

KALLELSE**Kommunfullmäktige**

Plats och tid för
sammanträdet

Tingssalen i Stadshuset,, Borgholm, 2019-11-18, klockan 18:00

Eva-Lena Israelsson
Ordförande

/

Jens Odevall
Sekreterare

Utses att justera:

.....

Plats och tid för
justeringen:

Kommunledningsförvaltningen i Borgholm/..... 2019

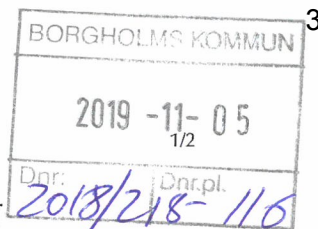
ÄRENDEN			Sid
1	Godkännande av kungörelse		
2	Godkännande av dagordning		
3	Meddelande politiska uppdrag 2019-2022; Ny S-ledamot och ny S-ersättare i kommunfullmäktige	2018/218 116	3 - 4
4	Meddelande politiska uppdrag 2019-2022; Ny FÖL-ledamot och FÖL-ersättare i kommunfullmäktige	2018/218 116	5
5	Avsägelse politiska uppdrag 2019-2022; Mattias Carlsson (FÖL) ersättare kommunfullmäktige	2018/218 116	6
6	ANMÄLAN; Medborgarförslag (Margareta Norman) - "meröppet" på biblioteket i Löttorp; (inbjuden men avböjt)	2019/217 008	7
7	ANMÄLAN; Motion (Per Lublin ÖP) - översyn av kommunala administrationen	2019/231 109	8
8	Allmänhetens frågestund (max 20 min)		
9	Information revisorerna (max 20 min)		
10	Information Borgholm Energi AB (20 minuter)		
11	Allmänpolitisk debatt (60 min)		
12	Återförande av den skattefinansierade verksamheten	2018/58 001	9 - 11
13	Energi- och klimatstrategi för Borgholms kommun 2019-2025	2019/150 409	12 - 14
14	Reviderade allmänna lokala ordningsföreskrifter för Borgholms	2019/165 003	15 - 26

kommun

15	Fastighetsförsäljning; industritomt del av Löttorp 3:67	2019/196 253	27 - 28
16	Delårsrapport 2019	2018/128 041	29 - 120
17	Interpellation (Per Lublin ÖP) - svar från dåvarande socialnämndens ordförande gällande e-handelsbeställning etcetera; ärendet bör behandlas så det kan avslutas Magnus har avsagt sig uppdraget	2019/7 101	121 - 123
18	Interpellation (Roland Wickholm ÖP) - svar från kommunstyrelsens ordförande - toalett vid Netto	2019/7 101	124 - 125
19	Interpellation (Marcel van Luijn M) - svar från kommunstyrelsens ordförande - utvärdering av sommarkortet	2019/7 101	126 - 127
20	Interpellation (Marcel van Luijn M) - svar från kommunstyrelsens ordförande - verkställande av demokratiberedningens uppdrag	2019/7 101	128 - 130
21	Interpellation (Per Lublin ÖP) - svar från kommunstyrelsens ordförande - trygghetsboende på f d Solkattentomterna	2019/7 101	131 - 133
22	Motion (Per Lublin ÖP) - tillhandahålla gratis påsar till hushållen för vanligt avfall	2019/71 109	134 - 136



Länsstyrelsen
Kalmar län



BESLUT

2019-11-04

Dnr: 201-8846-19

Ny ledamot/ersättare för ledamot i kommunfullmäktige

Länsstyrelsen utser ny ledamot/ersättare för ledamot i kommunfullmäktige från och med den 4 november 2019 till och med den 14 oktober 2022.

Kommun: Borgholm

Parti: Arbetarepartiet-Socialdemokraterna

Ny ledamot: Kennert Georgsson

Ny ersättare: Lars-Erik Ahlström

Avgången ledamot: Magnus Ståhl

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

Borgholm

Ledamot

Ilko Corkovic
Eva-Lena Israelsson
Kennert Georgsson *
Jeanette Sandström
Jan-Olof Forslund
Cecilia Ahlström
Joel Schäfer
Nina Anderson-Junkka
Lars Ljung
Jennie Engstrand
Andreas Persson
Irène Persson

Ersättare

1. Marie-Helen Ståhl
2. Mattias Krusell
3. Mikael Palmqvist
4. Gia Thörnqvist
5. Valentina Corkovic
6. Lars-Erik Ahlström *

Bevis utfärdas för de som berörs av beslutet.

Den som vill överklaga detta beslut ska göra det skriftligen hos Valprövningsnämnden.

Skrivelsen ska ha kommit in till beslutsmyndigheten Länsstyrelsen, Regeringsgatan 1, 391 86 KALMAR inom tio dagar efter dagen för detta beslut.

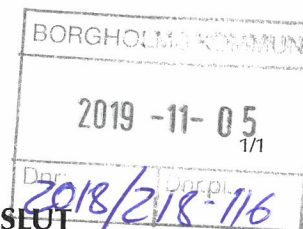
A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end.

Peter Lind

Kopia till
Kommunfullmäktige ✓
Ny ledamot
Ny ersättare
Partiet
Pärmen



Länsstyrelsen
Kalmar län



BESLUT
2019-11-04

Dnr: 201-8845-19

Ny ledamot/ersättare för ledamot i kommunfullmäktige

Länsstyrelsen utser ny ledamot/ersättare för ledamot i kommunfullmäktige från och med den 4 november 2019 till och med den 14 oktober 2022.

Kommun: Borgholm

Parti: Framtid Öland

Ny ledamot: Lennart Bohlin

Ny ersättare: Mattias Carlsson

Avgången ledamot: Sofie Loirendal

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

Borgholm

Ledamot

Lennart Bohlin *
Tomas Lind
Torbjörn Johansson
Annette Hemlin

Ersättare

1. Jeanette Thygesen
2. Mattias Carlsson *

Bevis utfärdas för de som berörs av beslutet.

Den som vill överklaga detta beslut ska göra det skriftligen hos Valprövningsnämnden.

Skrivelsen ska ha kommit in till beslutsmyndigheten Länsstyrelsen, Regeringsgatan 1, 391 86 KALMAR inom tio dagar efter dagen för detta beslut.

Peter Lind

Kopia till

Kommunfullmäktige ✓

Ny ledamot

Ny ersättare

Partiet

Pärmen

Marie-Louise Johansson

Från: Mattias Carlsson <mattias.c@nara.ica.se>
Skickat: den 6 november 2019 10:48
Till: Marie-Louise Johansson
Ämne: Uppsägning ers KF

Jag säger upp min ersättarplats i kommunfullmäktige p g a tidsbrist, till och ombyggnad av hela affären
//Mattias Carlsson framtid öland

ATTENTION: This e-mail may contain confidential information that is intended solely for the addressee. If you are not the intended recipient, you should delete this message and are hereby notified that any disclosure, copying, or distribution of this message, or the taking of any action based on it, is strictly prohibited.

PRIVACY NOTICE: Your privacy is important for us at ICA Gruppen AB and its subsidiaries (ICA). We are transparent with how we collect and process any personal data that you share with us. More detailed information on how we process your personal data can be found at www.ica.se/dataskydd.

Medborgarförslag

Datum 2019-10-21

Borgholms Kommun
Kommunfullmäktige
Box 52
387 21 Borgholm

Medborgarförslag: (kort presentation av ditt medborgarförslag)

Meröppet på biblioteket i Löttorp

Motivering: (Här kan du lämna en mer utförlig beskrivning av ditt medborgarförslag. Motivera gärna varför du anser att förslaget ska genomföras och hur det i så fall ska kunna ske.)

Som boende 15 km utanför Löttorp försöker man i görligaste mån att samordna sina aktiviteter och samåka. Det skulle förenkla tillvaron och minska bilresandet om det gick att ordna bibliotekslån även utanför de ordinarie öppettiderna.

Margareta Norman

namnunderskrift

Margareta Norman

namnförtydligande

Sandviks Bruksgata 25
adress

38770 Löttorp
postadress

0739604144
telefon

namnunderskrift

namnförtydligande

adress

postadress

telefon

Information om behandling av personuppgifter enligt personuppgiftslagen (PUL)

I och med att du gör en anmälan på denna blankett, kommer dina inlämnade personuppgifter att förtecknas i ett databaserat register hos Borgholms kommun. De registrerade uppgifterna är nödvändiga för att vi ska kunna fullgöra våra åliggande. Kommunen är skyldig att på din begäran rätta, blockera eller utplåna uppgifter (28 § PUL). Enligt PUL har varje registrerad rätt att en gång per år erhålla besked, efter skriftlig ansökan, om personuppgifter som rör den sökande behandlas eller ej (26 § PUL).

Räcker inte utrymmet fortsätt skriva på ett tomt ark.

MOTION

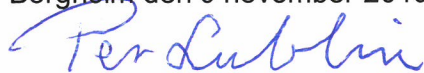
Det finns allvarlig anledning att fundera över behovet (?) av alla dessa "hittepåttjänster" som inrättats i Stadshuset och fortsätter att skapas.

Utan att nämna några exempel.

Man kan undra över vad alla dessa människor gör på alla dessa konstiga kommunala "tjänster" och befattningar som växer upp som svampar ur jorden och vad dessa kostar (även vid avveckling). Alltmedan vård, skola och omsorg underbemannas.

Föreslår därför att kommunfullmäktige beslutar låta göra en opartisk, förutsättningslös och grundlig översyn över den kommunala administrationen med syfte att kunna rensa bort alla tjänster som inte behövs för vår kommuns kärnverksamheter eller för annan väsentlig service för kommunmedborgarna.

Borgholm den 6 november 2019



Per Lublin



§ 161

Dnr 2018/58 001 KS

Återförande av den skattefinansierade verksamheten

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

att återföra den skattefinansierade verksamheten inom Borgholm Energi AB; gata/park, hamnar, kost, lokalvård, transport och omlastning till kommunen.

Det noteras att kommunstyrelsens arbetsutskott 2019-10-01 inför vidare politiska beslut beslutat

- *uppdra åt kommunchefen att*
 - *lägga fram förslag på lämplig organisering inom kommunledningsförvaltningen för verksamheterna som ska återföras.*
 - *se över kommunstyrelsens reglemente, ägardirektiv och bolagsordning samt övriga styrdokument i enlighet med den organisatoriska förändringen.*
- *uppdra till ekonomichefen att*
 - *utreda de ekonomiska förutsättningarna (maskiner och inventarier) för återförandet inför vidare politiska beslut.*

Dessa uppdrag behandlas av kommunfullmäktige vid ett senare tillfälle.

Ärendebeskrivning

Bakgrund

Den 1 januari 2003 övergick de skattefinansierade verksamheterna gata, park, kost, städ och fastighetsförvaltning, samt de taxefinansierade verksamheterna VA och renhållning, från den kommunala förvaltningsformen till Borgholm Energi AB.

År 2011 lämnades en motion om en återföring av de skattefinansierade verksamheterna gata, park, kost, städ och fastighetsförvaltning till Borgholms kommun. Kommunfullmäktige beslutade i april 2012 att återföra motionen till demokratiberedningsgruppen. I september 2013 meddelade demokratiberedningsgruppen resursbrist och överlämnar motionen till kommunstyrelsen utan utredning.

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade därför 2013 att *"låta utreda fördelar och nackdelar, samt möjligheter och konsekvenser av ett återförande av teknisk service till kommunen avseende de skattefinansierade verksamheterna gata/park, hamnar, kost, städ och fastighetsförvaltning"*. Utredningen som genomfördes av PCW återrapporterades till kommunfullmäktige (KF § 27 2014) och motionen avslogs i anslutning till åiterrapporteringen (KF § 28 2014).

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade härefter (Ksau § 302 2016) att uppdra till kommunledningskontoret att upphandla organisationsutredning för kommunledningskontor, samhällsbyggnadsförvaltning och teknisk service. 2017-02-06 § 51 beslutade arbetsutskottet:



"Att godkänna att en extern utredare anlitas för att se över den skattefinansierade verksamheten i Borgholm Energi AB:s regi i enlighet med kommunchefens skrivelse. Verkställs av kommunchefen.

Att tillsätta en styrgrupp bestående av kommunstyrelsens ordförande och bolagets ordförande för att underlätta utredningen och förankringsprocessen i kommunstyrelsen och i Borgholm Energi AB.

Att översynen ska presenteras senast under april månad så att eventuella organisatoriska förändringar som föreslås kan prövas och beslutas i god tid före 2018 års val."

Utredningen presenterades där huvudförslaget var att återföra den skattefinansierade verksamheten till kommunen. Något beslut fattades emellertid inte utan frågan är allt jämt vilande.

Under våren 2019 har förvaltningen och bolagets ledning kommit överens om att hamnverksamheten bättre hanteras av kommunen som äger och förvaltar hamnarna. Hamnkaptenernas arbetsledning sköts via kommunledningsförvaltningens tillväxtenhet.

Nuläge

Den tekniska servicen organiseras av BEAB, förutom fastighetsförvaltning av fastigheter för kommunens egna verksamheter och fritidsanläggningar som hanteras av ekonomi- och fastighetsavdelningen. BEAB:s verksamhet kan något förenklat delas in i tre inriktningar:

- *Kommersiell verksamhet genom Borgholm Energi Elnät AB.*
- *Taxefinansierad verksamhet som hanterar VA-kollektivet och avfallskollektivet.*
- *Skattefinansierad verksamhet i en utförarorganisation som hanterar gata/park, lokalvård, måltidsverksamhet, transport och omlastning i en utförarorganisation där främst kommunstyrelsen och kommunens nämnder är beställare genom leveransavtal.*

Totalt beräknas de skattefinansierade verksamheterna omfatta cirka 60 tjänster.

Ett antal utredningar har skett av bolaget vad gäller den skattefinansierade verksamheten som för närvarande bereds av kommunledningsförvaltningen, till exempel hur ska kommunens hamnar ska utvecklas och drivas samt badplatsutredningen.

Borgholm Energi har vid möte 2019-09-11 informerats att VD:s ambition är att alla skattefinansierade verksamheter överförs till kommunen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2019-09-30 med förslag att återföra skattefinansierade verksamheten till kommunen.

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2019-10-01- § 236 med förslag till beslut i kommunfullmäktige samt uppdrag inför vidare politiska beslut.



