäder fristående	30-40
Böda-Torp 1:2	2017	Ja	Bostäder fristående	8-12
Böda-Torp 8:157	2021	Ja	Bostäder fristående	5-10

§ 54

Diarienummer 2022/186 008 KS

E-förslag: Cykel och gångväg Löttorp

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att beakta förslaget om ny gång- och cykelväg i arbetet med den nya översiktsplanen samt inför framtida revideringar av kommunens cykelstrategi.

Ärendebeskrivning

Följande förslag har inkommit i ett e-förslag och fått minst 25 röster av Borgholms kommuninvånare: *att anlägga en gång-, och cykelväg på östra sidan väg 136 mellan rondellen i Högby och Källa-Hagaby gamla väg. Detta för att för att skolbarn och turister på ett trafiksäkert sätt ska kunna ta sig mellan Löttorp och Hagaby. Detta skulle göra det attraktivt för barnfamiljer att bosätta sig längs med Källa-Hagaby gamla väg. Det är en kort men viktig bit där man dagligen ser personer cykla och gå på en obefintlig vägren för att ta sig till och från Löttorp.*

Kommunledningsförvaltningen har berett ärendet.

Beslutsunderlag

- Beslut kommunfullmäktige 2022-11-21 §190
- E-förslag: Cykel och gångväg Löttorp

Bedömning

Kommunledningsförvaltningen är sedan tidigare medveten om behoven av en förbättrad gång- och cykelinfrastruktur längs väg 136 söder om rondellen i Högby. Det insända förslaget bekräftar denna bild. Förslaget kommer beaktas så till vida att behovet beskrivs i kommande översiktsplan samt tas med inför en eventuell framtida revidering av kommunens cykelstrategi. Då väg 136 utgör statlig väg kommer förvaltningen även framföra behoven till Trafikverket samt Region Kalmar län med vilka en kontinuerlig samverkan förs.

Yrkande

Staffan Larsson (C), Sara Kånåhols (V) och Marwin Johansson (KD) yrkar bifall till förslaget.

Beslutet skickas till

- Tillväxtchef
- Planeringschef
- Frågeställaren

Skicka in ditt förslag

Ärendenummer	220331-forslag-JW76
Inskickat	2022-03-31 14:31
Publicerad från och med	2022-04-22
Publicerad till och med	2022-07-20
Antal röster	38

E-förslag

Rubrik	Cykel och gångväg Löttorp
Förslagstext	Förlaget är att anlägga en gång-, och cykelväg på östra sidan väg 136 mellan rondellen i högby och källa-hagaby gamla väg. För att skolbarn och turister på ett trafiksäkert sätt ska kunna ta sig mellan löttorp och hagaby. Detta skulle göra det attraktivt för barnfamiljer att bosätta sig längs med källa-hagaby gamla väg. Det är en kort men viktig bit där man dagligen ser personer cykla och gå på en obefintlig väggren för att ta sig till och från löttorp.
Namn	Johan Olle Andersson
E-post	Andersson.live@hotmail.com

BORGHOLMS KOMMUN
2023 -03- 27
Dnr.pl.

AVSÅGELSE

Härmed avsäger jag mig min plats i kommunfullmäktige samt ersättarplats i utbildningsnämnden, pga flytt till en annan ort.

Jonathan Ekman (S)

Jonathan Ekman

Borgholm, 2023-03-26

Datum
2023-04-05

Ärendebeteckning
201-2704-2023

kommun@borgholm.se

Ny ledamot och ersättare för ledamot i kommunfullmäktige

Beslut

Länsstyrelsen beslutar att utse ny ledamot och ersättare för ledamot i kommunfullmäktige från och med den 5 april 2023 till och med den 14 oktober 2026.

Kommun: Borgholms kommun
Parti: Sverigedemokraterna
Ny ledamot: Kjell Ivar Karlsson
Avgången ledamot: Liselott Hovdegård
Ny ersättare: Lise-Lott Jonhede

Beskrivning av ärendet

Kommunfullmäktige i Borgholms kommun har kommit in med en begäran om ny sammanräkning. Detta med anledning av att Liselott Hovdegård har avsagt sig uppdraget.

Motivering till beslutet

Om en ledamot i kommunfullmäktige avgår under valperioden, ska länsstyrelsen efter anmälan utse en ny ledamot. Länsstyrelsen ska vid behov även utse ersättare i kommunfullmäktige.

Bestämmelser som beslutet grundas på

14 kap. 13–23 §§ vallagen (2005:837).

