Borgholms kommun

KALLELSE

Kommunstyrelsen

Plats och tid för sammanträdet	Tingssalen i stadshuset, Borgholm, 2023-05-23, klockan 09:00		
	Ilko Corkovic Ordförande	/	Adam Petrini Sekreterare
Förslag på justerare:	Carl Malgerud med Erik Arvidsson som ersättare.		
Förslag på plats och tid för justeringen:	Kommunledningskontoret, stadshuset, 2023-06-01 klockan 13:30		

	ÄRENDEN		Sid
1	**Information från verksamheten, verkställighet samt redovisning av delegationsbeslut**	**2023/11 002**	
2	**Revidering av resepolicy**	**2022/100 003**	**2 - 9**
3	**Inrättande av miljö-och hållbarhetsråd**	**2023/56 000**	**10 - 13**
4	**Tertialbokslut 2023**	**2023/8 042**	
5	**Årsplan med budget 2024 med plan för 2025-2027**	**2023/45 041**	**14 - 63**
6	**Årsredovisning 2022; Ölands kommunalförbund**	**2021/131 041**	**64 - 82**
7	**Årsredovisning 2022; Samordningsförbundet**	**2021/224 106**	**83 - 151**
8	**Markfrågor 2023: Avtal om markupplåtelse mellan Borgholms kommun och Samfällighetsföreningen Stenninge 15:3 - 15:10**	**2023/4 423**	**152 - 155**
9	**Anhållan om avgiftsbefrielse- hamnavgifter, hyror för sjöbodar och arrenden 2023**	**2023/98 561**	**156 - 159**
10	**Köp av fastighet Amfion 10**	**2023/66 423**	**160 - 178**
11	**Granskningsrapporter för kännedom 2021 - 2022**	**2021/89 007**	**179 - 180**
12	**Meddelande och delegationsbeslut 2023**	**2023/10 002**	**181 - 188**

Borgholms kommun

Tjänsteskrivelse

2023-03-24

Ärendenummer
2022/100 003-KS

Till Kommunstyrelsen arbetsutskott

Tjänsteskrivelse – Revidering av Resepolicy

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige

att anta revidering av resepolicyn.

att ersätta Reglemente – Klimatkompensering för kommunala tjänsteresor med flyg (2018-05-21 § 115) med resepolicyn.

att ersätta Delegationsbeslut – upphandling av biobränsle flyg.

Ärendebeskrivning

Gällande resepolicy skrevs 2011. Den resepolicyn bör revideras, dels för att det ska göras med jämna mellanrum men även för att den kommunala verksamheten förändras och att mer ambitiösa mål gällande klimatpåverkan har antagits sedan dess. Detta har gjort att dokument som ”Reglemente – klimatkompensering för kommunala tjänsteresor med flyg (2018-05-21 § 115)” och ”Delegationsbeslut – upphandling av biobränsle flyg” har antagits för att anpassa verksamheten utefter mål. Genom denna revidering kan de två ovan nämnda styrdokument upphävas. Dessa två dokument talar emot varandra, där man föreslår två olika sätt att klimatkompensera. Genom att upphäva båda och bygga in klimatkompensering i resepolicyn får Borgholms kommun ett dokument som samlat berättar hur kommunen ska agera för att minska de kommunala resornas klimatpåverkan.

Beslutsunderlag

- Delegationsbeslut – upphandling av biobränsle flyg
- Reglemente – klimatkompensering för kommunala tjänsteresor med flyg (2018-05-21 § 115).
- Resepolicy för anställda och förtroendevalda i Borgholms kommun (KF 2011-08-22 § 106)

Bedömning

Genom beslutet får Borgholms kommun en bättre riktad styrning för att minska kommunala resors klimatpåverkan. Beslutet innebär även att två styrande dokument upphävs för att istället ingå i resepolicyn.

Konsekvensanalys

Genom beslutet får Borgholms kommun en bättre riktad styrning för att minska kommunala resors klimatpåverkan. Beslutet innebär även att två styrande dokument upphävs för att istället ingå i resepolicyn.

Resepolicyn innebär att Borgholms kommun fortsatt kommer att klimatkompensera flygresor genom att köpa grönt biobränsle. Resepolicyn betyder även att verksamheter behöver säkerställa att resepolicyn följs, exempelvis genom att informera om de cyklar som finns, säkerställa att det finns fordon som drivs av fossilbränslefria drivmedel, informera om hur man reser kollektivt inom tjänster, etc.

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	○ ● ○	○ ● ○	○ ● ○	○ ● ○	○ ○ ●	○ ● ○	○ ● ○	○ ○ ●
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

- Kommunledningskontoret
- Utbildningsförvaltningen
- Socialförvaltningen
- Borgholm Energi AB

Anders Magnusson
Tillväxtschef

Jennie Frida Linn Gustafsson
Miljöstrateg, Tillväxtavdelningen

Handläggare
Linda Kjellin
Budgetchef

Ert datum
Er beteckning

Delegationsbeslut – upphandling biobränsle flyg

Beslut

att Borgholms kommun beslutar att upphandla biobränsle vid flygresor med 100 % kompensation.

Sammanfattning av ärendet

Sedan 2018 finansierar Kalmar Öland Airport, tillsammans med sin ägare Kalmar Kommun samt flygbolagen SAS och BRA, 5 procent biobränsle på inrikesflygen mellan Kalmar och Stockholm. Målsättningen är att gradvis öka andelen biobränsle för att 2030, i linje med länsplanen, kunna erbjuda fossilfritt inrikesflyg från Kalmar. För att detta ska bli möjligt behöver fler vara med och dela på merkostnaderna för bioflygbränsle.

Kalmar Öland Airport gör en upphandling av en volym biobränsle som motsvarar den mängd som alla företag och organisationer som vill vara med i upphandlingen, beräknas resa för. Biobränslet levereras till Kalmar Öland Airport i batcher under året, där det blandas med det fossila bränslet i vår tank.

Kalmar Öland Airport ställer ut faktura motsvarande er upphandlade volym, efter leverans. Ni ges genom detta initiativ möjlighet att resa mer klimatsmart med flyg från Kalmar när avstånd och tid så kräver.

Exempel: En timmes inrikes flygresa med 100 % biobränsle motsvarar en merkostnad på cirka 360 kr. Vid ett exempel på 10 resor tur och retur till Stockholm med en reduktion på 100% (verkligt utfall ca. 70-75 % fossil reduktion), så blir merkostnaden för biobränsle 10*2*360=7200kr.

Ilko Corkovic
Kommunalråd

Resepolicy för anställda och förtroendevalda i Borgholms kommun och dess bolag

Antagen av Kommunfullmäktige

Reviderad av kommunstyrelsen

Revideras senast 2027

Kommunstyrelsen är dokumentansvarig

Innehållsförteckning

Syfte **3**

Minimera klimatpåverkan 3

Omfattning och avgränsning **3**

Ansvar 3
Ersättning 3

Beslut och bokning tjänsteresa **3**

Övervägning av alternativ till resande 4
Möten 4
Val av färdmedel 4
Lokala och regionala resor 4
Nationella och internationella resor 4
Beställning av resa/logi 4
Resa med cykel 5
Resa med bil 5

Försäkring vid tjänsteresor **5**

Syfte

Resepolicyn har följande syften:

- Skapa förutsättningar för ett kostnads- och resurseffektivt resande.
- Bidra till att skapa en trygg och säker arbetsmiljö för kommunens medarbetare vid tjänsteresor.
- Minimera klimatpåverkan av tjänsteresor för att nå kommunens uppsatta klimatmål.
- Förbättra medarbetarnas hälsa.

Minimera klimatpåverkan

Kunskap om hur varje medarbetares handlande kan bidra till att minimera klimatpåverkan bör utvecklas. Kommunens strävan är att tjänsteresor ständigt ska göras säkrare och mer miljöanpassade.

Omfattning och avgränsning

Kommunens resepolicy omfattar alla resor som görs i tjänsten av kommunens anställda eller

förtroendevald och som betalas av Borgholms kommun eller dess bolag. Avsteg från resepolicyn kan göras efter beslut från respektive chef.

Ansvar

Närmast ansvarig chef ansvarar för att samtliga medarbetare känner till innehållet i resepolicyn. Varje medarbetare ansvarar för att det egna resandet i tjänsten görs miljöanpassat, etiskt**,** säkert och ekonomiskt. Alla har ett ansvar för att policyn används.

Ersättning

Tjänsteresor regleras främst av inkomstskattelagen samt genom centrala och lokala kollektivavtal. Utlägg i samband med resor regleras via löneutbetalning. Den anställde ska rapportera i Löneportalen eller via blankett *Reseräkning* om tillgång till Löneportalen saknas, senast månaden efter genomförd resa. Detta gäller inrikesresor. Vid utrikesresor ska kommunstyrelsens arbetsutskott godkänna resan.

Beslut och bokning tjänsteresa

Enstaka resor skall godkännas i förväg av ansvarig chef. Resor som normalt ingår i tjänsten och förkommer med regelbundenhet, godkänns med generellt beslut av ansvarig chef. Utlandsresor ska alltid godkännas av kommunstyrelsens arbetsutskott.

Övervägning av alternativ till resande

Innan en tjänsteresa görs ska det alltid först prövas om det finns alternativ som den kan ersättas med som t ex distansmöte (videokonferens, telefonmöte eller liknande).

Möten

Den mest kostnadseffektiva och klimatvänliga resan är den som inte blir av. Ställ därför alltid frågan om mötet kan ske via telefon eller webb istället för att ske på en fysisk plats.

Vid inbjudan till konferens/seminarier/utbildning ska man prioritera de evenemang som man kan åka kollektivt till. Bjuder vi in till möten i Borgholm kommun bör man ha kollektivtrafik i beaktande.

Val av färdmedel

Lokala och regionala resor

1. Gå eller cykla. Vid tjänsteresa kortare än 3 kilometer bör man välja detta alternativ.
2. Kollektivtrafik.
3. Bil. Man bör använda följande prioriteringsordning för bilbokning:
   - 3.1. Kommunala verksamhetsbilar som drivs miljövänligt (exempelvis el eller HVO 100).
   - 3.2. Övriga kommunala verksamhetsbilar.
   - 3.3. Egen bil, övrig hyrbil/bilpool eller taxi. Välj i första hand en miljöbil. Prata med din närmaste chef för ersättning vid användning av egen bil.

Nationella och internationella resor

1. Kollektivtrafik.
2. Flyg. Flygresor ska klimatkompenseras med 100 % genom inköp av grönt biobränsle.

Beställning av resa/logi

Kommunen har tecknat avtal med resebyråtjänst när det gäller färdmedel som tåg, buss eller flyg samt övernattning som inte ingår i konferenspaket. Bokning ska ske direkt med den resebyrå kommunen har avtal med. Aktuellt avtal finns på Insidan. Vid bokning ska resenären i samarbete med resebyrå ta hänsyn till logi, traktamenten, arbetstid och restid. Resor ska beställas i så god tid som möjligt för att kunna utnyttja förköpsrabatter och andra fördelar. Utnyttjas flyg gäller generellt att resan startar på morgonen, första förrättningsdag och avslutas på kvällen, sista förrättningsdag.

Boende ska väljas så att kostnaderna minimeras.

Resa med cykel

Cykelhjälm ska användas vid tjänsteresor med cykel, då det minskar risken för allvarliga skador vid cykelolyckor.

Resa med bil

Samåkning ska ske i största möjliga mån. Samtal i mobiltelefon under bilkörning är inte tillåtet utan handsfreeutrustning. Chef/arbetsledare ska se till att alkohol- och drogtester på medarbetare genomförs vid misstanke om påverkan.

Det är inte tillåtet att köra på tomgång mer än en minut. Förare av fordon ska tanka förnyelsebart bränsle om valmöjligheten finns.

Försäkring vid tjänsteresor

Samtliga anställda och förtroendevalda omfattas av en tjänstereseförsäkring. Försäkringen gäller för samtliga dagliga resor som anställda gör i tjänsten, förutom räddningstjänstens dagliga resor när de befinner sig under utryckning. Intyg från försäkringskassan om att man är sjukförsäkrad krävs vid resor inom Europeiska unionen (EU) och vissa andra länder, för detta ansvarar den enskilda resenären. Man ska även ha med sig ett tjänsteresekort vid resa utomlands.

ERV har egen larmcentral som heter Europeiska ERV Alarm och de nås dygnet runt, året om på telefonnummer +46 770 456 920.

Borgholms kommun

Tjänsteskrivelse

2023-03-22

Ärendenummer
2023/56 000-KS

Till KSAU

Tjänsteskrivelse – Inrättande av hållbarhetsråd

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen

att godkänna upprättat förslag till hållbarhetsråd.

att utse kommunstyrelsens arbetsutskott som kommunens representanter i hållbarhetsrådet.

att i internbudget 2023 anvisa 50 tkr till hållbarhetsrådet.

Ärendebeskrivning

Fullmäktige har beslutat (§ 146/2020) att fullmäktiges ordförande ska göra en översyn av den politiska organisationen tillsammans med en representant från varje parti representerat i fullmäktige. Kommunstyrelsen och fullmäktiges miljö- och hållbarhetsberedning har båda lämnat önskemål om att arbetsgruppen särskilt ser över den politiska styrningen av miljö- och hållbarhetsfrågor.

Kommunfullmäktige beslutade 2022-11-21 §187 att avskaffa miljö- och hållbarhetsberedningen och att ge kommunstyrelsen i uppdrag att bilda ett råd för miljö, klimat och vattenfrågor. Rådet ska likna brottsförebyggande rådet, kommunala pensionärsrådet och näringslivsrådet. Rådet ska inte fatta några egna beslut, utan ska primärt fungera som ett forum för en djupare dialog och politisk beredning av och om miljö, klimat och vattenfrågor.

Beslutsunderlag

- Översyn av den politiska organisationen § 187/2022
- Sammansättning och uppgift för hållbarhetsrådet i Borgholms kommun

Bedömning

Ett upprättande av hållbarhetsråd kommer att göra att arbetet med hållbarhet kommer att nå ut bredare inom kommunen som organisation, men även till kommunen som geografisk yta. Det kommer att vara ett viktigt forum för att driva hållbarhet framåt inom hela kommunen.

Konsekvensanalys

Beslutet innebär att det behöver avsättas pengar för att driva igenom möten, exempelvis för reseersättning.

Konsekvensmatris	Internt perspektiv		Samhällsperspektiv					
	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
Förslag								
A	● ○ ○	○ ● ○	○ ● ○	○ ○ ●	○ ○ ●	○ ● ○	○ ● ○	○ ○ ●
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

- Tillväxtavdelningen
- Ekonomiavdelningen
- Tekniska avdelningen
- Miljö- och byggavdelningen
- Borgholm Energi AB

Anders Magnusson
Tillväxtschef

Jennie Frida Linn Gustafsson
Miljöstrateg, Tillväxtavdelningen

Sammansättning och uppgift av hållbarhetsråd i Borgholms kommun

Förslag

Syftet med hållbarhetsrådet är att genom samarbete driva Borgholms kommuns hållbarhetsarbete framåt. Det finns tre aspekter på hållbarhet; ekologisk, social och ekonomisk. Hållbarhetsrådet är främst skapat arbeta med frågor som rör den ekologiska hållbarheten.

Rådets huvudsakliga uppgift är att vara rådgivare till kommunstyrelsen samt driva idéer och frågor gällande ekologisk hållbarhet. Rådet ska fungera som en mötesplats att utveckla kommunens hållbarhetsarbete och att informera om arbete eller projekt som påbörjas eller utförs. För att effektivt driva arbetet med hållbarhet framåt behövs ett råd för att samla nyckelfunktioner i Borgholms kommuns organisation.

Rådets sammansättning

Rådets ordförande utses av kommunstyrelsen. Det bör vara en engagerad politiker från partierna som finns representerade i fullmäktige. Förutom ordförande bör det finnas politiska representanter. Rådet bör ha representanter från intressenter som är verksamma i Borgholms kommun gällande ekologisk hållbarhet. Exempelvis kan det vara:

- LRF
- Naturskyddsföreningen
- Ölands vattenråd
- Ölands botaniska förening

Från kommunens verksamhet kan tjänstepersoner och representanter från nämnder och styrelser ingå. Tjänstepersoners deltagande i respektive möte kan bedömmas utifrån mötets agenda. Tjänstepersoner som arbetar med specifika projekt kan också komma att kallas till möten.

Rådet kan besluta att vid enskilda möten bjuda in andra intressenter i kommunen för att diskutera ett specifikt ämne, exempelvis från myndighet, universitet eller näringsliv. Rådet ansvarar gemensamt för att arrangera mötet.

Arbetssätt

Rådet ska under sitt första verksamhetsår genomföra minst två dokumenterade möten, men nästkommande år genomföra minst fyra dokumenterade möten. Ordförande ska utse en sekreterare.

Mötesdokumentationen ska innehålla aktivitet som följs upp på nästkommande möte. Rådet fattar inga formella beslut, men de kommunala deltagarna ska ha mandat från sina respektive chefer att vidta åtgärder/förändringar i arbetssätt inom sina respektive ansvarsområden utifrån den samlade kompetens som rådet utgör.

Rådet rapporterar till kommunstyrelsen. Efter ett verksamhetsår ska rådets arbete utvärderas, så att förändringar i dess arbetssätt kan göras för att optimera arbetssättet för bästa resultat i Borgholms kommun.

Ekonomi

Till dem som medverkar i hållbarhetsrådet för det utgå reseersättning enligt fastställda regler för förtroendevalda i Borgholms kommun. Rådet bör träffas fyra gånger per år men kan även kallas in till extramöten vid behov.

Uppskattad kostnad per år är:

- 50 tsek för att genomföra möten.

Anders Magnusson
Tillväxtchef

Jennie Frida Linn Gustafsson
Miljöstrateg, Tillväxtavdelningen

§ 108

Diarienummer 2023/45 041 KS

Årsplan med budget 2024 med plan för 2025-2027

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige

att skattesatsen 2024 blir oförändrad 21,58 kronor per hundra kronor.

att anta förändringar av samt tillkommande taxor och avgifter för år 2024.

att anta Årsplan med budget 2024 samt plan för år 2025-2027.

att anta föreslagen investeringsram för år 2024 och föreslagna projekt samt investeringsplan för 2025-2028.

att delegera till kommunstyrelsen att prioritera inom de godkända investeringsprojekten.

att delegera till kommunstyrelsen att göra eventuella om budgeteringar av drift- och investeringsmedel från 2023 till år 2024.

att ge kommunstyrelsen rätt att under år 2024 omsätta lån det vill säga låna upp motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning under år 2024.

att godkänna upplåning avseende långsiktiga investeringar, upp till 40 miljoner kronor under år 2024.

att delegera till kommunstyrelsen att besluta om förändringar inom av kommunfullmäktige beslutade totala ramar.

att borgensavgiften för affärsverksamhet uppgår till 0,41 procent år 2024.

att borgensavgiften för allmännyttigt bostadsbolag uppgår till 0,4 procent år 2024.

att borgensavgiften för återvinning och avfall samt vatten och avlopp uppgår till 0,0 procent år 2024.

att nivå för att räknas som investering ska uppgå till 1 prisbasbelopp.

att överlämna till kommunfullmäktige att godkänna revisionens förslag till budget för år 2024.

att anta Internkontrollplan 2024 som del av Årsplan med budget 2024 med plan 2025–2027.

Ärendebeskrivning

Budgetberedningen har lämnat årsplan med budget för 2024 och plan för 2025–2027 samt taxor för 2024 till kommunstyrelsens arbetsutskott.

Förslagen till nämndernas taxor är fastställda i respektive nämnd.

Beslutsunderlag

Årsplan med budget 2024 och plan 2025-2027 KSAU 2023-05-05

Taxor 2024 Kommunstyrelsen

Taxor 2024 socialnämnden

Taxor 2024 Utbildningsnämnden

Beslut UN 2023-04-26 § 43 Avgifter och taxor 2024 (kulturskola och bibliotek samt barnomsorg)

Beslut SN 2023-04-26 §44 Taxor för vård och omsorg 2024

Bedömning

I årets förslag till årsplan med budget har kommunledningsförvaltningen inkluderat en, som en del av kommunens internkontrollarbete, riskbedömning/internkontrollplan med fem risker som kommunen bör fokusera på kommande verksamhetsår. Dessa valda ur en bruttolisa av potentiella riskområden, identifierade av en referensgrupp bestående av ledande tjänstepersoner i kommunens förvaltningar. Denna bruttolista har bifogats beslutsunderlaget.

De risker som särskilt lyfts är inom områdena kompetensförsörjning informations-säkerhet, barnkonventionen och krishantering. Ytterligare bedömning och identifierade konsekvenser framgår av det bifogade beslutsunderlaget.

Beslutet skickas till

- Kommunstyrelsen
- Kommunfullmäktige
- Revisorerna
- Ekonomiavdelningen
- Samtliga nämnder

Borgholms kommun

Kommunfullmäktige

Årsplan med budget 2024 och plan 2025-2027

KSAU: 2023-05-09

Innehållsförteckning

1 Inledning 3

1.1 Förväntningar på året 3

2 Förvaltning 4

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling 4

2.2 Den kommunala koncernen 4

2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning 5

2.4 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten 11

2.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning 17

2.6 Balanskrav 24

2.7 Väsentliga personalförhållanden 24

2.8 Förväntad utveckling 25

2.9 Att-satser 28

3 Kommunens räkenskaper 29

3.1 Driftbudget 29

3.2 Resultatbudget 29

3.3 Balansbudget 30

3.4 Kassaflödesanalys 32

3.5 Investeringsbudget 33

1 Inledning

Borgholms kommun gör årligen en plan över vad som ska prioriteras för kommande budgetår och planperioden. Planen följs sedan upp under budgetåret genom månadsuppföljningar och bokslut.

1.1 Förväntningar på året

2 Förvaltning

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

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

Skatteintäkterna som utgör grunden för budgeten baseras på en prognos av den befolkningssiffra som den 1 november 2023 antas vara 10 851 invånare samt det senaste cirkuläret från Sveriges kommuner och regioner (SKR).

Självfinansieringsgraden beskriver hur stor andel av investeringarna som finansieras av egna medel. Den långsiktiga målsättningen bör vara att självfinansieringsgraden ska vara 100 procent. Detta innebär att avskrivningar och resultat bör vara högre än eller i samma nivå som kostnader för investeringar.

Ett nytt lån på 40 mkr relaterat till långsiktiga investeringar är upptaget under 2023, vilket ökar den långsiktiga låneskulden. Nedan antagande inkluderar en amorteringsplan på 3,9 mkr per år.

Kommunens skattefinansierade del gick under 2020 över från Borgholm Energi AB till kommunen vilket ledde till att antalet anställda i kommunen ökade.

Kommunen	2024	2023	2022	2021	2020
Folkmängd	10 851	10 868	10 880	10 875	10 833
Kommunal skattesats	21,58	21,58	21,58	21,58	21,58
Verksamhetens intäkter	192 787	133 895	170 150	151 994	137 698
Verksamhetens kostnader	-944 439	-845 732	-852 184	-794 704	-777 099
Årets resultat	11 619	19 523	51 903	62 167	44 453
Soliditet	50%	50%	46%	46%	42 %
Soliditet inkl. totala pens. Förpliktelser	27%	27%	24%	19%	12 %
Investeringar (netto)	48 850	107 080	133 057	72 959	56 961
Självfinansieringsgrad		51,5%	70,7%	134,4%	139,5%
Långfristig låneskuld	287 600	291 500	251 500	251 500	255 400
Antal anställda			1 056	1 039	1 002

2.2 Den kommunala koncernen

Kommunerna ansvarar för en stor del av den samhällsservice som finns där vi bor. De viktigaste uppgifterna är förskola, skola, socialtjänst och äldreomsorg. Borgholms kommun styrs av politiker som valts direkt av våra kommunmedborgare. Deras uppgift är att representera medborgarna i kommunen och ange inriktning för kommunens verksamheter och kommunens utveckling- vad som ska prioriteras och vad som ska genomföras.

Kommunfullmäktige är kommunernas högsta beslutande organ. Kommunfullmäktige tar beslut om kommunens inriktning, verksamhet och ekonomi. De utser också kommunstyrelsen, som har till uppgift att leda och samordna allt arbete inom alla kommunens verksamheter. Kommunfullmäktige beslutar också vilka nämnder som ska finnas och väljer dess ledamöter.

Nämnderna ansvarar sedan för ett visst område. I Borgholms kommun finns kommunstyrelsen, miljö- och byggnadsnämnd, socialnämnd och utbildningsnämnd.

2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Fortsatt hög inflation präglar både världsekonomin och Sverige i år och nästa år. Toppen på inflationen ser ut att ha passerat i flertalet länder inklusive Sverige men den beräknas inte komma ned till centralbankernas inflationsmål förrän i slutet av 2023, eller långt in i 2024. En bidragande orsak till att inflationen i år väntas falla kommer av att de internationellt satta energipriserna antas blir lägre än för ett år sedan. Det som stödjer prognosen är att globala energi-, råvaru- och spannmålspriser sjunkit jämfört med 2022. De höga konsumentpriserna som kommit från höga produktionskostnader via exempelvis uppvärmnings- och transportkostnader borde därmed också avta, dock med viss eftersläpning.

Hushållen i Sverige har förhållandevis höga bostadslån, liksom en hög andel lån med mycket kort räntebindning. Sammantaget ger det en större ränteeffekt jämfört med många andra länder. Även försvagningen av den svenska kronan bidrar till högre inflation i Sverige. SKR gör bedömningen att Riksbanken (liksom andra centralbanker) hellre tar i för mycket än för lite i bekämpningen av inflationen för att inte riskera en alltför utdragen period med inflation över målnivån. Riksbanken antas därför höja styrräntan ytterligare en gång under året, till 3,75 procent. Den höga inflationen och de snabba räntehöjningarna bidrog till att bromsa efterfrågan i ekonomin i höstas och under sista kvartalet föll svensk BNP.

Efter en kort period av normalisering och återhämtning efter pandemin går ekonomin återigen in i en lågkonjunktur i år. Det är främst de delar av efterfrågan som är räntekänsliga som bidrar till konjunkturnedgången; hushållens konsumtion och investeringarna, främst bostadsinvesteringarna.

Att de närmaste åren är osäkra, i kombination med betydligt högre löpande utgifter och mer återhållsam kreditgivning till hushållen leder till att hushållen drar ner på större investeringar i närtid, inte minst bostadsköp. Bostadspriserna och nybyggnationen minskade betydligt under slutet av 2022. Inledningsvis 2023 verkar fallen ha avstannat, men vi räknar ändå med att bostadsinvesteringarna kommer att minska med nästan 20 procent i år.

Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin

Procentuell förändring om inte annat anges

Nyckeltal	2022	2023	2024	2025	2026
BNP	2,7	–1,0	1,6	3,3	2,6
Arbetade timmar	2,4	0,8	0,6	2,0	1,7
Relativ arbetslöshet, procent	7,5	8,1	9,0	8,6	7,7
Timlön, Nationalräkenskaperna	3,9	3,9	3,7	3,4	3,3
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	2,7	3,9	3,7	3,4	3,3
Inflation, KPIF	7,7	5,4	1,8	1,8	2,0
Inflation, KPI	8,4	7,6	2,1	1,1	1,9
Befolkning, 15–74 år	0,3	0,7	0,6	0,6	0,5

Källa: SKR.

I år minskar BNP med 1,0 procent, främst drivet av att både hushållens konsumtion och investeringarna i ekonomin faller. Att hushållens konsumtion minskar är mycket ovanligt. Det har endast inträffat en enda gång efter 90-talskrisen (i volym och på helårsbasis); år 2020, till följd av pandemirestriktionerna. Minskningen nu är inte lika stor som 2020, men visar ändå tydligt att hushållen drabbas hårt av de snabba prisökningarna. Även offentlig konsumtion utvecklas svagt och landar på noll-tillväxt i år. Kommunsektorns konsumtion minskar däremot till följd av det dystra ekonomiska läget samt, för regionerna, en fortsatt utfasning av pandemirelaterade åtgärder. Svagare global efterfrågan dämpar exporten i år, men den svaga inhemska efterfrågan dämpar importen än mer. Därför bidrar nettoexporten till att hålla uppe BNP-tillväxten något i år.

Att efterfrågan minskar i år innebär att många företag, särskilt på den svenska hemmamarknaden, behöver anpassa sina kostnader. Samtidigt behöver de göra en avvägning mellan att anpassa sig till lågkonjunkturen på kortare sikt. Det handlar om den mer strukturella kompetensbristen och storleken på personalstyrkan. Det är stora kostnader involverade i att rekrytera personal och det finns stora matchningsproblem mellan utbud och efterfrågan på arbetsmarknaden. Arbetslösheten bedöms tillfälligt öka till 9,0 procent 2024 innan den faller tillbaka igen. Skatteavdrag såsom grundavdraget och jobbskatteavdraget, samt gränsen för statlig inkomstskatt, gör det lönsamt att arbeta mer, till exempel genom att öka från deltid till heltid, arbeta längre upp i åldern. Att reallönerna (genom hög inflation) har fallit gör nu att arbetskraftutbudet sannolikt kommer att fortsätta att öka framöver. Detta, ihop med fortsatt normalisering efter pandemin, gör att vi bedömer att medelarbetstiden och sysselsättningen kommer att öka 2025–2026. Alla sektorer drabbas av den varaktigt högre prisnivån och kommer över tid att anpassa sina beteenden på olika sätt.

Identifiering och hantering av risker

SKR bedömer att relativt starka ökningar av skatteintäkterna kommande år följer av snabbare löneökningar i ekonomin. Men så länge som lönerna hos de anställda i kommuner och regioner ökar i samma grad skapas egentligen inga nya resurser. De växande välfärdsbehoven som följer av den demografiska utvecklingen blir därmed allt svårare att finansiera, när skatteunderlaget realt sett utvecklas så svagt.

Tillsammans med utmaningen att finansiera det ökade behovet så ökar andel äldre över 80 år med nästan 50 procent de tio närmsta åren medan den arbetsföra befolkningen, i åldern 20–66 år, enbart ökar med 4 procent. I nästan 6 av 10 kommuner minskar till och med den arbetsföra andelen av befolkningen. Det är den arbetsföra befolkningen som ska svara för såväl finansiering som bemanning av välfärden.

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 2022 minskade folkmängden i Borgholms kommun med 38 personer, från 10 895 till 10 857 invånare. Orsaken till den minskade befolkningen var ett flyttnetto på 66 personer och ett födelsenetto på -111 personer. Under prognosperioden 2022-2032 kommer folkmängden i Borgholms kommun att minska med 21 invånare, från 10 857 till 10 836 personer.

Kommunen arbetar med att ta fram en strategi för kompetensförsörjning. Kompetensförsörjning är: "Att på kort och lång sikt säkerställa att verksamheten har tillgång till medarbetare med rätt kompetens" (Rikstermbankens definition)

Kompetensförsörjning handlar inte bara om att hitta nya medarbetare med rätt kunskaper, utan också om att lyfta befintliga medarbetares kompetens i linje med organisationens behov. Det handlar också om att behålla kompetensen i organisationen.

Identifierad risk	Beskrivning	Obligatorisk enhet	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Omvärldsläge på grund av pandemi och krig	Risken är att den psykiska ohälsan ökar ytterligare samt att oroligheter och våld ökar i kommunen. Utifrån ovan är risken att ekonomin påverkas. Kostnadsökningar medför att prioriteringar kan behöva göras kraftfullare än tidigare för att möta ovan situation.	Kommunala koncernen	Kontinuerlig uppföljning i kommunledningsgruppen och nära samarbete med säkerhetssamordnare, ungdomssamordnare och folkhälsosamordnare.
Klimatförändringar	Risk för klimatpåverkan i form av långvarig värmebölja och torka.	Kommunala koncernen	Förebyggande åtgärder i våra verksamhetslokaler i form av klimatskal samt infrastrukturella åtgärder.
Befolkning	Risk för att befolkningen minskar kommande år, främst barn, unga och inom arbetsför ålder. Minskat antal medborgare medför lägre 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. Vi har en offensiv bostadsförsörjningsplan och håller på att ta fram en ny Översiktsplan som innehåller fler utvecklingsområden. Översiktsplanen beslutas under 2023 och utgör en bra grund för fortsatt utveckling. Även en tillväxtstrategi tas fram under 2023.

Identifierad risk	Beskrivning	Obligatorisk enhet	Hantering av risk
Verksamhetsrisk			
Personal	Borgholms kommun står inför en utmaning att bemanna kritiska verksamheter och specifikt norra kommunen.	Kommunala koncernen	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 samt interna rutiner för successionsplanering.
IT-säkerhet	Störning i system som stödjer samhällsviktiga funktioner.	Kommunala koncernen	Samverkan med Mörbylånga kommun gör att kommunen har tillgång till två serverhallar. Skulle något hända i den går det att starta upp systemen i den andra. Skanning av nätverket efter sårbarheter sker kontinuerligt och har aktiverat ett utökat skydd på datorerna.

Hantering av finansiella risker

Den av fullmäktige beslutade finanspolicyn anger ramar för hur finansverksamheten inom kommunen och dess bolag skall bedrivas. Med finansverksamhet avses likviditetsförvaltning och finansiering. Syftet är att fastställa målsättning och ramar för hur finansverksamheten ska organiseras, begränsning av de finansiella risker som förekommer samt rapportering och uppföljning.

Finansnetto

Budgeten för finansiella kostnader uppgår till 6,0 mkr. Den aktuella låneskulden är 291,5 mkr. Amorteringsplanen för budget 2024 och för planperioden 2025-2027 är 3,9 mkr per år.

Kommunen arbetar 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 2027.

Intervall	Kapitalbindning / Genomsnitt (år)	Andel i procent	Kapitalbindning / Bundet Belopp (mkr)
0-1 År	0,10	8,58%	25,0
1-2 År	1,31	31,25%	91,1
2-3 År	2,68	25,73%	75,0
3-4 År	3,65	21,89%	63,8
4-5 År	0	0	0
5-6 År	5,04	12,56%	36,6
Total	**2,54**	**100,0%**	**291,5**

Med refinansieringsrisk avses att vid varje givet tillfälle inte få tillgång till nödvändig finansiering för befintliga eller nya lån eller att refinansiering endast kan ske med ökade kostnader som följd. En kort kapitalbindningstid medför en större risk mot prisrörlighet i kapitalbindningskostnad. Refinansieringsrisken hanteras genom att sträva efter en jämn förfallostruktur. Skuldportföljen ska vara strukturerad på ett sådant sätt att kapitalförfallen sprids över tid för

att minska risken.

Den genomsnittliga kapitalbindningstiden får inte understiga 1 år och inte överstiga 5 år. Högst 50% av låneportföljen får förfalla till betalning inom närmast rullande 12-månaders period.

Med ränterisk avses risken att förändringar i marknadsräntan påverkar skuldportföljens räntenetto negativt. En kort räntebindningstid medför en större risk mot prisrörlighet i ränta. Ränterisken hanteras genom att räntebindning på upplåning sprids på olika löptider. Den genomsnittliga räntebindningstiden får inte understiga 1 år och inte överstiga 5 år. Lån till rörlig ränta får utgöra maximalt 50% av låneportföljen.

Intervall	Räntebindning / Genomsnitt (år)	Andel i procent	Belopp
0-1 år	0,14	18,18%	53,0
1-2 år	1,26	21,65%	63,1
2-3 år	2,68	25,73%	75,0
3-4 år	3,65	21,89%	63,8
4-5 år	0	0%	0
5-6 år	5,04	12,56%	36,6
Total	**2,42**	**100,0%**	**291,5**

Kommuninvest i Sverige AB införde under 2012 en återbäringsmodell där överskott som upparbetats fördelas till medlemmarna i Kommuninvest ekonomiska förening som återbäring och ränta. Medlemmarna ska enligt modellen använda medlen till att öka kapitalet, vilket i sin tur förvärvar emitterade aktier i Kommuninvest Sverige AB. Enligt Rådet för kommunal redovisning är den del av återbetalning och räntan, som ska användas för ökat kapital, inte att betrakta som finansiell intäkt i kommunen och får följaktligen ingen effekt på resultaträkningen.