Bedömning

Vad gäller den skattefinansierade verksamheten så tenderar diskussionerna om hur denna ska skötas ta orimligt mycket tid och onödiga administrativa resurser läggs på kontroll istället för att optimera verksamheten och få ut mesta möjliga av våra gemensamma skattemedel.

Det finns fortfarande oklarheter mellan beställarroll och utförarroll vilket förstärker bilden av att organisationen inte är optimal för den lilla kommunen. Detta gäller såväl den politiska styrningen av verksamheten som tjänstemannaorganisationen med styrning, ledning och administration. Särskilt gäller detta avseende verksamheten inom gata, park och hamnar där frågorna av ren utförarart allt som oftast hamnar på den politiska dagordningen eller på de högsta tjänstemännen då kommunen saknar en kompetent beställarfunktion.

Vidare har kommunkoncernen inte råd att ha en kultur där vi pratar om "vi och dom" mellan olika verksamheter, utan fokus måste istället läggas på att få ihop våra samlade resurser i en så effektiv och operativ organisation som möjligt.

Att placera de skattefinansierade verksamheterna inom kommunstyrelsens förvaltning ger en större tydlighet i ansvaret för den politiska och ekonomiska målstyrningen. Förvaltningsformen underlättar också prioritering mellan olika kommunala verksamheter. Någon ny förvaltning eller politisk påbyggnad rekommenderas inte med hänvisning till vad som redovisats ovan.

Det bör även finnas samordningsvinster och möjligheter till bättre resursutnyttjande för andra delar som bedrivs av kommunen och/eller av dess bolag. Här borde dels direkta effektiviseringsvinster kunna hämtas genom att samla resurserna i en gemensam organisation dels minskad sårbarhet då skalfördelar finns genom samorganisering.

Dagens sammanträde

Yrkanden

Sara Kånåhols (V) yrkar bifall till kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag.

Ordföranden konstaterar att det endast finns ett förslag till beslut.

Skickas till

Kommunfullmäktige



§ 163

Dnr 2019/150 409 KS

Energi- och klimatstrategi för Borgholms kommun 2019-2025

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

- att anta energi- och klimatstrategi med föreslagna ändringar.
- att kommunen ska arbeta efter föreslagen energi- och klimatstrategi.
- att fortsätta arbetet med en handlingsplan till strategin som även kopplar till nationella och regionala energi- och klimatmål.

Ärendebeskrivning

Borgholms kommun har en energi- och klimatstrategi för åren 2010-2014. För att svara upp mot nationella och regionala mål behöver kommunen anta en ny energi-strategi.

Beslutsunderlag

Utkast till energi- och klimatstrategi.

Miljö- och hållbarhetsberedningen 2019-09-18 med förslag på ny energi- och klimatstrategi.

Bedömning

En strategi ska vara kortfattad, hålla över tid och kunna kommuniceras med medborgare och företag i kommunen. Förslaget till strategi är framtaget enligt dessa principer. Strategin har starka formuleringar om kommunens åtaganden kopplade till nationella och regionala energi- och klimatmål.

Dagens sammanträde

Yrkanden

Torbjörn Johansson (FÖL) yrkar att

- tredje stycket under arbetssätt ska ändras till: *Vid nya verksamheter eller byggnation i kommunen ska den bästa tillgängliga tekniken, med hänsyn tagen till de ekonomiska förutsättningarna, användas för att minimera energianvändningen och minska klimatpåverkan.*
- sista meningen i första stycket under Särskilda utmaningar ska ändras till: *Kommunen ska verka för en ökad tillgänglighet till fossilfria drivmedel i kommunen, liksom för en bättre cykelmiljö.*

På fråga från ordföranden konstateras att kommunstyrelsen ställer sig bakom ändringsyrkandena.

Skickas till

Kommunfullmäktige



Energi- och klimatstrategi för Borgholms kommun

Så här ska vi arbeta tillsammans för en kommun där vi inte tär på ändligen resurser och samtidigt minskar vår klimatpåverkan till en långsiktigt hållbar nivå.

Syfte

Borgholms kommun ska vara en hållbar kommun och uppfattas som en hållbar arbetsplats, och engagera medborgarna i hållbarhetsfrågorna. Kommunen arbetar för att nå nationella och regionala mål för hållbarhet. Ett viktigt sådant mål är att all energi ska vara fossilfri. Energi- och klimatstrategin ska vara vägledande för hur kommunen ska arbeta för att nå målen och engagera medborgare och företagare i arbetet. Till strategin knyts en handlingsplan med förtydliganden (kommunala mål) och aktiviteter.

Arbetssätt

En förutsättning för ett framgångsrikt energi- och klimatarbete är att politiker och medarbetare har goda kunskaper om energi- och klimatfrågor. Kontinuerligt lärande är nödvändigt och alla medarbetare uppmuntras att vidareutveckla sina kompetenser. Skolan har en särskilt viktig roll.

Kommunen ska också vara en föregångare och inspiratör för företagare och kommuninvånare. Inom de områden där kommunen saknar rådighet ska kommunen så långt möjligt underlätta för andra aktörer att bli fossilfria och i övrigt stimulera till hållbarhet. Kommunen underlättar för aktörer att producera fossilfri energi i kommunen.

Vid nya verksamheter eller byggnationer i kommunen ska den bästa tillgängliga tekniken, med hänsyn tagen till de ekonomiska förutsättningarna, användas för att minimera energianvändningen och minska klimatpåverkan. Detsamma gäller vid förändringar i verksamheter eller renovering/ombyggnation.

Energi- och klimatfrågorna har specifikt pekats ut som områden där samverkan med Mörbylånga kommun är lämpligt.

Särskilda utmaningar

Borgholms kommun är i stort sett fossilfri med undantaget resor och transporter. Arbetsmaskiner, transporter och bilresor svarar för nästan all användning av fossil energi i kommunen. Många vill köra fossilfritt, men tillgången på fossilfria drivmedel undantaget el är begränsad. Kommunen ska verka för en ökad tillgänglighet till fossilfria drivmedel i kommunen, liksom för en bättre cykelmiljö.

Jordbruket och besöksnäringen, båda väl representerade i kommunen, är idag stora förbrukare av fossil energi. Kommunen har därför en viktig uppgift i att arbeta för att dessa näringar ska bli hållbara.

I likhet med de flesta kommuner står konsumtionen för en stor andel av kommunens energi- och klimatavtryck. Merparten av det avtrycket sker i praktiken utanför kommunen. För kommunen är hållbar upphandling en viktig åtgärd. Både som inspiratör och aktör ska kommunen verka för återbruk, återvinning och en minskad avfallsmängd.

Uppföljning

Energi- och klimatarbetet ska följas upp årligen med en statusrapport som presenteras för kommunfullmäktige. Årligen, eller vid behov, revideras handlingsplanen efter kommunfullmäktiges beslut.



§ 164

Dnr 2019/165 003 KS

Reviderade allmänna lokala ordningsföreskrifter för Borgholms kommun

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

att anta reviderade allmänna lokala ordningsföreskrifter för Borgholms kommun.

Ärendebeskrivning

Kommuner får meddela lokala föreskrifter enligt ordningslagen (1993:1617). Borgholms kommuns lokala ordningsföreskrifter reviderades senast 2015, och antogs av kommunfullmäktige 2015-05-18 § 78. Bland annat den nya lagen (2018:2088) om tobak och liknande produkter som begränsar rökning utomhus ger anledning att revidera de lokala ordningsföreskrifterna.

Beslutsunderlag

Reviderat förslag till allmänna lokala ordningsföreskrifter för Borgholms kommun. Tjänsteskrivelse 2019-08-05.

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2019-09-03 § 196 med förslag att anta föreskrifterna.

Bedömning

I den nya lagen (2018:2088) om tobak och liknande produkter finns vissa begränsningar av var och hur man får röka utomhus. I vissa avseenden måste lagen tolkas, och miljö- och byggnadsnämnden valde i beslut 2019-06-27 § 123 att tolka lagen som att rökning inte är tillåten på gågator under gågatuperiod. För att förtydliga vad som verkligen gäller i Borgholms kommun behöver detta skrivas in i de lokala ordningsföreskrifterna. Därför föreslås en ny paragraf 12 i de lokala ordningsföreskrifterna.

Det har dessutom kommit synpunkter från allmänheten till kommunen om otydligheter i var hundar får bada under sommarsäsongen. Även här föreslås ett förtydligande i de lokala ordningsföreskrifterna.

Sedan de nu gällande föreskrifterna antogs har vissa förhållanden ändrats. Sådana saker har korrigerats i det reviderade förslaget, och dessa ändringar finns markerade. Numreringen av paragraferna förändras efter den nya paragraf 12. I nya paragraf 15 (camping) och 20 (fyrverkerier) föreslås förändringar som påverkar sakinhållet i föreskrifterna. Även dessa är markerade.

I det reviderade förslaget är dessutom alla förkortningar borttagna och några rent språkliga rättningar gjorda. Dessa finns inte markerade i dokumentet.



Konsekvensanalys

Konsekvenserna av förslaget till reviderade ordningsföreskrifter är främst att föreskrifterna anpassas till förändrad lagstiftning och i övrigt ändrade förhållanden. Vissa saker är förtydligade, och några saker har ändrats i syfte att göra föreskrifterna mera allmänna så att eventuella förändringar i till exempel kommunens organisation inte ska påverka föreskrifterna. Förändringarna i sak är relativt små, men förhoppningsvis kommer förslaget att leda till ökad tydlighet.

Skickas till

Kommunfullmäktige



Allmänna lokala ordningsföreskrifter för Borgholms kommun

Borgholms kommun föreskriver följande med stöd av 1 § förordningen (1993:1632) med bemyndigande för kommuner och länsstyrelser att meddela lokala föreskrifter enligt ordningslagen (1993:1617).

Föreskrifternas innehåll och tillämpningsområde

1 §

Grundläggande bestämmelser om allmän ordning och säkerhet på offentlig plats finns i 3 kapitlet Ordningslagen (1993:1617).

Dessa lokala ordningsföreskrifter innehåller ytterligare bestämmelser om hur den allmänna ordningen och säkerheten i Borgholms kommun ska upprätthållas.

2 §

Föreskrifterna är tillämpliga på alla platser inom kommunen som är offentlig plats enligt 1 kapitlet 2 § första stycket 1-4 ordningslagen om inte annat anges. Bestämmelserna i 19 § är även tillämplig på andra platser än offentlig plats inom kommunen.

För områden som kommunen upplåtit till torghandel gäller också kommunens föreskrifter om torghandel.

3 §

Vid tillämpning av 3 kapitlet Ordningslagen och dessa föreskrifter ska, med stöd av 1 kapitlet 2 § andra stycket Ordningslagen följande områden jämföras med offentlig plats:

1. Av kommunen för allmänheten upplåtna eller underhållna
 - a. anläggningar för utomhusidrott
 - b. anläggningar för rörligt friluftsliv såsom badplatser, lekplatser, skolgårdar, campingplatser, naturisbanor, motionsspår, vandringsleder, småbåtshamnar
2. Begravningsplatser

Lastning av varor

4 §

Vid lastning, försling, lossning och annan hantering ska den som är ansvarig för åtgärden göra vad som behövs för att undvika att allmänheten utsätts för tillfälliga olägenheter genom buller, damm, spill eller dålig lukt.

Avlastning och uppläggning av gods får inte ske så att brandposter, brandvägar, brandsläckningsutrustningar och utrymningsvägar blockeras eller att räddningstjänstens arbete hindras.

Lastpallar, emballage och liknande får inte förvaras på offentlig platsmark.

Schaktning, grävning

5 §

Den som är ansvarig för upptagande av grus, jord eller sand, tippning av fyllnadsmassor, schaktning, grävning eller annat liknande arbete ska se till att det sker på ett sådant sätt att allmänheten utsätts för minsta möjliga olägenhet.

Innan arbeten enligt ovanstående stycke sker, ska tillstånd för arbetena sökas hos kommunen servicechefen på Borgholm Energi AB.

Störande buller

6 §

Arbeten som orsakar störande buller för personer på offentliga platser, t ex maskingrävning, stenkrossning, pålning och nitning, samt ~~sådant~~ arbete där kompressorer, pneumatiska borrar och liknande motordrivna verktyg och redskap används får inte utan polismyndighetens tillstånd äga rum på söndagar och helgdagar eller på vardagar mellan klockan 21:00 och 07:00.

Containrar

7 §

Ägaren eller nyttjanderättshavaren till en container, återvinningsbehållare och dylikt, som ska ställas upp på en offentlig plats, är skyldig att tydligt märka containern eller behållaren med ägarens eller nyttjanderättshavarens namn, adress och telefonnummer.

Container eller återvinningsbehållare som placeras på gata, väg eller annan plats där trafik förekommer ska placeras så på sådant sätt att olägenhet inte uppkommer för trafik samt vara försedda med godkända reflexer.

Container ska vara täckta och/eller vara placerade på sådant avstånd från intilliggande byggnader att en i containern uppkommen brand inte hotar sprida sig till någon byggnad.

Tillstånd för utplacering av container på offentlig plats ska sökas hos polisen servicechefen på Borgholm Energi AB.

Markiser, flaggor och skyltar

8 §

Markiser, flaggstänger, flaggor, skyltar, reklamanordningar eller liknande får inte sättas upp så att deras underkant skjuter ut över en gångbana på lägre höjd än 2,50 meter eller över en körbana på lägre höjd än 5,00 meter. Vägmarkerna och trafiksignaler får inte skymmas. Ovan nämnda anordningar får inte heller placeras på ledstråk.

Trådleddningar eller banderoller får inte spännas över offentlig plats utan polismyndighetens tillstånd.

Tillstånd från polismyndigheten krävs för övriga reklamanordningar till exempel trottoarpratare (trottoarskyltar) på offentlig plats.

Affischering

9 §

Affischer, annonser eller liknande anslag får inte utan tillstånd från polismyndigheten sättas upp på husväggar, staket, stolpar, vägbroar, träd, sopkärl eller liknande som vetter mot offentlig plats.

Tillstånd behövs inte för att sätta upp anslag på tavlor, pelare eller andra liknande anordningar som är avsedda för detta ändamål. Inte heller krävs tillstånd för näringsidkare att sätta upp annonser och andra tillkännagivande som avser näringsidkarens rörelse på byggnad där rörelsen finns.