Information

Bevis (protokollsutdrag) utfärdas för de som berörs av beslutet.

Du kan överklaga beslutet

Se bilaga med överklagandehänvisning.

Beslutande

Beslutet har fattats av valsamordnare Anna Strömbeck.

Denna handling har godkänts digitalt och saknar därför namnunderskrift.

Kopia till

Sverigedemokraterna
Kjell Ivar Karlsson
Lise-Lott Jonhede
Liselott Hovdegård

Bilagor

1. Överklagandehänvisning Valprövningsnämnden

Du kan överklaga beslutet hos Valprövningsnämnden

Om du inte är nöjd med Länsstyrelsens beslut, kan du skriftligen överklaga beslutet hos Valprövningsnämnden.

Hur överklagar jag beslutet?

Lämna eller skicka din skriftliga överklagan till Länsstyrelsen Kalmar län antingen via e-post; kalmar@lansstyrelsen.se, eller med post; Länsstyrelsen Kalmar län, 391 86 Kalmar.

Tiden för överklagande

Ditt överklagande måste ha kommit in till Länsstyrelsen **inom tio dagar** från dagen för beslutet. Om det kommer in senare kan överklagandet inte prövas. I ditt överklagande kan du be att få ytterligare tid till att utveckla dina synpunkter och skälen till att du överklagar. Sedan är det Valprövningsnämnden som beslutar om tiden kan förlängas.

Ditt överklagande ska innehålla

- Vilket beslut som du överklagar, beslutets datum och diarienummer.
- Hur du vill att beslutet ska ändras.
- Varför du anser att Länsstyrelsens beslut är felaktigt.

Om du har handlingar som du anser stödjer din överklagan så bör du bifoga kopior på dessa. Kontakta Länsstyrelsen i förväg om du behöver bifoga filer som är större än 15 MB via e-post.

Ombud

Om du anlitar ett ombud som sköter överklagandet åt dig ska ombudet underteckna skrivelsen samt uppge sitt eget namn, adress och telefonnummer. Ombudet bör också bifoga en fullmakt.

Behöver du veta mer?

Har du ytterligare frågor kan du kontakta Länsstyrelsen via e-post, kalmar@lansstyrelsen.se, eller via växeltelefonnummer 010-223 80 00. Ange diarienummer 2704-2023.

Aktuella ledamöter och ersättare

De som berörs av beslutet har markerats med en asterisk (*) i följande sammanställning.

Kommun/region: Borgholm
Valkrets: Borgholm
Parti: Sverigedemokraterna
Invalsdatum: 2023-04-05

Ledamot	Ersättare
Arvidsson, Nils Erik Martin	1. Ström, Tobias
Nilsson, Torbjörn	2. Jonhede, Lise-Lott *
Karlsson, Kjell-Ivar *	
Edmark, Rolf	

Motion till Kommunfullmäktige i Borgholm 2023-03-22

från Rolf Edmark Sverigedemokraterna

Brygga i Bödabukten mellan Kuggebodar och Bödagården

Förslag till beslut i Kommunfullmäktige:

- att nästa brygga som kommunen finansierar och bygger ska ligga i Bödabukten och heta Bödabryggan

- att Bödabryggan ska läggas in i investeringsbudgeten med målet att stå färdig senast 2025

Motivering:

Kommunen har nu på kort tid byggt fina och populära bryggor i Byxelkrok, Klinta och Borgholm. Mot den bakgrunden är det naturligt att nästa brygga ska byggas i Böda.

Böda är en av Sveriges populäraste semesterorter med Böda Sand som kronan på verket. En solig dag i högsäsong besöks den långa sandstranden av tusentals glada turister. Alla vet vad det betyder för oss som bor permanent på Öland.

Det är av högsta vikt att en så pass attraktiv reseanledning för Öland som stranden i Böda, får en brygga av internationel klass för att behålla och förstärka sin konkurrenskraft.

Platsen mellan Kuggebodar, det gamla fiskeläget med en tidigare brygga öster om Svartviks gård och Bödagårdens camping i norr, är synnerligen lämplig. Det finns redan en stor parkering, en offentlig toalett och en färdig betonggång ner till stranden i regi av Kuggebodar samfällighetsförening.

En ny brygga behöver byggas så lång som 150-200 m för att nå tillräckligt djupt vatten och möjliggöra för t ex en rullstolsbunden att kunna nå stranden.

För drift och underhåll av bryggan kan kommunen söka samarbete och medfinansiering hos Kuggebodar strandsamfällighet och Bödagårdens camping.

Rolf Edmark SD