Under 2021 tog SKR och Kommuninvest fram en ny gemensam vägledning för hur kommuner ska gå tillväga för att beräkna och fastställa en marknadsmässig borgensavgift. Fokuset ligger på de kommunala bostadsbolagen. Utmaningarna kring borgensavgifter gäller dock för hela bredden av kommunsektorns företag.

Pensionsförpliktelser

Kommunens pensionsförpliktelser består av ansvarsförpliktelser, intjänade pensioner och löpande pensionsutbetalningar.

Ansvarsförbindelsen, som är den största enskilda delen, omfattar pensioner intjänade före 1998 och uppgår i budget 2024, exklusive löneskatt, till 166,1 mkr. Ansvarsförbindelsen redovisas utanför balansräkningen. De intjänade pensionsmedlen som kommunen har skuldfört i balansräkningen uppgår till 16,9 mkr, exklusive löneskatt i budget 2024.

Kommunen har valt att försäkra sig för den delen som ökar snabbast, den så kallade förmånsbestämda ålderspensionen (pensioner som utgår på inkomstbelopp över 7,5 gånger prisbasbelopp).

De individuellt intjänade pensionerna redovisas som en kortfristig skuld och betalas ut till de anställdas pensionsförvaltare i mars året efter bokslutsåret. För detta är 13,4 mkr budgeterat. Det nya pensionsavtalet AKAP-KR träder i kraft från och med 2023 och framåt då avgiften höjs från 4,5 procent till 6,0 procent för de intjänade pensionerna. Intjänandet av förmånsbe-

stämd del minskar, allt annat oförändrat, då en del av nytt intjänande i stället antas ske i avgiftsbestämd del i AKAP-KR.

Pensionskostnaderna kommer att öka med cirka 32 procent under 2023 för att inte minska förrän som tidigast 2025. Orsaken till förändringen är främst den ökande inflationen vilket ger en ytterligare höjning av prisbasbeloppet, 2023 med 6,4 % och 2024 med 4,5%.

Specifikation av pensionsskuld (mkr)

Avsättning för pensioner	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ansvarsförbindelse	164,6	166,1	157,8	148,3	141,3
Avsatt till pensioner	16,5	16,9	16,2	17,9	17,4
Upplupna kostnader	14,1	13,4	13,9	14,4	14,6
Löneskatt	47,4	47,6	45,6	43,8	42,0
Totala förpliktelser	**242,6**	**244,0**	**233,5**	**224,4**	**215,3**
Återlånade medel	**242,6**	**244,0**	**233,5**	**224,4**	**215,3**

Skattesats

Kommunens främsta inkomstkälla är kommunalskatten. En tredjedel av kommunens intäkter är kommunens andel av det nationella utjämningssystemet som har till syfte att erbjuda kommuninvånarna lika möjligheter till service oavsett var man bor. Kommunen tar också ut avgifter inom t.ex. barn- och äldreomsorg. Skattesatsen för invånare i kommunen är fördelad enligt följande

- Kommunalskatt 21,58 krona/skattekrona
- Regionskatt 11,86 krona/skattekrona
- Församlingsskatt 1,54 krona/skattekrona (icke medlemmar betalar en begravningsavgift om 0,25 krona/skattekrona).

2.4 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

En styrmodell för Borgholms kommun antogs 2018, KF 2018-02-19 §47 (reviderades 2022-11-21 §183). Modellen beskriver hur kommunen och dess verksamheter leds och styrs. Syftet 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 är viktigt att det finns ett klart samband mellan de resurser som används, den verksamhet som bedrivs och de resultat som vill uppnås.

Styrmodellens syfte är att bidra till att skapa en helhetsbild och en röd tråd från vision 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 kärnvärden, *välkomnande*, *utvecklande* och *tillsammans* genomsyrar verksamheterna.

Styrmodellen beskriver också rollfördelningen mellan förtroendevalda och tjänstepersoner. Förtroendevaldas roll är att styra genom att sätta mål, göra prioriteringar, fördela resurser och följa upp. Tjänstepersoners roll är dels att förse politikerna med relevanta underlag, dels att leda och genomföra verksamheten utifrån de fastställda målen, sina tilldelade uppdrag och tillgängliga resurser.

Den politiska nivån arbetar utifrån frågor om **vad** som ska uppnås och **när** i tiden. De förtroendevalda formulerar en långsiktig vision, mål och sätter ramarna för finansiering. Med specifika kompetenser och kunskaper har kommunens tjänstepersoner sedan ansvaret för **hur** verksamheten bedrivs och **vem** i tjänstepersonsorganisationen som utför uppdrag.

Ett gott samarbete mellan förtroendevalda och tjänstepersoner är en framgångsfaktor. En gemensam kultur och en god dialog bidrar till att få genomslag i beslut. Då skapas goda resultat för kommuninvånarna.

Lagar och regler

Flera lagar styr kommunens verksamheter. Kommunallagen och regeringsformen reglerar kommunens organisation, ansvarsområden och skyldigheter. Därutöver finns flera andra lagstiftningar som styr kommunens verksamheter, till exempel socialtjänstlagen, skollagen, plan- och bygglagen och miljöbalken.

Kontroll, tillsyn och revision

Kommunens verksamhet granskas bland annat av tillsynsmyndigheter. Dessutom har alla kommuner en egen revision. Revisorerna har till uppgift att granska kommunens verksamhet varje år utifrån såväl effektivitet som ekonomi.

Mandatfördelning

I fullmäktige sitter 35 ledamöter och mandaten fördelas på partierna utefter valresultatet. Val sker vart fjärde år i samband med riksdagsval. Fördelningen nedan visar mandatperioden 2023-2026.

Kommunpolitikerna är uppdragsgivaren

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

Kommunanställda är verkställande

Det är de anställda: tjänstepersoner, medarbetare och chefer som i praktiken sköter genomförandet av kommunens verksamhet. De ansvarar för att politiska beslut följs och genomförs 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, att följa upp verksamheterna och att redovisa detta tillbaka till uppdragsgivarna - politikerna. För att avlasta nämnderna och kommunstyrelsen i rutinärenden och detaljbeslut, delegerar politikerna i vissa fall beslutanderätt ner till enskilda tjänstemän. Formerna för detta redovisas i respektive nämnds, samt kommunstyrelsens delegationsordning.

Vision och målstyrning

Visionen är antagen av kommunfullmäktige och svarar på vart kommunen vill föra organisationen. Den har ett långsiktigt perspektiv och kan sträcka sig över flera mandatperioder.

Kommunens vision är:

"Med gemensamma krafter utvecklar vi hela Borgholms kommun till något som vi är stolta över. Nu och för framtiden."

Kärnvärden:

Välkomnande
Våra uppdrag kommer från medborgarna. Det är viktigt att vi lyssnar, att vi är tillgängliga och att vårt bemötande alltid sker på ett korrekt och professionellt sätt. Oavsett ärende ska våra medborgare och besökare känna att de blivit sedda och respekterade.

Utvecklande
Vi försöker alltid hitta möjliga lösningar och skapa förbättringar i vårt dagliga arbete. Ledarskap som främjar utveckling, både personligt/individuellt och inom verksamhetsområdena, ska uppmuntras. Ett positivt synsätt smittar av sig och skapar både trivsel och förutsättningar för utveckling.

Tillsammans
Genom samarbete inom kommunen ökar vår tillväxt och attraktionskraft. Därför är det viktigt att vi gemensamt skapar en känsla av samhörighet, där varje medborgare vill och kan bidra till kommunens utveckling. Vi är alla ambassadörer för den verksamhet vi arbetar i och vi är alla ansvariga för en del av helheten. Enskildas samt arbetsgruppers goda exempel ska lyftas fram. Tillsammans bygger vi en framgångsrik kommun som vi alla är stolta över.

Budgetmodell

Budgetmodellen som Borgholms kommun använder är framtagen av SKR och används just nu av drygt 40 kommuner. Fler kommuner är på gång in i modellen under 2023 och 2024.

Modellen bygger på de intäkter som kommunen får in. Vad som blir det verkliga utfallet baseras på befolkningssiffran den 1:e november. Den befolkningsprognos som är lagd för budgetåret 2024 och planperioden är enligt Statisticons prognos och är 10 851 invånare.

Bilden ovan jämför Statisticons prognos (den röda linjen) och SCBs prognos (den gröna streckade linjen).

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 dels för mandatperioden, dels för planperioden.

Tekniska ramar baseras på "prislappar" för de verksamheter där det finns prislappar att tillgå, d.v.s. äldreomsorg, grundskola och barnomsorg vilket motsvarar cirka 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.

För verksamheterna omsorg om funktionsnedsatta och individ- och familjeomsorg finns det ”intäktslappar”. De verksamheter som varken har prislapp eller intäktslapp utgår från föregående års budget. Exempel på verksamheter utan prislapp är gata/park, kultur, fritid och kulturskola.

De tekniska ramarna är inklusive uppräkning för pris- och löneökning (PKV) för åren 2024-2027. Den PKV som är använd i beräkningarna är något lägre än SKRs rekommendation (3,9 2024). Anledningen till att PKV är lägre än den generella rekommendationen baseras på att efter att ha gjort en egen beräkning av kommunens kommande pensionskostnader (utförd av Skandia) så ökar de något mindre än generellt för landet.

	2024	2025	2026	2027
PKV (Pris- och lön)	3,3%	0,2%	2,0%	2,0%

Utöver uppräkning finns en pott för prioriterade grupper och som hanteras som en prioritering och fördelas ut till respektive förvaltning efter genomförd lönerevision.

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 kommunens intäkter, det resultat som kommunen behöver enligt beslutat resultatmål 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 mot 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.

Det är respektive chef/ledare inom verksamheten som ansvarar för att konkreta rutiner finns för att skapa goda förutsättningar för intern kontroll. De ska informera övriga anställda om innebörden och verka för att anställda ska arbeta mot uppsatta mål med arbetsmetoder som bidrar till en god intern kontroll. Att arbetet är integrerat i verksamhetens dagliga arbete är en förutsättning för att den interna styrningen och kontrollen ska fungera.

Kommunens övergripande interna kontrollplan 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"*.

Intern styrning och kontroll

2 Eliminera/Minimera	2 Reducera	Totalt: 4

Eliminera/Minimera
Reducera
Bevaka
Acceptera

	Sannolikhet	Konsekvens
4	Sannolik	Allvarlig
3	Trolig	Kännbar
2	Möjlig	Lindrig
1	Osannolik	Försumbar

Process	Risk	Sannolikhet + Konsekvens + Vidare hantering	Granskning
Förebyggande krishantering	Risk att förebyggande krishantering inte är ändamålsenligt	3. Trolig 4. Allvarlig Granskning	Kontrollera att ansvariga chefer känner sig tillräckligt förberedda inför möjliga kriser.
IT-säkerhet	Risk att kommunen utsätts för cyberattack / skadlig kod	3. Trolig 3. Kännbar Granskning	Se över verktyg samt statistik över trafik och aktiviteter i nätverk och på datorer.
Kompetensförsörjning	Risk att kommunen inte kan bemanna sina kärnverksamheter	3. Trolig 4. Allvarlig Granskning	Omvärldsbevakning inför kommande bristkompetenser och göra en kompetensinventering. Analys av avslutningssamtal.
	Risk att det inte finns en succesionsplan när kompetens går förlorad	3. Trolig 3. Kännbar Granskning	Se över interna rutiner för att säkerställa att samtliga finns.

Investeringar

Kommunfullmäktige beslutar investeringsram samt godkänner framtagna investeringsprojekt för den kommande femårsperioden. Medel anslagna för investeringar får inte användas till driftkostnader.

En investering är ett inköp av

- en anläggning som har en varaktighet över minst fem år

- en inventarie som har en varaktighet över minst tre år.

Beloppet som krävs för att det ska klassas som en investering är ett prisbasbelopp. Understiger köpet detta belopp kommer den vid bokslutet att belasta driften inom nämnden. Från och med 2014 görs komponentavskrivning på investeringar vilket innebär att investeringen delas upp i olika delar beroende på komponenternas olika livslängd.

Taxor

Nämndens taxor och avgifter ses över i samband med budgetarbetet. Taxor och avgifter beslutas av kommunfullmäktige. Taxor för 2024 samt återfinns i dokumentet "Taxor 2024".

2.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunfullmäktige beslutar om riktlinjer för god ekonomisk hushållning. För verksamheten ska det anges mål och riktlinjer och för ekonomin beslutas de finansiella mål som är av betydelse för att uppnå en god ekonomisk hushållning.

Utifrån Borgholms kommuns vision har kommunfullmäktige beslutat om övergripande strategiska mål som utgår från "Agenda 2030". Utifrån de strategiska målen beslutar respektive nämnd om mätetal och aktiviteter. I boksluten kommer utvärdering av måluppfyllelsen för respektive mål att ske.

Styrmodell och mål

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.

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

3 God Hälsa och välbefinnande

God hälsa och välbefinnande är en grundläggande förutsättning för alla medborgare. Genom ett väl utvecklat förebyggande och främjande hälsoarbete för alla åldrar skapar Borgholms kommun förutsättningar för våra medborgare att bidra till såväl sin egen som samhällets utveckling.

Detta gör vi genom att:
- skapa förutsättningar för ett aktivt liv, för alla åldrar, med utbud av kultur, fritid och sport.
- Vi ska ha förebyggande och främjande hälsoarbete för alla åldrar i ett så tidigt skede som möjligt.
- alla ska känna sig trygga och må bra.
- fortsätta utveckla nära vård för alla.

- våra barn och äldre erbjuds berikande och näringsriktig kost.
- bli bättre på att kommunicera det vi redan är bra på.

Bedömningskriterier

Utifrån hur mätetal och aktiviteter utvecklas ska målet bedömas. I delårsboksluten görs en prognos på målen utifrån de planerade aktiviteterna och prognosen på mätetal.

Under året ska bedömning göras om det går att utvärdera målet på årsbasis. Saknas aktiviteter som behövs för att målet ska förbättras/uppnås ska dessa läggas till så snart behovet uppstår.

Mätetal	Källa	Periodi-citet	Mål-värde
Trygghetsmätning	Egen/verksamhetssystem	År	1
Friskindex för hela kommunen	Egen/verksamhetssystem	Tertial	70

4 God utbildning för alla

God utbildning – i förskola, grundskola, gymnasium och högre utbildning samt alla människors lika möjlighet till livslångt lärande - är en förutsättning för att möta människors behov under hela livet. Genom ett brett utbud av utbildningsinsatser stärker Borgholms kommun deltagandet i såväl arbetsliv som samhällsliv och gör det möjligt för var och en av att bidra till ett hållbart samhälle.

Detta gör vi genom att:
- erbjuda likvärdig utbildning med hög kvalitet som välkomnar alla, där alla ges goda förutsättningar efter var och ens förmåga.
- alla anställda ges möjlighet till kvalitativ utveckling och lärande.
- erbjuda ett brett utbud av arbetsmarknadsinsatser och yrkesutbildningar för att öka självförsörjningsgraden.
- erbjuda kultur- och biblioteksverksamhet som bidrar till det livslånga lärandet för alla

Bedömningskriterier

Utifrån hur mätetal och aktiviteter utvecklas ska målet bedömas. I delårsboksluten görs en prognos på målen utifrån de planerade aktiviteterna och prognosen på mätetal.

Under året ska bedömning göras om det går att utvärdera målet på årsbasis. Saknas aktiviteter som behövs för att målet ska förbättras/uppnås ska dessa läggas till så snart behovet uppstår.

8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Anständiga arbetsvillkor främjar en hållbar ekonomisk tillväxt och är en positiv kraft för hela samhället. Genom att Borgholms kommun skapar goda förutsättningar för innovation och entreprenörskap samt främjar anständiga arbetsvillkor gynnas en hållbar ekonomisk tillväxt som hela inkluderar hela samhället.

Detta gör vi genom att:
- föra en aktiv markpolitik som är tydligt kopplad till etablering av företag och byggande av bostäder.
-erbjuda en tillgänglig, snabb och kundfokuserad service och myndighetsutövning som möter våra företags och medborgares behov.

- fortsatt digitalisering och automatisering såväl internt som externt för utveckling och säkerställande av välfärdstjänster
- vara en tillitsfull organisation där innovation och mod uppmuntras.
- skapa en inkluderande, attraktiv arbetsplats genom att erbjuda god arbetsmiljö och vara öppna för kreativitet.
- erbjuda önskad tjänstgöringsgrad i våra verksamheter.
- medarbetare erbjuds möjlighet att utvecklas kontinuerligt.

Bedömningskriterier

Utifrån hur mätetal och aktiviteter utvecklas ska målet bedömas. I delårsboksluten görs en prognos på målen utifrån de planerade aktiviteterna och prognosen på mätetal.

Under året ska bedömning göras om det går att utvärdera målet på årsbasis. Saknas aktiviteter som behövs för att målet ska förbättras/uppnås ska dessa läggas till så snart behovet uppstår.

Mätetal	Källa	Periodicitet	Målvärde
Företagsklimat enligt Svenskt Näringslivs ranking	Kolada	År	50
Total sjukfrånvaro ska minska med en procentenhet jämfört med föregående år	Egen/verksamhetssystem	Tertial	7,9 %
Korttidssjukfrånvaro ska minska med en procentenhet jämfört med föregående år	Egen/verksamhetssystem	Tertial	
Långtidssjukfrånvaro ska minska med en procentenhet jämfört med föregående år	Egen/verksamhetssystem	År	

12 Hållbar konsumtion och produktion

Hållbar konsumtion innebär inte bara miljöfördelar utan även sociala och ekonomiska fördelar. Genom att kommunen verkar för omställning till en hållbar konsumtion och produktion av varor bidrar vi till att minska vår negativa påverkan på klimat, miljö och människors hälsa.

Detta gör vi genom att:
- ha hållbarhet i fokus för våra verksamheter.
- nyttja våra resurser på ett effektivt och hållbart sätt.
- hantera våra vattenresurser hållbart och miljöfrämjande.
- ha hållbarhet i fokus i våra upphandlingar.
- vara en förebild och verka för att hela kommunen ska vara hållbar.

Bedömningskriterier

Utifrån hur mätetal och aktiviteter utvecklas ska målet bedömas. I delårsboksluten görs en prognos på målen utifrån de planerade aktiviteterna och prognosen på mätetal.

Under året ska bedömning göras om det går att utvärdera målet på årsbasis. Saknas aktiviteter som behövs för att målet ska förbättras/uppnås ska dessa läggas till så snart behovet uppstår.

Finansiella mål

Målnivå	Under mandat-period	Under planpe-riod	Beskrivning
Alla investeringar, exklusive strategiska och taxefinansierade, ska för perioden i vara självfinansierade.	Uppfyllt	Uppfyllt	Resultat och avskrivningar ger ett utrymme för investeringar som är högre än investeringsvolymen över mandatperiod och planperiod.
Årens resultat i förhållande till skatter och bidrag ska vara minst 2 %	Uppfyllt	Uppfyllt	Budgeterat resultat som andel av skatter och bidrag ska vara minst 2 % under plan- och mandatperioden.
Soliditeten inklusive pensionsåtaganden ska öka	Uppfyllt	Uppfyllt	Soliditeten ska årligen öka för att stärka kommunens ekonomi.

Investeringar med kort livslängd ska självfinansieras

Alla investeringar ska i grund självfinansieras, dock kan kommunen lånefinansiera strategiska investeringar. Med strategiska investeringar avses investeringar som överstiger 30 mkr och har en genomsnittlig avskrivningstid på minst 25 år.

Diagrammet visar förhållandet mellan investeringsutrymme (avskrivningar plus resultat) samt investeringsnivå. Investeringsutrymmet baseras på budgeterad nivå för åren 2024-2027. Åkerboskolan och Byxelkroks hamn kategoriserades som strategiska investeringar och ingår därmed inte i bedömningen av målet.

Utrymme för investeringar över mandatperioden- och planperioden är 229 respektive 236 mkr och den totala redovisade och planerade investeringsvolymen är 226 respektive 152 mkr. Målet prognostiseras därmed som uppnått under mandat- och planperioden.

Ett resultat som är minst 2 % av skatter och bidrag

Diagrammet visar det lägsta resultat som ska uppnås i förhållande till den prognos av skatte- och bidragsintäkter som budgeten baseras på (den gröna linjen). Den gröna linjen är budgeterat resultat för 2024 samt plan för 2025-2027.

Målet uppnås under mandatperioden då resultatet är 2,1 procent under mandatperioden (2023-

2026) och 2,0 procent under planperioden (2024-2027).

Soliditeten ska öka

Diagrammet visar att soliditeten inklusive pensionsförplikter ökar (den gröna, nedre, linjen). Den blå linjen visar soliditeten exklusive pensionsförpliktelser.

Målet uppnås om soliditeten ökar under mandat- och planperioden.

Prioriteringar

Nedan redovisas totalsumman av politiska prioriteringar inför budget 2024 samt plan 2025-2027.

Prioriteringar 2024-2027	2024	2025	2026	2027
Nämnder/avdelningar				
Kommunfullmäktige	0	0	0	0
Revision	0	0	0	0
Valnämnd	0	-353	0	-353
Kommunstyrelse	5 650	3 950	3 950	3 950
Miljö- och byggnadsnämnd	484	467	483	499
Utbildningsnämnd	36 120	35 960	35 830	36 720
Socialnämnd	6 182	11 475	11 475	6 475
Finans	1 000	1 000	0	0
Totala prioriteringar	**49 436**	**52 499**	**51 738**	**47 291**

Ramförändringar

Nämnder/avdelningar	Budget 2023	Teknisk ram 2024	Priori-teringar	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommunfullmäktige	892	861	0	895	895	895	895
Revision	924	894	0	894	893	893	893
Valnämnd	0	354	0	354	0	353	0
Kommunstyrelse	174 142	172 702	5 650	177 801	176 623	178 464	181 427
Miljö- och byggnadsnämnd	8 831	8 576	484	8 999	9 081	9 351	9 616
Utbildningsnämnd	200 996	181 532	36 120	217 684	215 750	216 658	218 003
Socialnämnd	349 671	387 785	6 182	387 226	405 532	428 249	444 958
Totalt	**735 456**	**752 704**	**48 436**	**793 852**	**808 775**	**834 862**	**855 793**

Likviditet

Likviditet är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. En oförändrad eller ökad likviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att kommunens totala finansiella handlingsutrymme har stärkts.

Att en kommun redovisar ett positivt resultat är inte sammankopplat till det likviditetsutrymme som kommunen har. Exempelvis bokas intäkter för bidrag upp i resultatet där intäkten uppstår för att den ska matcha kostnaden, men i praktiken kan det dröja innan pengarna betalas ut till kommunen. Ett annat exempel är att en hög investeringstakt påverkar likviditeten då kommunen betalar leverantörerna för utfört arbete i den period som arbetet utförs medan kostnaden fördelas på ett antal år, vilket är korrekt för typen av investering. Under 2023 finns upplåning av medel för att delvis finansiera investeringen av Åkerboskolan.

Nedan redovisas likviditetens utveckling baserat på den budget och årsprognos som presente-

ras i dokumentet. Under 2022-2023 är redovisad och prognostiserad investeringsnivå högre än kommande år, vilket medför att likviditeten minskar 2023. Lånet bidrar till den ökning som syns mellan 2022 och 2023. I budget 2024 respektive plan för 2025-2027 stärks likviditeten i och med lägre investeringsnivåer.

Borgensåtagande

Kommunens beviljade borgensåtagande till Borgholm Energi AB uppgår till 646 mkr. Av den beviljade ramen använder Borgholm Energi AB 511 mkr (2023-04-30).

Borgensåtagandet omfattar:

• VA-utbyggnad

• Industrifastigheter och bostäder

• Avsaltningsverk Sandvik

• Övriga investeringar, t ex fjärrvärme och vindkraft

År 2010 ingick Borgholms kommun en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga kommuner som är medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Kommunens beviljade borgensutrymme till Borgholmshem AB uppgår till 75 mkr varav 15 mkr är utnyttjas (2023-04-30).

Borgensåtagandet omfattar:

- Inköp av bostadsfastigheter

Kommunkoncern

Enligt den kommunala redovisningslagen ska delårsbokslut och bokslut innefatta en sammanställd redovisning som omfattar kommunal verksamhet som bedrivs genom annan juridisk person. Den sammanställda redovisningen omfattar kommunen samt de företag som kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande över. Med denna definition betraktas *Borgholms kommun, Borgholm Energi Elnät AB, Borgholmshem AB, Ölands Kommunalför-*

bund och Kalmarsunds Gymnasieförbund som redovisningsenheter i den sammanställda redovisningen för Borgholms kommunkoncern. En sammanställd redovisning kommer att presenteras i delårsbokslutet per den sista augusti samt i årsbokslut.

Bilden nedan visar Borgholms kommunkoncern och dess ägande.

2.6 Balanskrav

God ekonomisk hushållning definieras i kommunallagen som att resultaträkningens intäkter ska överstiga dess kostnader, det så kallade balanskravet. SKR anser att god ekonomisk hushållning är att ha ett resultat som är minst 2 procent av skatt- och bidragsintäkter. Borgholms kommun klarar kommunallagens krav på balans i ekonomin då resultatet uppgår till två procent både under mandat- och planperioden. Siffrorna baseras på bokslut 2022, prognos 2023 samt budget 2024 samt plan 2025-2027.

Avstämning mot balanskravet (mkr)

	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Årets resultat enligt resultaträkningen	51,9		11,6	18,2	18,8	20,0
Resultat av skatter och bidrag (%)	6,7		1,4	2,2	2,2	2,3

2.7 Väsentliga personalförhållanden

Borgholms kommun har en förhållandevis hög sjukfrånvaro. Hela kommunen och bolaget arbetar med så kallade friskfaktorer för hälsosamma arbetsplatser. Friskfaktorerna mäts regelbundet genom så kallad pulsmätning, vilket skapar bra förutsättning för en god dialog om arbetsmiljön.

Ett aktivt arbete med friskvård pågår även bland annat genom hälsoprofiler, hälsoinspiratörer, stresskurser och personalklubben.

Att vara en attraktiv arbetsgivare med en god personalpolitik är viktigt för framtiden. Särskilt med tanke på att cirka 33 procent av kommunens medarbetare når pensionsåldern inom de närmaste tio åren. Med en allt starkare konkurrens om kompetensen är det viktigt för kommunen att både kunna behålla och rekrytera medarbetare. Ett aktivt arbete med den framtida kompetensförsörjningen har påbörjats.

Senaste medarbetarundersökningen visar på att 89 % anser att Borgholm kommun är en bra arbetsplats.

Fortsatta satsningar kommer att ske på bland annat ledarutveckling, medarbetarskapsutveckling och arbetsmiljöarbete, så att hela organisationen genomsyras av en god personalpolitik och på så sätt kommer att vara en attraktiv arbetsgivare.

2.8 Förväntad utveckling

Nedan presenterar förvaltningscheferna förväntat utveckling utifrån de beslutade KF-målen:

Kommunstyrelsen ansvarar för lednings-, stöd-, utvecklings- och samordningsfunktioner för kommunen som helhet men även för teknisk service, kultur- och fritid, näringsliv, strategisk planering med fokus på hållbar utveckling enligt de globala målen för Agenda 2030. De mål som vi valt att fokusera på är ”god hälsa och välbefinnande”, ”god utbildning för alla” och ”anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt”. Dessa omsluter i vår vidare tolkning det mesta vi gör och ger oss samtidigt reella utmaningar om vi kombinerar dem med väl övervägda aktiviteter. Vi måste fortsätta utveckla målstyrningen genom att förenkla och förtydliga vad målen betyder för vår kommun så att alla nivåer i organisationen känner att de kan bidra till och arbeta för att nå dem.

”God hälsa och välbefinnande”

En av utmaningarna i vår kommun är vår demografi med landets äldsta befolkning, vilket innebär att det är relativt få i yrkesverksam ålder. Därför måste vi bli en än mer attraktiv arbetsgivare och fortsätta utveckla vårt friskfaktorarbete för att kunna behålla, rekrytera och utbilda medarbetare. Samtidigt måste vi hitta nya lösningar för att möta behovet av välfärdstjänster och nå våra mål. Vi måste fortsätta förändra vårt arbetssätt och vi behöver bli bättre på att ta tillvara invånarnas och medarbetarnas förmågor och engagemang. Vi behöver överlag fokusera mindre på strategier och planer och mer på tester och lärdomar för att nå våra mål i en organisation som kännetecknas av tillit.

Socialnämnden ansvarar för äldreomsorg, hälso-och sjukvård, omsorg om funktionsnedsatta, individ- och familjeomsorg och arbetsmarknadsenheten. Ansvaret är mer än hälften av kommunens budget, och verksamheten styrs av olika lagrum och förordningar som i sin tur väl harmoniserar med de övergripande målen i Agenda 2030. Förutsättningar för att bedriva en välfungerande verksamhet är att kunna följa upp mål och kvalitet, viktiga parametrar ska vara tydligt kopplade till verksamheternas uppdrag och arbete.

”God hälsa och välbefinnande” och ”God utbildning för alla” går hand i hand

En av utmaningarna i Borgholms kommun är att vi har landets äldsta befolkning och den demografiska utvecklingen visar att antalet äldre fortsätter att öka. I takt med det behöver vi kontinuerligt rekrytera och utbilda medarbetare. Det ligger flera förslag på regeringsnivå med syfte att öka kraven på kompetens inom äldreomsorgen. Erfarenheterna från covid-pandemin visar vikten av såväl kompetens som följsamhet mot hygienrutiner och skyddsutrustning vilket kommer att få stor betydelse inom äldreomsorgen även i framtiden.

Den nationella satsningen på *”God och nära vård”* innebär en stor omställning för äldreomsorgen med tätare samarbete mellan kommunens hemsjukvård och regionens primärvård

med syfte att underlätta alla vård- och omsorgskontakter med omsorgstagaren. Digitaliseringen medför nya möjligheter för att möta såväl omsorgstagarens behov som effektivare hjälpmedel för medarbetaren.

Ett arbete pågår med SSPF (samverkan socialtjänst, skola, polis och fritid). Metoden är ett verktyg för att tidigt identifiera och arbeta aktivt med ungdomar som är i riskzonen på ett eller annat sätt. Att arbeta gränsöverskridande och med fokus på att göra rätt sak på rätt sätt och i rätt tid detta ger såväl effektivitet som kvalitet för den enskilde individen. Förebyggande teamet fortsätter utveckla arbetet och är en viktig resurs i att tidigt se behov och stöd av socialtjänst och skola.

”God utbildning för alla”

De stora delarna av utbildningsnämndens verksamheter består av förskola och grundskola vilka regleras av Skollag och läroplaner som består av många mål och kunskapskrav som utbildningen ska sträva mot och uppnå. Agenda 2030 målen som vi valt att använda i Borgholm (som flera andra kommuner) stämmer väl överens med våra statliga styrdokument. Det gör att det är både angeläget och lätt att förhålla sig till dessa mål och vi har också en god måluppfyllelse i flera av dessa.

Då målen är mer aktuella än någonsin, när vi pratar hållbar framtid men även arbetsmiljö för vår personal så är de mycket aktuella som komplement till våra läroplaner och för en god framtid för våra unga.

Vad är då våra utmaningar den närmsta tiden? Barn och elevfrånvaron har sammantaget varit mycket hög under perioder på grund av Pandemin. Även om uppgifter skickats hem att arbeta med så vet vi att skola på plats är avgörande för våra elever. Vi ser att det blivit svårare för de elever med extra behov, medan de som redan har mycket goda resultat klarar sig bättre i denna situation.

För att hämta igen och ta hand om dessa negativa effekter behövs insatser. En nogsam analys har gjorts på enheterna med rektor som ansvarig vilket aggregerats till Skolchef och nämnd. Prioriteringar behövs för våra barn och elever men också för att våra lärare och rektorer ska känna glädje och energi att göra sitt yttersta. Så medskicket är att vi satsar de resurser som behövs och inte gör fler effektiviseringar i det läge vi befinner oss nu. Att vi använder resurser till undervisningen i så stor grad som möjligt utifrån det kvalitetsarbetet visar på som behov. Då kan vi stärka upp och i skolorna i första hand men även i förskolorna då vi vet att tidiga insatser är verkningsfulla.

Ovan är definitivt vår största utmaning de kommande åren, förutom de vanliga utmaningar som funnits sen tidigare i svensk förskola och skola.

"Arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt"

Kommunen har under en lång rad år visat god ekonomisk utveckling och är en attraktiv och trygg plats att bo, leva och verka i, vilket flera undersökningar visat på. Detta ger oss goda förutsättningar för att kunna fortsätta ta oss an våra utmaningar för att utveckla våra verksamheter och samhällsservice.

I vårt pågående översiktsplanearbete behandlar vi många av våra utmaningar och här ska vi slå fast hur kommunen ska utvecklas på ett hållbart sätt. Översiktsplanen kommer ge oss möjlighet att vara expansiva samtidigt som vi värnar vår natur och kultur. Vi behöver få än mer fart på detaljplanearbetet för att kunna möta efterfrågan på boende och mark. Vi behöver också se till att vi kan erbjuda bostäder till alla i olika delar av kommunen.

Ytterligare en utmaning är att vi behöver fortsätta utveckla vårt näringslivsklimat. Vi har tagit

flera steg i rätt riktning men vi behöver kontinuerligt påminna oss att vi jobbar för medborgarna. Här behöver vi bli mer lyhörda och präglas av tillgänglighet samt gott bemötande med hög service i alla våra möten såväl internt som externt.

I samband med att kommunen får fler äldre ökar behovet av äldreboenden med god standard och omsorg, de ska vara ändamålsenliga, kostnadseffektiva och bättre anpassade för den äldres olika behov. Det pågår ett förberedande arbete för nybyggnation av äldreboende om 80 platser på Ekbacka.

Även planering av nytt LSS-boende har påbörjats med målsättning att klara det långsiktiga behovet av gruppbostäder.

"Hållbar konsumtion och produktion"

Miljö- och byggnadsnämnden svarar för myndighetsutövningen enligt Miljöbalken, Plan- och bygglagen (PBL), Livsmedelslagen, Smittskyddslagen, Alkohollagen samt övrig lagstiftning som styr nämndens tillsynsverksamhet inom miljö- och byggområdet. De mål som vi valt att fokusera på är ” hållbar konsumtion och produktion” och ”anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt”.

Det ska vara lätt att göra rätt i Borgholm! Bra service är ett ledord i tillsynsarbetet. Informationen på hemsidan ska vara tydlig och genom rådgivning ska vi hjälpa medborgare att göra rätt. Genom en strukturerad tillsyn ska det också bli konsekvenser för om lagstiftningen inte följs. Arbete pågår 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.

Det finns ett behov av att utöka tillsynsarbete inom PBL. Idag sker tillsyn vid anmälan men kravet finns att tillsynsarbete ska ske på nämndens eget initiativ enligt upprättad tillsynsplan. Målet med miljö- och byggnämndens tillsyn enligt Plan- och bygglagen är att se till att den byggda miljön uppfyller samhällets krav samt se till att byggnadsverk, tomter och allmänna platser underhålls och sköts så att värden bevaras. Det handlar också om att säkerställa att olägenheter och olycksrisker inte uppkommer samt att säkerställa så byggnadsverk som uppförs och ändras har de tillstånd som krävs så att samhällets lagar och regler följs.