Insamling av pengar

10 §

Polismyndighetens tillstånd krävs för insamling av pengar i bössor eller liknande, om insamlingen inte utgör led i en tillståndspliktig allmän sammankomst eller offentlig tillställning.

Polismyndighetens tillstånd krävs inte när pengar samlas in till hjälporganisation eller liknande verksamhet. När insamling ska ske i samband med framförande av gatumusik krävs inte tillstånd.

Högtalarutsändning

11 §

Information, reklam, propaganda, musik eller andra budskap som riktar sig till personer på offentliga platser, får inte ske genom högtalare eller liknande utan tillstånd av polismyndigheten.

Rökning

12 §

I Borgholm stad är rökning förbjuden på gågator där det finns uteserveringar under gågatuperiod. I övrigt regleras rökning utomhus på offentlig plats i lag (2018:2088) om tobak och liknande produkter 6 kapitlet.

Förtäring av alkohol

13~~12~~ §

Alkoholhaltiga drycker såsom spritdrycker, vin, starköl och starkcider får inte förtäras på offentlig plats inom centrala Borgholm och Köpingsvik annat än i samband med tillåten utskänkning av sådana drycker.

Ambulerande försäljning

14~~13~~ §

Ambulerande försäljning får inte ske i *Borgholm och Köpingsvik* inom det område som markerats på kartbilaga 1 och 2. *Kartbilagor måste uppdateras! – och det överstiger min förmåga!*

Tillstånd behövs inte för försäljning av tryckta skrifter och välgörenhets- och demonstrationsmärken.

Förbudet avser den allmänna platsmark som ägs av kommunen.

Med ambulerande försäljning avses sådan gatuförsäljning som tar offentlig plats i anspråk endast tillfälligt och i obetydlig omfattning och som därför inte kräver tillstånd enligt 3 kapitlet 1 § Ordningslagen.

Camping

15~~14~~ §

Med camping avses övernattning i tält, husvagn, husbil, bil eller liknande.

Camping får endast ske på de offentliga platser som av kommunen godkänts för detta ändamål och under de tider på året som kommunen bestämmer.

Nattparkering av personbil klass 2 får endast ske på därför avsedd plats.
~~Ställplatser för husbilar finns vid hamnarna i Böda och Kårehamn. Parkering~~
 för personbilar klass 2 finns vid hamnarna i Borgholm, Byxelkrok, Källa,
 Nabbelund, Sandvik och Stora Rör.

Riktlinjer för brandskydd och avstånd mellan campingenheter i enlighet med lag (2003:778) om skydd mot olyckor finns i SRVFS 2004:12 "Allmänna råd och kommentarer om brandskydd vid campinganläggningar".
 Tillsynsmyndighet i brandskyddsfrågor är räddningstjänstnämnden.

Hundar

1615 §

Hundens ägare, den som tagit emot en hund för underhåll eller nyttjande eller den som endast tillfälligt vårdar en hund är skyldig att följa bestämmelserna i §§ 16 och 17. Det som sägs i dessa paragrafer gäller inte för ledarhund för synskadad person, service- och signalhund för funktionshindrad person, eller för hund i polis- eller tulltjänst.

1746 §

Hundar ska hållas kopplade inom följande områden: försäljningsplatser, torghandelsplatser, idrottsanläggningar, campingplatser samt i övriga områden där hunds närvaro kan vålla olägenhet.

Hund som inte hålls kopplad ska ha halsband med ägarens namn, adress och telefonnummer. Detta gäller inte om hunden är ID-märkt.

Tikar ska under löptid hållas kopplade inom hela kommunen, dock inte inom inhägnade områden.

Hundar får inte vistas på begravningsplatser eller på kommunens lekplatser. Under tiden 1 juni – 31 augusti får hundar inte vistas på EU-klassade badplatser på kommunens mark, allmänna badplatser, undantaget där det särskilt anslås att det är en hundbadplats.

Hund, som anträffas lös under omständigheter eller tid, som strider mot denna paragraf, får omhändertas av polisen.

1847 §

Inom offentlig plats ska fast förorening efter hundar plockas från gång- respektive cykelbana, gata, torg och i anlagda parker inom detaljplanlagt område, grönområden där allmänheten vistas i större omfattning samt inom områden av friluftskaraktär.

Föroreningen ska placeras i därför avsedda behållare och soptunnor och inte i papperskorgar.

Katter1918 §

Ägare till katt ska på lämpligt sätt utöva tillsyn över sitt djur inom tätbebyggt område och så långt som möjligt motverka olägenhet.

Denna tillsyn gäller företrädesvis område inom detaljplan.

Fyrverkeri och andra pyrotekniska varor2019 §

Det är förbjudet att använda pyrotekniska varor närmare än 100 meter från vårdcentraler, vårdhem, äldreboende och ålderdomshem, närmare än 25 meter från bostadshus samt närmare än 100 meter från lador eller stall avsedda för husdjur. Med användande menas avfyrningsplats och beräknad nedslagsplats.

Användande av fyrverkerier, förutom undantag på tider i enlighet med nedanstående stycke, kräver tillstånd från polismyndigheten.

På påskaften, valborgsmässoaften samt nyårsaften från klockan 20:00 fram till klockan 01:00 påföljande dag får pyrotekniska varor användas utan tillstånd från polismyndigheten med undantag för Borgholms torg.

Sprängning, skjutning med eldvapen2120 §

Tillstånd av polismyndigheten krävs för sprängning och skjutning med eldvapen inom område som omfattas av detaljplan samt område med tätbebyggelse.

2224 §

Luftvapen, fjädevapen och paintballvapen får inte användas på offentlig plats och därmed jämställd plats enligt 3 §.

Undantag från förbud2322 §

Kommunstyrelsen får i särskilda fall meddela undantag från bestämmelse i de lokala ordningsföreskrifterna för Borgholms kommun.

Avgifter för att använda offentlig plats

2423 §

För användning av offentlig plats, som står under kommunens förvaltning och områden som kommunen jämställt med sådan plats har kommunen rätt att ta ut en avgift enligt de taxor som har beslutats av kommunfullmäktige.

Överträdelse av lokal ordningsföreskrift

2524 §

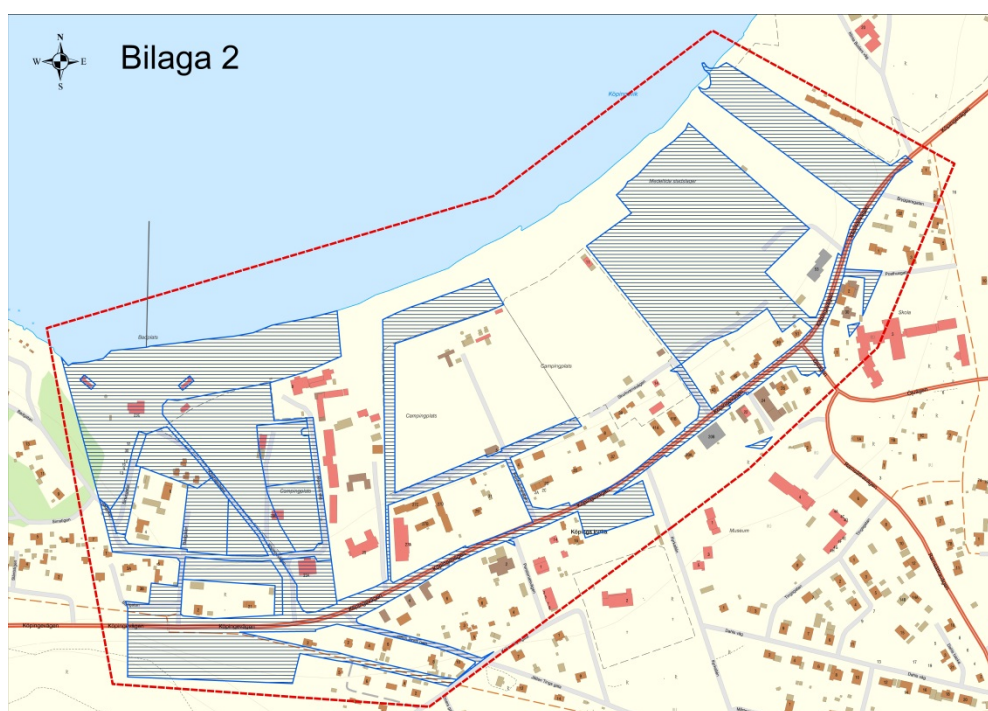
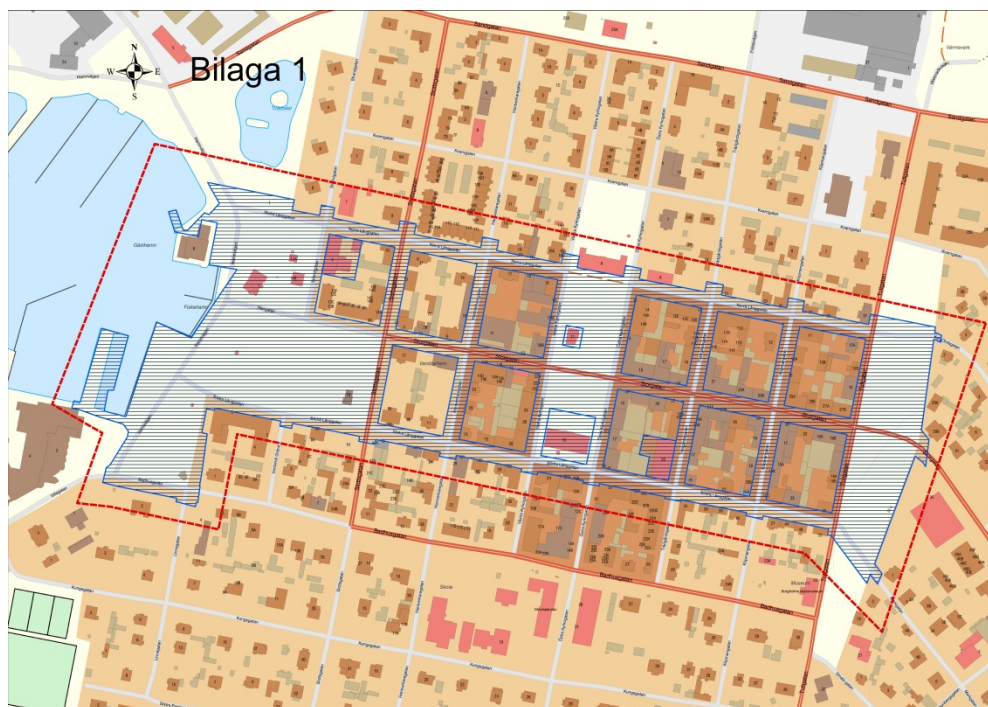
Den som uppsåtligen eller av oaktsamhet bryter mot någon av dessa föreskrifter kan dömas till penningböter enligt 3 kapitlet 22 § andra stycket Ordningsslagen.

I Ordningsslagen finns också bestämmelser om förelägganden och förverkande.

Bilagor

Bilaga 1 – Områden där ambulerande försäljning inte får ske – Borgholm

Bilaga 2 – Områden där ambulerande försäljning inte får ske - Köpingsvik





§ 166

Dnr 2019/196 253 KS

Fastighetsförsäljning; industritomt del av Löttorp 3:67

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

att försälja industritomt om cirka 4 000 kvm av Löttorp 3:67 till Björn Silverstrands Entreprenad för 160 000 kronor plus förrättningskostnader.

Ärendebeskrivning

Lokal entreprenör på norra Öland har under flera år önskat köpa en tomt i Löttorp. Området är utritat som industrimark i detaljplanen och överensstämmer med den verksamhet som entreprenören bedriver. Enligt Borgholms taxor för 2019 är marken värderad till lägst 40 kr/kvm i områden utanför Borgholm, Rälla och Köpingsvik. Rubricerad tomtyta är cirka 4 000 kvm, således 160 000 kronor totalt.

Industritomterna är beskrivna i detaljplanen men ännu inte fastighetsreglerade varpå beställning till lantmäteriet bör utföras.

Beslutsunderlag

Detaljplan för Löttorp 3:67, upprättad 2009 samt kartillustration med utpekad tomt. Tjänsteskrivelse 2019-09-11.

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2019-10-01 § 229 med förslag att sälja tomten samt uppdrag åt tillväxtenheten att fastighetsreglera industritomterna och lägga ut kontraktshantering på, genom Borgholms kommun, upphandlad fastighetsmäklare.

Bedömning

Tillväxtenheten bedömer markpriset och presumtiv köpare som relevant och förordar därför en försäljning. Industrimark är eftersökt i kommunen varpå en fastighetsreglering bör utföras för att möta efterfrågan.

Konsekvensanalys

I det fall Borgholms kommun har några andra planer för området bör detta utredas innan försäljning. I detaljplanen återfinns ytterligare fyra utpekade industritomter som bör förrättas och försälas om Borgholms kommun inte har några andra planer för marken.

Skickas till

Kommunfullmäktige



§ 156

Dnr 2018/128 041 KS

Delårsrapport 2019

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att överlämna delårsbokslutet till revisorerna för granskning.

att föreslå kommunfullmäktige att godkänna delårsbokslut 2019.

Ärendebeskrivning

Resultatet för kommunen är +19,0 mkr. (Årsprognos +21,0 mkr).

- Driftredovisning för nämnder visar budgetavvikelsen -4,9 mkr. (Årsprognos -0,4 mkr).
- Investeringar till och med augusti uppgår till 56,7 mkr. (Årsprognos 81,9 mkr).
- Likvida medel 30,3 mkr. (Årsprognos 32,6 mkr).
- Budgetavvikelsen totalt efter augusti är +15,3 mkr.
- Nämndernas totala budgetavvikelse är -4,9 mkr och finansförvaltningen +20,2 mkr.

De uppbokade intäkterna från Migrationsverket avseende ersättning för ensamkommande barn och unga uppgår till 14,5 mkr.

Periodens resultat i relation till skatteintäkter är 4 procent. Generellt brukar ett resultat om 2 procent betraktas som god ekonomisk hushållning.

Beslutsunderlag

Delårsbokslut 2019.

Tjänsteskrivelse 2019-10-04.

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2019-10-08 § 251 med förslag att godkänna.

Dagens sammanträde

Controller Mattias Sundman redovisar upprättat delårsbokslut.

Skickas till

Revisorerna

Kommunfullmäktige

Revisorerna
Till Kommunfullmäktige
Utlåtande avseende delårsrapport 2019

Vi ska bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat om i årsbudgeten och flerårsplanen.