Miljö- och byggnadsnämnden ger även tillstånd till och utför tillsyn över enskilda avlopp i Borgholms kommun. Ett arbete för att se till att gamla och bristfälliga avlopp åtgärdas så att de klarar dagens krav på rening behöver utökas. Syftet med detta är att minska och förebygga problem med övergödning samt spridning av smittförande ämnen till enskilda brunnar och andra dricksvattenresurser. Arbete med att ta fram självfinansieringsgrad pågår i samtliga verksamheter.

2.9 Att-satser

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

a t t skattesatsen 2024 blir oförändrad 21,58 kr per hundra kronor.

a t t anta förändringar av samt tillkommande taxor och avgifter för år 2024.

a t t anta Årsplan med budget 2024 samt plan för år 2025-2027.

a t t anta föreslagen investeringsram för år 2024 och föreslagna projekt samt investeringsplan för 2025-2028.

a t t delegera till kommunstyrelsen att prioritera inom de godkända investeringsprojekten.

a t t delegera till kommunstyrelsen att göra eventuella ombudgeteringar av drift- och investeringsmedel från 2023 till år 2024.

a t t ge kommunstyrelsen rätt att under år 2024 omsätta lån d v s låna upp motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning under år 2024.

a t t godkänna upplåning avseende långsiktiga investeringar, upp till 40 mkr under år 2024.

a t t delegera till kommunstyrelsen att besluta om förändringar inom av kommunfullmäktige beslutade totala ramar.

a t t borgensavgiften för affärsverksamhet uppgår till 0,41 procent år 2024.

a t t borgensavgiften för allmännyttigt bostadsbolag uppgår till 0,40 procent år 2024.

a t t borgensavgiften för återvinning och avfall samt vatten och avlopp uppgår till 0,00 procent år 2024.

a t t nivå för att räknas som investering ska uppgå till 1 prisbasbelopp

a t t överlämna till kommunfullmäktige att godkänna revisionens förslag till budget för år 2024.

3 Kommunens räkenskaper

3.1 Driftbudget

Nedan presenteras driftbudget för budget 2023-2024 samt plan för 2025-2027.

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommunfullmäktige	614	892	895	895	895	895
Revision	769	924	894	893	893	893
Valnämnd	339	0	354	0	353	0
Kommunstyrelse	165 887	174 142	175 979	174 888	176 971	179 914
Miljö- och byggnadsnämnd	10 692	8 831	8 999	9 081	9 351	9 616
Utbildningsnämnd	193 744	200 996	217 657	215 724	216 631	217 978
Socialnämnd	332 070	349 671	387 185	405 493	428 210	444 928
Totalt nämnder	**704 113**	**735 456**	**791 963**	**806 974**	**833 305**	**854 225**
Justering för externredovisning	0	0	0	0	0	0
Summa verksamhetens kostnader	**704 113**	**735 456**	**791 963**	**806 974**	**833 305**	**854 225**
Finans	-756 016	-754 979	-803 581	-825 219	-852 070	-874 183
Resultat	**-51 903**	**-19 523**	**-11 619**	**-18 245**	**-18 765**	**-19 958**

3.2 Resultatbudget

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter	170 150	133 895	192 787	197 480	205 671	212 961
Verksamhetens kostnader	-852 184	-846 756	-944 439	-965 013	-999 492	-1 027 024
Avskrivningar	-42 206	-34 574	-41 353	-42 128	-41 583	-42 685
Verksamhetens nettokostnader	**-724 240**	**-747 435**	**-793 005**	**-809 661**	**-835 404**	**-856 748**
Skatteintäkter	507 017	519 993	541 682	563 924	585 311	604 640
Generella statsbidrag och utjämning	262 145	252 966	268 943	269 982	274 859	278 066
Verksamhetens resultat	**44 922**	**25 523**	**17 619**	**24 245**	**24 765**	**25 958**
Finansiella intäkter	11 676	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-4 695	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000
Resultat efter finansiella poster	51 903	19 523	11 619	18 245	18 765	19 958
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0
Periodens/Årets Resultat	**51 903**	**19 523**	**11 619**	**18 245**	**18 765**	**19 958**

3.3 Balansbudget

	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0	0
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	637 294	672 720	679 947	674 419	665 986	656 451
Maskiner och inventarier	23 681	23 681	23 681	23 681	23 681	23 681
Finansiella anläggningstillgångar	15 679	26 728	27 796	27 796	27 796	27 796
Summa anläggningstillgångar	**676 654**	**723 129**	**731 424**	**725 896**	**717 463**	**707 928**
Omsättningstillgångar						
Förråd	0	0	0	0	0	0
Fordringar	172 778	120 844	123 958	126 956	129 749	132 603
Kassa och bank	30 995	60 913	60 365	79 822	103 326	129 070
Summa omsättningstillgångar	**203 773**	**181 757**	**184 323**	**206 778**	**233 075**	**261 673**
SUMMA TILLGÅNGAR	**880 427**	**904 886**	**915 747**	**932 674**	**950 538**	**969 601**
EGET KAPITAL OCH SKULDER						
Eget kapital						
Ingående eget kapital	-357 365	-409 269	-445 652	-457 271	-475 516	-494 281
Periodens/årets resultat	-51 903	-36 383	-11 619	-18 245	-18 765	-19 958
Summa eget kapital	**-409 269**	**-445 652**	**-457 271**	**-475 516**	**-494 281**	**-514 239**
Avsättningar						
Avsättning för pensioner	-19 945	-20 499	-21 022	-20 191	-22 262	-21 632
Andra avsättningar	0	0	0	0	0	0
Summa avsättningar	**-19 945**	**-20 499**	**-21 022**	**-20 191**	**-22 262**	**-21 632**
Skulder						
Långfristiga skulder	-268 833	-308 833	-304 933	-301 033	-297 133	-293 233
Kortfristiga skulder	-182 380	-129 902	-132 521	-135 934	-136 862	-140 497
Summa skulder	**-451 213**	**-438 735**	**-437 454**	**-436 967**	**-433 995**	**-433 730**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	**-880 427**	**-904 886**	**-915 747**	**-932 674**	**-950 538**	**-969 601**

	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ansvarsförbindelser (tkr)						
Kommunala borgensåtaganden	451 200	571 200	689 200	794 200	924 200	1 104 200
Pensionsförpliktelser före 980101 inkl löneskatt	201 971	204 487	206 402	196 086	184 285	175 580
Nyckeltal (tkr)						
Anläggningskapital	407 821	414 296	426 491	424 863	420 330	414 695
Rörelsekapital	21 393	51 855	51 802	70 844	96 213	121 176
Soliditet %	46%	49%	50%	51%	52%	53%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse %	24%	27%	27%	30%	33%	35%
Skuldsättningsgrad %	51%	48%	48%	47%	46%	45%
Kassalikviditet %	112%	140%	139%	152%	170%	186%
Likvida medel	30 995	60 913	60 365	79 822	103 326	129 070

3.4 Kassaflödesanalys

	Bok-slut 2022	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat	51 903	36 383	11 619	18 245	18 765	19 958
Justering för ej likviditetspåverkande poster	0	0	0	0	0	0
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgång	42 206	34 574	41 353	42 128	41 583	42 685
Försäljning	0	0	0	0	0	0
Avsättning till pensioner	731	1 137	1 162	1 188	1 214	1 240
Upplösning av bidrag till infrastruktur	-343	-339	-332	-332	-332	-332
Övriga likviditetspåverkande poster	0	0	0	0	0	0
Minskning av avsättningar pga. Utbetalningar	-970	-1 117	-1 142	-1 167	-1 192	-1 219
Ökning (-) / minskning (+) av periodiserade anslutningsavgifter	0	0	0	0	0	0
Ökning (-) / minskning (+) av bidrag till investeringar	0	2 040	0	0	0	0
Ökning (-) / minskning (+) av förråd och lager	0	0	0	0	0	0
Ökning (-) / minskning (+) av fordringar	-38 826	41 218	-2 734	-2 998	-2 793	-2 854
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder	42 506	-42 143	3 085	2 628	3 039	3 039
Medel från den löpande verksamheten	**97 207**	**71 753**	**53 011**	**59 693**	**60 283**	**62 518**
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-133 057	-80 000	-48 850	-36 600	-33 150	-33 150
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0	0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-1 068	-1 068	-1 068	0	0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	672	0	0	0	0	0
Ökning långfristiga fordringar	0	0	0	0	0	0
Medel från investeringsverksamheten	**-133 453**	**-81 068**	**-49 918**	**-36 600**	**-33 150**	**-33 150**
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Nyupptagna lån	0	40 000	0	0	0	0
Ökning av skulder för finansiell leasing	1 026	-767	259	265	271	276
Amortering av skuld	0	0	-3 900	-3 900	-3 900	-3 900
Ökning av övrig skuld	7 202					
Medel från finansieringsverksamheten	**8 228**	**39 233**	**-3 641**	**-3 635**	**-3 629**	**-3 624**
PERIODENS KASSAFLÖDE	**-28 018**	**29 918**	**-548**	**19 457**	**23 504**	**25 744**
Likvida medel vid årets början	59 013	30 995	60 913	60 365	79 822	103 326
LIKVIDA MEDEL VID PERIODENS SLUT	**30 995**	**60 913**	**60 365**	**79 822**	**103 326**	**129 070**

3.5 Investeringsbudget

Investeringsbudgeten för 2024 uppgår till 48,9 mkr och är utfördelad på sex områden; infrastruktur, fritid- och kultur, pedagogisk verksamhet, vård- och omsorg, affärsverksamhet samt övrig verksamhet.

Investeringsprojekt markerade med * avser långsiktiga, strategiska investeringar som exkluderas från investeringar som ska självfinansieras.

Inför 2024 är investeringsgränsen ett prisbasbelopp.

Kategori	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Summa
Infrastruktur, skydd	**18 462**	**9 300**	**4 500**	**5 000**	**4 500**	**4 500**	**4 500**	**47 616**
Laddning infrastruktur		X		X				
Beläggningsarbeten		X	X	X	X	X	X	
Gata/park		X	X	X	X	X	X	
Gatubelysning		X	X	X	X	X	X	
Utveckling GC-vägar		X	X	X	X	X	X	
Fritid och kultur	**8 306**	**4 960**	**2 800**	**3 800**	**3 000**	**3 000**	**3 000**	**29 977**
Fritidsanläggningar		X	X	X	X	X	X	
Reinvestering		X	X	X	X	X	X	
Konstgräsplan								
Tennisbanor inkl belysning				X				
Pedagogisk verksamhet	**82 103**	**73 350**	**9 600**	**8 400**	**8 400**	**8 400**	**8 400**	**199 930**
Gärdslösa skola underhåll			X	X				
Gärdslösa förskola nybyggnation		X						
Reinvestering		X	X	X	X	X	X	
Verksamhetsinvestering		X	X	X	X	X	X	
Åkerboskolan *		X						
Vård och omsorg	**6 537**	**8 310**	**21 000**	**8 500**	**8 500**	**8 500**	**8 500**	**73 173**
LSS-boende inventarier			X					
Äldreboende inventarier			X					
Reinvestering		X	X	X	X	X	X	
Verksamhetsinvestering		X	X	X	X	X	X	

Kategori	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Summa
Affärsverksamhet	**7 375**	**9 310**	**8 350**	**8 000**	**4 000**	**4 000**	**4 000**	**52 460**
Båttvätt		X						
Garage Ekbacka								
Reinvestering		X	X	X	X	X	X	
Reinvestering Hamnar		X	X	X	X	X	X	
Servicehus Byxelkrok			X	X				
Yttre Hamn Borgholm				X				
Övrig verksamhet	**10 272**	**3 000**	**2 600**	**2 900**	**4 750**	**4 750**	**4 750**	**27 604**
Reinvestering		X	X	X	X	X	X	
Fiberdokumentation								
IT Infrastruktur		X	X	X				
IT kyla		X						
IT Lagring			X		X	X		
IT Server					X	X		
IT Trådlöst		X		X				
IT UPS				X				
IT VDI								
Nätverk serverrum		X						
Trådlöst								
Verksamhetsinvestering		X	X	X	X	X		
Summa	**133 057**	**108 230**	**48 850**	**36 600**	**33 150**	**33 150**	**33 150**	**430 761**

Borgholms kommun

Socialnämnden

Taxor 2024

2024

SNAU 23-04-12, §XX

OBS! Belopp markerade med --- kommer att justeras efter den rekommendation som Socialstyrelsen föreslår gällande minimibelopp, högkostnadsskydd samt högsta avgift för bostad i särskilt boende som inte omfattas av hyreslagen.

Inkomstbegrepp Avgiftsunderlaget beräknas utifrån de aktuella förvärvs- och kapitalinkomster som är skattepliktiga enligt inkomstskattelagstiftningen. Bostadsbidrag och särskilt bostadstillägg räknas som inkomst. Vid avgiftsberäkningen för makar läggs makarnas inkomst samman och fördelas därefter till hälften på vardera maken. Detta gäller även om makarna bor åtskilda, t.ex. om en av makarna bor på särskilt boende. För sammanboende görs avgiftsberäkning på samma sätt som för gifta makar om inte särskilda skäl föreligger.

Minimibelopp Minimibeloppet för 2024 är för ensamstående --- kr och för makar sammanboende --- kr / person. Detta ska täcka normalkostnader för följande poster: Livsmedel, kläder, skor, hygien, dagstidning, telefon, TV-avgift, hemförsäkring, öppen hälso- och sjukvård, tandvård, hushållsel, förbrukningsvaror, möbler, husgeråd och läkemedel. Minimibeloppet kan höjas om den enskilde av särskilda omständigheter har behov av ytterligare medel. Behovet ska vara regelbundet. Exempel på höjning av minimibeloppet kan vara fördyrande matkostnader, underhållskostnader för barn, samt kostnader för god man. Minimibeloppet kan sänkas i de fall den enskilde inte har en utgiftspost som ingår i det angivna minimibeloppet därför att kostnaden ingår i kostnaden för vård och omsorg, socialt stöd enligt socialtjänstlagen, SoL, hälso- och sjukvårdslagen, HSL, eller ingår i avgift/hyra i särskilt boende. Exempel på sänkning av minimibeloppet är hushållsel, kostnader för möbler och förbrukningsartiklar samt TV-avgift. Minimibeloppet i särskilt boende sänks med 600 kr då den enskilde inte har utgiftsposter för hushållsel, TV-avgift samt förbrukningsvaror.

Bostadskostnad Med bostadskostnad avses kostnad för hyrd lägenhet eller kostnad för ägd bostad man stadigvarande bor i. För alla boendetyper tillämpas Försäkringskassans regler för bostadstillägg för pensionärer. För hus beräknas boendekostnaden efter Försäkringskassans schablon per m2.Det finns två former av bostadstillägg som du kan söka hos Försäkringskassan:

- bostadstillägg för pensionärer (BTP)
- särskilt bostadstillägg för pensionärer (SBTP)

Förbehållsbeloppet Förbehållsbeloppet består av ett minimibelopp och den faktiska bostadskostnaden. Förbehållsbeloppet ska räcka till för att bekosta normala levnadskostnader som ej inryms i kommunens åtagande. Kommunens förbehållsbelopp är knutet till prisbasbeloppet.

Högkostnadsskydd Högkostnadsskydd för 2024 är --- kr. Syftet med högkostnadsskyddet/maxtaxan är att säkerställa att den enskilde skyddas mot alltför höga avgifter. I högkostnadsskyddet/maxtaxan ingår följande poster: Hemtjänst, larm, besökskostnad för dagverksamhet, kommunal hälso- och sjukvård samt personlig omsorg under korttidsboende och i särskilt boende.

Hemtjänst Den högsta möjliga avgiften begränsas av högkostnadsskyddet som beskrivs ovan. Hemtjänst debiteras månatligen. Endast vid varaktig förändring (nytt biståndsbeslut) av omsorgsbehovet ändras avgiften efterföljande månad.

Taxan / avgiften avser	Taxa 2023	Taxa 2024	Förändring kronor	Förändring procent
Hemtjänst, kr/timme	471 kr	Enligt hemtjänst-timme		

Taxan / avgiften avser	Taxa 2023	Taxa 2024	Förändring kronor	Förändring procent
Larm				
Installation	0 kr	0 kr	0 kr	0%
Månadskostnad	0 kr	0 kr	0 kr	0%
Service och underhållsavgift på vissa hjälpmedel				
Rollator dubbelförskrivning	500 kr	500 kr	0 kr	0%
Tillbehör såsom korg och bricka lämnas ut vid ett tillfälle. Vid förlust eller om bricka/korg går sönder får patienten köpa en ny.				
Korg	300 kr	300 kr	0 kr	0%
Bricka	300 kr	300 kr	0 kr	0%
Eldriven rullstol för utomhusbruk	100 kr /månad	100 kr /månad	0 kr	0%
Tyngdtäcke (personer över 18 år i eget boende)	500 kr	500 kr	0 kr	0%
Dagverksamhet (Klockargården)				
Dagverksamhet*	50 kr / dag	50 kr / dag	0 kr	0%
Matavgift	59 kr / dag	61 kr / dag	2 kr	3%
*Ingår i högkostnadsskyddet				
Korttidsboende (enligt socialtjänstlagen)				
Personlig omsorg*	80 / dag	80 kr / dag	0 kr	0%
Mat	147 kr /dag	150 kr /dag	3 kr	2%
Särskilt boende				
Hyra				
Hyran varierar mellan de särskilda boendena beroende på storlek och standard för det aktuella boendet. Bostadsbidrag kan sökas. Högsta avgift för bostad i särskilt boende som inte omfattas av hyreslagen är följer årets förslag till avgifter från socialstyrelsens meddelandeblad				
Mat	147 kr/dag	150 kr / dag	3 kr	2%
Sänglinne	270 kr /månad	300 kr / månad	30 kr	11%
Den boende kan välja att ha eget sänglinne och handdukar och själv ombesörja tvätten.				
Sjukhusvistelse	Avdrag görs som motsvarar kostnaden från sjukhuset			
Vistelse hos annan utförare	Vid placering hos annan utförare än kommunen debiteras en egenavgift för mat, hyra och omsorg, där avgiften för omsorg ingår i maxtaxan.			
Kostnad per besök för visstidare inom hemsjukvård ska följa Riksavtalet utomlänsprislistan för Sydöstra sjukvårdsregionen 2024.				
Egenavgift inom socialpsykiatri, beslut enligt socialtjänstlagen - extern placering				
Mat	147 kr / dygn	150 kr / dygn	3 kr	2%
Omsorgsavgift (maxtaxa)	Följer årets förslag till avgifter från socialstyrelsens meddelandeblad			

Taxan / avgiften avser	Taxa 2023	Taxa 2024	Förändring kronor	Förändring procent
Hembesök av sjuksköterska*	120 kr/besök	120 kr/besök	0 kr	0%
Beviljad hemsjukvård*	Enligt hemtjänst-timme	Enligt hemtjänst-timme		
Avgift för utprovning av hjälpmedel*	300 kr	350 kr	50 kr	17%
Hemrehabilitering*	Enligt hemtjänst-timme	Enligt hemtjänst-timme		
Hämtning av hjälpmedel	500 kr	500 kr	0 kr	0%
Intyg för bostadsanpassning	300 kr	350 kr	50 kr	17%
*Ingår i maxtaxan				
Måltider i samband med korttidsvistelse (stödfamilj och korttidsboende) och bostad med särskild service				
De rekommenderade justeringarna från Socialstyrelsen gällande Konsumentverkets referensvärden för levnadskostnader gällande livsmedel följs. För årets gällande Meddelandeblad från Socialstyrelsen.				
Egenavgift i samband med korttidsvistelse i form av lägervistelse				
0-14 år	240 kr / dygn	240 kr / dygn	0 kr	0%
15- år	280 kr / dygn	280 kr / dygn	0 kr	0%
För resor inom SoL och LSS				
Resa ensam	1,80 kr/km	1,80 kr/km	0 kr	0%
Resa samåkning	240 kr/dygn	240 kr/dygn	0 kr	0%
Korttidstillsyn för skolungdom över 12 år				
Middag	40 kr	40 kr	0 kr	0%
Mellanmål	20 kr	20 kr	0 kr	0%
Familjehem eller bostad med särskild service för barn och ungdomar. För barn och ungdomar under 18 år som bor i familjehem enligt 9§8p LSS, beräknas ersättningen till kommunen utifrån föräldrarnas ersättningsskyldighet. Det belopp som var och en av föräldrarna ska bidra med per månad får dock inte överstiga vad som för varje tid motsvarar högsta understödsbeloppet. Föräldrars ersättning till kommunen ska, enligt 6 kap. 2 § socialtjänstförordningen, beräknas på samma sätt som om det gällde att bestämma återbetalningsskyldighet för var och en av dem, enligt lagen (1996:1030) om underhållsstöd.				
Ungdomar som fyllt 18 år samt vuxna. När den unge fyllt 18 år upphör föräldrarnas ersättningsskyldighet till kommunen. Föräldrarna har istället en direkt underhållsskyldighet enligt föräldrabalken gentemot den unge, för dennes omkostnader om ungdomen fortfarande går i skola.				

Borgholms kommun

Kommunfullmäktige

Taxor 2024

2024

UN 2023/53

1 Taxor

1.1 Utbildningsnämnden

Taxan / avgiften avser	Taxa 2023	Taxa 2024	Förändring kronor	Förändring procent
Barnomsorg 1-5 Maxbelopp/månad Beslutas i enlighet med Skolverkets maxtaxa				
Barn 1	3 % av inkomsten	3 % av inkomsten	- kr	0%
Barn 2	2 % av inkomsten	2 % av inkomsten	- kr	0%
Barn 3	1 % av inkomsten	1 % av inkomsten	- kr	0%
Barn 4	Ingen avgift	Ingen avgift	- kr	0%
Skolbarnomsorg 6-12 Maxbelopp/månad Beslutas i enlighet med Skolverkets maxtaxa				
Barn 1	2 % av inkomsten	2 % av inkomsten	- kr	0%
Barn 2	1 % av inkomsten	1 % av inkomsten	- kr	0%
Barn 3	1 % av inkomsten	1 % av inkomsten	- kr	0%
Barn 4	Ingen avgift	Ingen avgift	- kr	0%
Kulturskolans avgifter				
Undervisning 0 till 19 år	Utgår	Utgår	- kr	0%
Undervisning från 20 år	Utgår	900 kr/termin	900 kr	
Hyror				
Lektionssalar	135 kr dag/kväll	135 kr dag/kväll	- kr	0%
Hemkunskapslokaler	220 kr dag/kväll	220 kr dag/kväll	- kr	0%
Träslöjdssalar	165 kr dag/kväll	165 kr dag/kväll	- kr	0%
Textilslöjdssalar	165 kr dag/kväll	165 kr dag/kväll	- kr	0%
Matsalar	165 kr dag/kväll	165 kr dag/kväll	- kr	0%
Aula Slottsskolan		220 kr dag/kväll	220 kr	

Biblioteksverksamhetens taxor och föreningsservice				
Påminnelseavgift för försenade böcker*	30 kr/ påminnelse	30 kr/ påminnelse	- kr	0%
*Tas inte ut av barn och ungdomar mellan 6 och 18 år				
Ersättning för förstörda / förkomna medier				
Vuxenböcker	250 kr	250 kr	- kr	0%
Barnböcker	150 kr	150 kr	- kr	0%
Tidskrifter	50 kr	50 kr	- kr	0%
CD-skiva	160 kr	160 kr	- kr	0%
Film & musik på DVD, TV-spel, CD-romspel	Inköpspris	Inköpspris	- kr	0%
Gäller inte helt nya media, rariteter eller multimedia - vilka ersätts med annat belopp som fastställs av biblioteket				
Borgholms kommuns bildarkiv				
Biblioteket levererar endast i digitalt format på ett USB-minne. Endast bilder för enskilt bruk. För bilder för publicering och offentlig visning lämnas offert.				
Startavgift för en bild inklusive USB-minne	80 kr	80 kr	- kr	0%
Avgift för följande bilder	20 kr	20 kr	- kr	0%

§ 43

Diarienummer 2023/53 640 UN

Avgifter och taxor 2024 (kulturskola och bibliotek samt barnomsorg)

Beslut

Utbildningsnämnden beslutar

att återremittera förslaget och ge utbildningsförvaltningen i uppdrag att ta fram ett förslag som speglar en rimlig kostnad att hyra lokal och som är jämförbar med liknade lokalhyror i kommunen till utbildningsnämndens möte i maj 2023.

Ärendebeskrivning

Föreslagna taxor anger vad kommunens medborgare behöver betala för vissa utav utbildningsnämndens verksamheter. Taxorna beslutas i Kommunfullmäktige tillsammans med övriga av Borgholms kommuns taxor.

Beslutsunderlag

Taxor 2024 Utbildningsnämnden
Tjänsteskrivelse daterad den 19 april 2023
Arbetsutskottets beslut den 12 april 2023 § 33

Bedömning

Borgholms kommun tillämpar i dag maxtaxa för förskola och fritidshem som följer de nationellt beslutade nivåerna för maxtaxa. Utbildning i de obligatoriska skolformerna ska enligt skollagen vara avgiftsfria. Övriga taxor är enligt förslaget oförändrade gentemot taxorna för innevarande år förutom införd avgift på kulturskolan för elever över 20 år samt införd hyra för aulan på Slottsskolan. Kulturskolans införande av avgift för elever över 20 år har beslutats sedan tidigare.

Konsekvensanalys

Utbildningsnämndens taxor förblir oförändrade förutom gällande förskola och fritidshem som följer den nationella indexeringen för kommuner som tillämpar maxtaxa, avgift på kulturskola för elever över 20 år samt hyra för aulan på Slottsskolan.

Beslutet skickas till

Utbildningsförvaltningen

§ 44

Diarienummer 2023/35 706 SN

Taxor för vård och omsorg 2024.

Beslut

Socialnämnden beslutar

att anta redovisat förslag på justeringar gällande taxor för vård och omsorg 2024.

Ärendebeskrivning

Therese Åhlander, avgiftshandläggare och Veronica Grandin, ekonom föreslår följande justeringar av avgifterna inför år 2024:

Att följa de rekommenderade justeringarna från Socialstyrelsen gällande minimibelopp, högkostnadsskydd samt högsta avgift för bostad i särskilt boende som inte omfattas av hyreslagen.

Att måltider i samband med korttidsvistelse och Bostad med särskild service följer de rekommenderade justeringarna från Socialstyrelsen gällande Konsumentverkets referensvärden för levnadskostnader gällande livsmedel, se Meddelandeblad från Socialstyrelsen.

Att avgiften för hemtjänst beslutas i samband med beslut om hemtjänsttimme som tas i socialnämnden i oktober inför 2024.

Att månadsavgiften för hemsjukvård och hemrehabilitering är samma belopp som kostnaden för en hemtjänsttimme.

Att kostnad per besök inom hemsjukvården ska följa Riksavtalet utomlänsprislistan för Sydöstrasjukvårdsregionen 2024.

Att kostnaden för mat i särskilt boende höjs från 147 kr till 150 kr per dag (4500 kr per månad).

Att kostnaden för en matportion höjs från 59 kr till 61 kr.

Att kostnaden för sänglinne höjs från 270 kr till 300 kr.

Att kostnaden för besök av rehab/hjälpmedel höjs från 300 kr till 350 kr, ingår i maxtaxan

Att intyg för bostadsanpassning höjs från 300 kr till 350 kr.

Beslutsunderlag

- Rekommenderade justeringar från Socialstyrelsen gällande minimibelopp, högkostnadsskydd samt högsta avgift för bostad i särskilt boende som inte omfattas av hyreslagen.

Beräkning från Veronica Grandin, ekonomiavdelningen gällande förvaltningens kostnader för mat i särskilt boende och hemtjänst.

Konsekvensanalys

- Den föreslagna justeringen gällande besök rehab/hjälpmedel påverkar endast de brukare som har ett avgiftsutrymme, alltså ekonomisk möjlighet att betala.

- För att balansera förvaltningens intäkter mot kostnaderna bör en höjning genomföras.

Dagens sammanträde

Therese Åhlander, avgiftshandläggare och Veronica Grandin, ekonom redogör för ärendet.

Ordförande tackar för bra redogörelse.

Yrkande

Stefan Wiberg (V) yrkar bifall till redovisat förslag på justeringar för taxor 2024.

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut.

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Protokoll över förhandling enligt 11 § medbestämmandelagen (MBL)

Förhandling genomförd

Plats	Datum	Tid
Borgholms stadshus, Östra Kyrkogatan 10 / Teams	2023-05-12	11:00

Parter

Arbetsgivare	Facklig/-a organisation/-er
Borgholms Kommun	Kommunal

För arbetsgivaren	**För den/de fackliga organisationen/erna**
Jens Odevall, Kommunchef (justerare) Linda Kjellin, Ekonomichef Johanna Thid, HR-specialist	Cecilia Laneborg Johnsson, Kommunal (justerare) Kaisa Arvidsjö, Kommunal

Förhandlingsfråga

Rambudgetbeslut 2024

Arbetsgivarens synpunkter

Ekonomichefen presenterar "Årsplan med budget 2024, samt plan 2025-2027". Se bilaga 1.
Notera:

- En mindre justering av prioriteringarna kommer att göras för posten arbetskläder
- Det prisindexet för kommunal verksamhet (PKV) som använts är baserat på ett personalomkostnadspålägg (PO) beräknat på vår faktiska medarbetarpopulation och inte schablonen från SKR

Fackets synpunkter

Kommunal framför att följande krävs för att behålla och rekrytera personal till kärnverksamheten samt främja arbetsmiljön:

- Ökad bemanning inom omsorgen (SÄBO, förskolan + luft i schemat inom hemtjänsten)
- Sänkt veckoarbetstidsmått inom omsorgen (85%)
- Ökade lönesatsningar för Kommunals medlemmar (utöver avtal 2024)

Förhandlingsresultat

Protokollet från dagens förhandling kommer att bifogas kallelsen till KS den 23e Maj 2023.

Övrigt

-

Borgholms kommun | BORGHOLM ENERGI – En drivande aktör | ÖLANDS KOMMUNALFÖRBUND

Avslutning

- [x] Parterna är överens om att arbetsgivaren i och med denna förhandling har fullgjort sin förhandlingsskyldighet enligt 11 § MBL i förhandlingsfrågan. Förhandlingen är därmed avslutad.
- [ ] Parterna beslutar att ajournera förhandlingarna och att förhandlingen i förhandlingsfrågan ovan ska fortsätta vid senare tillfälle.
- [ ] Central förhandling begärs.

För ARBETSGIVAREN	För FACKET
Justeras	**Justeras**
Ort och datum Borgholm, 2023-05-15	Ort och datum Borgholm, 2023-05-15
Underskrift	Underskrift Cecilia Laneborg Johnsson
Namnförtydligande Jens Odevall	Namnförtydligande Cecilia Laneborg Johnsson

Vid protokollet

Ort och datum Borgholm, 2023-05-15
Underskrift
Namnförtydligande Johanna Thid

Den nya svenska modellen

<u>Moderaternas yrkanden på budget 2024</u>

Yrkanden:

Besparingar:

Att återinföra kulturtaxan för både barn och vuxna för att främst säkra kulturskolans utveckling och behov **365 tkr**

Att åter initiera en utredning med förslag på en effektivare skolstruktur (gäller både grundskola och förskola) som möjliggör fortsatt pedagogisk utveckling. Effekt 2024 **2000tkr**
Bedömd effekt på helåren 2025-2027 4000tkr

Satsningar:

Att Projektanställning utveckling gamla detaljplaner effekt 2024 **300tkr**
Helårseffekt 2025-2026 500tkr

Att Resurs kartläggning och tillsyn enskilda avlopp, avser 1 heltidstjänst med 40% självfinansiering **300tkr**

Att öka investeringsstöd föreningar **500tkr**

Att stärka elevhälsan med specialpedagoger **500tkr**

Att säkra kompetensförstärkning **200tkr**

Nettoeffekt 2024 **+565tkr**

Övrigt:

Enligt dokument 2.9 daterat 230505 från KSAU 230509 så yrkar **vi bifall till 13 av 14 att-satser**, samt att **vi yrkar avslag** på att-satsen att godkänna lån för långsiktiga investeringar upp till 40mkr

Borgholm 230514

För Moderaterna

Carl Malgerud (M)
gruppledare

Sverigedemokraternas Budgetförslag 2024

Socialnämnden

Satsningar årliga.

1 Särskild satsning på bättre mat för de äldre på särskilt boende. (årlig) + 1 500 000 kr.

Utbildningsnämnden

Satsningar

1 Särskild satsning pedagogiken särbegåvade barn samt barn i behov av extra stöd. 3 miljoner till nya tjänster i form av speciallärare. (årlig)

2 Särskild satsning matematik 1,5 miljon kr (utökning lärartjänster årlig)

Effektiviseringar

1 Slå ihop Slotts och Victoriaskolorna till en enhet (Borgholms Skola)

Vilket ger möjlighet till besparingar på administrationen samt stärker pedagogiken.

Besparing ca 2 miljoner kr.

2 Övriga organisationsbesparingar

Se över klasstrukturen. Undvik undervisning i B form i möjligaste mån..

1 Besparingar. Sluta kräva fossilbränslefria transporter i samtliga upphandlingar i kommunen.

2 Ta bort kraven på biodrivmedel , HVO och övriga miljöbränslen i kommunens transporter.

Besparing omkring 4 miljoner kr (årlig)

Erik Arvidsson för SD-gruppen

Borgholms kommun

Tjänsteskrivelse

2023-05-10

Ärendenummer
2021/131 041-KS

Till kommunstyrelsen

Tjänsteskrivelse - Årsredovisning 2022; Ölands kommunalförbund

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att godkänna Ölands kommunalförbunds årsredovisning 2022.

att direktionen samt de enskilda ledamöterna kan beviljas ansvarsfrihet för år 2022.

Ärendebeskrivning

Ölands kommunalförbund överlämnar 2023-04-28 årsredovisningen till medlemskommunerna för godkännande.

Av beslutet framgår att Ölands kommunalförbund inte lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans för år 2022. I och med årets resultat visar förbundet ett negativt balanskravresultat med – 1 244 tkr.

Revisorerna tillstyrker kommunfullmäktige att bevilja ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna och att godkänna årsredovisningen för år 2022 i revisionsberättelse 2023-04-28.

Beslutsunderlag

- Årsredovisning 2022 Ölands kommunalförbund ver 230317
- Revisionsberättelse 2022 ÖKF
- Granskning av god ekonomisk hushållning-2022 ÖKF
- Granskning av årsredovisning 2022 ÖKF

Beslutet skickas till

- Ölands kommunalförbund

Jens Odevall
Kommunchef

Adam Petrini
Kommunsekreterare

ÖLANDS
KOMMUNALFÖRBUND

Ölands kommunalförbund
Revisorerna

Till fullmäktige i
Borgholms kommun
Mörbylånga kommun

Revisionsberättelse för år 2022

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i Ölands kommunalförbund (org.nr 222000–0216) av dess direktion.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper och pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag, mål och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi har granskat kommunalförbundet löpande under räkenskapsåret, förstudie angående beslut att lägga ner förbundet, delårsrapport 2022, årsredovisning 2022, god ekonomisk hushållning 2022 och styrelsens förvaltning genom protokoll.

Vi bedömer sammantaget att direktionen i Ölands kommunalförbund i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att förbundet inte lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans för år 2022. I och med årets resultat visar förbundet ett negativt balanskravsresultat med -1 244 tkr.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att direktionens styrning och uppföljning är ändamålsenlig och att den interna kontrollen är tillräcklig.

Vi bedömer att årets resultat inte är förenligt med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet. Totalt sett innebär årets

ÖLANDS KOMMUNALFÖRBUND

resultat ett underskott för kommunalförbundet med -1 244 tkr och därmed har det övergripande finansiella målet om en budget i balans inte uppnåtts.

Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återrapportering, att verksamhetens utfall för det prioriterade utvecklingsmålet "Säkerställa kompetensförsörjning" visar att tre indikatorer uppnås, att en indikator inte uppnås och att en indikator inte följs upp. Målet bedöms som delvis uppfyllt.

Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återrapportering, att verksamhetens utfall för det prioriterade utvecklingsmålet "Hållbar besöksnäring" visar att båda indikatorerna uppnås. Målet bedöms som uppfyllt.

Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återrapportering, att verksamhetens utfall för det prioriterade utvecklingsmålet "Stödja medlemskommunerna i verksamhetsutvecklingen" visar att indikatorn inte mätts. Vi kan inte bedöma måluppfyllelsen utifrån presenterad information.

Vi bedömer, utifrån genomförd förstudie, att direktionen saknade behörighet att besluta om att förbundet ska upphöra, men att kommunfullmäktige i respektive medlemskommun i efterhand fattat liknande beslut.

Ansvarsfrihet
Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Vi tillstyrker att årsredovisningen för år 2022 godkänns.

Vi åberopar följande för vår bedömning.

Följande rapporter har avlämnats under året:

- Förstudie beslut att lägga ner förbundet
- Granskning av delårsrapport
- Granskning av årsredovisning
- Granskning av god ekonomisk hushållning

Öland den 28 april 2023

Jan Hellroth

Berit Petersson

Bilaga 1: Revisionsrapport – Granskning av årsredovisning 2022
Bilaga 2: Revisionsrapport – Granskning av god ekonomisk hushållning 2022

Granskning av god ekonomisk hushållning 2022

Ölands kommunalförbund

April 2023

Caroline Liljebjörn

Stina Björnram

Revisionsrapport

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av förbundets förtroendevalda revisorer granskat om resultaten för god ekonomisk hushållning är förenliga med de mål förbundet beslutat. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2022.

Syftet med granskningen är att ge förbundets revisorer underlag för sin skriftliga bedömning om resultatet är förenligt med de mål förbundet beslutat.

Med utgångspunkt från ställd revisionsfråga lämnas följande revisionell bedömning:

Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål som beslutats avseende god ekonomisk hushållning?

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara *förenligt* med det finansiella målet som direktionen fastställt i budget 2022. Årets resultat är -1 244 tkr.

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara delvis förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2022.

Direktionen lämnar ingen sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen avseende god ekonomisk hushållning för år 2022.

Innehållsförteckning

Sammanfattning 1
Inledning 3
Bakgrund 3
Syfte och revisionsfrågor 3
Revisionskriterier 3
Avgränsning och metod 3
Granskningsresultat 4
God ekonomisk hushållning 4
Iakttagelser 4
Bedömning 4
Bedömning utifrån revisionsfrågan 6

Signerat 2023-05-04 09:00:26 UTC

Oneflow ID 4855936

Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen 11 kap. 20 § ska årsredovisningen lämnas över till fullmäktige i respektive medlemskommun och revisorerna snarast möjligt och senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser.

Direktionen skall formulera verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning i budgeten. Dessa mål ska sedan följas upp i delårsrapport och årsredovisning.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i årsredovisningen är förenligt med de mål direktionen beslutat. Revisorernas skriftliga bedömning ska lämnas till fullmäktige i respektive medlemskommun inför behandlingen av årsredovisningen.

Direktionen är ansvarig för upprättandet av årsredovisningen.

Syfte och revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om resultatet är förenligt med de mål som beslutats.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål som beslutats avseende god ekonomisk hushållning?

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Fullmäktiges beslut avseende god ekonomisk hushållning

Avgränsning och metod

Granskning av förbundets måluppfyllelse har genomförts i enlighet med Skyrevs rekommendation “RU Granskning av årsredovisning”. Granskningen har skett genom genomgång av förbundets årsredovisning.

Den granskade årsredovisningen fastställdes av direktionen 2023-03-24 och behandlas därefter av fullmäktige i respektive medlemskommun.

Rapportens innehåll har sakgranskats av controller.

Granskningsresultat

God ekonomisk hushållning

Iakttagelser

Finansiella mål

I årsredovisningen görs en avstämning av den kritiska kvalitetsfaktorn “ekonomi i balans” som fastställs i verksamhetsplan och budget för år 2022.

Kvalitetsfaktor, fastställd av direktionen	Utfall 2022	Måluppfyllelse, direktionens bedömning
Ekonomi i balans	Årets resultat är negativt med -1 244 tkr.	Målet bedöms inte som uppnått.

Av redovisningen framgår att förbundet inte redovisar en ekonomi i balans för år 2022.

Mål för verksamheten

I årsredovisningen görs en uppföljning av de prioriterade utvecklingsmål som direktionen fastställt för verksamheten.

Prioriterat utvecklingsmål	Uppnått	Ej uppnått	Ej mätt	Totalt
Säkerställa kompetensförsörjning	3	1	1	5
Hållbar besöksnäring	2			2
Stödja medlemskommunerna i verksamhetsutvecklingen			1	1
Summa	**5**	**1**	**2**	**8**

Av redovisningen framgår att direktionen bedömer att målet “säkerställa kompetensförsörjning” samt målet ”stödja medlemskommunerna i verksamhetsutvecklingen” är på väg att uppfyllas medan “hållbar besöksnäring” är uppfyllt. Vi noterar att en indikator inom “säkerställa kompetensförsörjning” saknar utfall liksom indikatorn inom ”stödja medlemskommunerna i verksamhetsutvecklingen”.

Bedömning

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara förenligt med det finansiella målet som direktionen fastställt i budget 2022. Årets resultat är -1 244 tkr.

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte

skulle vara delvis förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2022.

Direktionen lämnar ingen sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen avseende god ekonomisk hushållning för år 2022.

Bedömning utifrån revisionsfrågan

Revisionsfråga	Bedömning	
Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?		
Finansiella mål	**Nej** Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara *förenligt* med det finansiella målet som direktionen fastställt i budget 2022. Årets resultat är -1 244 tkr.	
Verksamhetsmål	**Delvis** Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara delvis förenligt med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2022.	

Signerat 2023-05-04 09:00:26 UTC

Oneflow ID 4855936

Datum enligt digital signatur

Caroline Liljebjörn

_____

Uppdragsledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Ölands Kommunalförbund enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av avtal ref nr 2019-12. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Caroline Liljebjörn

Caroline Liljebjörn
Uppdragsledare

2023-05-04 09:00:26 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Granskning av årsredovisning 2022

Ölands kommunalförbund

April 2023

Ulf Carlström

Caroline Liljebjörn

Stina Björnram

Revisionsrapport

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av förbundets förtroendevalda revisorer granskat förbundets årsredovisning för perioden 2022-01-01 – 2022-12-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2022.

Granskningen syftar till att ge underlag för en bedömning om räkenskaperna ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning samt om årsredovisning är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed i kommunal verksamhet.

Med utgångspunkt från syftet har följande områden granskats:

Område	Uppfyller kraven	
Förvaltningsberättelse	**Ja**	
Resultaträkning	**Ja**	
Balansräkning	**Ja**	
Kassaflödesanalys	**Ja**	
Noter	**Ja**	
Driftredovisning	**Ja**	
Investeringsredovisning	**Ja**	

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Inledning	3
Bakgrund	3
Syfte	3
Revisionskriterier	3
Avgränsning och metod	3
Granskningsresultat	4
Räkenskaper	4
Förvaltningsberättelse, driftredovisning och investeringsredovisning	5
Förvaltningsberättelse	5

Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen 11 kap. 20 § ska årsredovisningen lämnas över till fullmäktige i respektive medlemskommun och revisorerna snarast möjligt och senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser.

Enligt 4 kap 3 § LKBR ska årsredovisningens delar upprättas som en helhet och ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och förbundets ekonomiska ställning. Revisorernas skriftliga bedömning ska lämnas till fullmäktige i respektive medlemskommun inför behandlingen av årsredovisningen. Direktionen är ansvarig för upprättandet av årsredovisningen.

Syfte

Granskningen syftar till att ge underlag för en bedömning om räkenskaperna ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning samt om årsredovisning är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed i kommunal verksamhet.

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer

Avgränsning och metod

Avgränsning och inriktning har skett efter en bedömning av väsentlighet och risk. Till grund för bedömningen ligger bland annat resultatet av tidigare års granskning och förändringar i normgivningen avseende den kommunala redovisningen.

Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i förbundet, hade påverkat dennes bedömning av förbundet. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan förbund och verksamheter.

Granskningen har utförts enligt god revisionssed för kommuner/kommunalförbund i Sverige. Det innebär att den varit så ingående och omfattande som god sed vid detta slag av granskning kräver.

Den granskade årsredovisningen fastställdes av direktionen 2023-03-24 och behandlas därefter av fullmäktige i respektive medlemskommun.

Rapportens innehåll har sakgranskats av controller.

Granskningsresultat

Räkenskaper

Resultaträkning

Resultaträkningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Vid granskningen av förbundets årsredovisning har inga väsentliga[1] avvikelser noterats.

Balansräkning

Balansräkningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Vid granskningen av förbundets årsredovisning har inga väsentliga[1] avvikelser noterats.

Vi noterar att materiella anläggningstillgångar ska överlåtas till det nybildade Räddningstjänstförbundet Sydost. Enligt ett upprättat, men ännu ej påskrivet avtal ska det ske till bokförda värden.

Hyresavtalen rörande räddningsstationerna i Färjestaden och Borgholm har klassificerats som operationell leasing och upplysning finns i not.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Noter

Noterna uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Bedömning

Vi bedömer att förbundets räkenskaper[2] i allt väsentligt är rättvisande.

Baserat på den information om hyresavtalen rörande räddningsstationerna i Färjestaden och Borgholm som framgår av årsredovisningen är det vår bedömning att klassificeringen av dessa avtal såsom operationell leasing är korrekt.

Vi noterar att avtalet mellan berörda räddningstjänstförbund respektive kommuner och nybildade Räddningstjänsten Sydost inte är påtecknade ännu. Vi förstår dock att avtalet varit med som bilaga till respektive fullmäktigebeslut.

---

[1] Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i förbundet, hade påverkat dennes bedömning av förbundet. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan förbund och verksamheter.

[2] Med räkenskaper menar förbundets resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys och noter.

Förvaltningsberättelse, driftredovisning och investeringsredovisning

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen uppfyller kraven enligt LKBR och RKRs rekommendationer.

Vi noterar att det finns en beskrivning i förvaltningsberättelsen av dataintrånget i förbundets IT-system, men att det varken gjorts någon anmälan till Integritetsskyddsmyndigheten eller någon reservation för eventuellt skadestånd.

Driftredovisning

Driftredovisningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKRs rekommendation R14.

Investeringsredovisning

Investeringsredovisningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKRs rekommendation R14.

Bedömning

Grundat på vår granskning har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att förvaltningsberättelsen, driftredovisningen och investeringsredovisningen inte är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed.

Den dag som framkommer av min elektroniska signering

Ulf Carlström

_____

Auktoriserad revisor

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Ölands kommunalförbund enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av avtal ref nr 2019-12. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: ULF CARLSTRÖM

Ulf Carlström
Auktoriserad revisor

2023-05-04 09:26:35 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Borgholms kommun

Tjänsteskrivelse

2023-05-10

Ärendenummer
2021/224 106-KS

Till kommunstyrelsen

Tjänsteskrivelse - Årsredovisning 2022 Samordningsförbundet i Kalmar län

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att godkänna Samordningsförbundet i Kalmar läns årsredovisning 2022.

att styrelsen samt de enskilda ledamöterna kan beviljas ansvarsfrihet för år 2022.

Ärendebeskrivning

Samordningsförbundet i Kalmar län överlämnar 2023-04-26 årsredovisning för 2022.

Av beslutet framgår att Samordningsförbundet i Kalmar län inte helt når upp till verksamhetsplanens målsättning vad de gäller ekonomin för år 2022. Förbundet visar ett negativt resultat på – 204 793 kronor för året 2022.

Revisorerna tillstyrker kommunfullmäktige att bevilja ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna och att godkänna årsredovisningen för år 2022 i revisionsberättelsen 2023-04-21.

Beslutsunderlag

- Årsredovisning 2022 med bilagor
- Revisionsberättelse Samordningsförbundet 2022 underskriven och inskannad
- Granskning av god ekonomisk hushållning 2022 Samordningsforbundet
- Granskning av årsredovisning 2022
- Rapport basgranskning Samordningsförbundet

Beslutet skickas till

- Samordningsförbundet i Kalmar län

Jens Odevall
Kommunchef

Adam Petrini
Kommunsekreterare

Samordningsförbundet
i Kalmar län

Datum: 2023-04-26

Till Samordningsförbundets medlemmar

Årsredovisning och revisionsberättelse för 2022 för Samordningsförbundet i Kalmar län

I enlighet med Lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (FinsamL) översändes till förbundsmedlemmarna:

- Årsredovisning för 2022
- Rapport Granskning av årsredovisning 2022
- Rapport Granskning av god ekonomisk hushållning 2022
- Rapport över basgranskning 2022
- Revisionsberättelsen för 2022

Förbundsmedlemmarna skall var för sig pröva frågan om årsredovisningen kan godkännas och om styrelsen skall beviljas ansvarsfrihet.

När frågan om ansvarsfrihet har prövats av medlemmarna önskar Samordningsförbundet få besked om detta.

För Samordningsförbundet i Kalmar län

Joakim Ivarsson

Joakim Ivarsson
Förbundschef

Samordningsförbundet i Kalmar Län
Trädgårdsgatan 12
39235 Kalmar

info@samkalmarlan.se
www.samkalmarlan.se

Samordningsförbundet
i Kalmar län

Årsredovisning 2022

Fastställd av styrelsen 2023-03-17

Ordförande har ordet

Inledningen av 2022 innebar fortsatta utmaningar för Samordningsförbundet Kalmar län inte bara för verksamheten utan även för beslutsfattarna. Vi har genom att vara en flexibel styrelse lyckats genomföra de planerade styrelsemötena och därmed gett verksamheten det stöd som den behövt.

Eftersom vi har långsiktiga insatser så har det inneburit att verksamheten kunnat fortsätta trots att vi levt under pandemin inledningsvis av året och resultaten visar på att vi kunnat uppfylla de mål som vi satt upp.

Förutom de individinriktade insatserna runtom i länet arbetar förbundet med att generellt främja samverkan mellan medlemmarna genom de lokala samverkansgrupperna. I dessa grupper ingår representanter för de fyra myndigheterna.
I styrelsen får vi ofta höra att de olika samverkansgrupperna, insatsernas arbetsgrupper och styrgruppen bidrar till att skapa goda relationer mellan myndigheterna, korta och enkla kommunikationsvägar och förståelse och förtroende för varandras arbete. Detta gynnar naturligtvis i slutänden individen som är i behov av myndigheternas stöd och det känns mycket positivt.

Resultatmässigt så är det glädjande att vi fortsätter att i stort sett nå upp till målet om att 35% av deltagarna skall ha egenförsörjning efter insatsen.

Jag vill framföra ett stort tack till de fantastiska människor som jobbar på vårt förbund, till de som jobbar i våra insatser utan er vore vi ingenting, Jag är också glad och stolt som ordförande att vi har en engagerad styrelse som är med och brinner för våra frågor.
Tillsammans är vi med och förflyttar människor till ett bättre liv!

Jonas Erlandsson
ordförande

Innehållsförteckning sida

1. FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 4

1.1. Översikt över verksamhetens utveckling 4
1.2. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning 5
1.3. Händelser av väsentlig betydelse 5
1.4. Styrning och uppföljning av verksamheten 5
1.5. God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning 6
1.6. Väsentliga personalförhållanden 15
1.7. Förväntad utveckling 15

2. DRIFTSREDOVISNING 16
3. RESULTATRÄKNING 17
4. BALANSRÄKNING 17
5. KASSAFLÖDESANALYS 18
6. REDOVISNINGSPRINCIPER 18
7. NOTER 18
8. STYRELSENS UNDERSKRIFT 21
9. BILAGOR 24-

1. Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen beskriver områden i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning i tillämpliga delar. Förvaltningsberättelsens struktur följer RKR:s rekommendation R15, med vissa tillämpningar i förhållande till Finsam-förbundens struktur.

Årsredovisningen innehåller en översiktlig redogörelse av resultat och verksamhetsutveckling samt en redovisning av det ekonomiska utfallet för budgetår 2022.

Till redovisningen hör 9 bilagor från de insatser förbundet finansierat under 2022.

Organisation

Samordningsförbundet är en fristående juridisk organisation med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Kalmar län samt Kalmar läns tolv kommuner som medlemmar. Förbundets organisation består av en styrelse som utses av medlemmarna. Till sin hjälp har den ett kansli.

Uppdrag

De verksamheter som förbundet finansierar kompletterar myndigheternas ordinarie verksamhet. Samordningsförbundens uppgift är i första hand att verka för att medborgare ska få stöd och rehabilitering till egen försörjning. På individnivå verkar Samordningsförbundet genom att finansiera insatser som bedrivs av de samverkande parterna.
Samordningsförbundet stödjer också aktivt insatser som syftar till att skapa strukturella förutsättningar för att myndigheterna ska kunna samarbeta bättre. Det kan t.ex. handla om kompetensutveckling och kunskapsutbyte.

Finansiering

Samordningsförbundet i Kalmar län finansieras via Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen med hälften av medlen, Region Kalmar län med en fjärdedel och länets tolv kommuner med resterande fjärdedel.

Verksamhetsidé och vision

Samordningsförbundets verksamhetsidé är att arbeta med långsiktiga individinriktade insatser som består över tid. Förbundets vision är att fortsätta utveckla insatserna kontinuerligt så att de är relevanta och följer samhällsutvecklingens och individernas behov. Även kompetensutveckling inom metoder som är framgångsrika i arbetet med individer med komplex problematik.

1.1. Översikt över verksamhetens utveckling

	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter	*16 388 042*	*16 183 999*	*16 401 991*	16 689 486	16 301 459	14 222 818	12 465 409
Verksamhetens kostnader	*16 592 836*	*14 938 120*	*15 997 575*	17 370 348	15 424 856	13 540 765	11 951 502
Årets resultat	*-204 794*	*1 245 879*	*404 416*	-680 862	876 603	682 232	513 907
Soliditet (eget kapital)	*3 853 654*	*4 058 448*	*2 812 569*	2 408 153	3 089 133	2 212 530	1 530 298
Antal anställda	*2,8*	*2,8*	*2,8*	2,8	2,8	2,5	2,5

1.2. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Verksamhetsår 2022 präglades inledningsvis av pandemin, men under februari månad upphävdes restriktionerna och insatserna kunde återgå till sitt ursprungliga arbetssätt. Mycket arbete har lagts på att återta den samverkanskultur som fanns innan pandemin.

Socioekonomiska beräkningsmodeller och våld i nära relationer har diskuterats flitigt under året som gått. Även begrepp som ”nära vård” och SID-ärenden har till viss del varit i fokus.

Parallellt har förbundet gett insatspersonal och övriga parters personal möjlighet att fortbilda sig för att stå rustade i arbetet med deltagare med komplex problematik. Lösningsfokuserat förhållningssätt, 7tjugo handledarutbildning, MI, ACT, TUFF arbetsmarknadsutbildning och Nada för att nämna några.

Då Covid-19 pandemin fortsatt under de första månaderna av året, fick det konsekvenser både för våra planerade aktiviteter och möten men även för insatsernas verksamhet. Detta har till viss del påverkat förbundets ekonomi även detta år, då pengar som var planerade för samverkansaktiviteter inte har gått ut, utan blivit kvar inom förbundet.

Även arbetsmarknaden och det ekonomiska läget har förändrats under 2022. Det kommer bli än mer angeläget att hitta gemensamma samverkansvägar framåt, för att få individer att återgå till arbete eller börja studera.

1.3. Händelser av väsentlig betydelse

Pandemin har satt upp en ny spelplan som vi får förhålla oss till. Vi har under de senaste åren fått orientera oss i dessa förhållande och ställt om vår verksamhet via digitala forum i den mån det gått. Ekonomin påverkas då vi har fått stryka en del planerade aktiviteter. Även insatserna har fått anpassa sin verksamhet i början av året för att senare återgå till verksamheten liknade innan pandemin. Det tar en omställningstid för att återgå till ordinär verksamhet.

Förbundet har under detta år finansierat en insats där länsmuseet varit projektägare vid namn Hemligheten. Workshops om psykisk hälsa för ungdomar har varit inriktningen på denna viktiga insats.

1.4. Styrning och uppföljning av verksamheten

Samordningsförbundet leds av en styrelse. I den har respektive kommun en ledamot, Region Kalmar län har tre ledamöter medan Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen vardera en ledamot. Ersättare finns i samma antal. Styrelsens uppgift är fastlagd i lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser och i förbundsordningen.

Det finns ett arbetsutskott bestående av två ledamöter från Region Kalmar län, två som representerar kommunerna och en från vardera Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen.

Förbundet har tre anställda i form av en förbundschef, Joakim Ivarsson (100%), en bitr. förbundschef, Malin Gruvhagen (100%) och en administratör, Athraa Ahmed (80%).

Målsättningar för kommande verksamhetsår har under året fastställts av styrelsen. Där finns representanter från samtliga medlemmar samt politiker som representerar styrelsen. Budget och policys arbetas fram genom att uppdrag ges till förbundets personal att förbereda underlag för beslut i AU och styrelsen.

Signering av justerare
på varje sida

Det åligger förbundschef och bitr. förbundschef att återrapportera och redovisa uppföljningar av önskat slag. Detta sker genom olika upplägg och metoder.
Internkontroll sker regelbundet genom fastlagd internkontrollplan samt genom att ordförande och ibland vice ordförande har en tät dialog med förbundspersonal.

1.5. God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning

Förbundet har som inriktning att 75% av budgeten ska gå till individinriktade insatser. Totalt låg helårsbudgeten för insats- och projektmedel år 2022 på kr 12 324 600. Utifrån resultatet i tabellen ser vi att insatserna inte har rekvirerat fullt, utan att skillnaden från budget mot utfall är 691 072 kr.

Använda Insats/ Projektmedel jan- dec 2022

Projekt	Kommun	Total Projektkostnad jan-dec 2022
KRUS	Kalmar	2 070 769
Pontibus	Borgholm	1 331 040
Vägknuten 2.0	Oskarshamn, Högsby, Mönsterås	2 255 703
Tagga Framtiden	Oskarshamn, Högsby, Mönsterås	96 680
Potten	Individinriktad pott	232 465
Kompass	Mörbylånga	705 000
Lis SAMBA Rehabilitering	Emmaboda/ Nybro	1 605 000
Samba Aktivitetsersättning	Emmaboda/ Nybro	12 764
Lis Knutpunkten	Västervik	925 874
Lis Plattform	Hultsfred/Vimmerby	1 268 445
RESA	Torsås	772 067
Resa Kör	Torsås	10 453
Arbetsterapeut	Mörbylånga	83 003
Hemligheten	Kalmar museum	264 265
		11 633 528

Samtliga insatser följs upp kvartalsvis både när det gäller ekonomi och verksamhetsinriktning.

Utöver dessa individinriktade insatser har Samordningsförbundet under 2022 avsatt 1 300 000 kr för utbildningsinsatser, konferenser, samverkansmöten i form av digitala föreläsningar och andra digitala möten. Av dessa samverkansinsatser har utifrån budget 1 521 384 kr förbrukats. Alltså lite mer än budget

Dessa kostnadsdifferenser utifrån budget kommer analyseras och diskussion kommer föras med de insatser som inte rekvirerar utifrån budget.

Uppföljning av verksamheten

2022 var inriktningen för Samordningsförbundet att arbeta med fokus på det tvådelade uppdraget. Stärka samverkan mellan myndigheterna och att möjliggöra flexibel, långsiktig samverkan för individer med behov av stöd från flera myndigheter.

Ambitionen var även att serva länets aktörer med ett smörgåsbord av utbildningar, ex lösningsfokuserat förhållningssätt, 7tjugo både vad gäller handledarutbildning och handledning, Nada samt inspirationsföreläsningar.

I efterhand kan vi konstatera att vi fått ge upp tankar på gemensamma träffar då mycket skulle startas igång efter pandemin och parternas arbetssituation var ansträngd. Vi har nöjt oss med LSG-konferenser, länskonferens vad gäller träffar utöver myndighetsgränserna. Vi har även genomfört en hel del fortbildningsinsatser, både individuellt för insatspersonal och gemensamt för parternas personalgrupper.

Vi har genomfört tre lunch-till-lunch konferenser inom LSG-områdena under hösten. En insatspersonalkonferens och en länskonferens. Parallellt med dessa konferenser har förbundet finansierat ytterligare lunch-till-lunch konferenser för samverkansteam för att stärka samverkan i länet.

Målgrupper
Förbundet har gjort ett ställningstagande om att de individinriktade insatserna gäller för målgruppen enligt följande formulering hämtad från Verksamhetsplanen ”Personer som är i behov av samordnade insatser för inträde eller återgång till arbetsmarknaden eller i annan varaktig försörjning” I dialog ska målgruppen prioriteras lokalt, men ska i huvudsak gälla åldersgruppen 16-64 år enligt FINSAM-lagstiftningen.
Samtliga insatser ska vara långsiktiga och verka över tid, så länge insatsen fyller sitt syfte, utöver piloter och kartläggningar

Insatser
Det har bedrivits insatser i samtliga kommuner i länet och förbundet har beviljat bidrag till nedanstående insatser under 2022:

- Kompass i Mörbylånga kommun
- Vägknuten 2.0 i Oskarshamns, Mönsterås och Högsby kommuner
- Samba Rehabspåret i Nybro och Emmaboda kommuner
- Knutpunkten i Västerviks kommun
- Plattformen i Hultsfred och Vimmerby kommuner
- KRUS i Kalmar
- Pontibus i Borgholms kommun
- Resa i Torsås kommun
- Hemligheten i Kalmar län

Förbundet har under året även medinasierar andra insatser i form av arbetstid eller med ekonomiska medel. Dessa är; Fortsatt samverkan leder till arbete (ESF), Hemligheten (Kalmar Länsmuseum), Den regionala jämställdhetsstrategin (Länsstyrelsen), Den regionala integrationsstrategin (Länsstyrelsen) Indikatorprojektet (NNS), Utbildningsinsatser för att nämna några.

Under 2022 har 264 personer deltagit i de olika arbetsrehabiliterande projekt som bedrivits. 36 av 112 utskrivna deltagare var i arbete och/eller studier vid utskrivning vilket motsvarar

Signering av justerare
på varje sida

32,1%. Det är en marginell höjning mot 2021 år som var på 29,6% procent och ett gott resultat med tanke på pandemins framfart under året. Utöver de 36 som är i egen försörjning har ytterligare 21 individer skrivet in sig som arbetssökande efter avslutad insats vilket motsvarar 18,8%.

Utöver individer som varit inskrivna i länets åtta individinriktade insatser har samverkansteamen lyft 155 konsultaioner och hittat en gemensam plan för dessa individer som man har gjort konsultationer kring

Man kan utläsa ur indikatormätningen som genomfördes senhösten 2022 att de allra flesta individer upplever att de blivit bemötta med respekt, att de fått med sig nya verktyg, att de fått en ökad självkännedom och en högre livskvalitet. I stort sett alla insatser lyfter fram samverkan mellan myndigheterna som den främsta faktorn för goda resultat.

Förbundet arbetar också aktivt med att stimulerar samverkan genom att kalla till och leda samtliga sex lokala samverkansgrupper som finns i länet.

Uppföljning och resultat utifrån Verksamhetsplanen 2022

Nedanstående mål är uppsatta i verksamhetsplanen för 2022. Redovisning av bedömd måluppfyllelse kommenteras efter respektive målområde.

Resultatmål	Mål	Aktivitet	Måluppnåelse
Mål på individnivå	• 95 % av deltagarna ska uppleva stöd och inflytande i sin process.	• Vi mäter detta mål genom indikatorerna, 1, 2, 3. 90 % i genomsnitt av mätning med indikatorerna.	Målet har i stort sett uppnåtts
	• 85 % av deltagarna ska uppleva sig vara mer redo för att arbeta eller studera.	• Vi mäter detta genom indikatorerna 5, (6), 7. Indikator 6 mäts endast vid avslut. 78 % i genomsnitt i mätningen av indikatorerna.	Målet har i stort sett uppnåtts
	• 35 % av deltagarna ska ha kommit ut i arbete eller studier efter avslutad insats	• Andelen till arbete eller studier mäts via SUS. 36 av 112 utskrivna deltagare var i arbete och/eller studier vid utskrivning vilket är lika med 32,1 procent.	Målet i stort sett uppnåtts
Mål på strukturnivå	• 90 % av personer involverade i samverkan ska uppleva att samverkan genererar bättre förutsättningar för individer.	• Vi mäter detta genom indikatorerna 7, 8, 9, 10, 12,13. 87,8 % i genomsnitt utifrån indikatorerna.	Målet har i stort uppnåtts
Mål på organisations-nivå	• Förbundet ska vara presenterat hos berörda intressenter vad gäller verksamhet och arbetssätt.	• Fullmäktige ska besökas en gång per mandatperiod och Kommun- och Regionledning ska besökas vartannat år.	Målet bedöms ha uppnåtts 2 fullmäktigebesök samt både kommunledning och regionledning har besökts
		• Utöver det kan presentation av förbundets verksamhet ske på fler ställen utifrån behov och förfrågningar.	Målet bedöms ha uppnåtts, sex informationer har hållits under 2022

Signering av justerare på varje sida

		• Förbundet ska kunna presentera välgrundad statistik kring insatser. • Förbundet ska också arbeta med att vara mer synlig på webben och att bygga upp en marknadsföring som ska bidra till att sprida kunskap om förbundet • Nyhetsbrev/möten förväntas bidra till bättre och mer kontinuerlig information till våra medlemmar kring verksamheten och aktuella insatser	Målet bedöms ha uppnåtts Målet bedöms ha uppnåtts Målet bedöms ha uppnåtts till viss del (dock inga nyhetsbrev under 2022)
Mål på ekonomisk nivå	• Behållningen vid årets slut ska följa nationella rådets riktlinje • Insatsernas budgetar ska vara så väl beräknade att utfallet inte avviker mer än 5 procent • 75% av de tilldelade medlen ska gå till individinriktade insatser	• Utfallet för 2022 års behållning ligger inte i enlighet med nationella rådets riktlinje. I enlighet med NR riktlinjer skulle eget kapital kunna uppgå till 2 730 000 kr och utfallet blev 3 853 654 kr – 1 123 654 kr för stort. • Utfallet mäts genom att jämföra rekvirerade medel med den summa som budgeterats. Budgeterade insatskostnader var 12 324 600 kr och utfallet blev 11 633 528 kr vilket i procent innebär 5,6% • Enligt medlemsintäkter på 16 383 989 kr och en budgeterad kostnad för de individinriktade insatserna på 12 324 600 kr där utfallet blev 11 633 528 kr	Målet har inte uppnåtts utan ligger klart över NR riktlinjer. Detta till viss del på grund av Covid19, då förbundet inte kunnat genomföra de aktiviteter som planerats Målet har i stort sett uppnåtts. Några insatser har lämnat kvar pengar utifrån given budget. Analys och samtal kommer föras Målet i budgetplanering är uppnått och i stort sett även enligt utfallet (71 %)

Uppföljning och resultat för individinriktade insatser

Resultat och måluppfyllelse redovisas på aggregerad nivå för samtliga finansierade insatser. Mer detaljeradredovisning för varje enskild verksamhet läggs som bilagor.
Redovisning på aggregerade nivå av deltagarnas avslutsorsaker kopplat till försörjning och arbetsförmåga samt ev. andra relevanta indikatorer. Deltagarnas resultat och avslutsorsaker redovisas könsuppdelad utifrån försörjningskälla, andel i arbete/studier, andra avslutsorsaker samt ev. andra relevanta indikatorer.
Redovisning av resultat hämtas ur SUS.

I tabellen presenteras de uppgifter om individer som har rapporterats till SUS[1] för de arbetsrehabiliterande projekten.

Insatsnamn	Budget antal delt.	Totalt antal delt.	Antal nya delt.	Antal avslutade delt.	Pågående delt.
Kompass	**30**	**19**	**10**	**7**	**12**
KRUS	**30**	**35**	**16**	**20**	**15**
Plattform Vimmerby/Hultsfred	**30**	**53**	**30**	**24**	**29**
Pontibus	**30**	**35**	**10**	**16**	**19**
RESA	**30**	**22**	**11**	**8**	**14**
SAMBA Rehab	**30**	**38**	**12**	**13**	**25**
Knutpunkten	**30**	**24**	**16**	**10**	**14**
Vägknuten	**30**	**38**	**17**	**14**	**24**
SUMMA deltagare	**240**	**264**	**122**	**112**	**152**

Tabell 1, Insatsredovisning 2022 enligt redovisning i SUS.

En jämförelse av det totala antalet deltagare i arbetsrehabiliterande projekt i länet med tidigare år:

	Budget antal deltagare	Antal deltagare	Antal nya deltagare	Antal avslut deltagare	Pågående deltagare
2011	**128**	**178**	**122**	**82**	**50**
2012	**208**	**264**	**176**	**104**	**57**
2013	**195**	**275**	**120**	**195**	**71**
2014	**167**	**167**	**90**	**87**	**82**
2015	**167**	**199**	**122**	**78**	**121**
2016	**214**	**220**	**99**	**133**	**85**
2017	**259**	**256**	**164**	**132**	**124**
2018	**230**	**327**	**199**	**137**	**179**
2019	**250**	**369**	**189**	**200**	**170**
2020	**230**	**277**	**112**	**127**	**152**
2021	**230**	**258**	**108**	**115**	**142**
2022	**240**	**264**	**122**	**112**	**152**

Tabell 2, jämförelse av insatsredovisning i SUS för 2011 till och med 2022 i arbetsrehabiliterande projekt & insatser.

Antalet deltagare i insatserna ligger nästan exakt i linje mot föregående år. Detta hänger till viss del ihop med pandemin och de nya förutsättningar den medförde. Trots det ligger deltagarantalet väl till jämfört med åren 2011-2017. För att få en bättre bild av deltagarnas bakgrund och resultaten av verksamheten så presenteras även individstatistik ur SUS. Bakgrundsfaktorerna ålder, utbildning och tid i offentlig försörjning avser de 115 personer som skrivits in i insatserna och redovisningen av försörjning och sysselsättning vid avslut avser de 109 personer som skrivits ut under 2022.

[1] SUS = Sektorsövergripande system för uppföljning av samverkan och finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet. Se www.susam.se. Systemet förvaltas av Försäkringskassan. Ett nytt rapportverktyg kommer under 2023 ersätta SUS som nu kommer avslutas.

Ålder

Diagram 1, nyinskrivna deltagares ålder i insatser finansierade av Samordningsförbundet i Kalmar län under 2022.

Under 2022 har 71 kvinnor och 51 män skrivits in i de olika insatserna. 58 av 122 deltagare, eller ca 47,5 procent av deltagarna som skrevs in är under 30 år.

Uppdelat på kön är de flesta av kvinnorna i åldersspannet 25 till 34 år, liksom männen också är flest i åldersspannet 25 till 34 år. Medelåldern för deltagarna ligger på ca 33,6 år, där man kan konstatera att kvinnor har en något högre medelålder än män vid inskrivningstillfället.

Utbildning

Diagram 2, nyinskrivna deltagares utbildningsnivå 2022 fördelat på kön.

Av de deltagare där utbildningsnivån är känd så har 34 procent enbart grundskola och 45 procent har fullföljt gymnasieutbildningen.
Kvinnorna har en mer lyckad utbildningsnivå vad gäller eftergymnasial utbildning

Tid i offentlig försörjning

Diagram 3, nyinskrivna deltagares tid i offentlig försörjning under 2022 fördelat på kön.