Vi har översiktligt granskat Borgholms kommuns delårsrapport per 31 augusti 2019. En översiktlig granskning är väsentligt begränsad och inriktad på analys och mindre på detaljgranskning. Granskningsresultatet framgår av bifogad granskningsrapport som utarbetats av PwC.

Vi bedömer

- att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Vi bedömer att anpassning till ny redovisningslag har skett avseende värdering av finansiella placeringar och innehavet i Kommuninvest.
- att balanskravet enligt prognosen kommer att uppfyllas för år 2019.
- att det prognostiserade resultatet inte är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2019. Enligt prognosen uppfylls ett av tre mål för perioden 2017–2021.
- utifrån delårsrapportens återrapporering, att verksamhetens prognostiserade utfall inte är förenligt med de av fullmäktige fastställda målen i budget 2019. Enlig prognosen uppfylls ett av sju verksamhetsmål. Vi noterar att flera av målen är långsiktiga och bedöms inte uppnås förrän efter år 2019.

Borgholm 2019-10-28



Anders Marell



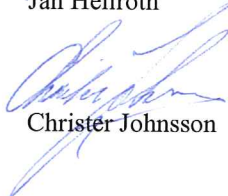
Jan Hellroth



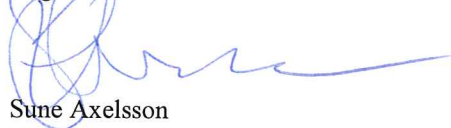
Stig Bertilsson



Herman Halvarsson



Christer Johnsson



Sune Axelsson

Granskning av delårsrapport 2019

Borgholms kommun

Caroline Liljebjörn

Innehållsförteckning

1.	Inledning	3
1.1.	Bakgrund	3
1.2.	Syfte och Revisionsfrågor	3
1.3.	Revisionskriterier	3
1.4.	Avgränsning och metod	3
2.	lakttagelser och bedömningar	5
2.1.	Lagens krav och god redovisningssed	5
2.1.1.	lakttagelser	5
2.1.2.	Bedömning	6
2.2.	God ekonomisk hushållning	7
2.2.1.	lakttagelser	7
2.2.2.	Bedömning	8
3.	Bedömningar utifrån revisionsfrågor	9

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer översiktligt granskat kommunens delårsrapport för perioden 2019-01-01 – 2019-08-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2019.

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag för sin bedömning av om delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om det prognostiserade resultatet är förenligt med de mål som kommunfullmäktige fastställt.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande sammanfattande revisionella bedömning:

Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?

Vi bedömer att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Vi bedömer att anpassning till ny redovisningslag har skett avseende värdering av finansiella placeringar och innehavet i Kommuninvest.

Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2019.

Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av fullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

Vi bedömer att det prognostiserade resultatet inte är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2019. Enligt prognosen uppfylls ett av tre mål för perioden 2017–2021.

Vi bedömer, utifrån delårsrapportens återrapportering, att verksamhetens prognostiserade utfall inte är förenligt med de av fullmäktige fastställda målen i budget 2019. Enlig prognosen uppfylls ett av sju verksamhetsmål. Vi noterar att flera av målen är långsiktiga och bedöms inte uppnås förrän efter år 2019.

1. Inledning

1.1. Bakgrund

Fullmäktige ska behandla minst en delårsrapport per år. I samband med fullmäktiges behandling av delårsrapporten ska även revisorerna bedöma resultatet i delårsrapporten. Denna granskning utgör underlag för det utlåtande som revisorerna ska lämna till fullmäktige.

Delårsrapporten ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret och den ska innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av kommunens verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårs utgång.

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

Revisionsobjekt är styrelsen som är ansvarig för delårsrapportens upprättande.

1.2. Syfte och Revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning vilken skall biläggas delårsrapporten i samband med fullmäktiges behandling av densamma.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?
- Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av fullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

1.3. Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendation R17, Delårsrapport
- Fullmäktiges beslut avseende god ekonomisk hushållning
- Fullmäktiges anvisningar avseende delårsrapport

1.4. Avgränsning och metod

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- översiktlig granskning av den finansiella delen av delårsrapporten per 2019-08-31,
- förvaltningsberättelsens innehåll,
- hur kommunen redovisar hur väl det prognostiserade resultatet är förenligt med målen för god ekonomisk hushållning (finansiella och verksamhetsmässiga mål).

Granskningen utgår från Vägledning 4, Granskning av delårsrapport, utgiven av Sveriges kommunala yrkesrevisorer (SKYREV). Granskningen sker genom analytisk granskning och intervjuer med nyckelpersoner som är ansvariga för delårsrapportens upprättande.

Granskningen har planerats och genomförts ur ett väsentlighets- och riskperspektiv för att i rimlig grad kunna bedöma om delårsrapporten ger en rättvisande bild. Granskningen är översiktlig och omfattar därför att bedöma ett urval av underlagen till den information som ingår i delårsrapporten. Detta utesluter inte att andra än här anförda felaktigheter kan förekomma.

En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt ISA och god revisionssed i övrigt har.

Den granskade delårsrapporten fastställdes av kommunstyrelsen 2019-11-22 och fullmäktige behandlar delårsrapporten 2019-11-18.

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef och controller.

2. Iakttagelser och bedömningar

2.1. Lagens krav och god redovisningssed

2.1.1. Iakttagelser

Den upprättade delårsrapporten omfattar perioden januari – augusti, vilket överensstämmer med lagen om kommunal redovisning och bokföring¹. Resultatet för perioden uppgår till 19,0 mnkr (2018-08-31: 16,9 mnkr).

Delårsrapporten består av en förvaltningsberättelse samt resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys och noter. Resultatet i kommunkoncernen uppgår till 33,4 mnkr (2018-08-31: 28,9 mnkr).

Styrelsen har överlämnat rapporten till fullmäktige inom lagstadgad tid.

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen innehåller uppgift om händelser av väsentlig betydelse som inträffat under delårsperioden. Upplysningarna lämnas kommunövergripande samt per nämnd.

Några väsentliga händelser som inträffat efter delårsperiodens slut, men innan delårsrapporten upprättats har inte identifierats i samband med granskningen.

Det saknas upplysningar om kommunens förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån god ekonomisk hushållning ur ett övergripande perspektiv såväl som för de flesta nämnderna. Socialnämnden beskriver att prognosen från SCB visar att antalet invånare över 80 år kommer att öka om fem år, vilket troligen kommer att innebära att behovet av hemtjänst ökar. Liknande beskrivningar saknas för resterande nämnder. Upplysningar om förväntad utveckling från ett övergripande perspektiv bör beskriva hur ekonomin påverkas av den förväntade utvecklingen i styrelse och nämnder.

Periodens investeringar uppgår till 56,7 mnkr per 2019-08-31, vilket är 26,7 mnkr lägre än årsbudgeten. Enligt prognosen för år 2019 uppgår investeringarna till 81,9 mnkr vilket är 1,6 mnkr lägre än årsbudgeten. Prognosen innebär att investeringarna kommer att uppgå till 25,2 mnkr under årets fyra sista månader.

Det görs en redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten. Det prognostiserade resultatet uppgår till 21,0 mnkr vilket är 19,1 mnkr bättre än budget. Enligt prognosen kommer nämnderna att överskrida tilldelade budgetbelopp med 0,4 mnkr. Kommunstyrelsen, utbildningsnämnden och socialnämnden överskrider budgeten medan Borgholms Slott redovisar en positiv avvikelse.

¹ Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning kap 13 § 1

Orsaker till avvikelserna beskrivs i anslutning till driftredovisningen samt i kommunstyrelsens och nämndernas verksamhetsbeskrivningar (bilaga 1–4).

En bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen lämnas. Bedömningen är att balanskravet kommer att uppfyllas vilket innebär att kommunen kommer att redovisa en ekonomi i balans enligt prognosen för år 2019. Det finns inga underskott att återställa från tidigare år.

Finansiella rapporter

Delårsrapporten innehåller resultat- och balansräkning, kassaflödesanalys samt de noter som krävs enligt RKR:s rekommendation R17. Räkenskaperna omfattar periodens utfall samt jämförelsetal i enlighet med rekommendationen. Kommunen upprättar sammanställd redovisning.

En samlad, översiktlig beskrivning av kommunens drift- och investeringsverksamhet finns i delårsrapporten.

Vid granskningen av periodens resultat- och balansräkning för kommunen har följande noterats:

- Från 1 januari 2019 gäller lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Enligt LKBR ska finansiella instrument som innehas för att generera avkastning eller värdestegring värderas till verkligt värde.² Kommunen har finansiella placeringar som är värderade till verkligt värde per 31 augusti 2019. Bokfört värde uppgår till 2,1 mnkr.
- Enligt tidigare lagstiftning var det möjligt att göra uppskrivning av finansiella anläggningstillgångar. Möjligheten att skriva upp finansiella anläggningstillgångar överfördes inte till LKBR, vilket innebär att tidigare gjorda uppskrivningar ska återföras direkt mot eget kapital. Kommunens andel i Kommuninvest har justerats vilket innebär att finansiella anläggningstillgångar och eget kapital har minskat med 6,0 mnkr. Jämförelsetalen har justerats.

Noter

Redovisningsprinciper för delårsrapporten anges som ett eget avsnitt i delårsrapporten. Det framgår att principerna är desamma som vid föregående års årsbokslut utom för värdering av insatskapitalet i Kommuninvest där 6,0 mnkr har återförts mot eget kapital.

2.1.2. Bedömning

Vi bedömer att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Vi bedömer att anpassning till ny redovisningslag har skett avseende värdering av finansiella placeringar och innehavet i Kommuninvest.

Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2019.

² Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning kap 7 § 7

2.2. God ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har fastställt mål för verksamhet och ekonomi i årsplan med budget 2019 med plan 2020–2021.

2.2.1. Iakttagelser

Finansiella mål

I delårsrapporten görs en avstämning mot årsprognosen avseende kommunens finansiella mål som fastställts i budget 2019. Kommunen har tre finansiella mål som ska bedömas över en period av fem år, det vill säga åren 2017–2021.

Finansiellt mål, fastställt av fullmäktige i budget 2019	Prognos 2019	Måluppfyllelse, kommunstyrelsens bedömning
Investeringarna ska självfinansieras	Under femårsperioden uppgår utrymmet för investeringar till 197 mnkr. Investeringsvolymen beräknas till 214 mnkr.	Prognosen pekar på att målet inte kommer att uppnås.
Ett resultat som är minst 2 % av skatter och bidrag	Resultatet i förhållande till skatter och bidrag uppgår i och med prognosen 2019 till i genomsnitt 2 % under femårsperioden.	Prognosen pekar på att målet kommer uppnås.
Ekonomi ska utgöra begränsningar för verksamheten	Nettokostnaderna för verksamheterna följer budgeterad nivå under år 2019, men målet uppfylls inte sammantaget för åren 2017–2021.	Prognosen pekar på att målet inte kommer att uppnås.

Av redovisningen framgår att ett av tre mål uppfylls för femårsperioden. Baserat på prognosen för år 2019 uppfylls två av tre finansiella mål.

Mål för verksamheten

Kommunfullmäktige har i budget 2019 utifrån en övergripande vision och målsättning fastställt strategiska mål utifrån följande perspektiv.

- Medborgare
- Organisation
- Hållbarhet

Utifrån de strategiska målen har respektive nämnd beslutat om nämndmål. Enligt budgeten ska dessa därefter brytas ner i verksamhetsnära mål.

I delårsrapporten utvärderas måluppfyllelsen för respektive perspektiv på en övergripande nivå och per nämnd i bilagorna. Utvärderingen görs per 31 augusti, men för varje mål finns även en bedömning av måluppfyllelsen vid årets slut. I tabellen nedan visas den prognostiserade måluppfyllelsen:

Perspektiv	Uppfyllt	Delvis uppfyllt	Totalt
Medborgare		3	3
Organisation	1	1	2
Hållbarhet		2	2
Totalt	1	6	7

På övergripande nivå bedöms ett mål uppfyllt medan resterande sex mål bedöms som delvis uppfyllda. Flera av målen är långsiktiga och bedöms inte uppnås förrän efter år 2019.

Samtliga mål som fullmäktige fastställt redovisas i delårsrapporten.

2.2.2. *Bedömning*

Vi bedömer att det prognostiserade resultatet inte är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2019. Enligt prognosen uppfylls ett av tre mål för perioden 2017–2021.

Vi bedömer, utifrån delårsrapportens återrapportering, att verksamhetens prognostiserade utfall inte är förenligt med de av fullmäktige fastställda målen i budget 2019. Enlig prognosen uppfylls ett av sju verksamhetsmål. Vi noterar att flera av målen är långsiktiga och bedöms inte uppnås förrän efter år 2019.

3. Bedömningar utifrån revisionsfrågor

Revisionsfråga	Kommentar	
Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?	Uppfyllt Vi bedömer att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Vi bedömer att anpassning till ny redovisningslag har skett avseende värdering av finansiella placeringar och innehavet i Kommuninvest. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2019.	
Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av fullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?	Ej Uppfyllt Vi bedömer att det prognostiserade resultatet inte är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2019. Enligt prognosen uppfylls ett av tre mål för perioden 2017–2021. Vi bedömer, utifrån delårsrapportens återrapportering, att verksamhetens prognostiserade utfall inte är förenligt med de av fullmäktige fastställda målen i budget 2019. Enligt prognosen uppfylls ett av sju verksamhetsmål. Vi noterar att flera av målen är långsiktiga och bedöms inte uppnås förrän efter år 2019.	

2019-10-28

Lisa Åberg

Uppdragsledare

Caroline Liljebjörn

Projektledare

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



Borgholms
kommun

Kommunfullmäktige Delårsbokslut 2019

Aug 2019

KF: 2019-11-18 § XXX



Innehållsförteckning

1 Inledning	3
1.1 Så här läser du vårt bokslut.....	3
1.2 Viktiga händelser	3
1.3 Organisation	4
2 Förvaltning.....	5
2.1 Styrmodell.....	5
2.2 Personal	9
2.3 Ekonomi.....	11
3 Kommunens verksamheter	19
3.1 Sammanställning	19
4 Kommunens räkenskaper	20
4.1 Driftredovisning.....	20
4.2 Resultaträkning.....	21
4.3 Balansräkning	22
4.4 Kassaflödesanalys.....	23
4.5 Investeringsredovisning	24
4.6 Noter	24
4.7 Redovisnings- och värderingsprinciper	31
4.8 Koncernredovisning	34

Bilagor

Bilaga 1: Delårsbokslut 2019 (Kommunstyrelse) Sidan 39

Bilaga 2: Delårsbokslut 2019 (Socialnämnd) Sidan 50

Bilaga 3: Delårsbokslut 2019 (Utbildningsnämnd) Sidan 65

Bilaga 4: Delårsbokslut 2019 (Miljö- och byggnadsnämnd) Sidan 76

1 Inledning

1.1 Så här läser du vårt bokslut

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

Kapitel 1 – Introduktion och inledning

Introduktionen är den du läser nu. Här redovisas fakta om kommunen och kommunens organisation. Här redovisas också några av årets viktigaste händelser.