Nyinskrivna deltagare i insatserna har relativt lång tid i offentlig försörjning.
73 procent av deltagarna har haft offentlig försörjning i mer än ett år och 37 procent av deltagarna har haft offentlig försörjning i mer än fem år.

Sysselsättning vid avslut

Under 2022 avslutades 112 individer sina insater. 36 av 112 gick till egenförsörjning i form av arbete, subventionerat arbete eller studier. Ytterligare 21 individer skrevs vid avslut in sig som arbetssökande på arbetsförmedlingen, övriga deltgare gick tillbaks till någon av myndigheterna för fortsatt rehabilitering eller fick rätt till rätt ersättning.

Diagram 4, 112 utskrivna deltagares sysselsättning vid avslut i insatsen under 2022.

Signering av justerare på varje sida

Diagram 5, andel deltagare före och efter insats som kom i egenförsörjning eller skrev in sig på arbetsförmedlingen som arbetssökande.

36 av 112 utskrivna deltagare var i arbete och/eller studier vid utskrivning vilket motsvara 32,1 % . Det lever nästan upp till förbundets målsättning (35%) och ligger lite högre än 2021 års uppfyllelse (29,6%).

Pandemin har präglat resultatet, då arbetssituationen i samhället förändrats en hel del. Fortfarande är det dock glädjande att en stor andel av deltagarna går mot arbete och studier trots att de, enligt personal i insatserna, har en sämre ställning på arbetsmarknaden. Det är alltfler som har problem med psykisk ohälsa och lång tid av arbetslöshet.

Förutom att deltagare kommer till egenförsörjning så har många deltagare fått en ökad självkännedom, lärt sig mycket om samhället och fått en större livskvalitet. Många går vidare till fortsatt matchning inom Arbetsförmedlingen eller fortsatt rehabilitering. För vissa personer har det konstaterats att det inte finns någon arbetsförmåga. Även detta kan vara bra att få konstaterat för att slippa fortsätta kämpa med att försöka få ett arbete och kanske få en försörjning genom sjuk- eller aktivitetsersättning.

Försörjning före och efter insats

Diagram 6, Försörjning vid inskrivning och utskrivning för 122 utskrivna deltagare i arbetsrehabiliterande insatser under 2022

Signering av justerare på varje sida

Av diagrammet framgår att det skett störst minskning av personer som har sjukpenning/rehab penning och försörjningsstöd som försörjningskälla.

De försörjningskällor som har ökat i diagrammet är framför allt deltagare som inte har någon offentlig försörjning vid avslut. Även en stor ökning är det även av personer som har studiestöd, vilket är positivt.

Uppföljning och resultat för strukturövergripande insatser
Under året har förbundet anordnat fyra utbildningar för personer i samverkande myndigheter. En utbildning i Supported Employment/IPS i februari, en utbildning i lösningsfokuserat förhållningssätt i feb/mars i Hultsfred, handledarutbildning i 7tjugo under maj och december.

Tre LSG konferenser genomfördes i september, en insatspersonalkonferens i oktober och en länskonferens i oktober har genomförts

Under 2022 har förbundet satsat på fortbildning för insatspersonal alltifrån TUFF arbetsmarknadsutbildning, MI, Nada, ACT, Häng med oss ut en friluftslivsutbildning samt lösningsfokuserade samtal fördjupning.

1.6. Väsentliga personalförhållanden

Upplysningar om väsentliga personalförhållanden i vårt förbund, ser ut enligt följande.
Vi är 2,8 tjänster på förbundets kansli. Två kvinnor och en man är anställda av förbundet. Ingen av dessa har varit sjukskrivna eller haft någon sjukfrånvaro under 2022.

1.7. Förväntad utveckling

Fokus 2023
Temat för 2023 kommer vara Tillit utifrån vårt uppdrag enligt Finsamlagstiftningen.
Det innebär att förbundet kommer att arbeta med fokus på begreppet tillit. Den 3 maj kommer Pelle Sandstrak och Pär Johansson föreläsa om att ha tilltro till egen förmåga och att alla har något att bidra med.

Stärka samverkan mellan myndigheterna och att möjliggöra flexibel, långsiktig samverkan för individer med behov av stöd från flera myndigheter. Processer som inte fungerar är ett område vi kommer titta extra på.

Att utveckla de av förbundet finansierade åtta insatser i länet är ett område som känns angeläget. Förbundets tjänstepersoner kommer ägna mer tid åt att besöka och vara mer delaktiga i insatsernas arbete än tidigare år.

Även de globala målområden i Agenda 2030 som passar in i förbundets arbete, kommer aktualiseras under 2023. Vi menar då social hållbarhet, hälsa och välbefinnande, jämställdhet och fredligt och inkluderande samhälle bl. a.

Utbildningsarrangemang kommer förbundet också fortsätta arbeta med under 2023.

Signering av justerare
på varje sida

Ekonomisk prognos för 2023

---

2. Driftsredovisning

Belopp tkr	Utfall jan-dec 2022	Aktuell budget jan-dec 2022	Avvikelse utfallbudget	Bokslut År 2022
Nettokostnad	16 592 836	18 255 000	1 622 164	-16 592 836
Medlemsavgift	16 383 989	16 208 000	175 989	16 383 989
Finansiella poster	4 054	0	4 054	4 054
Resultat	-204 793	-2 047 000	1 842 207	-204 793
Utgående eget Kapital	3 853 654	2 011 447	1 842 207	3 853 654
Likvida medel	7 187 431			7 187 431

* Medlemsavgifter innehåller:
Kursavgifter: 326000
Erhållna bidrag: 16058000

3. Resultaträkning

Resultaträkning

Belopp i kr.	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Verksamhetens intäkter	1	16 383 989	16 183 999
Verksamhetens kostnader	2	-16 592 836	-14 937 830
Avskrivningar			
Verksamhetens resultat		-208 847	1 246 169
Finansiella intäkter		4 056	
Finansiella kostnader		-2	-290
Resultat efter finansiella poster		-204 793	1 245 879
Extraordinära poster			
Årets resultat		-204 793	1 245 879

4. Balansräkning

Balansräkning			
Belopp i kr.	Not	2022-12-31	2021-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier			
Summa anläggningstillgångar			
Omsättningstillgångar			
Korta fordringar	**3**	322 479	147 759
Kortfristiga placeringar			
Kassa och bank		7 187 431	7 333 759
Summa omsättningstillgångar		**7 509 910**	**7 481 518**
Summa tillgångar		**7 509 910**	**7 481 518**
Eget Kapital, avsättningar och skulder			
Eget Kapital		4 058 448	2 812 569
Årets resultat		-204 793	1 245 879
Övrigt eget kapital			
Avsättning			
Avsättningar för pensioner			
Skulder			
Långfristiga skulder			
Kortfristiga skulder	**4**	3 656 255	3 423 070
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		**7 509 910**	**7 481 518**

Signering av justerare
på varje sida

5. Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys			
Belopp i kr.		2022-12-31	2021-12-31
Årets Resultat		-204 793	1 245 879
Justering för ej likviditetspåverkande poster			
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital			
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-174 720	-76 637
Ökning/minskning kortfristiga skulder		233 185	-985 829
Kassaflöde för den löpande verksamheten		**-146 328**	**183 413**
Årets Kassaflöde		-146 328	183 413
Likvida medel vid årets början		7 333 759	7 150 346
Likvida medel vid årets slut		**7 187 431**	**7 333 759**

6. Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning.

7. Noter

Not 1. Verksamhetens intäkter		2022-12-31	2021-12-31
Driftbidrag från staten		8 029 000	8 029 000
Driftbidrag från Borgholms Kommun		176 874	176 791
Driftbidrag från Emmaboda Kommun		152 443	153 503
Driftbidrag från Hultsfred Kommun		228 355	231 070
Driftbidrag från Högsby Kommun		92 152	94 115
Driftbidrag från kalmar Kommun		1 158 274	1 146 569
Driftbidrag från Mönsterås Kommun		215 562	217 802
Driftbidrag från Mörbylånga Kommun		253 908	251 550
Driftbidrag från Nybro Kommun		329 398	330 620
Driftbidrag frånOskarshmns Kommun		440 845	443 029
Driftbidrag från Torsås Kommun		115 868	116 440
Driftbidrag frånVimmerby Kommun		253 193	255 272
Driftbidrag från Västerviks Kommun		597 628	597 739
Driftbidrag från Region Kalmar Län		4 014 500	4 014 500
EU-medel och andra bidrag			
Övriga intäkter		326 000	126 000
Öresutjämning		-11	-1
Summa		**16 383 989**	**16 183 999**

Signering av justerare på varje sida

Not 2. Verksamhetens Kostnader		2022-12-31	2021-12-31
Övriga externa kostnader			
Lämnade bidrag		11 633 528	11 216 233
Kurs O Konferensavgift		1 197 896	505 588
Övriga främmande tjänster		55 762	68 551
Trycksaker		90 499	36 047
Lokalhyran		97 306	90 503
Adm-tjänster		11 251	0
Styrelsekostnader		12 821	
Förbrukningsinventarier		0	21 510
Rese/ Hotellkostnader		87 097	3 367
Leasing avg personbilar+Bränsle		48 735	45 708
Mobiltelefon		44 273	35 727
Dataprogram Licenser		31 136	30 093
Revisionsarvode		55 071	45 000
Kompetens i Samverkan		323 488	240 075
Företagsförsäkringar		6 940	6 733
Övr avdr gill kostn		28 568	17 162
Övriga Reklam		10 200	11 775
Utvärdering		10 000	10 000
Övrigt		15 957	10 683
		13 760 528	**12 394 755**
Personalkostnader			
Lön tjänstemän		1 484 609	1 461 667
Kollektiv Pensionsförsäkr		169 413	75 776
Arbetsgivaravgifter		588 914	564 683
Förändr sem löneskuld		31 845	7 312
Sammanträdesarvode		192 830	150 150
Styrelsearvode		64 356	71 308
Soc.avgifter semesterlön		10 006	2 298
Semesterlön tjänstemän		204 650	171 757
Skattefri bilersättning		12 038	5 602
Skattepl bilersättning		6 832	3 179
Övr personalkostnader		12 274	2 934
Arbetsgivaravg(nya pensionssystemet)		8 836	6 551
Särsk Löneskatt Pensionsk		41 100	18 383
Skattepl trakt		1 875	1 275
Övr gruppförsäkring		200	200
Skattefria trakt		2 530	0
		2 832 308	**2 543 075**
Summa		**16 592 836**	**14 937 830**

Not 3. Fordringar		2022-12-31	2021-12-31
Fordran moms		187 479	147 757
Kundfordringar		135 000	
Avräkn skatter och avgifter		0	2
Summa		322 479	147 759

Not 4. Kortfristiga skulder		2022-12-31	2021-12-31
Leverantörsskulder		3 273 621	3 137 697
Övriga kortfristiga skulder		85 532	59 302
Upplupna semlöner		107 746	75 901
Upplupna soc.avg sem.lön		33 853	23 848
Avräkn sociala avgifter		53 188	53 581
Avräkn särsk lönesk pens		41 100	18 383
Övr uppl kostn		61 215	54 358
Summa		3 656 255	3 423 070

8. Styrelsens underskrift

Vi intygar att årsredovisningen ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat samt kostnader, intäkter och förbundets ekonomiska ställning.

Datum:……

……	……..
Jonas Erlandsson	Madeleine Rosenqvist
Ordförande	Vice ordförande
……	……..
Lukas Lodge	Cecilia Sundbring (AF)
2:e Vice ordförande	Ledamot
……	……..
Kristina Eimar (FK)	Roger Holmberg
Ledamot	Ledamot
……	……..
Stefan Nyström	Conny Daag
Ledamot	Ledamot
……	……..
Anders Svensson	Lars Ljung
Ledamot	Ledamot
……	……..
Agnetha Landberg	Elisabeth Fransén
Ledamot	Ledamot
……	……..
Jimmy Loord	Lars Häggbring
Ledamot	Ledamot
……	……..
Lars Sandberg	Gunnar Jansson
Ledamot	Ledamot
……	
Anette Rogö	
Ledamot	

Bilagor

Består av årsredovisningar för insatser finansierade av Samordningsförbundet i Kalmar län 2022

1) Kompass (Mörbylånga kommun)
2) Krus (Kalmar kommun)
3) Plattformen (Hultsfred och Vimmerby kommun)
4) Pontibus (Borgholms kommun)
5) Resa (Torsås kommun)
6) Samba (Nybro och Emmaboda kommun)
7) Knutpunkten (Västerviks kommun)
8) Vägknuten (Oskarshamn, Mönsterås och Högsby kommun)
9) Hemligheten (projekt Länsmuseet)

Datum: 230104 **Bilaga 1**

2022 ås redovisning, Kompass

Insatsens syfte, mål och målgrupp.

Effektivisera kompetens och resurser kring individer i behov av myndighetssamverkan för att förkorta vägen till inträde eller återgång till arbetsmarknaden, eller annan varaktig försörjning.

Insatsens tidsram samt personalresurs

Insatsen bedrivs tillsvidare enligt LIS-avtal. Personal består av 1 insatsledare 80% och 1 handledare 100%.

Insatsens metod

Friskvård och Empowerment-pedagogik enligt 7tjugo-modellen, samt enskild vägledning. Möjlighet till praktik och arbetsträning internt och externt.

Insatsens resultat på individnivå, (SUS)

Hittills i år:

- Budgeterat antal deltagare: 30
- Antal nya deltagare: 10
- Fördelning på remitterande myndighet: Försäkringskassan 1, Arbetsförmedlingen 0, Socialtjänst 8, Regionen 1.
- Totalt antal deltagare under året: 19
- Antal avslutade deltagare: 7
- Antal till arbete eller studier: 0
- Antal konsultationsremisser: 23

Sedan uppstart:

- Budgeterat antal deltagare: 15-30
- Antal deltagare totalt: 91 (70 avslutade)
- Fördelning på remitterande myndighet: uppgift saknas
- Antal till arbete eller studier: 22 (17 till arbete, 5 till studier)

Framgångsfaktorer inom samverkan,

Organisation: Stabilt stöd, tydlighet och lyhördhet. Inbjuder till kompetensutveckling och erfarenhetsutbyte insatser emellan.
Arbetsgrupp: Fyrpartsamverkan och månatliga teamsmöten, och kontaktvägar vid behov, säkerställer att rätt resurser och kompetens används, samt bidrar till ett värdefullt erfarenhetsutbyte.
Styrgrupp: LSG-möten ger stöd och kontinuitet, och säkerställer kvalitet i utförande enligt uppdragets syfte och mål.
Individnivå: Friskvård och 7tjugo-pedagogik i en trygg och tillåtande miljö, samt ett tydligt syfte med insatsen och ett lika tydligt individuellt mål. Delaktig i sitt ärende.

Samordningsförbundet i Kalmar län

Bilaga 2

Insats: KRUS Kalmar kommun Datum: 2023-01-18

Helårsrapport 2022

Insatsens syfte, mål och målgrupp.

KRUS är en arbetsförberedande insats där målet är att en deltagare ska utveckla sina egna förmågor och förutsättningar för att närma sig arbetsmarknaden - klara av arbetslivsinriktad rehabilitering/praktik, arbete eller studier. Målgruppen är personer i åldrarna 19 till 64 år med psykisk ohälsa, boende i Kalmar kommun som behöver stöd för att komma ut i arbetslivet. Målet är att 30 personer per år ska kunna ta del av insatsen.

Insatsens tidsram samt personalresurs

Insatsen var i projektform under perioden 2016–09–2019–08. Från och med 2019–09 finns ett beslut (LIS) om att insatsen ska finnas kvar så länge syftet uppfylls. 3 st. årsarbetare/koordinatorer.

Insatsens metoder

Empowermentpedagogiken 7TJUGO, MI, Lösningsfokuserat förhållningssätt och friskvård med bland annat NADA (öron-akupunktur) och Friskis & Svettis.

Deltagare, intresseförfrågningar, konsultationer under 2022

Aktualiserande myndigheter:	2022	*Sen start*
Försäkringskassan	13	*39*
Region Kalmar län	6	*84*
Arbetsförmedlingen	3	*28*
Kalmar kommun	3	*36*
Totalt antal personer	25	*187*

Försörjning vid	- start	*totalt*	- avslut	*totalt*
Sjukp/ rehab.ers.*	9	*42*	12	*30*
Aktivitetsersättning	0	*25*	2	*21*
Aktivitetsstöd*	2	*19*	1	*23*
Ekonomiskt bistånd*	2	*26*	2	*17*
Ingen försörjning	2	*22*	2	*8*
Studiemedel	1	*1*	1	*9*
Arbete, föräldrap.				*12*
	16	135*	20	120*

**Deltagare kan ha försörjning från flera*

Insatsens resultat på individnivå	*Sen start*	2022
Intresseanmälningar – handlagda	*187*	25
Konsultationer	*36*	2
Deltagare, beviljade att delta	*133*	17**

***deltagare som beviljas 2022 men startar 2023*

Efter avslut	*Sen start*	2022	
AF - Arbetslivsinriktad rehabilitering/praktik/SIUS	*47*	5	*45 % - positiv stegförflyttning*
Studier (universitet, Komvux mm)	*11*	4	
Arbete, föräldrapenning	*12*	0	
Åter till försörjningsstöd, Försäkringskassa *(utan sysselsättning)*	*41*	10	
Annat / inget/flyttat *(i vissa fall har de brutit all kontakt med alla parter)*	*5*	0	
Avslutade	*116 ****	20	

**** + 2 avslut 2023 = 118 totalt*

60 % - positiv stegförflyttning

- Antal personer som vi arbetat med under 2022 är: **35**
- Antal inskrivna deltagare 18 januari 2023 är **15** varav 3 är i introduktionsgruppen.
- Medelåldern just nu är **34** år.
- Under 2022 har vi haft flera deltagare som avslutat pga. försämrat hälsotillstånd. Det har till exempel handlat om, att de inte haft rätt förutsättningar att kunna jobba med sin rehabilitering, några har inte gjort klart sin medicinska rehabilitering, vilket inneburit att de fått avbryta hos oss.

Samordningsförbundet i Kalmar Län
Trädgårdsgatan 12
39235 Kalmar

info@samkalmarlan.se
www.samkalmarlan.se

Samordningsförbundet
i Kalmar län

Kalmar, januari 2023
Laila Ruchatz Andersson, KRUS Kalmar kommun

Samordningsförbundet i Kalmar Län
Trädgårdsgatan 12
39235 Kalmar

info@samkalmarlan.se
www.samkalmarlan.se

Insatsens syfte, mål och målgrupp

Syftet är att bibehålla det goda arbete som finns idag och fortsätta bygga en flexibel och långsiktig samverkansstruktur. Vi vill också fortsätta att utveckla metoder för att i samverkan kunna erbjuda individer en sammanhängande insats som kan öka deras förutsättningar att nå ökad självförsörjning, alternativt att de får stöd och underlag för att få till rätt ersättning.

Målgruppen är personer som är i behov av samordnade insatser för inträde eller återgång till arbetsmarknaden, eller annan varaktig försörjning. Vilka personer som koordinatorerna ska arbeta med kommer att identifieras i den lokala samverkansgruppen en gång per år utifrån de behov som finns.

Målsättningen är att hantera 60 konsultationsremisser samt ha 30 deltagare på årsbasis.

90 % av deltagarna ska uppleva stöd och inflytande i sin process.
75 % av deltagarna ska uppleva sig vara mer redo för att arbeta eller studera.
30 % av deltagarna ska ha kommit ut i arbete eller studier efter avslutad insats

Insatsens tidsram samt personalresurs

Insatsen Plattformen är en långsiktigt integrerad samverkansinsats och de personalresurser som finns är en koordinator i varje kommun, anställda på 100%.

Insatsens metod

Plattformen har ett Samverkansteam som består av personal från Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Öppenpsykiatriska mottagningen, Socialförvaltningarna och Hälsocentralerna i Hultsfred och Vimmerby kommun. Teamet träffas tre timmar var tredje vecka och konsulterar ärenden. Individen ger samtycke mellan verksamheterna. När alla verksamheter förmedlat relevant information, ger gruppen en rekommendation i ärendet. Då teamet bedömer att individer är i behov av koordinator skrivs hen in i Plattformen. I Plattformen samordnar och samverkar koordinatorn med myndigheter och verksamheter. Koordinatorn och deltagare träffas för motiverande samtal och skapande av handlingsplan innefattande mål och delmål. Ofta påbörjas förändringsprocess för att skapa struktur, välmående samt att hitta vägar mot arbetsträning, arbete eller studier. I samtalen används metoderna ”MI-Motiverande samtal”, ”Lösningsfokuserat förhållningssätt” och ”Supported Employment” Det förekommer även inslag av KBT. Insatsen genomsyras av ett förhållningssätt av empowerment. Plattformen har erbjudit gruppverksamhet kring personlig utveckling och empowerment under en period både vår och hösttermin.

Insatsens resultat på individnivå

45 konsultationer har hanterats i Samverkansteamet under 2022

Fördelningen av remittenter har varit enligt följande:

- 11 Försäkringskassan
- 13 Socialförvaltningarna

- 16 Psykiatriska öppenvårdsmottagningen
- 5 Arbetsförmedlingen
- 0 Hälsocentralerna

32 konsultationer har under 2022 lett till inskrivning hos koordinatorer i Plattformen

Fördelningen av remittenter har varit följande:

- 11 Försäkringskassan
- 4 Socialförvaltningarna
- 13 Psykiatriska öppenvårdsmottagningen
- 4 Arbetsförmedlingen
- 0 Hälsocentralerna

54 aktiva deltagare i Plattformen under 2022 (även inskrivna tidigare år)

25 deltagare har avslutats från Plattformen 2022

Anledningarna till utskrivning har varit följande:

- **8 utskrivning till arbete, studier eller arbetssökande**: Deltagaren går vidare till arbete med/utan subvention/eget företag) eller studier, eller är aktivt sökande efter insatsen.
- **7 utskrivning fortsatt rehabilitering**: Deltagaren går vidare till annan rehabiliteringsinsats efter avslutad insats, till exempel fortsatt arbetslivsinriktad rehabilitering i den ordinarie myndighetsverksamheten eller i fortsatt samverkan.
- **8 utskrivning på grund av sjukdom**: Deltagaren avslutar insatsen på grund av försämrat hälsotillstånd eller att hälsotillståndet inte medger fortsatt deltagande i insatsen. Rehabilitering mot arbete är inte aktuellt i dagsläget för deltagaren.
- **1 utskrivning på grund av flytt**
- **1 utskrivning av annan anledning**

Sedan uppstart har insatsen varit budgeterad för 30 deltagare/år vilket motsvarar 210 personer. Antalet deltagare som varit inskrivna sedan starten är 178. En av orsakerna till differensen är att deltagare många gånger blir kvar i insatsen längre tid än ett år. Det finns också en handfull som varit inskrivna under två olika perioder. Under hela insatsperioden har 43 personer gått vidare till arbete och studier.

Framgångsfaktorer inom samverkan

Organisation: Plattformen är en numer känd och väl inarbetad insats. Samverkansteamet är välfungerande, har hög samlad kompetens, bra upparbetade rutiner och representanterna har god kännedom om sina och varandras uppdrag och riktlinjer. När verksamheterna har en kontinuitet vad gäller representanter fortlöper arbetet smidigare. Mötena prioriteras högt och alla är aktiva och delaktiga i processen. Forumet bidrar till att ärenden som stått stilla under lång tid får en skjuts framåt i rätt riktning. Individen sätt i centrum.

Styrgrupp: Bred kompetens. Regelbundna träffar. Gemensamt intresse av fungerande samverkan.

Individnivå: De enskilda processerna får ta tid. Deltagarna har möjlighet till en tät personlig kontakt med koordinatorn som har tid att träffas ofta och vid behov, inne eller utomhus. Koordinatorerna har hög kompetens inom samtalsmetodik och hälsa. Insatsen anpassas individuellt efter deltagarens behov. Koordinatorerna har snabba ingångar till kontakt med myndigheterna och verksamheterna vilket gynnar individer när det gäller samverkan. Processerna är effektiva. Möjligheterna till arbetsträning på Erikshjälpen och Stegen är viktiga första steg för personer som behöver en mjuk start mot arbetslivet. Deltagare har fått möjligheten att träna tillsammans på gym eller gå till simhallen.

/Plattformen Hultsfred och Vimmerby

Årsredovisning Pontibus 2022

Insatsens syfte, mål och målgrupp

Syfte

Att motverka utanförskap genom samordnade insatser och därigenom stärka individer för inträde eller återgång till arbetsmarknaden eller annan varaktig försörjning.
Ytterligare ett syfte är utveckla samverkan mellan parterna.

Mål

95 % av deltagarna ska uppleva stöd och inflytande i sin process.
85 % av deltagarna ska uppleva sig vara mer redo för att arbeta eller studera.
35 % av deltagarna ska ha kommit ut i arbete eller studier efter avslutad insats.

Måluppfyllelsen mäts med Indikatorerna framtagna av NNS, Nationella nätverket för samordningsförbund, samt SUS, Sektorsövergripande system för uppföljning av samverkan och finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet.

Målgrupp:

Individer som är i behov av samordnade insatser för inträde eller återgång till arbetsmarknaden eller i annan varaktig försörjning. Insatsen riktar sig till individer i yrkesverksam ålder, 16-64 år.

Nytt för i år är att ungdomar från 16 år är välkomna att delta i insatsen.

Insatsens tidsram samt personalresurs

Insatsen är LIS:ad (Långsiktig Integrerad Samverkan) sedan 2020-01-01.

Personalresurserna är två heltidsanställda; en koordinator som även har verksamhetledaransvaret samt en koordinator.

Insatsens metod

Grunden är ett lösningsfokuserat förhållningssätt.

- Gruppträning på gym en gång per vecka, en timme per gång.

  Varierad träning där man får prova på olika träningsformer. Gruppträningen innebär utöver fysisk träning även social träning.

- Gruppträffar en gång per vecka, två timmar per tillfälle. Grunden är 7TJUGO samt det egna konceptet Vägen till arbete. Därutöver erbjuds ibland föreläsningar, aktiviteter, filmvisning m.m.
- Individuella träffar ungefär en gång per vecka, cirka en timme per gång. Kartläggning över livssituation. Planering för återgång till arbetsliv/studier. Ofta promenader i skogen under samtalen, vilket anses vara gynnsamt på ett flertal sätt.
- Supported Employment med inslag av IPS används vid återgång till arbetslivet.
- NADA, en standardiserad form av öronakupunktur som ges i grupp.
- Öronakupunktur och öronakupressur, vilket erbjuds enskilt för den deltagare som så önskar.

Insatsens resultat på individnivå, (SUS)

Hittills i år:

- Budgeterat antal deltagare: 30 per år, 20 inskrivna samtidigt
- Antal nya deltagare: 11
- Fördelning på remitterande myndighet:
  Försäkringskassan 0
  Arbetsförmedlingen 1
  Regionen 6
  Socialförvaltningen 6
- Totalt antal deltagare under året 36
- Antal avslutade deltagare: 17
- Antal till arbete eller studier 11

65 % av de avslutade deltagarna under 2022 har gått till arbete eller studier.

Sedan uppstart:

- Budgeterat antal deltagare: 30 per år, 20 inskrivna samtidigt
- Antal deltagare totalt: 102
- Fördelning på remitterande myndighet
  Försäkringskassan: 16
  Arbetsförmedlingen: 12
  Regionen: 27
  Socialförvaltningen: 49
- Antal till arbete eller studier 31

Framgångsfaktorer inom samverkan

Organisation:

Samverkansteam:

Regelbundna möten där samtliga parter deltar och delger varandra nödvändig och relevant information. Korta vägar till kontakter vid behov där emellan. Parterna tar snabbt eventuella ytterligare, nödvändiga kontakter inom den egna organisationen.
Uppföljningar av och gemensamma planeringar för pågående deltagare.
Flerpartssamtal där deltagare och samtliga samverkande myndigheter kring den aktuelle deltagaren träffas för gemensam planering.

Styrgrupp:

Regelbundna möten. Engagerade medlemmar där merparten har mandat att fatta beslut.

Individnivå:

Deltagarna uppskattar och gynnas av samverkan – gemensamma möten och planeringar och snabba kontaktvägar vid behov.
Metoden 7TJUGO är uppskattad av deltagarna och bedöms vara gynnsam för deras personliga utveckling.
Metoderna Supported Employment och IPS bedöms också vara befrämjande med individuella planeringar utifrån egna önskemål och förutsättningar samt täta kontakter och uppföljningar.
NADA och öronakupunktur/öronakupressur är mycket uppskattat av de deltagare som deltar i behandlingarna. Många upplever t.ex. att sömnen förbättras och då sömn är en av grundförutsättningarna för hälsa och välbefinnande, anses detta vara mycket gynnsamt.

Ytterligare en grundförutsättning för insatsen är koordinatorerna, som bidrar till att skapa en välkomnande och accepterande miljö för deltagarna.

Verksamheten under 2022

Gruppträningen skedde inomhus i egen regi under januari-mars. I april startades utomhussäsongen som pågick september månad ut. Ibland anlitades instruktörer för olika träningsformer, ibland ledde vi träningen själva genom att t.ex. träna vid utegymmet eller spela padel.
Nytt avtal har upphandlats med Nordic Wellness och inomhusgruppträningen startade där i oktober.

Borgholms kommun har under året startat upp återbruk, fritidsbank och second handbutik, där Pontibus har tillgång till arbetsprövningsplatser. Detta har varit efterlängtat, bl.a. med anledning av att möjlighet ges till att komma igång i arbetsprövning tidigare och på annat sätt än vad som annars kanske varit möjligt.

NADA-behandlingarna i grupp har återupptagits under hösten efter pandemiuppehållet.

Under hösten har inflödet till insatsen varit lågt. Beslut har därför fattats att övergå från slutna gruppträffar till grupper med löpande intag. Planerad start 2023-01-17.

Datum: 2023-01-11 **Bilaga 5**

Årsredovisning 2022

Syfte

Att ge effektivare service till individer som är i behov av stöd från flera samverkande långsiktiga insatser och därigenom stärka individen för inträde eller återgång till arbetsmarknaden eller i annan varaktig försörjning.

Övergripande mål är att föra de inskrivna i insatsen närmare arbetsmarknaden eller annan sysselsättning och skapa förutsättningar för personlig utveckling. Insatsen vill bidra till en långsiktig samverkan för individer som är i behov av en samordnad handlingsplan.

Målgrupp

Är personer 16-64 år som är i behov av samordnade insatser för inträde eller återgång till arbetsmarknaden eller annan i varaktig försörjning.

Tidsram och personalresurs

RESA har nu varit Lisad sedan hösten 2019 och insatsen är integrerad i ordinarieverksamhet på arbetsmarknadsenheten i Torsås Kommun. 2022-02-01 anställdes en koordinator på 50% och hösten 2022 sökte RESA igen för utökning av koordinatortjänsten och blev beviljad 25% till, fr.o.m. 2023-02-01 är koordinatortjänsten på 75%.

Personalresurs: 1 personal på 100% fram till 2022-02-01, där efter 1 koordinator 50% och samordnarens tjänst 100%
Mål: Samordnare 100%, koordinator 75%

Insatsens metod

Metoden är riktad mot individanpassat arbete med deltagare. Metoder som används är Empowerment-metoden 7tjugo, lösningsfokuserade samtal och Supported Employment/IPS. Dessa metoder bygger på ett coachande förhållningssätt med fokus på motivation, stöd, vägledning och inspiration gentemot arbetslinjen och egen försörjning. Den enskildes egna resurser ska vara i fokus och vägledande för genomförandeplanen.

7TJUGO genomsyrar bemötande och förhållningssätt. Syftet är att stärka den inre motivationen till förändring och den egna tron på förändringsförmåga.

Supported Employment/IPS baseras på evidens och är mätbar. Syftet är att stärka individens motivation till att hitta, få och behålla ett arbete eller annan sysselsättning genom noggrann kartläggning av individens vilja, intressen och val.

RESA kan även erbjuda NADA (öronakupunktur) för de deltagare som önskar.

Alla deltagare har även möjligheter till att bli validerade enligt OCN-metoden i jobbspår som vård och omsorg, butik och städ.

RESA-Kör är ett sidospår (Miljonen) och riktar sig till personer mellan 16-47 år som provar på att läsa körkortsteori som en arbetsmarknadsåtgärd och förhoppningsvis kommer ta steget ut till att ta körkort för att bli mer anställningsbara.

Vi har även arbetat individnära (coachande) med deltagare som har behövt få stöd i att hitta, få och behålla sysselsättning, metoden har varit lösningsfokuserad utifrån individens behov och intresse. Dessa personer har inte varit i praktik eller i grupp i insatsen utan fått stöd enskilt.

Insatsens resultat på individnivå, (SUS)

Hittills i år:

- Budgeterat antal deltagare: 25
- Antal nya deltagare: 11
- Fördelning på remitterande myndighet: IFO: 7, Fk: 2, Af: 6, antal anvisade till RESA-Kör från Af 20, Region: 4
- Totalt antal deltagare under året: 16
- Antal avslutade deltagare: 7
- Antal till arbete eller studier: 4
- Antal konsulationsremisser: 31
- Antal i praktik:4

Sedan uppstart:

- Budgeterat antal deltagare: 25
- Antal deltagare totalt: 42 + 3 anonyma
- Fördelning på remitterande myndighet: IFO 25, Fk 7, Af 10, Region 10
- Antal till arbete eller studier: 15, varav 1 anonym

Framgångsfaktorer inom samverkan,

Organisation: Samordningsförbundet i Kalmar län arbetar aktivt med alla insatserna i nära kontakt, vilket ger trygghet och tydlighet i uppdragen som insatserna i länet har. Organisationen är väl känd i länet idag. Personalen i insatserna kompetensutvecklas löpande med aktuella utbildningar som ligger i linje med Samordningsförbundets filosofi.
Organisatoriskt i Torsås kommun: RESA har varit involverad i kommunens processarbete och idag är insatsens processer och rutiner implementerade i socialförvaltningens process – *Personer som inte kan försörja sig.*

Arbetsgrupp: Framgångsfaktorerna i RESA är Samverkansteamet (Teamet – IFO, AMIE, Ungdomssupporten, Af, Fk och Region Kalmar Län) där samordnaren för RESA är sammankallande 1 gång i månaden. De kompetenser som är representerade i teamet är en stor framgångsfaktor i sig och ger mervärde på individnivå med korta beslutsvägar och rätt insatser för individen. Teamet genomsyras av salutogent förhållningsätt till människan och dess egen förmåga till förändring. Ny framgångsfaktor är att RESA är idag en välfungerande verksamhet och trycket på insatsen har blivit så stort att vi har sett behovet att anställa ytterligare 1 person på deltid i RESA.

Styrgrupp: Styrgruppen för Torsås och Kalmar har regelbundna träffar. Vi ger varandra inblick i respektives arbetsmarknadsenhet och dess olika verksamheter, ger varandra feedback och tips på lösningar och prövade arbetssätt. Vi får också en omvärldsbild i länet från samverkande myndigheter, samt på lokal nivå. Vi inventerar insatsernas behov och utvecklingsområden på ett föredömligt sätt.

Individnivå: RESA är idag väl integrerad verksamhet i AMIE, vilket märks också väl i AMIEs resultat på individnivå, flertalet individer har kommit till egenförsörjning eller till rätt insats/stöd. Verktygen som RESA kan erbjuda för individen ger en tydlig bild på stegförflyttningar som individen gör i insatsen - BiP är ett av verktygen och att individen som är en lägre tid i insatsen erbjuds att göra kartläggningen Mot arbetsliv med några månaders mellanrum eller om behov finns, för många gånger så ändras vägen under tiden i insatsen.

Insatsens deltagare: Deltagare i insatsen har stort inflytande på sin egen process till förändring, genom en noggrann kartläggning och handlingsplan som deltagaren äger ger en tydlig riktning för deltagaren och dess egen insats i att vara med och påverka sin situation.

Bilaga 6

Helårsrapport för SAMBA

Insatsens syfte, mål och målgrupp.
Syftet med Samba är att motverka utanförskap och låsningar i systemen genom att föra de inskrivna i insatsen närmare arbetsmarknaden eller hjälpa individerna till rätt ersättning. Målgruppen är kvinnor och män mellan 20 - 60 år som haft lång arbetslöshet eller sjukskrivning vilket medfört ett utanförskap. Personer som har sin ersättning och/eller stöd från någon av samverkansmyndigheterna.

Insatsens tidsram samt personalresurser.
Insatsen blev LIS:ad 1 januari 2018. Det jobbar tre samverkansledare i insatsen som utgör 2,5 tjänst. From 1/9 -21 finansieras 0,5 tjänst av individ och familjeomsorgen i Emmaboda. Under oktober startade STEP som vänder sig till personer med aktivitetsersättning som har intresse av studier.

Insatsens metod.
Metoden bygger på ett coachande förhållningssätt med fokus på motivation, stöd, vägledning och inspiration gentemot arbetslinjen och egen försörjning. Den enskildes egna resurser ska ställas i fokus och vara vägledande för genomförandeplanen. I vår gruppverksamhet arbetar vi tematiserat i rullande block med olika tema. Fysisk aktivitet i grupp ingår samt även ett grupptillfälle i veckan där syftet är social träning. Deltagaren erbjuds alltid förgrupp, innan beslut om inskrivning i insatsen.

Insatsens resultat på individnivå, (SUS)

Budgeterat antal deltagare 30st/år.
Antal nya deltagare: 12st
Fördelning på remitterande deltagare:
Individ o familj: 1st
Arbetsförmedling: 1st
Region Kalmar: 5st
Försäkringskassan: 2st.
Totalt antal deltagare under året: 83 (varav 45st är konsultationer)
Antal avslutade deltagare: 13st
Antal till arbete eller studier: 4st
Rätt ersättning: 3st
Samverkan AF/FK: 2st

Sedan uppstart:
Budgeterat antal deltagare: 320st
Antal deltagare totalt: 187st
Fördelning på remitterande myndighet:

Individ o familj: 83st.
Arbetsförmedling: 72st.
Region Kalmar: 41st.
Försäkringskassan: 20st
Antal till arbete eller studier: 78st
Rätt ersättning: 43st
Samverkan AF/FK: 8st

Framgångsfaktorer inom samverkan.

Organisation:
Kunskapsutbytet som sker i samverkansteamet ger ett mervärde på alla berörda myndigheterna och detta ökar samtidigt förståelsen för myndigheternas agerande. Samverkansteamet finner ofta lösningen på ärenden som under lång tid stått still genom att behandla ärendet skyndsamt samt använt det handlingsutrymme som finns på varje myndighet. Samsynen som råder i samverkansteamet placerar individen i fokus och alla deltagarnas processer diskuteras. Konsultationsforumet ger handläggarna på myndigheterna möjlighet att ta del av samverkansteamets kompetenser i komplexa ärenden för att komma vidare.

Styrgruppen
Representanterna i styrgruppen innehar bred kompetens och handlingskraft vilket medför att samverkansledarna får optimala förutsättningar för att göra ett kvalitativt arbete.

Individnivå
Täta och kontinuerliga kontakter med deltagarna utformar en djup och god relation mellan deltagarna och samverkansledaren vilket medför att deltagarna känner sig sedda och trygga. Detta ökar deras motivation, samt klargör deras egna mål och förutsättningar. Samverkansledarens kompetens medför att deltagarna kan stöttas och coachas, för att närma sig egen försörjning eller utbildning.
Kartläggningen gör att deltagarna får rimliga krav utifrån sina förutsättningar, de får uppleva att de klarar saker samt att det ställs adekvata krav utifrån individens förutsättningar. Samverkansledarens möjlighet att lägga mycket tid på varje deltagare är en stor framgångsfaktor eftersom det ger deltagarna en trygghet, samt att det finns någon som kan vara ett stöd vid förändingar.

Ulf Arvidsson, Carola Axelsson och Oscar Winsth
Samverkansledare SAMBA

Samordningsförbundet
i Kalmar län

Datum: 2022-12-22 **Bilaga 7**

Helårsredovisning 2022

Insatsens syfte, mål och målgrupp.
Att korta vägen för den enskilde mot ökad egenförsörjning samt att främja samverkan mellan myndigheterna. Målet är att erbjuda samverkande insats där 35% går vidare mot ökad självförsörjning genom arbete, studier eller rätt till rätt insats. Målgruppen är individer i behov av stöd från två eller fler av samverkansmyndigheterna, ålder 16 – 65 år, ingen pågående beroendeproblematik.

Insatsens tidsram samt personalresurs
Insatstiden är individuell. En samverkansansvarig på 50% samt en handledare på 100% finansieras via Samordningsförbundet. Ytterligare 4 handledare som arbetar i Knutpunktens verksamhet finns tillgängliga för insatsen. En SAM-grupp med handläggare från respektive myndigheter samt Lokala Samverkansgruppen med representation från respektive myndigheter lägger tid i projektet.

Insatsens metod
Insatsen är integrerad i Knutpunktens ordinarie verksamhet, i våra egna lokaler där man arbetar såväl i grupp som individuellt. Vi erbjuder även praktik/arbetsträning.

Insatsens resultat på individnivå
Hittills i år: Budgeterat antal deltagare: 25 helårsplatser

- Antal nya deltagare: 19
- Totalt antal deltagare under året: 27
- Fördelning på remitterande myndighet: FK 7, Fsd 0, RKL 13, AF 7
- Antal avslutade deltagare: 12
- Antal till arbete eller studier: 3
- Antal konsultationsremisser: 32 (FK 1, FSD 2, RKL 18, AF 9, KAA 1, KP 1).

Sedan uppstart:

- Budgeterat antal deltagare: 25 helårsplatser
- Antal deltagare totalt: 180
- Fördelning på remitterande myndighet: FK 67, Fsd 38, RKL 51, AF 24
- Antal till arbete eller studier: 37

Framgångsfaktorer inom samverkan,
Organisation
Arbetsgrupp: Trygg, erfaren och väl sammansatt arbetsgrupp med samlad hög kompetens och en vilja att samverka. Upparbetade och fungerande rutiner, information om varandras uppdrag och ramverk.
Styrgrupp: Väl sammansatt och ett aktivt intresse för en fungerande samverkan.

Individnivå
Insatsens deltagare: Insats under lång tid i de fall det behövs, stor flexibilitet i innehållet i insatsen. Att vi utgår från individens hela behov. Prioritet på bemötande och förhållningssätt. Aktivt stöd enligt sökandelotsmodellen i praktik och arbetsträning.

Anja Coe, Samverkansansvarig

Samordningsförbundet i Kalmar Län
Trädgårdsgatan 12
39235 Kalmar
info@samkalmarlan.se
www.samkalmarlan.se

Datum: 230117 **Bilaga 8**

Årsredovisning 2022 Vägknuten

Insatsens syfte, mål och målgrupp.

Bedriva samverkan i syfte att undvika dubbelarbete och för att hitta rätt väg för den enskilde och minska risken att hamna utanför samhällets skyddsnät och tidigt identifiera och kartlägga insats- och rehabiliteringsbehov. Insatsen vänder sig till personer i yrkesverksam ålder från 18 år. För att delta i insatsen ska den enskilde bedömas vara i behov av samverkan och stöd från myndigheterna inför etablering eller återetablering på arbetsmarknaden och egen försörjning.

30 personer deltar årligen i insatsen.
Insatstiden varierar utifrån den enskilde deltagarens behov med målet att inte överstiga 12 månader.

Insatsens tidsram samt personalresurs

2022-01-01-2022-12-31 3,0 personal.

Insatsens metod

Vi använder oss av följande; Empowerment 7 Tjugo, Lösningsfokuserat, tuff arbetsmarknadscoachning och motiverande samtal.

Insatsens resultat på individnivå, (SUS)

Hittills i år:

- Budgeterat antal deltagare 30
- Antal nya deltagare 27
- Fördelning på remitterande myndighet
- **Oskarshamn- FK: 8, Vården: 2 Kommun: 9**
- **Högsby- FK 0 Vården 0, Kommun 3,**
- **Mönsterås- FK 2, Vården 2 , Kommun 1,**
- Totalt antal deltagare under året 43
- Antal avslutade deltagare 16
- Antal till arbete eller studier 5
- Antal konsultationsremisser 9

Framgångsfaktorer inom samverkan,

Organisation: Vägknuten utgår från arbetsmarknadsenheten i Oskarshamn. Vi samverkar tillsammans med Högsby och Mönsterås arbetsmarknadsenheter vilket gör det lättare med samverkan med alla aktörer såsom myndigheter, näringslivet och kommunerna och alla projekt som finns i dessa kommuner.

Arbetsgrupp Samverkansteamet träffas var tredje vecka. Vi påtalar för varandra om varför vi är där och vilken roll vi har. Samverkat och utbildat oss med fysiska konferenser samt digitalt. SVT konferensen gjorde gruppen mer tajt och responsen efter har varit gruppstärkande.

Styrgrupp LSG träffas regelbundet

Individnivå: Vi har jobbat strukturerat och organiserat under året med både individuell och gruppcoachning och mycket planerande. Samverkat och utbildat oss med fysiska konferenser samt digitalt.
Vi har också under året startat ett projekt Tagga OHM framtiden. Vi samverkar med KAA-handläggare och skolor, socialtjänst, föräldrar, ungdomscoacher bl a. Även träffat 13-15 individer sedan start i augusti.
Vi har haft föreläsning av Ångestpodden samt utbildat oss i DOK fortsättning i lösningsfokus. Gjort aktiviteter som gynnar individen.

Insatsens deltagare
Vi har jobbat både individuellt och i gruppcoachning under året. Utvecklande och i bra anda. Individer som är motiverade att vilja göra en förändring av sin situation. Fokus på friskvård och hälsa samt kreativitet. Att individ får tips och råd om vägen framåt. Lättare väg in genom Tagga OHM framtiden.

Magdalena Ågren

Granskning av god ekonomisk hushållning 2022

Samordningsförbundet i Kalmar län

April 2023

Caroline Liljebjörn

Revisionsrapport

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av förbundets förtroendevalda revisorer granskat om resultaten för god ekonomisk hushållning är förenliga med de mål som beslutats. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2022.

Syftet med granskningen är att ge förbundets revisorer underlag för sin skriftliga bedömning om resultatet är förenligt med de mål som beslutats.

Med utgångspunkt från ställd revisionsfråga lämnas följande revisionell bedömning:

Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål som beslutats avseende god ekonomisk hushållning?

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det framkommit omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål som fastställts i budget 2022. De finansiella målen uppfylls inte i och med förbundets resultat och ekonomiska ställning per 2022-12-31.

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara delvis förenligt med de verksamhetsmål som fastställts i budget 2022. De verksamhetsmässiga målen är delvis uppnådda för år 2022.

Innehållsförteckning

Sammanfattning 1
Inledning 3
Bakgrund 3
Syfte och revisionsfrågor 3
Revisionskriterier 3
Avgränsning och metod 3
Granskningsresultat 4
God ekonomisk hushållning 4
Iakttagelser 4
Bedömning 4
Bedömning utifrån revisionsfrågan 6

Signerat 2023-04-21 11:39:55 UTC

Oneflow ID 4769838

Inledning

Bakgrund

Enligt lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser § 23 ska styrelsen inom tre månader från räkenskapsårets slut upprätta en årsredovisning. Vid upprättande av årsredovisning tillämpas lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning.

Förbundsstyrelesn skall formulera verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning i budgeten. Dessa mål ska sedan följas upp i årsredovisningen.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i årsredovisningen är förenligt med de mål som beslutats. Revisorernas skriftliga bedömning ska lämnas till respektive medlem inför behandlingen av årsredovisningen.

Styrelsen är ansvarig för upprättandet av årsredovisningen.

Syfte och revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om resultatet är förenligt med de mål som beslutats.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål som beslutats avseende god ekonomisk hushållning?

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Förbundsstyrelsen beslut avseende god ekonomisk hushållning

Avgränsning och metod

Granskning av förbundets måluppfyllelse har genomförts i enlighet med Skyrevs rekommendation “RU Granskning av årsredovisning”. Granskningen har skett genom genomgång av förbundets årsredovisning.

Den granskade årsredovisningen fastställdes av förbundsstyrelsen 2023-03-17. Årsredovisningen överlämnas därefter till förbundets medlemmar.

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef och controller.

Granskningsresultat

God ekonomisk hushållning

Iakttagelser

Finansiella mål

I årsredovisningen görs en avstämning mot förbundets mål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget för 2022.

Finansiella mål	Utfall 2022	Måluppfyllelse, styrelsens bedömning
Behållningen vid årets slut ska följa nationella rådets riktlinje.	Eget kapital är högre än Nationella rådets riktlinje.	*Målet bedöms som ej uppnått.*
Insatsernas budgetar ska vara så väl beräknade att utfallet inte avviker mer än 5 procent.	Budgeterade insatskostnader var 12,3 mnkr och utfallet blev 11,6 mnkr vilket är 5,6 %.	*Målet bedöms som till viss del uppnått.*
75 % av de tilldelade medlen ska gå till individinriktade insatser	Budgeterade medlemsintäkter uppgår till 16 384 tkr och budgeterad kostnad för individinriktade insatser till 12 325 tkr. Utfallet blev 11 634 tkr (71%).	*Målet bedöms som till viss del uppnått.*

Av redovisningen framgår att inget av de finansiella målen uppfylls helt för år 2022.

Mål för verksamheten

I årsredovisningen görs en avstämning av förbundets verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget 2022.

Verksamhetsmål	Mål	Aktiviteter	Måluppfyllelse, styrelsens bedömning
Mål på individnivå	3 mål	3 aktiviteter	Målet bedöms som i stort sett uppfyllt.
Mål på strukturnivå	1 mål	1 aktivitet	Målet bedöms som i stort sett uppfyllt.
Mål på organisationsnivå	1 mål	5 aktiviteter	Målet bedöms som uppfyllt.

Av redovisningen framgår att fyra av nio aktiviteter är uppnådda, att en aktivitet är uppnådd till viss del och att fyra inte är uppnådda i sin helhet.

Bedömning

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det framkommit omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål som fastställts i budget 2022. De finansiella målen uppfylls inte i och med förbundets resultat och ekonomiska ställning per 2022-12-31.

Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara delvis förenligt med de verksamhetsmål som fastställts i budget 2022. De verksamhetsmässiga målen är delvis uppnådda för år 2022.

Bedömning utifrån revisionsfrågan

Revisionsfråga	Bedömning	
Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?		
Finansiella mål	**Nej** Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det framkommit omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål som fastställts i budget 2022. De finansiella målen uppfylls inte i och med förbundets resultat och ekonomiska ställning per 2022-12-31.	
Verksamhetsmål	**Delvis** Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara delvis förenligt med de verksamhetsmål som fastställts i budget 2022. De verksamhetsmässiga målen är delvis uppnådda för år 2022.	

Datum som framgår av digital signatur enligt nedan.

Caroline Liljebjörn

Uppdragsledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Samordningsförbundet i Kalmar län enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av beslutad projektplan. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB Sverige

Signerat med E-signering	*2023-04-21 11:39:55 UTC*
Caroline Liljebjörn Projektledare	Datum

Leveranskanal: E-post

Granskning av årsredovisning 2022

Samordningsförbundet i Kalmar län

April 2023

Mattias Johansson

Caroline Liljebjörn

Revisionsrapport

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av förbundets förtroendevalda revisorer granskat förbundets årsredovisning för perioden 2022-01-01 – 2022-12-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2022.

Granskningen syftar till att ge underlag för en bedömning om räkenskaperna ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning samt om årsredovisning är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed i kommunal verksamhet.

Med utgångspunkt från syftet har följande områden granskats:

Område	Uppfyller kraven	
Förvaltningsberättelse	**Ja**	
Resultaträkning	**Ja**	
Balansräkning	**Ja**	
Kassaflödesanalys	**Ja**	
Noter	**Ja**	
Driftredovisning	**Ja**	

Innehållsförteckning

Sammanfattning 1
Inledning 3
Bakgrund 3
Syfte 3
Revisionskriterier 3
Avgränsning och metod 3
Granskningsresultat 4
Räkenskaper 4
Förvaltningsberättelse, driftredovisning och investeringsredovisning 5
Förvaltningsberättelse 5

Inledning

Bakgrund

Enligt lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser § 23 ska styrelsen inom tre månader från räkenskapsårets slut upprätta en årsredovisning. Vid upprättande av årsredovisning tillämpas lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning.

Enligt 4 kap 3 § LKBR ska årsredovisningens delar upprättas som en helhet och ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och förbundets ekonomiska ställning. Revisorernas skriftliga bedömning ska lämnas till fullmäktige i respektive medlemskommun och övriga medlemmar inför behandlingen av årsredovisningen. Styrelsen är ansvarig för upprättandet av årsredovisningen.

Syfte

Granskningen syftar till att ge underlag för en bedömning om räkenskaperna ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning samt om årsredovisning är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed i kommunal verksamhet.

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Lag om finansiella samordning av rehabiliteringsinsatser
- Kommunallag (KL)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer (RKR)

Avgränsning och metod

Avgränsning och inriktning har skett efter en bedömning av väsentlighet och risk. Till grund för bedömningen ligger bland annat resultatet av tidigare års granskning och förändringar i normgivningen avseende den kommunala redovisningen.

Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i förbundet, hade påverkat dennes bedömning av förbundet. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan förbund och verksamheter.

Granskningen har utförts enligt god revisionssed för kommuner och regioner Sverige. Det innebär att den varit så ingående och omfattande som god sed vid detta slag av granskning kräver.

Den granskade årsredovisningen fastställdes av förbundsstyrelsen 2023-03-17. Årsredovisningen överlämnas därefter till förbundets medlemmar.

Rapportens innehåll har sakgranskats av förbundschef och ekonom.

Granskningsresultat

Räkenskaper

Resultaträkning

Resultaträkningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKRs rekommendationer.

Vid granskningen av förbundets årsredovisning har inga väsentliga[1] avvikelser noterats.

Balansräkning

Balansräkningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKRs rekommendationer.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen uppfyller kraven enligt LKBR och RKRs rekommendationer.

Noter

Noterna uppfyller kraven enligt LKBR och RKRs rekommendationer.

Bedömning

Vi bedömer att förbundets räkenskaper[2] i allt väsentligt är rättvisande.

[1] Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i förbundet, hade påverkat dennes bedömning av förbundet. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan förbund och verksamheter.

[2] Med räkenskaper menar förbundets resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys och noter.

Förvaltningsberättelse, driftredovisning och investeringsredovisning

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen uppfyller kraven enligt LKBR och RKRs rekommendationer.

Driftredovisning

Driftredovisningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKRs rekommendation R14.

Bedömning

Grundat på vår granskning har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att förvaltningsberättelsen och driftredovisningen inte är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed.

Enligt datum som framgår av digital signatur enligt nedan.

Mattias Johansson

_____

Auktoriserad revisor

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Samordningsförbundet i Kalmar län enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av beslutad projektplan. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID	*2023-04-21 13:17:34 UTC*
Namn returnerat från Svenskt BankID: MATTIAS JOHANSSON	Datum

Mattias Johansson
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

Basgranskning Samordningsförbundet i Kalmar län

Granskningsrapport

Region Kalmar

KPMG AB

2023-03-06

© 2023 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative (“KPMG International”), a Swiss entity. All rights reserved.

Region Kalmar
Samordningsförbundet i Kalmar län

2023-03-06

Innehållsförteckning

1	Bakgrund	2
1.1	Syfte	2
1.2	Revisionsfrågor	3
1.3	Avgränsning	3
1.4	Revisionskriterier	4
1.5	Metod och genomförande	4
2	Resultat och iakttagelser i granskningen	4
2.1	Organisation med ansvarsfördelning och befogenheter	4
2.2	Mål, verksamhetsresultat och uppföljning	5
2.3	Ekonomistyrning och ekonomisk uppföljning	6
2.4	Intern kontroll	7
2.5	Tidigare revisionsrekommendationer	8
2.6	Slutsats och rekommendationer	8

© 2023 KPMG AB. All rights reserved.

1 Bakgrund

Regionfullmäktige har gett regionrevisorerna i uppgift att ta fram underlag för den årliga ansvarsprövningen. Det görs i den så kallade årliga granskningen som i sin tur består av grundläggande granskning, fördjupade granskningar och granskning av delårsrapport och årsredovisning. De fördjupade granskningarna tas fram, beslutas och prioriteras efter en riskanalys. Granskning av delårsrapport och årsredovisning görs varje år och utföraren upphandlas för flera år i taget.

Den grundläggande granskningen sker löpande över året av såväl revisorerna som anställda sakkunniga och består bland annat av revisionsdialoger och dokumentgranskning. Den grundläggande granskningen är till sin karaktär löpande medan denna basgranskning är en insats som är tidsbegränsad och ett komplement till den övriga granskningen.

Enligt god revisionssed i kommunal verksamhet ska den grundläggande granskningen innehålla granskning av måluppfyllelse och granskning av styrning och intern kontroll.

Regionstyrelsen har ett övergripande ansvar för att se till att det bland annat finns en tillräcklig intern kontroll i nämnder, företag och förbund. Det benämns i kommunallagen som uppsiktsplikt. Det finns även en så kallad förstärkt uppsiktsplikt som gäller för de aktiebolag som finns inom regionen. Regionstyrelsen är dessutom sjukvårdsnämnd.

1.1 Syfte

Det övergripande syftet är att genomföra en basgranskning av regionens styrelse, nämnder, beredningar, bolag och förbund. Detta för att tillsammans med den övriga och systematiska grundläggande granskning som till exempel revisionsdialog bidra till en stabil grund i ansvarsprövningen.

Denna granskning är en del av den årliga granskningen av regionen som görs av revisionen och kommer att ingå som en del i bedömningen om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och har en tillräcklig intern kontroll.

© 2023 KPMG AB. All rights reserved.

1.2 Revisionsfrågor

Övergripande revisionsfråga: Har revisionsobjekten bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt och har den interna kontrollen varit tillräcklig?

Delfrågor:

Är revisionsobjektets verksamhetsresultat förenligt med fullmäktiges, stiftarens eller ägarens mål, beslut och riktlinjer samt gällande lagstiftning och andra relevanta föreskrifter?

Har revisionsobjektet genomfört sina uppdrag med tillgängliga resurser?

Har revisionsobjektet en styrning och uppföljning mot mål och beslut?

Har revisionsobjektet tolkat mål och uppdrag och brutit ned dessa till egna mätbara mål och att de fungerar som styrsignaler till verksamheten?

Har revisionsobjektet fastställt en organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter?

Har revisionsobjektet gjort en riskanalys samt en intern kontrollplan vilka syftar till att hantera prioriterade risker?

Har revisionsobjektet en tillräcklig uppföljning och rapportering av verksamhetens resultat samt beslutar man om åtgärder vid avvikelser?

Har revisionsobjektet en fullgod ekonomistyrning samt ekonomisk uppföljning och rapportering? Har revisionsobjektet ett systematiskt arbete med sin interna kontroll avseende såväl verksamhet som ekonomi?

Har revisionsobjektet tydliga beslutsunderlag och protokoll?

Hur har revisionsobjektet hanterat rekommendationer som getts under 2020–2022?

1.3 Avgränsning

Denna granskning avser Samordningsförbundet i Kalmar län för verksamhetsåret 2022.

© 2023 KPMG AB. All rights reserved.

1.4 Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses bedömningsgrunder som används i granskningen som utgångspunkt för analys, bedömningar och slutsatser. De huvudsakliga revisionskriterierna består av:

- Kommunallag
- Förvaltningslag
- Lag om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser
- God revisionssed i kommunal verksamhet
- Regionens styrmodell och styrprinciper
- Regionfullmäktiges mål och uppdrag för verksamheten
- Aktuella reglementen, direktiv, bolagsordningar, stadgar och andra styrande dokument

1.5 Metod och genomförande

Granskningen har genomförts genom dokumentinsamling och analys av densamma. Revisionsbevis har inhämtats för respektive revisionsfråga. Intervjuer har genomförts med representanter från styrelsen och ledningen. Intervjuerna har genomförts digitalt genom Teams.

Granskningen har utförts av projektledare Kristian Gunnarsson, certifierad kommunal yrkesrevisor samt revisor Alfred Tilly. Veronica Hedlund Lundgren har varit kvalitetsansvarig för granskningen.

Föreliggande rapport har faktakontrollerats av ansvariga i revisionsobjektet.

2 Resultat och iakttagelser i granskningen

Redovisningen nedan följer strukturen för revisionsfrågorna och i anslutning till varje delområde lämnas i varje avsnitt kommentarer och bedömningar.

2.1 Organisation med ansvarsfördelning och befogenheter

Samordningsförbund styrs ytterst av lagen (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser. Förbundets medlemmar är Region Kalmar län och kommunerna i länet, Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan.

Förbundets ändamål enligt förbundsordningen är att inom Kalmar län bedriva finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet mellan förbundets medlemmar i syfte att underlätta och uppnå en effektiv resursanvändning. Resurserna ska användas för samordnade bedömningar och insatser i syfte att den enskilde ska förbättra sin

© 2023 KPMG AB. All rights reserved.

förmåga att förvärvsarbeta. Uppdraget består i att finansiera insatser i medlemmarnas ordinarie verksamhet. Intervjuade menar att ändamålet är uppnått för 2022.

Förbundsordningen från 2019 ska under 2023 ses över då en ny mall ska användas.

I förbundet finns en antagen arbetsordning från 2015 som reviderades i december 2021. Arbetsordningen reglerar styrelsens arbetsformer, sammansättning, ärendehantering mm. I basgranskningen 2021 konstaterades att det inte fanns någon delegationsförteckning redovisad i protokollen för 2021. Av protokollen för 2022 går att utläsa att delegationsbeslut varit utsända med handlingarna och att delegationsbeslut anmäls. Det framgår också att förbundschefen kommenterar fattade delegationsbeslut.

Styrelsen bedömdes i granskningen avseende 2021 ha en tydlig fördelning av ansvar och befogenheter genom gällande arbetsordning och delegationsordning. Delegationsordningen fastställdes av styrelsen i december 2021. Enligt gällande delegation ska revidering ske årligen. Under 2022 har en översyn återigen gjorts utan några förändringar jämfört med 2021.

Under 2021 fanns det tre anställda i förbundet, en förbundschef, biträdande förbundschef samt en ekonom/administratör (totalt 2,8 tjänster). Inga förändringar i bemanning eller organisation har skett under 2022.

2.1.1 Kommentar och bedömning

Vi bedömer att det finns en fastställd organisation med tydlig fördelning av ansvar och befogenheter. De brister som påpekades gällande anmälan av delegationsbeslut 2021 har åtgärdats och har rapporterats på styrelsens möten under 2022.

2.2 Mål, verksamhetsresultat och uppföljning

I förbundets verksamhetsplan för 2022 finns mål inom fyra områden: individ, struktur, organisation och ekonomi. Förbundets främsta mål är på individnivå och avser att 35 % av deltagarna ska ha kommit ut i arbete eller studier efter avslutad insats.

Arbetsförmedlingens reformering har enligt intervjuade bidragit till att samordningsförbundet upplever det svårare att nå målen. Samarbetet med Arbetsförmedlingen kommer därför fortsätta att utvecklas under 2023.

Samtliga mål är formulerade på ett sätt som möjliggör utvärdering av resultat och måluppfyllelse. Till varje mål finns indikatorer som är framtagna av NNS (Nationella nätverket för samordningsförbund). Gemensamma indikatorer för olika samordningsförbund skapar underlag för dels att bedöma egen verksamhetsutveckling över tid, dels jämförelser mellan förbund för att förbättra samordningen av arbetslivsrehabiliterande insatser.

Under 2021 föredrog förbundschefen resultat och måluppfyllelse i samband med delårsrapport och årsredovisning till styrelsen. Vid genomgångarna fick styrelsen också en uppföljning av de mätresultat/indikatorresultat som finns för målen. I basgranskningen för 2021 bedömdes att samordningsförbundet har en tydlig styrning

© 2023 KPMG AB. All rights reserved.

och uppföljning mot gällande mål, likaså är målen mätbara vilket ger goda förutsättningar för uppföljning och rapportering.

I årsredovisningen för 2022 går att utläsa en god måluppfyllelse för verksamheten. Målet kring egenförsörjning höjdes från 30 % till 35 % mellan åren 2021 och 2022. Utfallet blev 32 %.

Även gällande nöjdhet har förbundet för 2022 i likhet med tidigare år kunnat uppvisa goda resultat.

Intervjuade framhåller att det är svårt med nuvarande utvärderingsinstrument att redovisa och rapportera måluppfyllelse vid fler tillfällen än delårsbokslut och årsbokslut. Dock framhålls av intervjuade att på de fyra styrelsemöten som sker per år lämnas, utöver de mer formella rapporteringarna, även muntlig information om hur verksamheten utvecklas. Styrelsens representanter är mycket nöjda med rapportering kring verksamhetens resultat och ekonomi.

Styrelsen har inte fattat några specifika beslut med anledning av avvikelser i måluppfyllelsen. Däremot har styrelsen fattat beslut om åtgärder för att minska det egna kapitalet som växt under pandemiåren. En minskning av det egna kapitalet har skett mot bakgrund av resultatet för 2022.

2.2.1 Kommentar och bedömning

Vi konstaterar att målen och uppföljningen av desamma följer inarbetade rutiner som är desamma för landets samordningsförbund. Vi bedömer att målen är tydliga och att det sker en styrning mot målen.

Vi bedömer likaså att styrelsen har en tillräcklig uppföljning och rapportering av verksamhetens resultat.

2.3 Ekonomistyrning och ekonomisk uppföljning

I årsredovisning och delårsrapport rapporteras naturligt om ekonomin i förbundet. De senaste två åren har förbundet redovisat ett ekonomiskt överskott vilket huvudsakligen förklaras med pandemin och svårigheter att genomföra insatser fullt ut.

I basgranskningen avseende verksamhetsår 2021 konstaterades att förbundet ansågs ha en fullgod ekonomistyrning och ekonomisk uppföljning.

Utifrån protokollen för 2022 kan vi, bortsett från hantering av årsredovisning, delårsbokslut och budget för kommande år, inte se att styrelsen tagit del av någon ekonomisk uppföljning löpande under året. Under de senaste åren har resultatet bidragit till ett ökat eget kapital (cirka 4 mnkr 2021) som inte anses önskvärt då förbundet riskerar att tilldelas mindre statliga medel. Inriktningen och styrelsens beslut innebär att minska det egna kapitalet kommande år. Mot bakgrund av resultatet för 2022 har en minskning skett av det egna kapitalet med cirka 200 tkr.

© 2023 KPMG AB. All rights reserved.

Enligt intervjuade sker en halvårsredovisning där ekonomisk prognos presenteras för styrelsen. Dock finns inte den redovisningen eller prognosen dokumenterad i protokollen.

2.3.1 Kommentar och bedömning

Vi bedömer att styrelsen i huvudsak har en god ekonomistyrning. Utifrån pandemiårens uppbyggnad av eget kapital bedömer vi att styrelsens inriktning innebär att ekonomin närmar sig ett resultat som är önskvärt utifrån de riktlinjer som finns för samordningsförbunden.

För transparensens skull bedömer vi att det på styrelsemötena bör finnas med ekonomisk uppföljning och att det ekonomiska läget bör redovisas i protokollen vilket inte gjorts för 2022.

2.4 Intern kontroll

Förbundets plan för intern kontroll 2021 var till innehåll densamma som tidigare år. Förbundet gjorde under 2021 en genomlysning av arbetet med intern kontroll bland annat genom att revidera den interna kontrollplanen för 2022.

Ett annat utvecklingsområde som noterades i basgranskningen 2021 var att fastställandet av den interna kontrollplanen borde föregås av en riskanalys för att säkerställa att kontrollområden är aktuella och relevanta.

Återrapportering och uppföljning av arbetet med intern kontroll har gjorts muntligt 2021 vilket inte ansågs tillräckligt. De genomförda interna kontrollerna behöver dokumenteras för att styrelsen ska kunna ta del av resultatet.

Nu gällande plan för intern kontroll reviderades i december 2022 och är fastställd av styrelsen. På samma möte behandlades även riskanalys inför revidering av internkontrollplan. Styrelsen anses vara involverad och har stor påverkansmöjlighet gällande riskanalys och val av kontrollmoment till internkontrollplanen.

Någon särskild rapportering över årets interna kontrollarbete görs inte till styrelsen. Att det inte sker någon särskild återrapportering förklaras med att resultatet av internkontrollen varit tillfredsställande och att det inte förekommit några brister/avvikelser.

© 2023 KPMG AB. All rights reserved.

2.4.1 Kommentar och bedömning

Mot bakgrund av påpekandet 2021 kring avsaknad av riskanalys kan vi konstatera att riskanalys behandlats i styrelsen och att styrelsen haft möjlighet att påverka innehållet i internkontrollplanen.

Vi bedömer dock att styrelsen bör få en samlad återrapportering av resultatet av de interna kontroller som görs under året. Vi bedömer att det är av vikt att dokumentera utfallet av genomförd intern kontroll för att arbetet fullt ut ska kunna bedömas vara systematiskt.

2.5 Tidigare revisionsrekommendationer

I basgranskningen 2021 lämnades några rekommendationer som delvis beskrivits ovan. För tydlighetens skull behandlar vi 2021 års rekommendationer i detta avsnitt med tillhörande kommentarer.

Rekommendation 2021: Genomföra en riskanalys för säkerställandet av att de mest väsentliga kontrollmomenten ingår i internkontrollplanen. **Nuläge 2022**: Genomfört.

Rekommendation 2021: Dokumentera utfallet av genomförd intern kontroll. **Nuläge 2022**: Rekommendationen ej åtgärdad

Rekommendation 2021: Säkerställa en tillräcklig uppföljning av genomförd internkontroll. **Nuläge 2022**: Delvis åtgärdad då internkontrollen aktualiseras årligen och numera med en riskanalys i styrelsen. Dock bör återrapporteringen av resultatet av internkontrollen formaliseras ytterligare och redovisas i protokoll.

Rekommendation 2021: Säkerställa att eventuella beslutsunderlag framgår av protokollen. **Nuläge 2022**: Av protokollen framgår att det finns underlag för ärendet och att det skickats med handlingarna till ledamöterna.

2.6 Slutsats och rekommendationer

Utifrån den övergripande revisionsfrågan bedömer vi att Samordningsförbundet huvudsakligen har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen varit tillräcklig även om den kan utvecklas ytterligare.

Vi rekommenderar att:

- Styrelsen vid styrelsemöten behandlar ekonomisk uppföljning och att det ekonomiska läget redovisas löpande i protokollen.
- resultatet av arbetet med den interna kontrollen återrapporteras till styrelsen antingen löpande eller samlat vid ett styrelsemöte.

© 2023 KPMG AB. All rights reserved.

KPMG, dag som ovan

Kristian Gunnarsson
Certifierad kommunal yrkesrevisor

Alfred Tilly
Verksamhetsrevisor

© 2023 KPMG AB. All rights reserved.

Revisorerna i
Samordningsförbundet i Kalmar län

Till
Styrelsen i Samordningsförbundet i Kalmar län
Fullmäktige i respektive
medlemskommun och region
Försäkringskassan
Arbetsförmedlingen

Revisionsberättelse för år 2022

Vårt uppdrag är att granska räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet i Kalmar län (organisationsnummer 222000-1859) för verksamhetsåret 2022.