Kapitel 2 – Förvaltningsberättelse

Andra kapitlet innehåller förvaltningsberättelsen, här hittar du en sammanfattande uppföljning av kommunens verksamhet och ekonomi. Kommunens styrmodell samt de övergripande strategiska mål som kommunfullmäktige beslutat presenteras. Efter det följer ett personalekonomiskt bokslut. Kapitlet avslutas med en avstämning av de finansiella målen samt en sammanfattande finansiell analys.

Kapitel 3 – Kommunens verksamheter

Under kapitel tre återfinns en sammanfattning av hur kommunen bedrivit sina olika verksamheter under första delen av 2019. Verksamheterna beskrivs under respektive bilaga: kommunstyrelsen, socialnämnden, utbildningsnämnden och miljö- och byggnadsnämnden.

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

Kapitel 4 – Kommunens räkenskaper

Sista kapitlet innehåller kommunens räkenskaper.

1.2 Viktiga händelser

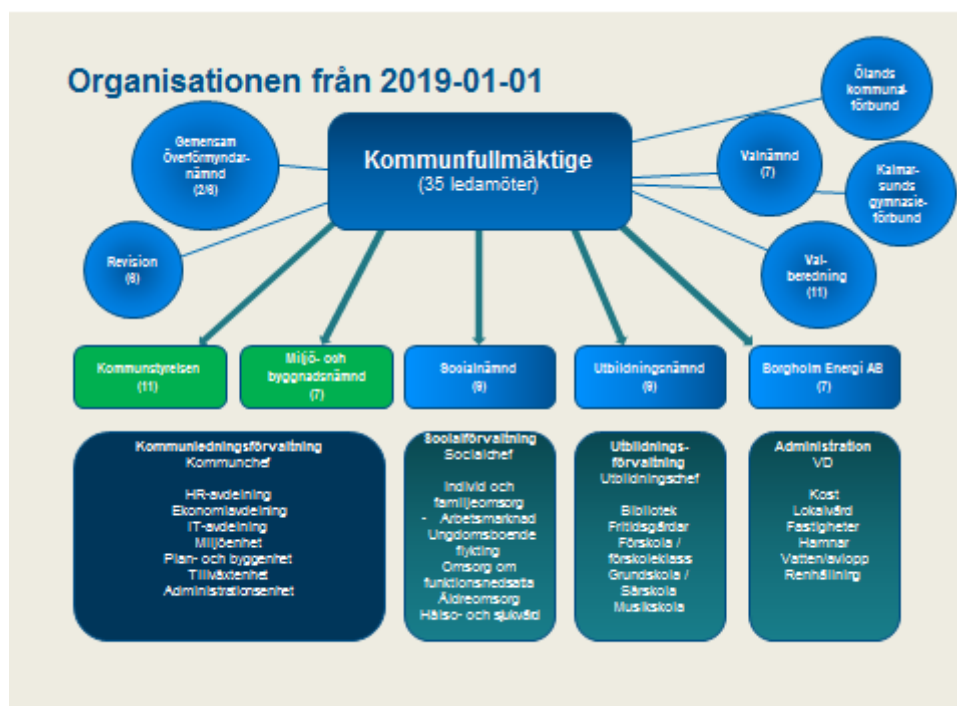
Summeringen efter andra kvartalet visar stor aktivitet i kommunens investeringar.

- Hyreshuset vid Fröken Märtas väg, Rälla, blev klart med invigning och inflyttning den 31 augusti. Samtliga lägenheter är uthyrda.
- I hamnen i Byxelkrok fortsätter utbyggnaden av den nya piren efter sommaruppehåll och i Stora Rör har "Kalles brygga" till förmån för den nya flytbryggan för småbåtar kommit på plats.
- Borgholms yttre hamn är sedan augusti 2018 avspärrad på grund av instabilitet på pirens trädäck. En etappvis åtgärdsplan har tagits fram och presenterats för att som första etapp kunna hålla piren tillgänglig inför sommarsäsongen. Arbetet fortsätter efter uppehåll under sommaren med montering av trädäck.
- I projekt fasta badbryggor blev bryggan Sjöstugeviken klar inför badsäsongen. Projektet omfattar etappvis 4 bryggor i Borgholm och Köpingsvik. Arbetet fortsätter efter sommaren med att planera för återstående brygga vid Sjöstugan och Klinta.
- Ansvar för Hamnverksamheten överfördes till kommunen innan sommaren.
- Nya Skogsbrynet förskola är färdigställd och slutbesiktigad. Verksamheten avvaktar inflyttning i början av oktober då lek- och utemiljöer är klara.
- Bäckmanska parken har den nya lekparken färdigställt under våren med ny belysning vid lekpark och gångstråk. Invigningen av den nya parken genomfördes den 11 maj med bland annat deltagande av vänorten Rockford som har bidragit

- till inköp av lekskeppet i parken. Parken har varit välbesökt under sommaren.
- Kulturskolan är klar med fasadbelysning, stenläggning och konstnärlig utsmyckning. Kulturskolan har idag cirka 300 elever i musik, dans och teater med mera.
 - Renoveringen av Ekbackas äldre del har kommit in i slutfasen med plats för daglig verksamhet, omklädningsrum för personal med mera. Även byte av stammar, fasaden, fönster och dörrar har underhållits i fastigheten som byggdes 1892.
 - I Runsten har renoveringen av Näktergalen kommit in i slutfasen för att inhysa socialförvaltningens verksamhet.
 - I samverkan med Borgholm Energi pågår i Triangeln ett dagvattenprojekt.
 - Utvärdering för beslut om markanvisning för nytt äldreboende vid Ekbacka pågår. Parallellt jämförs kostnader för alternativen blockhyra och att bygga i egen regi.

1.3 Organisation

Kommunen ansvarar för en stor del av den allmänna samhällsservicen. Bland de viktigaste uppgifterna är förskola, skola, socialtjänst och äldreomsorg. Borgholms kommun styrs av förtroendevalda som valts av kommunens medborgare. Deras uppgift är att representera folket i kommunen och ange riktningen för kommunens verksamheter och kommunens utveckling.



Kommunpolitiker är uppdragsgivare

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

Kommunanställda är verkställande

Det är de anställda; tjänstepersoner, medarbetare och chefer som i praktiken genomför kommunens verksamhet. De ansvarar för att politiskt fattade beslut följs och utförs i det

dagliga arbetet. De hanterar frågor om ekonomi, kvalitet, planering och arbetsledning. De anställda ansvarar också för att ta fram underlag för politiska beslut, följa upp verksamheterna och att redovisa detta tillbaka till uppdragsgivarna - de förtroendevalda.

Lagar och regler

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

2 Förvaltning

2.1 Styrmodell

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 och 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 ska uppnås.

Styrmodellens syfte är att bidra till att skapa en helhetsbild och en röd tråd från visionen till det dagliga arbetet i verksamheterna. Organisationer styrs inte bara av modeller och dokument. Styrningen påverkas också av organisationskultur, värderingar och attityder. För att styrmodellen ska få önskad effekt är det viktigt att kommunens gemensamma värderingar genomsyrar verksamheterna.

I början av 2018 beslutades en ny styrmodell i kommunfullmäktige. Styrmodellen utgår från kommunens vision och kärnvärden och omfattar målstyrning, planering och uppföljning. Mål- och resultatstyrning förutsätter ett samband mellan mål och verksamhetens aktiviteter. Den nya styrmodellen omfattar en förändrad budgetprocess med beslut av budgetramar i juni för att förvaltningarna från juni till november ska arbeta fram verksamhets- och aktivitetsplaner. Verksamhets- och aktivitetsplanen ska påvisa hur respektive förvaltning arbetar för att uppnå de av kommunfullmäktige uppsatta mål.

Vision

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."

Kommunens gemensamma värderingar är:

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.

Kommunfullmäktige

kommun@borgholm.se • 0485 – 88 000 • www.borgholm.se

Delårsbokslut 2019
Borgholms Kommun

5

Utvecklande Vi försöker alltid hitta möjliga lösningar och skapa förbättringar i vårt dagliga arbete. Ledarskap som främjar utveckling, både personligt/individuell 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.

Uppföljning av kommunfullmäktigemål

I tertialbokslutet görs en uppföljning av kommunfullmäktiges mål som fastställdes i Årsplan med budget 2019 med plan 2020-2021. Bedömning sker enligt följande:

Text	Färg
Ej uppfyllt	
Delvis uppfyllt	
Uppfyllt	

Vid delårsbokslutet anses 6 mål vara delvis uppnådda. Ett mål anses vara uppnått. Arbetet har gjorts under perioden för att öka kommunens måluppfyllelse. Det återstår arbete som är planerat under resterande del av året som förväntas leda till att en högre andel av målen kommer att vara uppnådda. Sammanställning per perspektiv följer nedan:

				
2019, Tertial 2				
Medborgare		3		3
Organisation	1	1		2
Hållbarhet		2		2
Totalt	1	6	0	7

Medborgare

-  Målen inom perspektivet medborgare är delvis uppnådda. För att uppnå målen ska Borgholms kommun präglas av demokrati, medborgarinflytande och öppenhet, främja lika rättigheter och möjligheter för alla samt ha service med god kvalitet i hela kommunen. Målen omfattas också av den utveckling som sker nationellt och i lagstiftningen. Målet med att ge bra kommunal service med god kvalitet anses som uppnått i samtliga verksamheter. För att resterande mål ska uppnås behöver arbetet med likabehandling och återkoppling förstärkas ytterligare samt fortsatt arbete med att öka öppenheten genom exempelvis kommunens externa hemsida. Åtgärder pågår för att förbättra arbetet i med likabehandling, öppenhet och lika rättigheter.

Kommunfullmäktigemål

-  Borgholms kommun ska genomsyras av öppenhet, delaktighet, inflytande och lika möjligheter.

Analys

Målet anses vara delvis uppnått. Att skapa enkla och tydliga kommunikationsvägar för medborgarna pågår, både gällande direkt bemötande och via digitala plattformar. Upphandling av ny

Kommunfullmäktige

kommun@borgholm.se • 0485 – 88 000 • www.borgholm.se

Delårsbokslut 2019

Borgholms Kommun

Kommunfullmäktigemål

extern hemsida pågår, vilket kommer främja öppenhet, delaktighet och inflytande.

Att skapa enkla och tydliga kommunikationsvägar för medborgarna pågår både gällande direkt bemötande och via e-tjänster. Upphandling av ny extern hemsida är på gång, vilket kommer möjliggöra tydlighet och enkla sökvägar. Administrationen arbetar med att genomföra så väl tekniska som digitala förbättringsåtgärder när det gäller verksamhetssystemen för plan- och byggenheten men även förstudie för nytt verksamhetssystem för miljöenheten.

Socialförvaltningen arbetar aktivt med att de individer som uppbär försörjningsstöd ska aktiveras för att på sikt bli självförsörjande. Ett samarbete med Arbetsförmedlingen, Socialförvaltningen, Ölands gymnasium och Arbetsmarknadsenheten har startat för att kunna erbjuda korta utbildningar för dessa personer.

Inom utbildningsförvaltningen arbetar personalen medvetet med att barn, elever, vårdnadshavare, låntagare ska vara delaktiga i våra verksamheters utformning. Elever i grundskolan upplever en viss begränsning i vad de får påverka, men det handlar också om att inflytandet ska öka med ålder.

Prognosen för målet är att det kommer vara delvis uppnått vid årets slut. Detta baseras på att fler av de nyckeltal som ligger till grund för målet inte kommer ge full effekt förrän tidigast 2020



Borgholms kommun ska tillsammans med företagare och myndigheter arbeta för nöjdare företagare som blir fler.

Analys

Målet anses vara delvis uppnått. Kommunen har deltagit i undersökningen löpande insikt som mäter hur nöjda företagen är vid kontakt med kommunen och dess myndighetsutövning. Dessa mätningar ger oss förutsättningar för att ge oss bra underlag för kommande prioriteringar vad gäller till exempel information och bemötande.

Kommunstyrelsen har som mål att arbeta mot att senast 2022 nått: topp 50 i Svenskt näringslivs-ranking av företagsklimat samt topp 3 i jämförelse med kommuner med dominerande säsongsvariationer. Målen uppnås inte under 2019 men arbete pågår för att nå målet till 2022.

Utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen har under perioden arbetat med att både elever och brukare får komma i kontakt med kommunens näringsliv. Elever i årskurs 8 och 9 har varit ute på praktisk arbetslivserfarenhet under våren och brukare på daglig verksamhet har inlett samarbete med frivilligorganisationer som kommer fortlöpa under året. Sett till antalet invånare har Borgholms kommun flest nystartade företag i länet. Prognosen för målet är att det kommer vara fortsatt delvis uppnått. Detta baseras på att flera av nyckeltalen ger full effekt först under 2020 och 2021, det är ett långsiktigt mål och således ett långsiktigt arbete.



Borgholms kommun ska skapa goda förutsättningar för att leva, verka och bo i hela kommunen året runt.

Analys

Borgholms kommun lever delvis upp till målet om demokrati, medborgarinflytande och öppenhet. Inflytande och delaktighet är en viktig del av alla kommunens verksamheter. Arbete för bättre bemötande är ständigt pågående och medvetenheten inom detta område ökar.

Införande av plattform för e-tjänster är genomfört samt även framtagandet av applikation för hänvisning. Utveckling av servicecenter, administrationen och e-tjänster genomförs under året vilket kommer förbättra kommunikationen med kommunmedborgarna och andra servicefunktioner.