Uppdraget är vidare att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Förbundsstyrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Styrelsen upprättar en årsredovisning som ger en rättvisande bild samt svarar för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamhet och räkenskaper.

Vi har utfört granskningen utifrån lagen om finansiell samordning, kommunallagen, förbundsordningen, god revisionssed i kommunal verksamhet samt lagen om kommunal bokföring och redovisning.

I granskningen av förbundets räkenskaper och årsredovisning har vi förlitat oss på den auktoriserade revisorns granskning och bedömning.

I uppdraget samverkar revisorerna från kommuner, region och staten. Våra granskningsinsatser har utförts av sakkunniga biträden till revisorerna. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagorna.

Vi bedömer sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet i Kalmar län inte helt når upp till verksamhetsplanens målsättning vad de gäller ekonomin.

Vi bedömer att verksamheten i övrigt bedrivits på ett ändamålsenligt sätt och att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att årsredovisningen har upprättats enlighet med tillämpliga delar av lagen om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen inte är förenligt med de finansiella mål som är uppställda. Resultatet är delvis förenligt med de uppställda verksamhetsmålen.

Vi tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Vi åberopar bifogade rapporter.

Kalmar 2023-04-21

.....

Bo Jonsson, revisor för regionen

.....

Margareta Johansson, revisor för kommunerna

.....

Niclas Bremström, revisor för staten

Auktoriserad revisor

Bilagor:

Rapport över basgranskning 2022 – Samordningsförbundet i Kalmar län

Rapport Granskning av årsredovisning 2022 - Samordningsförbundet i Kalmar län

Rapport Granskning av god ekonomisk hushållning - Samordningsförbundet i Kalmar län

§ 102

Diarienummer 2023/4 423 KS

Avtal om markupplåtelse mellan Borgholms kommun och Samfälligheten Stenninge 15:3 - 15:10

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige

att godkänna avtal om markupplåtelse för all framtid för förstärkning av stödmur.

Ärendebeskrivning

Samfälligheten Stenninge 15:3-15:10 inkom med önskemål om markupplåtelseavtal i samband med bygglovsansökan om markfyllnad mot befintlig stödmur på kommunens fastighet Persnäs-Sandvik 1:1.

Beslutsunderlag

Avtal om markupplåtelse

Bedömning

Syftet med åtgärden är att skydda befintlig stödmur mot erosion. Åtgärden utförs på mark som i detaljplanen benämns naturområde samt öppet vattenområde. Åtgärden bedöms tillgängliggöra allmän platsmark samt möjliggöra att angränsande fastigheter kan fortsätta användas som kvartersmark. Åtgärden bedöms av ovanstående skäl vara förenlig med planens syfte. För att säkerställa boendes lämplig för att framtid måste även markupplåtelsen löpa på att framtid.

Konsekvensanalys

Upplåter kommunen ej marken kan inte fastigheter skyddas mot eventuell erosion och bebyggelsen kan då anses vara olämplig och hus kan behöva rivas.

I och med upplåtelse av marken kan boende säkra sina fastigheter för framtiden.

Beslutet skickas till

- Mark och exploatering
- Samfälligheten Stenninge 15:3 – 15:10

Avtal om markupplåtesle

Upplåtare: **Borgholms Kommun**, (212000-0795), Box 52, 387 21 Borgholm. Nedan kallad Upplåtare

Tillståndshavare: **Samfällighetsföreningen Stenninge 15:3 – 15:10** (717921-9782) Styrelseordförande: Heikki Lyhde, Parkpormenaden 23, 191 38 Sollentuna. Nedan kallad tillståndshavare

§ 1 Bakgrund:

Följande avtal om upplåtelse av mark är tecknat mellan Borgholms kommun, nedan kallad kommunen, och Samfällighetsföreningen Stenninge 15:3 – 15:10 belägen på Persnäs-Sandvik 1:1, nedan kallad tillståndsinnehavare.

§ 2 Tillåtelse:

Upplåtaren beviljar höjning av marknivå genom fyllning med sten, ca 2,5 m över medelvattenstånd. Åtgärden sträcker sig på fastigheten Persnäs-Sandvik 1:1 mellan fastigheten Stenninge 15:3 i söder till fastigheten Stenninge 15:10 i norr, väster om befintlig stödmur.

§ 3 Område för markupplåtelse:

Området redovisas i kartbilaga 1.

Syftet med åtgärden är att skydda befintlig stödmur mot erosion. Åtgärden utförs på mark som i detaljplanen benämns naturområde samt öppet vattenområde. Åtgärden bedöms tillgängliggöra allmän platsmark samt möjliggöra att angränsande fastigheter kan fortsätta användas som kvartersmark. Åtgärden bedöms av ovanstående skäl vara förenlig med planens syfte.

Tillståndsinnehavaren beviljas rätt till att anlägga en tillfällig väg för byggtrafik till området för markupplåtelsen, se kartbilaga 1. Det åligger tillståndshavaren att, snarast efter slutförande av de ovan angivna arbetena, på egen bekostnad återställa berörd mark i ursprungligt skick. Besiktnings skall genomföras och godkännas utav Hamnchefen i Sandviks hamn.

§ 4 Tillståndsinnehavarens åtagande:

Tillståndsinnehavare berättigas för all framtid beträda tjänande fastighet för underhåll, reparation, omläggning och tillsyn av den anläggning som omnämns i § 3.

Upplåtare

Borgholm 2023-

_____

För Borgholms Kommun

Borgholm 2023-

_____

För Borgholms Kommun

Tillståndshavare

Ort: Stockholm 2023- 04-16

Heikki Lyhde

Styrelseordförande:
Heikki Lyhde

Borgholms kommun

Baskartan utdrag over del av

PERSNÄS-SANDVIK 1:1

BORGHOLMS KOMMUN

Kommunledningsförvaltningen, byggenheten
2022-11-02

Antonios Karidemis

Adress: Sandviks bruksgata, 38770 Löttorp

Areal: 261246.0 m²

Kartutdrag från fastighetskartan och kartdatabas

Skala 1:1 000 Kartblad -

Upprättad av: AK Granskad -

Dnr: B 2022-001252

Skala 1:1 000

Donna karta kan inte levereras i dwg format.

0 12,5 25 50 Meter

Kartredovisningen har inte rättsverkan, jmfr mot beslut i lantmäterihandlingar

Teckenförklaring

Fastighetsgränser, Bostad, Industri, Komplementbyggnad, Verksamhet, Övrig byggnad, Altan, Skärmtak, Trappa, Pool, Grind, Häck, Mur, Plank, Stenmur, Stödmur, Trappa, Övrigt, Gångbana, Körbana, Övrigt, Strandlinje, Vatten, Annan öppen mark

§ 112

Diarienummer 2023/98 561 KS

Anhållan om avgiftsbefrielse- hamnavgifter, hyror för sjöbodar och arrenden 2023

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

att inte bevilja anhållan om avgiftsbefrielse utifrån rådande ekonomiska förutsättningar.

Ärendebeskrivning

Böda Byxelkrok fiskeriförening inkom 2023-04-27 med en skrivelse för anhållan om avgiftsbefrielse för hamnavgifter, hyror för sjöbodar och arrenden avseende år 2023.

Under åren 2020 och 2021 har det varit avgiftsfritt för öländska yrkesfiskare.

Beslutsunderlag

- Anhållan om avgiftsbefrielse- hamnavgifter, hyror för sjöbodar och arrenden 2023
- Beslut KS 2021-11-23 Anhållan om avgiftsbefrielse hamnavgifter sjöbodhyror och arrenden 2021

Beslutet skickas till

- Böda Byxelkrok fiskeriförening

Böda Byxelkroks fiskeriförening
c/o Tore Johnsson
Sjögatan 12
387 73 Löttorp

Anhållan om avgiftsbefrielse

2023-04-23

BORGHOLMS KOMMUN
2023 -04- 27
Dnr: Dnr.pl.

Borgholms kommun
Att: Kommunstyrelsen
Box 52
387 21 Borgholm

Anhållan om avgiftsbefrielse - hamnavgifter, hyror för sjöbodar och arrenden 2023

Böda Byxelkroks fiskareförening anhåller härmed om avgiftsbefrielse vad gäller hamnavgifter, hyror för sjöbodar och arrenden 2023..

Som stöd för vår anhållan vill vi anföra följande:

EU och Sverige har fattat beslut om Östersjöfisket. Beslutet och det nationella regelverket mer eller mindre omöjliggör ett lönsamt yrkesfiske. Ett förbud mot riktat torskfiske råder. Man har fastställt bifångstkvoter på torsk om 76 t i västra och 138 t i östra Östersjön. Dessa bifångstkvoter används när torsk fås som bifångst i annat fiske och ska räcka för hela det svenska fisket i Östersjön. För det öländska fiskets del fiskas flundra, piggvarströmming och minimala kvantiteter ål. Mot denna bakgrund står det klart att det mer eller mindre är totalt omöjligt att bedriva något lönsamt yrkesfiske

Svenskt fiske har endast fått motta en spillra av stödpengar, långt ifrån vad som hade varit tillräckligt.

Säl- och skarvproblematiken fortgår och vi är fortfarande långt ifrån en hållbar förvaltning av säl och skarv.

Det öländska yrkesfisket kämpar för sin överlevnad.

Vi anhåller härmed om stöd från kommunen på så sätt att avgiftsbefrielse ska gälla för 2023 vad gäller hamnavgifter, hyror för sjöbodar och arrenden.

Vi hoppas och tror att kommunen inser värdet av att ha kvar ett lokalt yrkesfiske även i framtiden!

Med vänlig hälsning

Mikael Johnsson
Ordförande

Anders Andersson

Tore Johnsson

§ 161 Dnr 2021/87 561 KS

Anhållan om avgiftsbefrielse - hamnavgifter, sjöbodhyror och arrenden 2021

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att avgiftsbefria hamnavgifter, sjöbodshyror och arrenden år 2021 för yrkesfiskare i Borgholms kommun.

Ärendebeskrivning

Under 2020 har varit avgiftsfritt för Ölandska yrkesfiskare. Förutsättningarna har inte ändrats under 2021.

2021-03-37 inkom en skrivelse från Böda Byxelkroks fiskareförening och Böda hamns truck- och isförening med en anhållan om avgiftsbefrielse- hamnavgifter, sjöbodhyror och arrenden.

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-11-02 § 229 föreslår kommunstyrelsen att avgiftsbefria hamnavgifter, sjöbodshyror och arrenden år 2021 för yrkesfiskare i Borgholms kommun.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-11-02 § 229.

Tjänsteskrivelse, 2021-10-28.

Skrivelse, 2021-03-31.

Bedömning

Behovet av ekonomiska lättnader för kommunens yrkesfiskare är stort. Beslut om att avgiftsfria yrkesfiskare för hamnavgifter, arrenden och sjöbodsavgifter år 2021 skulle underlätta för yrkesfiskare efter pandemin

Konsekvensanalys

Beslutet är beräknat kosta kommunen cirka 30 000 kronor och påverka cirka 10 aktörer. Beräkningarna är gjorda efter 2019 års fakturering.

Dagens sammanträde

Yrkande

Erik Arvidsson (SD) yrkar bifall till kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut.

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut.

Propositionsordning

Av framställd proposition på framlagt yrkande finner ordföranden att kommunstyrelsen bifaller kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut.

Beslut skickas till

Ekonomiavdelningen
Tillväxtenheten

§ 104

Diarienummer 2023/66 423 KS

Amfion 10

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen

att häva köpet av Amfion 10 i enlighet med tilläggsavtal till köpeavtalet.

Ärendebeskrivning

Efter beslutet i kommunfullmäktige 2023-05-02 har Tillväxtavdelningen utfört markprover och undersökt övriga förhållanden på fastigheten. Massorna på fastigheten innehåller föroreningar och dessutom finns en källare på ca en tredjedel av fastigheten som dessutom ansluter till grannfastigheten Amfion 6. Dessa förutsättningar innebär betydande kostnadsökningar innan fastigheten är klar för markberedning. Dessutom finns risker med hur källaren kan hanteras.

Beslutsunderlag

- Miljöteknisk markundersökning utförd av DGE daterad 2023-03-20
- Köpekontrakt Amfion 10

Bedömning

Kostnadsökning och svårbedömda risker gör att köpet föreslås hävas.

Konsekvensanalys

Tillväxtavdelningen bedömer att kommunen kan hamna i en situation där tänkt användning av fastigheten måste ändras eftersom den ekonomiska kalkylen för att bygga hyresrätter inte är hållbar.

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

- Ekonomiavdelningen

Justerandes signering (protokollet kan vara justerat digitalt, se marginal/sista sidan) Utdragsbestyrkande

Fastighetsbyrån

Återgångsavtal

Säljare	Fastighet Amfion6 AB	Pers.nr 556987-8258
Köpare	BORGHOLMS KOMMUN	Pers.nr 212000-0795
Kontrakt	Köpekontrakt den 24 februari 2023. Tilläggskontrakt 29 mars 2023.	
Objekt	Fastigheten Borgholm Amfion 10 med adress Hantverkaregatan 19, 38731 Borgholm	

Överenskommelse Eftersom köparen inte önskar fullfölja överlåtelsen av ovanstående objekt är parterna överens om att köpet i dess helhet ska återgå.

Betald handpenning eller dellikvid ska omgående efter detta avtals undertecknande återbetalas till köparen.

Efter detta avtals undertecknande äger säljaren rätt att fritt förfoga över objektet.

Sedan part/parterna fullgjort vad som åligger dem enligt ovan är samtliga mellanhavanden mellan parterna helt och slutligt reglerade. Parterna förklarar sig därmed nöjda med denna överenskommelse och har därefter inga vidare anspråk gentemot varandra.

Av detta avtal har tre likalydande exemplar upprättats, varav säljare och köpare tagit var sitt samt ett utgör mäklarens arkivexemplar.

Underskrift Säljare
Borgholm den 2 maj 2023

Fastighet Amfion6 AB
gm: Gursharan Singh Ahluwalia

Underskrift Köpare
Borgholm den 2 maj 2023

BORGHOLMS KOMMUN
gm: ILKO CORKOVIC, KSO

BORGHOLMS KOMMUN
gm: Jens Odevall, kommunchef

Köpekontrakt obebyggd fastighet

Säljare	Fastighet Amfion6 AB Box 6322 10235 Stockholm	med 1 / 1 -del	556987-8258
Köpare	BORGHOLMS KOMMUN Box 52 38721 Borgholm	med 1 / 1 -del	212000-0795

Köpeobjekt

Fastigheten Borgholm Amfion 10 med adress Hantverkaregatan 19, 38731 Borgholm

I det följande kallad fastigheten

Överlåtelseförklaring

Säljaren överlåter härmed fastigheten till köparen

Köpeskilling

Överlåtelsen sker mot en överenskommen köpeskilling om

**** FYRAMILJONERFEMHUNDRATUSEN **** 4 500 000 kronor

Tillträdesdag

2023-03-31, eller annat datum enligt överenskommelse

§ 1 Betalning av köpeskilling

Köparen betalar köpeskillingen till säljaren på följande sätt:

- Betalar handpenning den 6 mars 2023 450 000 kronor

  genom insättning på fastighetsmäklarens klientmedelskonto nr Clearing nr: 8030-9 Kontonummer: 73 092 922-1 i Ölands Bank. Märk insättningen med nr: 101352

- Betalar kontant på tillträdesdagen 4 050 000 kronor

Total summa köpeskilling 4 500 000 kronor

På tillträdesdagen ska likvidavräkning upprättas.

§ 2 Inget villkor om finansiering

Parterna är medvetna om möjligheten att ta in ett villkor i köpekontraktet att detta köp kan återgå om köparen inte ordnat sin finansiering av köpet senast en viss dag, exempelvis genom upptagande av lån och/eller försäljning av sin nuvarande bostad.

Köparen har godtagit att inte ta in ett sådant villkor. Köparen är medveten om att köpet därför inte kan återgå, även om köparen inte har sin finansiering klar på tillträdesdagen, och att utebliven betalning kan medföra att säljaren kan häva köpet och kräva skadestånd.

§ 3 Inteckningar och pantbrev

Säljaren garanterar

- att fastigheten på tillträdesdagen inte är intecknad.

  De pantbrev som idag finns på fastigheten gäller även i grannfastigheten. Inga pantbrev kommer att följa försäljningen. I samband med "friställande av pantbreven" kan det uppstå merkostnad för belåning under en övergångsperiod (beroende av banken och lantmäteriets handläggningstider). Köparen får själv stå för sådana eventuella kostnader.

- att fastigheten på tillträdesdagen inte är pantsatt.

§ 4 Rättigheter och belastningar

Säljaren garanterar

- att fastigheten inte belastas av servitut, nyttjanderätter, ledningsrätter, utmätnings- eller kvarstadsanteckningar.

§ 5 Fastighetens skick

Fastigheten överlåts i det skick den är på kontraktsdagen om inte annat överenskommits.
Köparen har själv lyft frågan om eventuell sanering efter brand. Säljaren har ingen närmare information kring detta som inte köparen i sådant fall har som kommun har. Köparen har innan köpet uppmanats att undersöka fastigheten genom sin undersökningsplikt om detta är av betydelse för köpet.

§ 6 Ansvar för skada

Skadas eller försämras fastigheten mellan kontraktsdagen och tillträdesdagen ansvarar säljaren för skadan eller försämringen om den beror på säljarens vanvård, på att säljaren orsakar denna eller om den beror på olyckshändelse som ingen av parterna kunnat råda över.

Ansvaret övergår på köparen från och med den avtalade tillträdesdagen, även om köparen vid den tidpunkten på grund av köparens dröjsmål inte tillträder fastigheten.

§ 7 Äganderättens övergång samt fördelning av intäkter och kostnader

Parterna är överens om att äganderätten till fastigheten övergår på köparen på tillträdesdagen.

Intäkter och kostnader (inklusive driftskostnader och övriga kostnader) hänförliga till fastigheten för tiden före tillträdesdagen svarar säljaren för medan köparen svarar för intäkter och kostnader som uppkommer från och med tillträdesdagen.

Avräkning av intäkter och kostnader ska ske på tillträdesdagen och justeras mellan parterna.

Vad avser kommunal fastighetsavgift/fastighetsskatt är parterna införstådda med att betalningsskyldigheten belastar den av dem som är ägare av fastigheten den 1 januari respektive år. Parterna är överens om att avräkning och fördelning av fastighetsavgiften/fastighetsskatten ska ske parterna emellan på tillträdesdagen på sätt som angivits ovan.

§ 8 Myndighets beslut, rådighetsinskränkning, anslutningsavgifter

Om inget annat anges i detta kontrakt med bilagor garanterar säljaren, att på fastigheten belöpande

- gatukostnadsersättning

erlagts, om sådan ersättningsskyldighet inträtt.

Säljaren garanterar även att annat åläggande från miljö- och hälsoskyddsnämnd eller annan myndighet inte föreligger än vad som angivits i detta kontrakt.

§ 9 Lagfarts- och lånekostnader

Köparen ska betala alla lagfarts- och inteckningskostnader i anledning av köparens förvärv. Kostnader aviserade från säljarens bank vid lösen av säljarens lån ska betalas av säljaren.

I det fall köparens bank tar ut en avgift för att vara behjälplig med överföringen av köpeskillingen, och i förekommande fall lösen av säljarens lån, är parterna överens om att köparen ska betala denna. En sådan avgift kan bland annat bli aktuell när köparen inte tar några lån för att finansiera köpet.

§ 10 Kontraktsbrott

Skulle någon part inte fullgöra sina skyldigheter enligt detta kontrakt, har motparten rätt till skälig ersättning. Är kontraktsbrottet av väsentlig betydelse för part har denne dessutom rätt att häva köpet. Omedelbar hävningsrätt föreligger inte om köparen är privatperson och kan hänvisa till sådana extraordinära omständigheter som inte skulle ha kunnat undvikas även om alla rimliga åtgärder hade vidtagits.

Vid köparens kontraktsbrott, som leder till hävning av köpet, ska ersättning i första hand regleras ur betald handpenning. Överstiger säljarens skada handpenningen ska köparen snarast betala mellanskillnaden. Är säljarens skada mindre än handpenningen ska säljaren snarast återbetala mellanskillnaden till köparen. Vid köparens kontraktsbrott ska ersättningen till säljaren även innefatta säljarens kostnad för mäklarprovision i samband med försäljningen av fastigheten.

Det är av väsentlig betydelse för säljaren att köparen betalar handpenningen i enlighet med vad som stadgas i § 1. Betalar inte köparen handpenningen i rätt tid har säljaren rätt att häva köpet.

§ 11 Städning och kvarglömd egendom

Säljaren är ansvarig för att fastigheten är avstädad senast på tillträdesdagen. Senast på tillträdesdagen ska säljaren även ha tagit bort all lös egendom som inte ingår i köpet.

Fullgör säljaren inte denna skyldighet, har köparen – om parterna inte har avtalat annat – rätt att efter tillträdet göra sig av med egendomen på säljarens bekostnad alternativt överta egendomen.

Innan köparen har rätt att göra sig av med eller överta egendomen enligt ovan, ska köparen först skriftligen uppmana säljaren att senast inom tio kalenderdagar hämta egendomen. I uppmaningen ska köparen kort beskriva vilken egendom som avses.

§ 12 Överlämnande av handlingar

Sedan köpeskilling betalats enligt de i 1 § angivna villkoren, ska säljaren till köparen överlämna bevittnat kvitterat köpebrev avseende fastigheten och övriga handlingar som behövs för att köparen ska få lagfart. Säljaren ska även till köparen överlämna aktuellt utdrag ur fastighetsregistret, obelånade pantbrev, gällande tomtkarta om sådan finns och andra handlingar rörande fastigheten, vilka är av betydelse för köparen som ägare av denna.

§ 13 Skriftliga meddelanden

Skriftliga meddelanden med anledning av detta kontrakt ska ske genom personligt överlämnande/överlämnande genom bud, brev, rekommenderat brev eller e-post till den adress som angetts för motparten på kontraktets första sida samt med kännedomskopia till ansvarig mäklare.

Meddelande ska anses ha kommit mottagaren tillhanda:

- om avlämnats personligen/bud: vid överlämnandet;
- om avsänt med brev: vid mottagandet;
- om avsänt med e-post: vid avsändande;
- om avsänt med rekommenderat brev: sex arbetsdagar efter avlämnande för postbefordran.

§ 14 Anslutningsavgifter

Inga anslutningsavgifter avseende kommunalt vatten, avlopp och dagvatten samt el ingår i köpet utan bekostas ensam av köparen.

§ 15 Godkännande KF

Det är en förutsättning för detta kontrakt att Borgholms kommun på formellt sätt fattar beslut om att genomföra detta köp. Skulle detta villkor ej vara uppfyllt senast 30 mars 2023 skall köpet återgå och erlagd handpenning återbetalas i sin helhet. Ingen part har rätt till ersättning om köpet återgår enligt denna §.

Handlingar

Köparen har tagit del av, och är införstådd med, följande handlingar:

- Juridisk information säljare och köpare fastighet
- Integritetspolicy för Swedbank Fastighetsbyrå AB

Säljaren har tagit del av, och är införstådd med, följande handlingar:

- Juridisk information säljare och köpare fastighet
- Integritetspolicy för Swedbank Fastighetsbyrå AB

Bilagor

Följande bilagor tillhör köpekontraktet:

- Objektbeskrivning inkl. juridisk information säljare och köpare fastighet
- Kopia tomtkarta
- Utdrag ur Lantmäteriets fastighetsregister

Parterna har, genom sina signaturer på detta kontrakt, tagit del av och godkänt innehållet.

Undertecknande

Av detta köpekontrakt har tre likalydande exemplar upprättats, varav säljare och köpare tagit var sitt samt ett utgör mäklarens arkivexemplar.

Underskrift Säljare
Borgholm den

Fastighet Amfion6 AB
gm: Gursharan Singh Ahluwalia

Underskrift Köpare
Borgholm den

BORGHOLMS KOMMUN
gm: Ilko Corkovic

BORGHOLMS KOMMUN
gm: Jens Odevall

Objektsbeskrivning

Objekt

Fastigheten Borgholm Amfion 10 med adress Hantverkaregatan 19, 38731 Borgholm
Nu finns möjligheten att förvärva en tomt mitt i centrala Borgholm! Ett unikt tillfälle att förvärva en av få obebyggda tomter inne i stan. Kanske kan detta bli platsen för ett nytt hotell, restaurang eller bostäder? Stora möjligheter för ett spännande projekt och något för dig som alltid drömt om att bygga nytt centralt. Denna plats har potential att bli något alldeles extra. En tomt med stora möjligheter och stor flexibilitet för byggnation. Ett unikt tillfälle ni inte får missa!

Fastighet

Tomt: 878 kvm, fastighet,
Taxeringsvärde: 1 158 000 (år 2022) varav byggnad 0 kr
Taxeringskod: 310
Vatten/Avlopp: Fastigheten ingår i verksamhetsområde för kommunalt vatten, avlopp samt dagvatten. Köparen får stå för samtliga kostnader gällande detta, sannolikt direkt i samband med köpet.
Planbestämmelser: stadsplan, genomförandetid:

Ekonomi

Pris: 3 995 000 kr utgångspris
Pantsättning: Det finns 2 st pantbrev uttagna om sammanlagt 7 200 000 kr

Driftskostnad

Tillkommer:
Fastighetsavgift/-skatt: 4 632 kr

Kontakta ansvarig fastighetsmäklare för en personlig boendekostnadskalkyl.

Bankkontakt: Ölands Bank Borgholm, 0485-15000

Övrigt

Tillträde: 2023-03-31
Övrigt: De pantbrev som finns på fastigheten gäller även i grannfastigheten. Inga pantbrev kommer att följa försäljningen. I samband med "friställande av pantbreven" kan det uppstå merkostnad för belåning under en övergångsperiod (beroende av banken och lantmäteriets handläggningstider). Köparen får själv stå för sådana eventuella kostnader.

Närområdet:
Borgholm

Precis invid kusten med utblick över Kalmarsund, ligger vackra Borgholm: centralorten på mellersta Öland. Här hittar du en mysig stad med miljöer och byggnader präglade av sin tid som badort under förra sekelskiftet. En plats för den som söker småstadens charm men samtidigt vill ha butiker, gym, restauranger och sommarens spirande nöjesliv nära. Borgholms hjärta är centrerat kring den kullerstensbelagda Storgatan med dess butiker och uteserveringar som sträcker sig mot havet. Torget är en naturlig samlingsplats året runt för såväl torghandel som livemusik och evenemang för hela familjen. För den som vill känna Borgholms berömda sommarpuls rekommenderas att ge sig ut i stadens rika nattliv eller i solnedgången utforska det levande hamnområdet med dess serveringar och pirar. Det är också på idrottsplatsen i Borgholm som det tv-sända firandet av Kronprinsessan Victorias födelsedag hålls varje år. Kungafamiljens sommarresidens Solliden ligger några kilometer söder om Borgholm.

I Borgholm är strandlivet alltid nära med flera badplatser som ligger centralt. Intill hamnen finns det dessutom ett vackert gammalt kallbadhus som är öppet om somrarna. Med cykel är det också enkelt att ta sig till Köpingsviks välkända vita sandstrand. För den som tröttnar på strandlivet rekommenderas en promenad eller joggingtur i den lummiga Slottsskogen. Med utblick över staden och på promenadavstånd från Slottsskogen ligger dessutom Borgholms slotts historiska miljöer och dess omgivande alvarsmark: ett utflyktsmål för alla åldrar. Slottsruinen är också vida känd för sin konsertmiljö som artister vallfärdar till varje sommar.

Förutom sitt rika sommarliv, är Borgholm en levande stad året om med många åretruntboende. Det gör Borgholm till en komplett liten stad med förskolor, skolor, hälsocentral, simhall, träningsmöjligheter och åretruntöppna butiker med personlig och angelägen service. Genom sina goda bussförbindelser finns även Färjestaden och Kalmar på pendlingsavstånd.

Ansvarig fastighetsmäklare: Andreas Boström
Telefon: 0485-779 71 mobil: 076 -877 79 71
E-post: andreas.bostrom@fastighetsbyran.se
Extra kontaktperson: Julia Adin

Ovanstående uppgifter är lämnade av säljaren och är endast kontrollerade av fastighetsmäklaren om omständigheterna krävt det. Köparen har före köpet uppmanats att noggrant undersöka fastigheten. Köparen uppmanas även att särskilt ta del av Fastighetsbyråns köparinformation.

Underskrift Säljare
Borgholm den

Fastighet Amfion6 AB
gm: Gursharan Singh Ahluwalia

Underskrift Köpare
Borgholm den

BORGHOLMS KOMMUN
gm: Ilko Corkovic

BORGHOLMS KOMMUN
gm: Jens Odevall

Fastighetsbyrån

Juridisk information till säljare och köpare av fastighet

Fastighetsmäklarens roll i din affär

En fastighetsmäklares uppgift är att vara en opartisk mellanman som ska tillvarata både säljarens och köparens intressen. Uppdraget ska utföras omsorgsfullt och enligt god fastighetsmäklarsed, allt i enlighet med fastighetsmäklarlagen som är en konsumentskyddande lagstiftning. Alla mäklare är registrerade hos den statliga tillsynsmyndigheten Fastighetsmäklarinspektionen.

Uppdragsavtalet

Ett förmedlingsuppdrag avseende en bostad ska enligt FML vara skriftligt. I uppdragsavtalet anges förutsättningarna för uppdraget samt uppdragsgivarens och mäklarens respektive rättigheter och skyldigheter vid förmedlingen.

Mäklarens ersättning

Uppdragsgivaren och mäklaren får komma överens om vad som ska gälla i fråga om mäklarens ersättning. Det finns inga fastställda taxor eller liknande. Mäklarens ersättning för arbetet utgår normalt som provision, vilken oftast bestäms till en viss procent av köpeskillingen. Utöver avtalad provision har mäklaren inte rätt att ta ut särskild ersättning för sina tjänster, om inte särskild överenskommelse träffats om just detta.

Provisionsrätten uppstår normalt när bostaden säljs till en köpare som mäklaren har anvisat under uppdragstiden. Oftast innehåller uppdragsavtalet en bestämmelse om en tidsbegränsad ensamrätt för mäklaren. Det är en skyddsregel för mäklaren som ger denne rätt till provision om bostaden säljs under ensamrättstiden även om mäklaren inte har anvisat köparen eller medverkat till överlåtelsen.

Objektsbeskrivningen

Enligt FML ska mäklaren tillhandahålla en tilltänkt köpare en skriftlig beskrivning av bostaden. Denna objektsbeskrivning ska enligt lagen innehålla vissa obligatoriska uppgifter, som bygger dels på uppgifter från offentliga register och dels på säljarens uppgifter. Som regel innehåller beskrivningen också en del allmän information, t ex om rumsfördelning, maskinell utrustning, foton och ritningar mm. När objektsbeskrivningen upprättats får säljaren ta del av denna för att kunna rätta till eventuella fel. Det är viktigt att säljaren påpekar felaktigheter eftersom objektsbeskrivningen kommer att ingå i det underlag som ligger till grund för köparens beslut att köpa bostaden. Det är säljaren som ansvarar gentemot köparen för de uppgifter som finns med i objektsbeskrivningen eftersom dessa, senare i affären, anses vara en del av köpekontraktet. Om mäklaren däremot misstänker att någon uppgift är felaktig måste mäklaren givetvis kontrollera den och därefter rätta uppgiften.

Det är viktigt att komma ihåg att fastighetsmäklaren är den förmedlande länken mellan köparen och säljaren. Ansvaret för eventuella fel i en förmedlad fastighet ligger därför normalt hos säljaren, eller hos köparen, och inte hos den ansvarige mäklaren. Fastighetsmäklaren har ingen undersökningsplikt i vanlig mening. Mäklaren har däremot en skyldighet att upplysa köparen om sådant som mäklaren iakttagit eller annars känner eller som mäklaren med hänsyn till omständigheterna har särskild anledning att misstänka om fastighetens skick som kan antas ha betydelse för en köpare.

Säljarens upplysningsskyldighet

Säljaren har ingen generell upplysningsplikt om allt denne känner till. Utgångspunkten är istället att säljaren inte kan göras ansvarig för fel som är upptäckbara för köparen. Trots detta har säljaren i vissa situationer ändå ett ansvar att upplysa om sådana fel säljaren känner till och borde inse/förstå är av betydelse. En förutsättning för sådant ansvar är dock att det är ett väsentligt fel eller avvikelse, dvs. något som köparen borde ha kunnat räkna med att bli upplyst om, samt att säljarens underlåtenhet att upplysa köparen om felet eller avvikelsen kan antas ha inverkat på köpet.

101352 AB
Fastighetsbyrån Borgholm AB
Södra Långgatan 26A
38732 Borgholm
Besöksadress
Södra Långgatan 26A
Tel 0485-779 71
Fax 0485-108 06
Styrelsens säte Borgholm
Org nr 556775-2562
Bankgiro 383-0106
fastighetsbyran.com

Köparens undersökningsplikt

Innebörden av undersökningsplikten, som är mycket långtgående, är att noggrant och omsorgsfullt undersöka allt som är åtkomligt utan ingrepp i byggnaden. Köparen måste t ex flytta på skymmande möbler och lyfta på mattor och gardiner för att granska ytskiktet på golv och väggar. Trånga utrymmen i grund, källare och på vind ska också undersökas. I undersökningsplikten ingår även att inspektera t ex byggnadens tak/fasader, skorstensstock och alla övriga anläggningar, såsom elinstallationer, värmeanläggningar, brunnar för vatten och avlopp. Vattenkvalitet är också något som ligger på köparen att undersöka samt förekomst av radon i vatten, mark och byggnad.

Budgivning

Bud är inte bindande för budgivaren och säljaren är inte tvungen att sälja till den som lagt det högsta budet. Inte heller måste säljaren förklara sitt val av köpare. Enligt fastighetsmäklarlagen ska en mäklare upprätta en budgivningslista över alla bud som lämnats med kontaktuppgifter till budgivarna. Detta för att kunna säkerställa att budgivningen går till på ett korrekt sätt. Observera att denna budgivningslista endast lämnas ut till säljaren och köparen med hänsyn till personuppgifterna däri. Mer information om detta finns i Fastighetsbyråns budgivningspolicy.

Köparens finansiering

Det är viktigt att köparen har finansiella möjligheter att fullfölja köpet – för båda parter. Vanligtvis räcker ett skriftligt lånelöfte från bank, men observera att lånelöftet i princip alltid är villkorat av att inget förändras för köparen. Om köparen t ex förlorar sitt arbete kan banken återkalla lånelöftet. I övrigt förekommer det att banken villkorar lånelöftet av att köparen säljer sin nuvarande bostad. Tala med mäklaren om vilka förutsättningar du har.

Skriftligt köpekontrakt

För att ett köp av en fastighet ska bli giltigt krävs att vissa formkrav enligt lagen är uppfyllda. Det viktigaste formkravet är att köpet blir gällande först när samtliga säljare och köpare undertecknat köpekontraktet. Ett muntligt eller skriftligt löfte att sälja, eller anbud att köpa, är alltså inte bindande. När formkraven är uppfyllda går det inte att ensidigt "ångra" köpet.

Särskilda villkor i köpekontraktet

Det finns vissa valbara villkor i köpekontraktet som kan ge parterna, eller en av dem, rätt att frånträda köpet. Vanligt är att köparen vill kunna frånträda köpet om hen inte beviljas lån för att kunna finansiera köpet. Andra villkor som kan förekomma är att köparen får låta en sakkunnig person besiktiga bostaden innan köpet blir bindande. Säljarens villkor kan handla om att hen vill kunna köpa en annan bostad. Dessa så kallade svävarvillkor är alltid tidsbegränsade och ambitionen är att de normalt ska upphöra att gälla efter relativt kort tid. Frågan om denna typ av villkor ska förekomma eller inte är en del av förhandlingen mellan säljaren och köparen.