Utbyggnaden av fiber pågår och i Borgholms tätort var det färdigställt innan halvårsskiftet. Parallellt pågår utbyggnaden av fiber i sin slutfas i övriga delar av kommunen. Baserat på de nyckeltal som ligger till grund för måluppfyllelsen så bedöms målet vara uppnått vid årets slut.

Organisation



Målen inom perspektivet organisation är delvis uppnådda. För att uppnå målet ska medarbetarna i Borgholms kommun vara nöjda med sin arbetssituation, genom ett tydligt ledarskap och delaktighet samt möjlighet till personlig utveckling. Borgholms kommun arbetar kontinuerligt för att vara en attraktiv arbetsgivare. Ledarutvecklingsprogram och ökat antal chefer per medarbetare förväntas bidra positivt till måluppfyllelsen. Trots detta finns fortfarande utmaningar när det gäller personlig utveckling, mål samt tydligt ledarskap. Även aktivt arbete med att minska sjukfrånvaron fortsätter för att nå uppsatt mål.

Kommunfullmäktigemål

- ◆ Borgholms kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare där medarbetarna bidrar till utveckling

Analys

Borgholms kommun arbetar kontinuerligt med att upplevas som en attraktiv medarbetare, bland annat genom förbättring av processer som underlättar samt höjer kvaliteten i arbetet, friskvårdsbidrag och hälsoprofiler för att stimulera till träning och hälsa. Även ökat antal hälsofrämjande aktiviteter, ledarutvecklingsprogram och att varje medarbetare har en tydlig befattningsbeskrivning förväntas ha en positiv effekt. Under året planeras fler aktiviteter för att stärka ledar- och medarbetarskapet.

Inom socialförvaltningen har hälften av enheterna förbättrat resultatet som avser sjukfrånvaron jämfört med föregående år. Inom utbildningsförvaltningen visade medarbetarenkäten på goda resultat när det gäller arbetsmotivation samt kompetens och utveckling. Inom ledarskapsfrågor har satsning på fler chefer i verksamheten har gett resultat. Alla frågor inom ledarskap har utbildningsförvaltningen något högre resultat jämfört med hela kommunen. Exempelvis har resultatet på frågan om chefen är lätt att nå ökat jämfört med föregående mätning.

- Borgholms kommuns ska vara en effektiv och ändamålsenlig organisation

Analys

Målet anses vara uppnått. Förbättringar genomförs löpande för att skapa en ändamålsenlig organisation. Utbildning av chefer kopplat till mål- och löneprocessen genomförs under hösten 2019. I samarbete med SKL arbetar Borgholms kommun med att förbättra budgetprocessen genom bättre förplanering och tidigare lagd budgetbeslut så att verksamheten får bättre förutsättningar för anpassning. Inom utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen pågår arbete med att effektivisera processer och rutiner för att skapa utvecklande och ändamålsenliga verksamheter. Prognosen är att målet kommer vara fortsatt uppnått vid årets slut.

Hållbarhet

- ◆ Målen inom perspektivet hållbarhet är delvis uppnådda. För att uppnå målet ska Borgholms kommun vara en förebild och bidra till ansvarsfull samhällsutveckling. Kommunen har under året medverkat i projekten "Unika historiska Kalmar Öland" och "kulturella kreativa näringar". Andelen el-bilar i kommunens bilpark har ökat under året då gamla bilar byts ut, detta för att verka för en fossilbränslefri kommun. Åtgärdsplaner för att få en budget i balans har antagit i flera av nämnderna vilket visar en förbättring, särskilt inom socialförvaltningen jämfört med föregående år. Trots detta når verksamheterna inte helt upp till måluppfyllelsen för god ekonomisk hushållning.

Kommunfullmäktigemål

- ◆ Borgholms kommun ska vara en förebild och bidra till en ansvarsfull samhällsutveckling.

Analys

Målet anses vara delvis uppnått. Kommunens bidrag till en ansvarsfull samhällsutveckling yttrar sig genom att bilparken kontinuerligt byts ut mot eldrivna fordon i stället för fossilbränslefordon. Borgholms kommun klimatkompenserar även för flygresor samt arbetar aktivt för att minska användningen av engångsartiklar i plast. På några förskolor jobbar man med Grön Flagg, där fokus ligger på att lära eleverna om hållbar utveckling och i och med miljöinspektörernas besök görs nya inköp utifrån Giftfri Förskola. Då detta är ett långsiktigt arbete beräknas alla målvärden vara uppnådda först under år 2020, prognosen för målet på helår blir därför fortsatt delvis uppnått.

- ◆ Verksamheterna i Borgholms kommun ska bedrivas utifrån god ekonomisk hushållning, långsiktighet och stabilitet.

Analys

Målet anses vara delvis uppnått. Detta baseras på att flera verksamhetsområden inom kommunens samtliga nämnder har haft problem med att bedriva verksamheten kostnadseffektivt under året. Både utbildningsnämnden och socialnämnden har antagit åtgärdsplaner för att få en budget i balans och kommunstyrelsen arbetar aktivt med framtagandet av en åtgärdsplan. Då flera verksamheter visar på en negativ avvikelse i årsprognosen bedöms att målet kommer vara delvis

Kommunfullmäktigemål

uppnått vid årets slut.

Prognos

Kommunen gör bokslutsprognos vid två tillfällen under året, per sista april och per sista augusti. För april görs en fördjupad uppföljning av ekonomi och verksamhet som innehåller aktuell information om det ekonomiska läget och en prognos för årets resultat. Per augusti redovisas en uppdaterad årsprognos tillsammans med delårsbokslutet. Samtliga rapporter redovisas för kommunfullmäktige och utgör ett stöd för fullmäktiges bedömning av det ekonomiska läget och förmågan att upprätthålla en god ekonomisk hushållning. Utöver bokslutsprognoser redovisas årsprognoser vid varje månadsuppföljning.

För de nyckeltal och mål som inte kan mätas per tertial görs en prognos för hur väl det uppfyller uppsatt målvärde. För de nyckeltal och mål som är möjliga att mäta per tertial redovisas verkliga siffror.

2.2 Personal

Personalen i siffror 31 aug

	2019	2018	Avvikelse
Antal anställda (totalt)	984	1 019	-35
Ärsarbetare (arbetade timmar)	874	878	-4
Andel män %	17	16	1
Andel kvinnor %	83	84	-1
Medelålder	48	47	1
Medelsysselsättningsgrad	90,7	89,0	1,7
Medellön	29 960	28 770	1190
Personalkostnader (mkr)	329,2	321,9	7,3
Fyllnad arbetade timmar	9 479	9 350	129
Övertid arbetade timmar	4 898	5 912	-1014
Timavlönade arbetade timmar	147 019	143 745	3274

Medarbetare i Borgholms kommun

HR-avdelningen har utvecklat material för UGM, utveckling grupp medarbetare, samt genomfört workshops både inom kommunen och Borgholm Energi AB. Syftet är att ge medarbetare och chef kunskap i grupper utveckling samt verktyg för att bli en effektiv grupp.

Hälsa

Det konstateras att sjukfrånvaron i gruppen upp till 29 år har minskat från 8,19 % till 6,40 %, vilket har varit ett fokusområde. Långtidssjukfrånvaron har ökat och den totala sjukfrånvaron inom utbildningsförvaltningen har också ökat. Arbetet med att sänka sjukfrånvaron pågår genom samtal vid upprepade korttidsfrånvaro. HR-avdelningen erbjuder cheferna stöd genom hälsoprofiler, stresshanteringskurs, hälsoinspiratörer mm. Det nära

samarbetet med Previa, hälsocentralen och försäkringskassan fortgår i syfte att minska sjukfrånvaron.

HR-avdelningen har tagit fram ett verktyg för en hälsofrämjande arbetsplats. Verktöget kan användas av chefer med hjälp av hälsoinspiratörer och skyddsombud i arbetsgrupperna.

Sjukfrånvaro i % av ordinarie arbetstid 1 jan-31 aug

	2019	2018	Avvikelse
Totalt för alla medarbetare	7,41	7,16	0,25
Kvinnor	7,97	7,84	0,13
Män	5,36	4,29	1,07
Personer upp till 29 år	6,40	8,19	-1,79
Personer mellan 30-49 år	6,00	5,63	0,37
Personer 50 år och äldre	8,77	8,24	0,53
Varav långtidssjukfrånvaro	46,52	44,64	1,88

Sjukfrånvaro i % av ordinarie arbetstid/förvaltning

	2019	2018	Avvikelse
Kommunledning	4,42	3,62	0,80
Samhällsbyggnad		6,33	-6,33
Socialförvaltning	8,18	8,39	-0,21
Utbildningsförvaltning	7,09	6,04	1,05
Totaler	7,41	7,16	0,25

Pensioner och minnesgåvor

Under perioden januari till augusti 2019 har 21 av kommunens tillsvidareanställda avgått med pension. De kommande 10 åren är det ytterligare 290 medarbetare som avgår med pension. Det motsvarar ca 32 % av kommunens tillsvidareanställda.

I december är det utdelning av 25-årsgåva till 11 medarbetare

Pensionsavgångar

	2020-2024	2025-2029	Totalt
Chefer	4	7	11
Förskollärare	14	7	21
Lärare	10	18	28
Fritidspedagog	1	2	3
Omsorgsassistent	16	19	35
Undersköterska	33	40	73
Vårdbiträde	18	14	32
Barnskötare	7	6	13
Övriga	39	35	74
Totaler	142	148	290

Personalomsättning

Samtliga medarbetare erbjuds avgångssamtal genom HR-avdelningens försorg. Under perioden januari - augusti 2019 har 34 personer haft avgångssamtal. Här framkommer avgångsorsaker att den anställde inte får utnyttja sin kompetens samt brister i introduktion och information.

	2019	2018	Avvikelse
Övrigt	4	2	2
Egen begäran	50	67	-17
Sjukersättning	1	0	1
Pension	21	18	3
Totaler	76	87	-11

Lön

Löneöversynen 2019 är genomförd för alla, utom för dem som tillhör vårdförbundet, där avtal har träffats i dagarna.

Arbetsmiljö

En uppföljning av medarbetarenkäten 2018 har genomförts. Analysarbete pågår.

Företagshälsovård och friskvård

Den 27 november är samtliga medarbetare inbjudna till en inspirationsföreläsning på Strand hotell med Christina Stielli. Trikumo bjuder in till teaterföreställning och hälsofrukost 10-11 oktober.

Fokusområden framåt

Fem medarbetare har påbörjat vårt nystartade ledarförsörjningsprogram. Arbete med att ta fram moduler och anpassning för Borgholms kommun ska påbörjas.

Framtida kompetensförsörjning är en mycket angelägen fråga att driva ett arbete kring. Här ingår ju både frågor kring att attrahera medarbetare såväl som att kunna behålla dvs minska personalomsättningen.

Ett aktivt arbete med att lägga en bra grund för "heltid som norm" kommer att kräva ett stort engagemang på flera plan.

Att få våra kärnvärden att genomsyra verksamheten och på så sätt sammansvetsa alla till en kommun är en viktig fråga för att kunna utvecklas mot att vara en attraktiv arbetsplats med stolta medarbetare

2.3 Ekonomi

I sammanställningen nedan följer kommunens ställning efter augusti.

- Resultatet för kommunen är +19,0 mkr. (Årsprognos +21,0 mkr)
- Driftredovisning för nämnder visar budgetavvikelsen -4,9 mkr. (Årsprognos -0,4 mkr)
- Investeringar till och med augusti uppgår till 56,7 mkr. (Årsprognos 81,9 mkr)
- Likvida medel 30,3 mkr. (Årsprognos 32,6 mkr)

Budgetavvikelsen totalt efter augusti är +15,3 mkr. Nämndernas totala budgetavvikelse (tabell 4.1) är -4,9 mkr och finansförvaltningen +20,2 mkr.

De uppbokade intäkterna från Migrationsverket avseende ersättning för ensamkommande barn och unga uppgår till 14,5 mkr.

Periodens resultat i relation till skatteintäkter är 4 procent. Generellt brukar ett resultat om 2 procent betraktas som god ekonomisk hushållning.

Samhälle och omvärldsanalys

Konjunkturen i Sverige har under flera år varit stark men börjar visa tecken på avmattning och en lägre tillväxttakt av BNP är bekräftad. Arbetsmarknaden beskrivs som fortsatt stark men har under sommaren visat en vikande trend.

Färre regioner och kommuner väntas klara målet om god ekonomisk hushållning. Cirka 110 kommuner har prognostiserat ett underskott för 2019 varav flera kommuner har underskott för andra året i rad. Fler regioner och kommuner än tidigare aviserar skattehöjningar för att klara framtidens utmaningar.

Investeringstakten i landets kommuner har under flera år varit mycket hög. Faktorer som flyktingmottagande och åldersstruktur hos kommunerna har en fortsatt stor påverkan på ekonomin. Framåt finns ett fortsatt stort investerings- och rekryteringsbehov, den äldre befolkningen ökar och andelen personer i arbetsför ålder minskar.

SKL har under flera års tid beskrivit framtidens utmaningar i termer av ett tryck både under och ovanifrån och syftar då på ökade behov inom såväl förskola och skola som äldreomsorg.

Borgholms kommun är en liten kommun med en stor andel äldre invånare. Framtida utmaningar anses bland annat vara rekryteringssvårigheter då behovet av omsorg hos medborgarna ökar. Inför 2019 minskade intäkterna från kostnadsutjämningen då andelen barn inte ökade i samma takt som genomsnittet i riket. Enligt senaste förslag på utjämningsssystemet kommer dock Borgholm att kompenseras genom en successiv omfördelning av kostnadsutjämningen som framförallt gynnar landsortskommuner.

Sedan hösten 2018 deltar Borgholms kommun i ett SKL-projekt att ta fram en resursfördelningsmodell som framförallt ska kunna vara ett stöd för mindre kommuner i budgetprocessen. Tanken är att resursfördelning sker utifrån vilka intäkter kommunen får i skatter och bidrag för att sedan fördela budget efter demografiska behov - en så kallad *teknisk ram*. Hänsyn tas även till det investeringsbehov som finns samt vilka resultatnivåer som krävs för att kunna självfinansiera investeringarna. I projektet deltar förutom Borgholm även Malå och Arjeplog med att hjälpa ytterligare nio kommuner med sin budgetprocess och resursfördelning.

Resultat och jämförelsestörande poster

Resultat och jämförelsestörande poster (mkr)

	Delår 2019	Prognos 2019	Bokslut 2018
Periodens/årets resultat	19,0	21,0	17,6
Jämförelsestörande poster	0	0	0
Periodens/årets resultat exkl jämförelsestörande poster	19,0	21,0	17,6
Periodens/årets resultat i relation till skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning (%)	4%	3%	3%

Kommunfullmäktiges budget har under året förändrats från ett budgeterat resultat på 14,0 mkr till 1,9 mkr (driftredovisningen 4.1). Förändringen består av:

- Tilläggsbudget för skolskjutsar, utbildningsnämnden (KF § 12) 0,9 mkr.
- Tilläggsbudget ändrad boendeform, socialnämnden (KF § 13) 2,0 mkr.
- Tilläggsbudget Borgholms Slott (KS §85) 2,2 mkr.
- Tilläggsbudget för revisionen (KF §135) 0,2 mkr.
- Tilläggsbudget för socialnämnden (KF §159) 5,1 mkr.
- Tilläggsbudget extra medel för Gata/Park (KF §160) 1,7 mkr.

Enligt driftredovisningen tabell 4.1 är nämndernas budgetavvikelse -4,9 mkr och periodens resultat är +19,0 mkr. Den reducerade budgetavvikelsen mellan nämnderna och totalt +15,3 mkr består av det som återfinns inom finansförvaltningen +20,2 mkr. Det som generar budgetöverskott på finansförvaltningen är följande:

- Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning +4,5 mkr.
- Förändring av semesterlöneskuld +9,1 mkr.
- Ej omfördelade lönekostnader +1,7 mkr.
- Kommuninvests överskottsutdelning till medlemskommunerna +1,2 mkr.
- Ej omfördelade avskrivningskostnader +1,3 mkr.
- Löneskatt och pensioner +3,7 mkr.
- Finansiella kostnader -1,3 mkr.

Skillnaden mellan augusti +20,2 mkr och årsprognosen 2019 +19,5 mkr är följande:

- Utdelning från Bolaget +3,9 mkr.
- Förändring av semesterlöneskuld -9,6 mkr.
- Högre skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning +2,3 mkr.
- Avskrivningskostnader -0,6 mkr.
- Löneskatt och pensioner +3,0 mkr.
- Lågt ränteläge genererar +0,3 mkr i överskott.

Kommunen uppvisar för perioden ett resultat med 4 procent i relation till skatter och bidrag och betraktas som god ekonomisk hushållning. Det vill säga att resultatet ger utrymme för att över en längre period skattefinansiera större delen av investeringsvolymen i en kommun. Målet är uppfyllt då kommunen har ett målresultat som är två procent av skatter och bidrag.

I tertialbokslutet finns uppbokade intäkter från Migrationsverket +14,5 mkr avseende ersättning för ensamkommande barn och unga.

I och med ny beslutad redovisningslag från och med 2019 och förbudet mot uppskrivning av finansiella tillgångar har kommunen behövt revidera sitt insatskapital i Kommuninvest. För Borgholms kommun innebär detta att återföra 6,0 mkr mot eget kapital och en marginell minskning i soliditet.

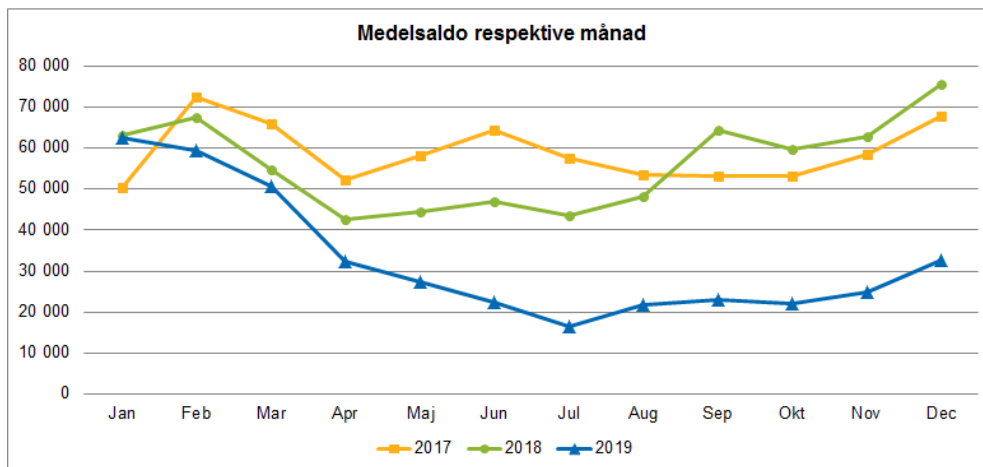
Likviditet

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 en kommuns totala finansiella handlingsutrymme har stärkts.

- Utgående saldo för augusti är 30,3 mkr, vilket är en minskning med 47,5 mkr sedan december 2018.
- Den enskilt största likviditetspåverkande posten under året är, utbetalningen av avgiftsbestämd del av anställdas pensioner 14,2 mkr i slutet av mars.
- Under året har 56,7 mkr i investeringar belastat likviditeten med motsvarande be-
lopp.

- För att ytterligare säkerställa kommunens kortsiktiga betalningsberedskap har kommunen en checkkredit motsvarande 25 mkr.

Tabellen nedan visar medelsaldot för respektive månad och år. Medelsaldot för augusti är 21,8 mkr och årsprognosen är beräknad till 32,6 mkr. Prognosen bygger då på investeringsvolymen 81,9 mkr och det prognostiserade resultatet 21,0 mkr.



Borgensåtagande

Kommunens beviljade borgensåtagande till Borgholm Energi AB uppgår till 551,5 mkr.

Av den beviljade ramen använder Borgholm Energi AB 480,1 mkr. Skillnaden mellan beviljad och nyttjad borgen är 71,4 mkr. Under perioden januari till augusti har bolaget inte tagit upp några nya lån och amorterat 4,5 mkr.

Borgensåtagandet omfattar:

- VA-utbyggnad
- Industrifastigheter och bostäder
- Avsaltningsverk Sandvik
- Hälsocentral
- 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.

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 till 223,4 mkr. Ansvarsförbindelsen redovisas utanför balansräkningen.

- Ansvarsförbindelsen minskar med -3,3 mkr mellan 2018 och prognos 2019.
- Ansvarsförbindelsen kommer att minska över tid och påverkar kommunens soliditet den dag kommunen redovisar ansvarsförbindelsen i balansräkningen.

De intjänade pensionsmedlen som kommunen har skuldfört i balansräkningen uppgår till 19,3 mkr och har ökat med +0,3 mkr mellan bokslut 2018 och augusti 2019. Effekten är att kommunens resultat har minskar med motsvarande belopp.

Kommunen har valt att försäkra sig för den delen som ökar snabbast, den förmånsbestämda ålderspensionen, vilket omfattar pensioner som utgår på inkomstbelopp över 7,5 bas-

belopp. De individuellt intjänade pensionerna redovisas som en kortfristig skuld och betalas ut till de anställdas pensionsförvaltare i mars året efter bokslutsåret. För detta är 14,2 mkr upptaget i balansräkningen för perioden.

Totalt uppgår kommunens pensionsförpliktelser till 256,9 mkr för perioden. Beloppet utgör återlånade medel. Den totala pensionsskulden minskar med -3,1 mkr jämfört med bokslut 2018 och prognos 2019. Löneskatten är bokförd på det år förpliktelsen har intjänats.

Specifikation av pensionsskuld (mkr)

	Förändring 2018/ 2019	Delår 2019	Prognos 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Upplupen kostnad	0,2	14,2	19,2	19,0	22,2	17,5
Avsättning för pensioner	0	19,3	19,0	19,0	18,6	16,8
Ansvarsförbindelser	-3,3	223,4	219,9	223,2	226,8	234,8
Totala förpliktelser	-3,1	256,9	258,1	261,2	267,6	269,1
Återlånade medel	-3,1	256,9	258,1	261,2	267,6	269,1
Specifikation enligt rekommendation nr 7, Rådet för kommunal redovisning						

Finansnetto

Finansiella kostnader för perioden uppgår till 4,4 mkr och årsprognosen är beräknad till 5,7 mkr. Detta är något högre i jämförelse med föregående år 4,1 mkr. Den genomsnittliga räntan under det senaste året var 0,59 procent. Detta är något lägre snittränta i jämförelse med föregående år (0,62 procent).

Kommunens finanspolicy förespråkar en lånebild på 40 procent fasta lån och 60 procent rörliga lån. Finanspolicyn reviderades under föregående år för att möjliggöra större andel lån med rörlig ränta. Möjlighet finns att korrigera fördelning om det finns indikationer på att räntan kommer stiga. Ett avsteg från finanspolicyn har skett under året där andelen lån med lång räntebindning uppgår till 24,9 procent vilket beror på att lån med fast ränta har löpt ut under perioden.

Enligt tabellen nedan framgår det att den genomsnittliga kapitalbindningstiden för kommunens lån uppgår till 0,91 år. De rörliga lånen ligger inom intervallet 0-1 år och därav den höga andelen 75,1 procent.

Kommunen jobbar med riskeliminering av den finansiella risken, det vill säga ökade räntekostnader, på två sätt. För det första följer kommunen en finanspolicy och för det andra följer kommunen en långsiktig refinansiering fram till 2024.

Låneförfallostruktur (tkr)

Intervall	Kapitalbindning / Genomsnitt år	Andel i procent	Kapitalbindning / Bundet Belopp (tkr)
0-1 År	0,26	75,10%	191,8
1-2 År	0	0	0
2-3 År	2,44	15,11%	38,6
3-4 År	3,48	9,79%	25,0
4-5 År	0	0	0
Total	0,91	100%	255,4

Balanskravsutredning

År 2000 infördes balanskravet i kommunallagen vilket ses som en miniminivå för god ekonomisk hushållning och för att dagens kostnader inte ska behöva hanteras av kommande generationer. I den budget som upprättas måste därför intäkterna överstiga kostnaderna. Skulle kommunen redovisa ett negativt resultat ska underskottet regleras inom tre år. Kommunen uppfyller under perioden 2019 det lagstadgade balanskravet och det finns inga tidigare negativa resultat att reglera.

Balanskravsutredning (mkr)

	Prognos 2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	21,0
Realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	0
Realisationsförluster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	21,0
Reservering av medel till RUR	0
Användning av medel från RUR	0
Balanskravsresultat	21,0

Avstämning finansiella mål

Borgholms kommun har tre finansiella mål som ska bedömas över en period av fem år.

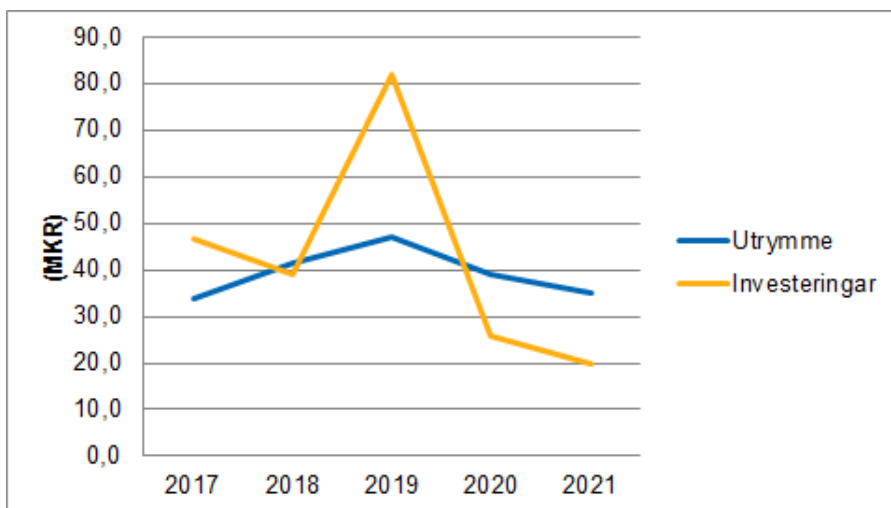
Finansiella mål

	Delmål	Målnivå	Kommentar
	Investeringarna ska självfinanseras	Resultat och avskrivningar ger ett utrymme för investeringar.	Målet är inte uppnått då investeringsnivån 214 mkr är högre än utrymmet 197 mkr.
	Ett resultat som är minst 2 % av skatter och bidrag	Årens resultat i förhållande till skatter och bidrag ska vara minst 2 %	Målet är uppnått då de sammanlagda resultaten för perioden är 77,8 mkr och resultatet enligt 2 % av skatter och bidrag är 67,3 mkr.
	Ekonomi ska utgöra begränsningar för verksamheten	Nettokostnad för verksamheterna ska följa budgeterad nivå.	Målet är uppnått under innevarande år men ej under perioden. Redovisade nettokostnaderna är 3 301 mkr och de budgeterade nettokostnaderna är 3 265 mkr.

Investeringarna ska självfinanseras

Diagrammet visar förhållandet mellan investeringsutrymme (avskrivningar plus resultat) samt investeringsnivå. Totalt under femårsperioden tillåter utrymmet investeringar på 197 mkr. Den totala redovisade och planerade investeringsvolymen är 214 mkr. Målet är ej uppnått för femårsperioden.

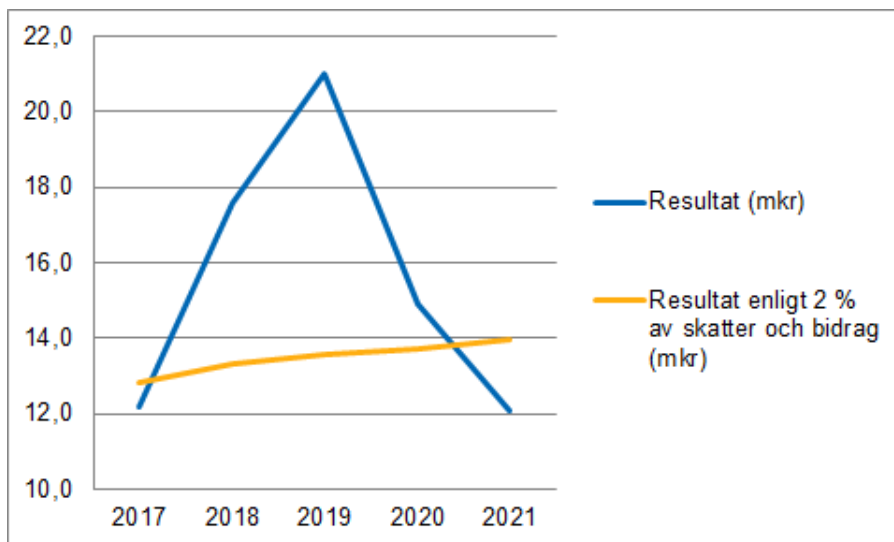
Investeringsnivån under 2017 och prognosen för 2019 är högre än utrymmet. Detta kompenseras av lägre nivåer resterande år. Förutsättning för fortsatt självfinansiering av kommunens framtida investeringar är att kommande årsresultat överstiger budgeterad nivå.