Vad ingår i köpet?

I jordabalken definieras vad som är fast egendom (fastighet) och vad som hör till en fastighet (fastighets- och byggnadstillbehör). Det som inte är fast egendom eller fastighets- och byggnadstillbehör är lös egendom och ingår normalt inte vid köp av en fastighet.

Fastighetstillbehör är t ex byggnaden, ledningar, stängsel, flaggstång, oljetank etc. och byggnadstillbehör är t ex badkar, duschkabin, vitvaror, etc. Finns dessa saker vid kontraktsskrivningen ingår de i köpet, om inget annat avtalats mellan parterna. Det är dock fullt möjligt för säljaren att undanta tillbehör från köpet om man har talat om vad som ska undantas i god tid innan köpekontraktet skrivs. Är det osäkert om något ska betraktas som tillbehör eller lös egendom är det bra om parterna klargör detta innan köpekontraktet skrivs.

Vem ansvarar för fel?

Utgångspunkten är att fastigheten köps i det skick den faktiskt är på kontraktsdagen. De faktiska fel som säljaren normalt kan bli ansvarig för är så kallade *dolda fel*. Fel som köparen inte upptäckt, inte borde ha upptäckt, eller inte borde ha misstänkt finnas med hänsyn till fastighetens ålder, pris och övriga skick. Säljaren ansvarar alltid för sina garantier och utfästelser och för om skicket försämras på grund av en olyckshändelse mellan köpekontraktet och tillträdet. Däremot kan säljaren inte hållas ansvarig för normalt slitage och åldersrelaterade fel.

101352 AB
Fastighetsbyrån Borgholm AB
Södra Långgatan 26A
38732 Borgholm
Besöksadress
Södra Långgatan 26A
Tel 0485-779 71
Fax 0485-108 06
Styrelsens säte Borgholm
Org nr 556775-2562
Bankgiro 383-0106
fastighetsbyran.com

Efter köpet uppstår ibland en diskussion mellan köparen och säljaren om vem som ska bekosta ett fel som upptäckts på fastigheten. Om parterna inte kan enas om saken ger jordabalkens felregler vägledning. Först har man att avgöra om felet hade kunnat upptäckas vid en noggrann undersökning innan köpet. Det kan vara svårt att fullgöra sin undersökningsplikt själv och därför är det klokt att anlita en sakkunnig person eller professionell besiktningsman för detta. Görs bedömningen att köparen inte kunnat upptäcka felet, och inte heller haft anledning att förvänta sig det felet, så anses det oftast vara tal om ett dolt fel. För det andra krävs att det dolda felet även är av större karaktär, det vill säga det kan antas ha påverkat fastighetens marknadsvärde om felet hade varit känt innan köpet. Uppfylls dessa två förutsättningar har köparen rätt till ersättning från säljaren.

Det är alltså till stor del köparens undersökningsplikt som avgör om något kan anses som ett dolt fel. Köparens undersökningsplikt utökas om hen ser tecken på t ex fel på byggnaden eller om fel kan misstänkas p g a skicket. Säljarens uppgifter påverkar också omfattningen av köparens undersökningsplikt. Om säljaren t ex upplyser köparen om att det till och från varit fukt i källaren kan det utöka köparens undersökningsplikt.

Reklamation till säljaren

Säljaren ansvarar för dolda fel i en såld fastighet i tio år efter köparens tillträde. Om köparen vill åberopa att fastigheten är felaktig ska köparen reklamera (framställa krav) till säljaren. Reklamationen måste ske inom skälig tid efter det att köparen märkt, eller borde ha märkt, felet. Om köparen reklamerar för sent förloras i normalfallet rätten att kräva kompensation av säljaren.

Om säljaren köpt Fastighetsbyråns Besiktigadpaket med en dolda fel-försäkring hos Anticimex Försäkringar AB

Även om det är säljaren som är försäkringstagare har även köparen av byggnaden möjlighet att anmäla dolda fel-krav direkt till Anticimex Försäkringar. Om du som köpare upptäckt ett fel som du anser utgör ett så kallat dolt fel är det viktigt att du anmäler detta så snart som möjligt till säljaren eller Anticimex. Du har då gjort en reklamation av felet till säljaren. För att Anticimex ska kunna göra en korrekt bedömning av ditt krav måste du beskriva felet så utförligt som möjligt i din skadeanmälan. Om du kan så ange även ditt ersättningskrav i kronor. Har du som köpare anmält ett fel direkt till Anticimex och säljaren köpt Fastighetsbyråns besiktigadpaket, anses anmälan vara ett meddelande om fel (reklamation) till säljaren och reklamationen anses då avsänts på det sätt som jordabalken föreskriver enligt 4 kap 19 a § jordabalken. Notera att en köpare inte befrias från sin undersökningsplikt även om säljaren köpt Fastighetsbyråns besiktigadpaket. Skadeanmälan gör du på www.anticimexforsakringar.se Vid frågor om skadeanmälan eller försäkringen når du Anticimex på skador@anticimexforsakringar.se eller tel 020-170 90 90. Reklamation av själva besiktningen görs till det företag som utfört besiktningen, dvs Anticimex eller OBM.

Boendekostnadskalkyl

Mäklaren erbjuder dig som ska köpa bostad en skriftlig beräkning över dina personliga boendekostnader. Meddela mäklaren om du önskar en boendekostnadskalkyl.

Reklamation till mäklaren

Anser säljaren eller köparen att mäklaren har begått ett fel som orsakat en ekonomisk skada ska reklamationen ske inom skälig tid efter det att säljaren eller köparen insett, eller borde ha insett, de omständigheter som reklamationen grundar sig på. Krav mot mäklare preskriberas normalt efter tio år. Reklamation och underrättelse om skadeståndskrav kan överlämnas, muntligen eller skriftligen, till mäklaren eller till kontoret vars adress finns angiven i uppdragsavtalet eller köpekontraktet.

Ärende om skadestånd prövas i första hand av mäklarens ansvarsförsäkringsbolag efter att ett krav mot mäklaren framställts. Om köparen eller säljaren inte är nöjda med försäkringsbolagets beslut kan de begära att Fastighetsmarknadens reklamationsnämnd (FRN) överprövar försäkringsbolagets beslut, se www.frn.se. Om säljaren önskar få ett ärende om nedsättning av provision prövat görs detta i första hand hos FRN. Vidare kan Fastighetsmäklarinspektionen (FMI), som utövar tillsyn över fastighetsmäklare i Sverige, pröva om mäklaren brustit i sina skyldigheter. FMI prövar inte frågor om skadestånd eller provision. Information om bland annat mäklarens roll och fastighetsmäklartjänsten finns på www.fmi.se.

Ångerrätt

För det fall samtliga uppdragsgivare ingått förmedlingsuppdrag med mäklaren utanför mäklarens affärslokal har uppdragsgivaren rätt att frånträda avtalet (ångerrätt) genom att meddela detta personligen till mäklaren inom 14 dagar från den dag förmedlingsuppdraget påtecknats av båda parter (ångerfrist). Standardformulär för utövande av ångerrätten finns att tillgå på Konsumentverkets hemsida, se www.konsumentverket.se. Ångerrätt gäller dock inte om tjänsten fullgjorts, om uppdragsgivaren uttryckligen samtyckt till att tjänsten ska börja utföras under ångerfristen och gått med på att det inte finns någon ångerrätt när tjänsten har fullgjorts. I de fall uppdragsgivaren har ångerrätt och väljer att utnyttja denna, kan uppdragsgivaren bli skyldig att utge ersättning till mäklaren för utförd del av tjänsten med en proportionell del av det avtalade priset, om det anses skäligt. Denna rätt förutsätter dock att uppdragsgivaren uttryckligen begärt att tjänsten ska påbörjas under ångerfristen.

Tilläggstjänster

Som kund hos Fastighetsbyrån erbjuds du skräddarsydda lösningar med produkter och tjänster från våra samarbetspartners. Mäklaren kan erhålla ersättning vid förmedling av tilläggstjänster. För t. ex. en förmedlad bostadsannons på hemnet.se kan en enskild mäklare erhålla upp till mellan 30-50 % av priset för den köpta tjänsten, exklusive moms. För en förmedlad energideklaration utförd av Anticimex eller OBM kan en enskild mäklare erhålla 320 kr. Du kan läsa mer om våra tjänster och samarbetspartners på fastighetsbyran.com.

Kundombudsman

Vid funderingar kring din bostadsaffär vänder du dig till din fastighetsmäklare. Om du efter den kontakten vill ha mer information/vägledning har Fastighetsbyrån även en Kundombudsman. Kundombudsmannen är till för Fastighetsbyråns kunder som har fördjupade frågor kring sin bostadsaffär eller klagomål på fastighetsmäklartjänsten.

Fastighetsbyråns behandling av personuppgifter

Information om hur Fastighetsbyrån behandlar dina personuppgifter och vilka rättigheter du har finns på fastighetsbyran.com/sv/sverige/integritetspolicy/

101352 AB
Fastighetsbyrån Borgholm AB
Södra Långgatan 26A
38732 Borgholm
Besöksadress
Södra Långgatan 26A
Tel 0485-779 71
Fax 0485-108 06
Styrelsens säte Borgholm
Org nr 556775-2562
Bankgiro 383-0106
fastighetsbyran.com

LANTMÄTERIET

A4S

Nybildad fastighet figur 1 = blivande Amfion 10

Ny gräns: 4641-27126

Beskrivning, se aktbilaga BE1.

Förrättningskartan innehåller detaljer med olika kvalitet.

För det tekniska innehållet och kartarbetet svarar Lars Linder

0 5 10 15 20 25

Meter 1:500

Teknisk beskrivning

Koordinatlista

Pkt	Norr	Öst	Markering
2442	6 306 514,10	159 413,48	Ej återfunnen, transformerad
2443	6 306 548,90	159 420,19	Ej återfunnen, transformerad
2444	6 306 569,63	159 424,21	Rör i mark
2445	6 306 564,18	159 453,27	Rör i mark
4641	6 306 535,23	159 448,45	Ej återfunnen, transformerad
27125	6 306 508,27	159 443,46	Ej återfunnen, transformerad
27126	6 306 540,94	159 418,66	Spik i asfalt, ny

Koordinatkvalitet: Inre 0,05m yttre 0,05m
Koordinatsystem: SWEREF 99 16 30
Framställd genom: Nymätning och kopiering från registerkarta
Mätmetod: Satellitmätning NRTK-tjänst

Förrättningskarta

Aktbilaga KA1
Ärendenummer: H17840
Orig.format: A4S

Upprättad år: 2018
Avstyckning från Amfion 6

Kommun: Borgholm
Län: Kalmar

Annie Forssblad
Förrättningslantmätare

Denna handling har undertecknats elektroniskt av *Annie Forssblad* Sid: 1/1

Akt 0885-2018/9

Lantmäteriutdrag Borgholm Amfion 10

Fastighet

Beteckning[1]	Borgholm Amfion 10	**Adress(er)**[1]	
Godkänd FR[1]	2020-01-03	**Godkänd IR**[1]	2018-04-11
Ursprung[1]	Borgholm Amfion 6		
Areal[1]	**Land:** 878 kvm **Vatten:** 0 kvm **Totalt:** 878 kvm		
Andel i Samf/GA[1]			
Åtgärder[1]	avstyckning , 20180405, 0885-2018/9		

Planer[1]

Beslutade	
stadsplan: 08-BOR-68	**Datum:**

Rättigheter

Lagfart

Lagfart[1]

Inskrivningsdag	Aktnr	Lagfart	
2014-12-22	D-2014-00537116:1	556987-8258 Fastighet Amfion6 AB Box 6322 10235 Stockholm	Köp: 2014-12-16 Köpeskilling: Ingen köpeskilling redovisad Beslut: Beviljad Andel: 1/1

Inskrivningar[1]

Inskrivningsdag	Aktnr	Förmånsnr

Inteckningar[1]

	Inskrivningsdag	Aktnr	Status	Förmånsnr	Belopp
1	1997-05-13 Anmärkning: Utbyte 98/11487 Gäller även i: Borgholm Amfion 6	97/9821A	Datapantbrev	1	5 000 000 SEK
2	1997-05-13 Anmärkning: Utbyte 98/11487 Gäller även i: Borgholm Amfion 6	97/9821B	Datapantbrev	2	2 200 000 SEK
	Totalt 2 st			**Summa**	**7 200 000**

Anteckningar[1]

Inskrivningsdag	Aktbeteckning

Taxeringsuppgifter

Taxering[1]

Taxeringsenhet, typ: 310 - Hyreshusenhet, tomtmark

ID för tax.enhet: 743083-3	Markvärde	
Taxering genomförd: 2022	Byggnadsvärde	
Areal: 878 kvm	Taxeringsvärde	1 158 kkr
Tax.enhet avser: Hel registerfastighet		

Värderingsenhet Hyreshusmark för lokal[1]	Taxeringsvärde	1 158 kkr	Byggrättsyta	1053 kvm

Tidigare ägare

Lagfarter[1]

Inskrivningsdag	Aktnr	Lagfart

1) Källa: Lantmäteriet 2022-12-21

Tilläggsavtal

Säljare	Fastighet Amfion6 AB Box 6322 10235 Stockholm	med 1 / 1 -del	556987-8258 e-post: ba@bahl.se
Köpare	BORGHOLMS KOMMUN Box 52 38721 Borgholm	med 1 / 1 -del	212000-0795 jens.odevall@borgholm.se
Köpeobjekt	Fastigheten Borgholm Amfion 10 med adress Hantverkaregatan 19, 38731 Borgholm		
Datum för köpekontrakt	2023-02-24		

Villkorsändring

Ovanstående parter är överens om att:

Tillträdesdag flyttas till 2023-05-05

§16 ändras till:
Köparen har rätt att genomföra en undersökning av markförhållandena på fastigheten innan den 2 maj 2023. Köparen står ensam för samtliga kostnader för undersökning av marken.

Köpet skall återgå om köparen efter genomförd undersökning senast den 2 maj 2023 begär att köpet ska återgå.

Begäran om återgång ska framställas skriftligen till säljaren senast den 2 maj 2023. Skriftligen är även via/till mejl från angivna e-postadresser i detta tilläggsavtal.

Om köparen väljer att inte fullfölja köpet på grund av denna paragraf ansvarar köparen för att återställa marken.

Om köpet återgår ska betald handpenning återbetalas till köparen. Ingen part har rätt till ersättning om köpet återgår enligt denna §.

Av detta avtal har tre likalydande exemplar upprättats, varav säljare och köpare tagit var sitt samt ett utgör mäklarens arkivexemplar.

Underskrift säljare
Borgholm den 29 mars 2023

Fastighet Amfion6 AB
gm: Gursharan Singh Ahluwalia

Underskrift köpare
Borgholm den 29 mars 2023

BORGHOLMS KOMMUN
gm: Ilko Corkovic

BORGHOLMS KOMMUN
gm: Jens Odevall

§ 11

Diarienummer 2021/89 007 KS

Svar på revisionsrapport - Följsamhet mot fördjupade granskningar i Borgholms kommun

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att överlämna detta svar till kommunens revisorer

att uppdra till kommunchefen att senast till kommunstyrelsens möte i april redovisa en kommungemensam rutin på återrapportering av verkställande av beslut i enlighet med rapportens intentioner.

Ärendebeskrivning

Kommunens revisorer har genom Qualitarium AB genomfört en fördjupad granskning med syftet att bedöma om Borgholms kommun har hanterat de fördjupade revisionsgranskningar som genomförts under åren 2018-2020 på ett ändamålsenligt sätt.

Kommunstyrelsen ska senast under januari månad lämna svar till kommunens revisorer.

Beslutsunderlag

Missiv - Revisionsrapport - Följsamhet mot fördjupade granskningar i Borgholms kommun

Revisionsrapport - Följsamhet mot fördjupade granskningar i Borgholms kommun

Bilaga till revisionsrapport - Följsamhet mot fördjupade granskningar i Borgholms kommun - Sammanställning av genomförda revisionsgranskningar

Bedömning

Det saknas i flera fall angiven tidsplan och det saknas rutin för att inkludera i beslutet när en åtgärd ska vara genomförd. Datum för när återrapportering till nämnden ska ske anges i några fall men det finns inte rutin för att säkerställa att detta sker. Vi bedömer att det saknas en kommunövergripande rutin för att handlägga revisorernas ärenden i styrelsen och i nämnderna. Rutiner för ärendehantering bör tas fram och dokumenteras. Vidare bedömer vi att det saknas rutiner för att följa upp vidtagna åtgärders effekter. Mot ovan bakgrund rekommenderar vi kommunstyrelsen, nämnderna och bolagets styrelse att ta fram rutiner för handläggning av revisorernas ärenden som säkerställer

- *att revisorernas rekommendation tas i beaktande*

- *att föreslagen åtgärd beskrivs tydligt*
- *att ansvarig tjänsteperson även i fortsättningen uppges*
- *att datum för när åtgärden ska vara genomförd anges i den mån det är möjligt*
- *att datum för återkoppling till nämnden anges*
- *att återkopplingen kommuniceras till revisorerna*
- *att det sker en systematisk uppföljning av att åtgärden genomförts och att även*
- *denna uppföljning även kommuniceras till revisorerna*

Svar: Kommunstyrelsen delar revisorernas uppfattning att besluten inte följs upp på ett helt ändamålsenligt sätt. Därför bör förvaltningen få i uppdrag att ta fram en kommungemensam rutin på återrapportering av verkställande av beslut.

Yrkande

Carl Malgerud (M) yrkar bifall till förslaget.

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut och att kommunstyrelsen beslutat bifalla detsamma.

Protokollsanteckning

Carl Malgerud (M) lämnar följande protokollsanteckning:

Under de föregående mandatperioderna så har återkommande kritik kommit från revisorerna om intern kontroll och uppföljning både av deras rapporter och styrande dokument.

För att förbättra denna process så ser vi ett behov att KS som beredande för KF har en stående punkt på agendan som innehåller öppna eller pågående åtgärder på befintliga rapporter samt för styrande dokument. Då kommunledningen ska återkomma i april med åtgärder så vill vi göra följande protokollsanteckning:

Vi uppmanar KS att ha en stående punkt på dess agenda som avser uppföljning av revisionsrapporter, dess pågående genomförande av ej avslutade åtgärder. Uppföljning av styrande dokument gäller i tillämpliga fall.

.

Beslutet skickas till

Kommunens revisorer
Kommunens nämnder och bolag

Handlingar

Utskriftsdatum: 2023-05-16 **Utskriven av:** Magdalena Widell

Diarieenhet:	Kommunledningsförvaltningen
Datum:	2023-04-20 - 2023-05-16
Riktning:	Alla
Status:	Alla
Notering:	meddelande
Sekretess:	Visas ej

Id Datum Ärendenummer	I/U/K	Beskrivning Avsändare/Mottagare Notering Ärendemening	Ansvarig Avdelning Dokumenttyp
2023.851 2023-04-20	I	Protokoll från Föreningsstämman den 17 mars Energikontor Syd AB KS meddelande	Magdalena Widell PROTOKOLL
2023.860 2023-04-21	I	protokollsutdraget för Sydarkiveras förbundsfullmäktige 2023-03-31 § 20 Sammanträdeskalender förbundfullmäktige. KS meddelande	Magdalena Widell BESLUT FRÅN ANNAN NÄMND
2023.861 2023-04-21	I	protokollsutdraget för Sydarkiveras förbundsfullmäktige 2023-03-31 § 15 Handlingsprogram Sydarkivera 2023-2026. KS meddelande	Magdalena Widell BESLUT FRÅN ANNAN NÄMND
2023.953 2023-05-04 KS 2023/66-423	U	Återgångsavtal gällande Amfion 6. Överenskommelse att köparen inte önskar fullfölja överlåtelsen av Amfion 6 är parterna överrens om att köpet i dess helhet ska återgå Fastighetsbyrån KS meddelande Köp av fastighet Amfion 10	Magdalena Widell
2023.982 2023-05-05	I	Sammanträdesplan för Sveriges Kommuner och Regioner 2024 SKR KS meddelande	Magdalena Widell SKRIVELSE
2023.1018 2023-05-10	I	Kallelse till Ineras årsstämma 14 juni 2023 Skickat till KSO och KC Inera AB KS meddelande	Magdalena Widell KALLELSE

Id Datum Ärendenummer	I/U/K	Beskrivning Avsändare/Mottagare Notering Ärendemening	Ansvarig Avdelning Dokumenttyp
2023.1019 2023-05-02	I	Skrivelse till kommunstyrelsen och kommundirektören från Famna och Fremia om idéburen välfärd Karin Liljeblad KS meddelande	Magdalena Widell SKRIVELSE
2023.1056 2023-05-16	I	Kommunförbundets styrelsemöte 30 mars samt extra styrelsemöten 11 och 19 april Kommunförbundet Kalmar län KS meddelande	Magdalena Widell PROTOKOLL
2023.1064 2023-05-16	I	Brev från Stubben Runstens förskola om att de vill ha tillbaka gympasakerna Förskolan i Runsten genom Iris KS meddelande	Magdalena Widell SKRIVELSE
2023.1090 2023-05-08 KS 2021/21-048	I	Skrivelse från Alböke ideella förening har vid styrelsesammanträde 2023-05-01 beslutat; Beslutar avvisa kommunens förslag till skötselavtal med motivering; Marken där lekplatsen är byggd tillhör kommunen. Vår insats var att montera lekutrustningen på en av kommunen anvisad plats. Där upphör vårt ansvar. Vid besök på plats av Fagerberg och Junkka framgick tydligt att skötsel-ansvaret åligger Borgholms kommun, då marken tillhör kommunen. Alböke Ideela förening KS meddelande Uppväxlingsprojekt 2021	Magdalena Widell SKRIVELSE
2023.1094 2023-05-16 KS 2023/49-381	I	Skrivelse om Simpevarp Havsvindpark ICA Nära Byxelkrok KS meddelande Simpevarp havsvindpark	Magdalena Widell SKRIVELSE
2023.1095 2023-05-16 KS 2023/49-381	I	E-post om Vindkraftsparken Per Einarsson KS meddelande Simpevarp havsvindpark	Magdalena Widell E-POST
2023.1096 2023-05-16 KS 2023/49-381	I	Uppföljning av Öppet brev från Byxelkrok Maria Hallmans KS meddelande Simpevarp havsvindpark	Magdalena Widell
2023.1097 2023-04-27	I	Öppet brev från Byxelkrok Maria Hallmans	Magdalena Widell

Id Datum Ärendenummer	I/U/K	Beskrivning Avsändare/Mottagare Notering Ärendemening	Ansvarig Avdelning Dokumenttyp
KS 2023/49-381		KS meddelande Simpevarp havsvindpark	SKRIVELSE
2023.1098 2023-04-25 KS 2023/49-381	I	Skrivelse om Simpevarps vindpark Bo Eklinder KS meddelande Simpevarp havsvindpark	Magdalena Widell SKRIVELSE
2023.1101 2023-05-08 KS 2023/49-381	I	Skrivelse om på Gigantisk Vindkraftsanläggning mellan Byxelkrok och Oskarshamn Niclas Thorin KS meddelande Simpevarp havsvindpark	Magdalena Widell SKRIVELSE
2023.1102 2023-05-08 KS 2023/49-381	I	Skrivelse om Överklagan Vindkraftspark Joakim Krumelinde KS meddelande Simpevarp havsvindpark	Magdalena Widell SKRIVELSE
2023.1103 2023-05-09 KS 2023/49-381	I	Skrivelse om Simpevarps Havsvindpark Ludvig Ericsson KS meddelande Simpevarp havsvindpark	Magdalena Widell SKRIVELSE
2023.1104 2023-05-13 KS 2023/49-381	I	Skirvelse om STOPPA Simpevarps Havsvindspark Valles i Kroken AB KS meddelande Simpevarp havsvindpark	Magdalena Widell SKRIVELSE
2023.1105 2023-05-16	I	protokoll från Kalmarsunds överförmyndarnämnd 2023-05-11 Kalmarsunds överförmyndarnämnd. KS meddelande	Magdalena Widell PROTOKOLL
2023.1106 2023-05-16 KS 2023/49-381	I	Skrivelse om Simpevarp vindkraftspark - planer från kommunen Einar Cronstedt KS meddelande Simpevarp havsvindpark	Magdalena Widell SKRIVELSE
2023.1107 2023-04-20 KS 2023/49-381	I	Skrivelse om Vindkraftpark Erik Eddlund KS meddelande Simpevarp havsvindpark	Magdalena Widell SKRIVELSE

Delegeringsbeslut

Utskriftsdatum: 2023-05-16 **Utskriven av:** Magdalena Widell

Diarieenhet:	Kommunledningsförvaltningen
Beslutsfattare:	Alla
Kategori:	Alla
Beslutsinstans:	Kommunstyrelsen
Sammanträdesdatum:	2023-05-23
Sekretess:	Visas ej

Id Datum Ärendenummer	Beskrivning Avsändare/Mottagare Ärendemening	Paragraf Beslutsfattare Kategori Ansvarig
247882	Tillförordnad kommunchef-tillförordna Anders Magnusson som kommunchef under ordinarie befattningshavandes semester 2023-04-24-2023-05-01	Jens Odevall §6/2023
2023-04-24		Jens Odevall
KS 2023/2-002	Delegation kommunchef 2023	KC
		Magdalena Widell
248058	Yttrande- ingen erinran över ansöka angående väjningsplikt på väg 984 samt upphävande av väjningsplikt på väg 986 i Sandvik, Borgholms kommun	Anders Magnusson §27/2023
2023-04-28		Anders Magnusson
KS 2023/16-311	Trafikfrågor 2023	TC
		Magdalena Widell
248625	Yogazon- ansökan tillstyrks för en trottoarpratare 2023-05-16 -- 2024-04-30	Anders Magnusson §33/2023
2023-05-16		Anders Magnusson
KS 2023/6-002	Begagnade av allmän platsmark 2023	TC
		Magdalena Widell
248620	Ebbas by the sea- Ansökan tillstyrks gällande uteservering utmed restaurangen Ebbas by the sea Sjötorget i Borgholm under	Anders Magnusson §34/2023
2023-05-16		Anders Magnusson
KS 2023/6-002	Begagnade av allmän platsmark 2023	TC
		Magdalena Widell
248532	Langosvagnen- tillstyrks perioden 2023-05-15-2023-12-31	Anders Magnusson §35/2023
2023-05-15		Anders Magnusson
KS 2023/6-002	Begagnade av allmän platsmark 2023	TC
		Magdalena Widell
248626	China resturangen- Ansökan tillstyrks 2023-06-01-2023-10-31 för uteservering	Anders Magnusson §36/2023
2023-05-16		Anders Magnusson

Id Datum Ärendenummer	Beskrivning Avsändare/Mottagare Ärendemening	Paragraf Beslutsfattare Kategori Ansvarig
KS 2023/6-002	Begagnade av allmän platsmark 2023	TC Magdalena Widell
248628 2023-05-16 KS 2023/6-002	Anjas massage- Tillstyrkt ansökan för gatupratare för perioden 2023-06-04--2024-06-04 Begagnade av allmän platsmark 2023	Anders Magnusson §37/2023 Anders Magnusson TC Magdalena Widell
2023.708 2023-04-04 KS 2023/15-002	Borgholms cityförening - ingen erinran om ansökan om loppis Lördagar 2023-04-08--2023-12-30 kl. 08-18 Uppvisning/motionslopp 2023	Anders Magnusson §31/2023 Anders Magnusson TC Magdalena Widell
2023.822 2023-04-13 KS 2023/6-002	Borgholms plåtslageri- Ingen erinran mot ansökan om om byggetablering tillstyrks 2023-05-29-2023-07-03 Begagnade av allmän platsmark 2023	Anders Magnusson §24/2023 Anders Magnusson TC Anders Magnusson
2023.826 2023-03-28 KS 2023/6-002	Malak- Ansökan tillstyrks 2022-05-14-2022-05-25 uteservering 3 0 m x 20 0 m utanför den del av fastigheten som disponeras Begagnade av allmän platsmark 2023	Anders Magnusson §25/2023 Anders Magnusson TC Magdalena Widell
2023.872 2023-04-24 KS 2023/15-002	Socialdemokraterna- 1a maj-firande ingen erinran ansökan tillstyrks Uppvisning/motionslopp 2023	Anders Magnusson §26/2023 Anders Magnusson TC Magdalena Widell
2023.923 2023-05-02 KS 2023/6-002	Ocab- Ingen erinran mot ansökan 2023-05-02--2023-05-16 Begagnade av allmän platsmark 2023	Anders Magnusson §29/2023 Anders Magnusson TC Magdalena Widell
2023.924 2023-05-02 KS 2023/6-002	Jonas Andersson bygg- Ingen erinran mot ansökan byggetablering 2023-05-01-- 2023-06-30 Begagnade av allmän platsmark 2023	Anders Magnusson § Anders Magnusson TC Magdalena Widell
2023.925 2023-05-02 KS 2023/6-002	Bönan på hörnet - tillstyrkt ansökan för uteservering och varuexponering Begagnade av allmän platsmark 2023	Anders Magnusson §28/2023 Anders Magnusson TC Magdalena Widell

Id Datum Ärendenummer	Beskrivning Avsändare/Mottagare Ärendemening	Paragraf Beslutsfattare Kategori Ansvarig
2023.926 2023-05-02 KS 2023/6-002	Borgholms plåtslageri- Ingen erinran mot ansökan om om byggetablering tillstyrks 2023-05-29-2023-07-03 Begagnade av allmän platsmark 2023	Anders Magnusson §30/2023 Anders Magnusson TC Magdalena Widell
2023.1054 2023-05-15 KS 2023/6-002	Brasseriet- tillstyrkt ansökan för uteservering 2023-05-16-2023-09-03 Begagnade av allmän platsmark 2023	Anders Magnusson §32/2023 Anders Magnusson SK-KFU Magdalena Widell
2023.1066 2023-05-16 KS 2023/3-002	Grävtillstånd-12-04-2023 - 31-05-2023 Servisledning Optisk fiberkabel Laga TA-plan Infarts vägen En tidigare förlagd fiberkabel skall sänkas i diket (ligger nu för grunt, Norra Infarten mellan Sjöstugevägen och Pär Lindströms väg 20230018/El telnetworks Grävtillstånd 2023	Julia Persson § Julia Persson MEX Magdalena Widell
2023.1067 2023-05-16 KS 2023/3-002	Trafikanordningsplan tillstånd-12-04-2023 - 31-05-2023. En tidigare förlagd fiberkabel skall sänkas i diket (ligger nu för grunt, Norra Infarten mellan Sjöstugevägen och Pär Lindströms väg. Grävarbete Optisk fiberkabel. TA-plan Infarts vägen 202300037EL-telnetworks Grävtillstånd 2023	Julia Persson §12/2023 Julia Persson MEX Magdalena Widell
2023.1068 2023-05-16 KS 2023/3-002	Trafikanordningsplan tillstånd och skyltplan Godkänd Trafikanordningsplan 2023-03-29-2023-03-30 20230002/BRS Networks Grävtillstånd 2023	Julia Persson §13/2023 Julia Persson MEX Magdalena Widell
2023.1070 2023-05-16 KS 2023/3-002	Trafikanordningsplan tillstånd och skyltplan10-04-2023 - 30-04-2023 20230005/Transtema Grävtillstånd 2023	Julia Persson §14/2023 Julia Persson MEX Magdalena Widell
2023.1071 2023-05-16 KS 2023/3-002	Grävtillstånd- Grävning sker på Stora Rörsvägen 20.19-04-2023-29-06-2023 20230025/BEAB Grävtillstånd 2023	Julia Persson §15/2023 Julia Persson MEX Magdalena Widell

Id Datum Ärendenummer	Beskrivning Avsändare/Mottagare Ärendemening	Paragraf Beslutsfattare Kategori Ansvarig
2023.1072	Grävtillstånd-grävtillstånd rörande Guntorpsgatan2 - Schakt från befintlig kanalisation till bod utanför vattentorn, enligt kartskiss. Schakt i grönyta/åkermark – Åkermark 80cm djup plöjning, grönyta 60cm djup schakt med 30cm bred kabelskopa 01-05-2023-19-05-2023	Julia Persson §16/2023
2023-05-16	20230020/BRS Networks	Julia Persson
KS 2023/3-002	Grävtillstånd 2023	MEX
		Magdalena Widell
2023.1074	Grävtillstånd- Grävning sker på Kirunavägen 19-04-2023-31-08-2023	Julia Persson §17/2023
2023-05-16	20230026/BEAB	Julia Persson
KS 2023/3-002	Grävtillstånd 2023	MEX
		Magdalena Widell
2023.1075	Trafikanordningsplan tillstånd-Grävarbete Optisk fiberkabel Trädgårdsgatan Del 1 10-04-2023 - 30-04 -2023	Julia Persson §18/2023
2023-05-16	20230004/Transtema	Julia Persson
KS 2023/3-002	Grävtillstånd 2023	MEX
		Magdalena Widell
2023.1076	Grävtillstånd- rörande Badhusgatan4 - Flera platser, två i Byxelkrok och fem i Räpplinge 17-04-2023- 29-03-2024	Julia Persson §19/2023
2023-05-16	20230023/BEAB	Julia Persson
KS 2023/3-002	Grävtillstånd 2023	MEX
		Magdalena Widell
2023.1077	Grävtillstånd- rörande Storgatan Del 11 - 800 på fastighet persnäs-sandvik 01-05-2023-31-12-2023	Julia Persson §20/2023
2023-05-16	20230024/One nordic	Julia Persson
KS 2023/3-002	Grävtillstånd 2023	MEX
		Magdalena Widell
2023.1078	Grävtillstånd-rörande Barnässtigen 21 24-04-2023-30-06-2023	Julia Persson §21/2023
2023-05-16	20230028/BEAB	Julia Persson
KS 2023/3-002	Grävtillstånd 2023	MEX
		Magdalena Widell
2023.1079	Grävtillstånd-rörande GC - Viktoriagatan-Torsgatan29 - 30 Från parkeringsplats över till 29. 01-05-2023-31-07-2023	Julia Persson §22/2023
2023-05-16	20230030/NP Soluotions	Julia Persson
KS 2023/3-002	Grävtillstånd 2023	MEX
		Magdalena Widell
2023.1080	Trafikanordningsplan tillstånd-Grävarbete Optisk fiberkabel GC - Viktoriagatan-Torsgatan 01-05-2023 - 31-07-2023	Julia Persson §23/2023
2023-05-16	20230006/NP solutions	Julia Persson

Id Datum Ärendenummer	Beskrivning Avsändare/Mottagare Ärendemening	Paragraf Beslutsfattare Kategori Ansvarig
KS 2023/3-002	Grävtillstånd 2023	MEX Magdalena Widell
2023.1081 2023-05-16 KS 2023/3-002	Trafikanordningsplan tillstånd- Grävarbete Optisk fiberkabel GC - Viktoriagatan-Torsgatan 01-05-2023 - 31-07-2023 20230007/NP solutions Grävtillstånd 2023	Julia Persson §24/2023 Julia Persson MEX Magdalena Widell
2023.1082 2023-05-16 KS 2023/3-002	Grävtillstånd-rörande Folkparksvägen 39 25-04-2023-31-05-2023 20230031/BEAB Grävtillstånd 2023	Julia Persson §25/2023 Julia Persson MEX Magdalena Widell
2023.1083 2023-05-16 KS 2023/17-002	Borgholms kommun har ingen erinran mot ansökan om transportdispans- Nybro Gräv & Schakt, (1998:1276) enligt nedan, sträcka (okänd plats) - Borgholm (H), Träsvägen. TRANSPORTTIDPUNKT: 2023-04-05 TRV 2023/26533 Delegation Transportdispenser 2023	Jan-Åke Johansson §2/2023 Jan-Åke Johansson VHTC Magdalena Widell