Ett resultat som är minst 2 procent av skatter och bidrag

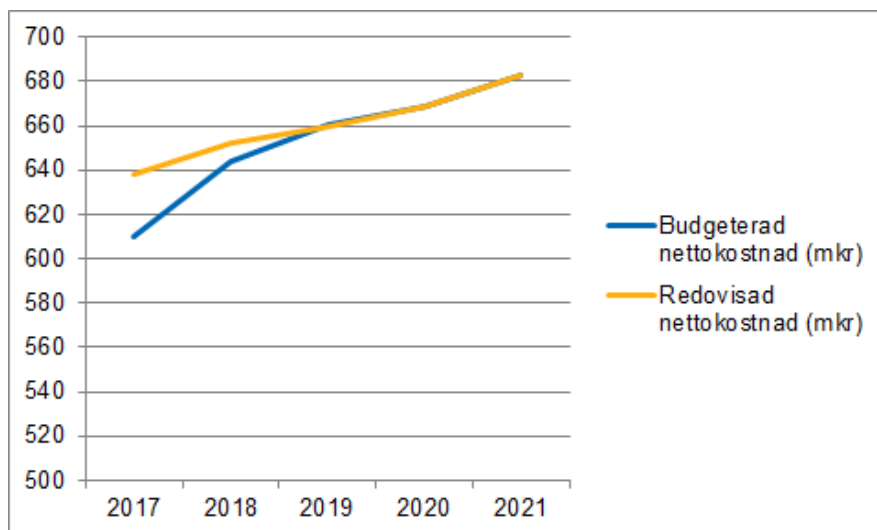
En förutsättning för att uppnå god ekonomisk hushållning är att kostnaderna inte utvecklas i en snabbare takt än intäkterna från skatter och bidrag.

Diagrammet visar förhållandet mellan kostnader och skatter och bidrag under den givna femårsperioden. Kommunens prognostiserade resultat i förhållande till intäkter från skatter och bidrag är tre procent för 2019 och under en femårsperiod i genomsnitt två procent. Kommunen klarar därmed detta mål för året och uppfyller även målet under en femårsperiod.



Ekonomi ska utgöra begränsningar för verksamheten

Då redovisad nettokostnad för verksamheterna följer budgeterad nivå, har ekonomin utgjort begränsningar för verksamheten. Utifrån detta resonemang klarar inte kommunen målet under femårsperioden då de redovisade nettokostnaderna är högre än de budgeterade nettokostnaderna.



Kommunkoncern

Enligt den kommunala redovisningslagen ska delårsbokslutet även 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*, *Ölands Kommunalförbund* och *Kalmarsunds Gymnasieförbund* som redovisningsenheter i den sammanställda redovisningen för Borgholms kommunkoncern.

Bilden nedan visar Borgholms kommunkoncern och dess ägande.



Resultatet för koncernen i delåret är 33,4 mkr och helårsprognosen 31,8 mkr. Övriga förhållanden inom koncernen redovisas med hjälp av nedanstående matris.

Koncern matris (mkr)

	Ägd andel	Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
		Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Given	Mottagen
Borgholms Kommun		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Borgholm Energi Elnät AB	99%	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ölands Kommunalförbund	43%	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kalmarsunds Gymnasieförbund	11%	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Ägd andel	Försäljning		Lån		Borgen	
		Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Given	Mottagen
Borgholms Kommun		43,9	4,1	0,0	0,0	2,2	0,0

	Ägd andel	Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
Borgholm Energi Elnät AB	99%	35,4	3,8	0,0	0,0	0,0	2,2
Ölands Kommunalförbund	43%	11,7	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Kalmarsunds Gymnasieförbund	11%	34,7	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0

3 Kommunens verksamheter

3.1 Sammanställning

Kommunstyrelse

- Kommunstyrelsen uppvisar en avvikelse på -1,3 mkr efter perioden (prognos -1,2 mkr).
- Högre kostnader inom fastigheter, och gata, park och hamnar kompenseras av till viss del av lägre kostnader inom tillväxtenheten och HR-avdelningen.
- Kostnader inom fastigheter beror först och främst på beslut att införa ny modell för lägenhetsekvivalenter och fjärrvärmekostnader för Åkerboskolan.
- Interna intäkter är ännu inte redovisade på plan- och bygg, vilket är förklaringen till den negativa budgetavvikelsen. Vidare återfinns överskott på externa intäkter kopplade till större planprojekt och överskott kopplat till personal (se bilaga 1)

Socialnämnd

- Socialnämnden uppvisar en budgetavvikelse om -4,0 mkr (prognos 0 mkr).
- I augusti månad tog kommunfullmäktige beslut om att bevilja tilläggsbudget till socialnämnden om 5,1 mkr. Tilläggsbudgeten är fördelad på lika delar över månaderna augusti till december under centralt, vilket gör att avvikelsen för förvaltningen successivt minskar för att vid årets slut nå den prognostiserade avvikelsen om 0 mkr.
- Avvikelsen härleds framför allt till fler externa placeringar än budgeterat inom individ- och familjeomsorgen. Även ökade kostnader inom försörjningsstöd bidrar till avvikelsen. Hälso- och sjukvården har för perioden haft hög belastning på skjutsköterskorna vilket genererat höga kostnader för övertid.
- Utifrån SCBs befolkningsprognoser kommer antalet individer över 80 år att öka inom en femårsperiod. För att ta höjd för detta pågår redan nu ett arbete med att effektivisera verksamheterna för ett ökat behov i större utsträckning ska inrymmas i befintlig kapacitet. (se bilaga 2)

Utbildningsnämnd

- Utbildningsnämnden uppvisar en budgetavvikelse om -1,4 mkr (prognos -1 mkr).
- Underskottet härleds till ett ökat antal tilläggsbelopp än budgeterat för att möta det behov av extraordinärt stöd som finns i verksamheterna. För att hantera detta underskott har cheferna fått i uppdrag att arbeta fram en åtgärdsplan varpå periodens utfall skiljer sig mot prognosen.
- Vidare återfinns högre kostnader än budgeterat centralt på förvaltningen, detta på grund av utökad skolskjuts i form av taxi, samt ett antal ytterligare elever som väljer annan huvudman.
- Cheferna på förvaltningen bedömer att det är svårt att vidta ytterligare åtgärder under hösten och de centrala kostnaderna bedöms svåra att påverka. (se bilaga 3)

Miljö- och byggnadsnämnd

- Miljö- och byggnadsnämnden uppvisar en budgetavvikelse om -52 tkr (prognos - 70).
- Underskottet härleds till en utbildning under våren, samt något högre lokalhyror än budgeterat. (se bilaga 4)

4 Kommunens räkenskaper

4.1 Driftredovisning

Driftredovisning (tkr) 20190831							
	Intäkter		Kostnader		Netto		
Ansvar	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Avvikelse
KOMMUNSTYRELSEN	38 019	39 324	141 296	143 904	103 278	104 580	-1 303
REVISION	0	34	652	556	652	522	130
ÖVERFÖRMYNDARE	0	0	640	1 196	640	1 196	-556
ALLMÄNNA VAL	250	289	600	558	350	269	81
BORGHOLMS SLOTT	5 220	6 270	4 937	3 789	-282	-2 481	2 199
UTBILDNINGSNÄMND	17 582	22 644	139 816	146 243	122 234	123 600	-1 366
SOCIALNÄMNDEN	35 316	49 820	245 109	263 640	209 793	213 821	-4 028
MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄND	0	1 387	355	1 795	355	408	-52
Totalt nämnder	96 387	119 767	533 406	561 681	437 020	441 914	-4 895
JUSTERING FÖR EXTERN-REDOVISNING	0	-30 167	0	-58 112	0	-27 945	27 945
Summa verksamhetens nettokostnader	96 387	89 600	533 406	503 569	437 020	413 969	23 050
FINANSFÖRVALTNING	472 108	509 387	31 389	76 425	-440 719	-432 962	-7 757
Totalt	568 495	598 987	564 796	579 994	-3 699	-18 993	15 294

Driftredovisning (tkr) 20191231				
	Netto			2018
Ansvar	Budget	Redovisning	Prognos	Redovisning
KOMMUNSTYRELSEN	159 549	160 775	-1 226	147 566
REVISION	896	896	0	517
ÖVERFÖRMYNDARE	960	1 510	-550	1 659
ALLMÄNNA VAL	350	268	82	430
BORGHOLMS SLOTT	2 177	-104	2 281	-415
UTBILDNINGSNÄMND	184 521	185 486	-966	174 669
SOCIALNÄMNDEN	310 762	310 762	0	310 918
MILJÖ- OCH BYGGNADS-	533	603	-70	16 024

Driftredovisning (tkr) 20191231				
NÄND				
Totalt nämnder	659 748	660 196	-448	651 367
JUSTERING FÖR EXTERNREDOVISNING	0	0	0	-22 831
Summa verksamhetens nettokostnader	659 748	660 196	-448	628 536
FINANSFÖRVALTNING	-661 664	-681 181	19 517	-646 145
Totalt	-1 916	-20 985	19 069	-17 608

4.2 Resultaträkning

Resultaträkning kommun (tkr)

		Utfall	Utfall	Budget	Prognos	Utfall
	Not	2019-08-31	2018-08-31	2019-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Verksamhetens intäkter	1	89 600	105 242	232 229	122 903	164 636
Verksamhetens kostnader	2	-503 569	-517 288	-877 723	-756 003	-793 172
Avskrivningar	3	-17 627	-15 372	-24 367	-25 960	-23 684
Verksamhetens nettokostnader		-431 596	-427 418	-669 861	-659 060	-652 219
Skatteintäkter	4	308 015	298 265	465 125	461 790	445 429
Generella statsbidrag och utjämn	5	143 581	144 670	208 035	215 462	219 234
Verksamhetens resultat		20 000	15 517	3 299	18 192	12 443
Finansiella intäkter	6	3 431	4 183	3 334	8 493	9 289
Finansiella kostnader	7	-4 437	-2 844	-4 717	-5 700	-4 123
Resultat efter finansiella poster		18 993	16 855	1 916	20 985	17 608
Extraordinära poster		0	0	0	0	0
Periodens/Årets Resultat		18 993	16 855	1 916	20 985	17 608

Resultaträkning Koncern (tkr)

		Koncern		Prognos	Utfall
	Not	2019-08-31	2018-08-31	2019-12-31	2018-12-31
Verksamhetens intäkter	1	206 538	200 324	356 959	316 747
Verksamhetens kostnader	2	-574 431	-566 626	-932 711	-884 896
Avskrivningar	3	-43 329	-43 835	-64 423	-61 473
Verksamhetens nettokostnader		-411 222	-410 138	-640 175	-629 622
Skatteintäkter	4	308 015	298 265	461 790	445 429
Generella statsbidrag och utjämn	5	143 581	144 670	215 462	219 234
Verksamhetens resultat		40 374	32 797	37 077	35 041
Finansiella intäkter	6	1 337	2 748	8 494	7 401
Finansiella kostnader	7	-7 823	-6 639	-13 726	-10 262
Resultat efter finansiella poster		33 888	28 905	31 845	32 180
Extraordinära poster		-471	0	0	0
Skatt på årets resultat		0	0	0	-1 271
Periodens/Årets Resultat		33 416	28 905	31 845	30 909

4.3 Balansräkning

Balansräkning (tkr)

	Not	Kommun		Koncern	
		2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	8	0	0	3 417	3 114
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	487 383	447 505	740 861	706 468
Maskiner och inventarier	10	14 212	15 017	463 659	461 892
Finansiella anläggningstillgångar	11	9 406	8 421	13 003	12 567
Summa anläggningstillgångar		511 002	470 943	1 220 939	1 184 041
Omsättningstillgångar					
Förråd		0	0	4 312	4 316
Fordringar	12	129 803	127 233	252 033	193 872
Kassa och bank	13	30 323	77 836	75 091	122 408
Summa omsättningstillgångar		160 126	205 069	331 436	320 596
SUMMA TILLGÅNGAR		671 128	676 012	1 552 375	1 504 637
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital	14				
Ingående eget kapital		-262 752	-245 144	-353 558	-334 930
Periodens/årets resultat		-18 993	-17 608	-33 416	-30 909
Summa eget kapital		-281 745	-262 752	-386 974	-365 840
Avsättningar					
Avsättning för pensioner	15	-19 322	-18 972	-21 145	-21 169
Andra avsättningar	16	0	0	-44 024	-44 188
Summa avsättningar		-19 322	-18 972	-65 169	-65 357
Skulder					
Långfristiga skulder	17	-264 247	-264 271	-740 674	-867 584
Kortfristiga skulder	18	-105 813	-130 017	-359 558	-205 857
Summa skulder		-370 060	-394 288	-1 100 231	-1 073 440
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		-671 128	-676 012	-1 552 375	-1 504 637
Ansvarsförbindelser (tkr)					
Kommunala borgensåtaganden	19	480 133	484 619	0	0
Pensionsförpliktelser före 980101 inkl lö- neskatt		223 415	223 208	228 471	228 370

Kommunfullmäktige

kommun@borgholm.se • 0485 – 88 000 • www.borg-
holm.se

Delårsbokslut 2019
Borgholms Kommun

22

	Kommun		Koncern	
Nyckeltal (tkr)				
Anläggningskapital		246 755	206 672	480 266
Rörelsekapital		54 313	75 052	-28 122
Soliditet %		42%	39%	25%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse %		9%	6%	10%
Skuldsättningsgrad %		131%	150%	284%
Kassalikviditet %		151%	158%	92%
Likvida medel		30 323	77 836	75 091
				122 408

4.4 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys (tkr)

		Budget	Kommun		Koncern	
	Not	2019-12-31	2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat		13 950	18 993	17 608	33 416	30 909
Justering för ej likviditetspåverkande poster		0	0	0	0	0
Av- och nedskrivningar av anläggnings-tillgång	3	24 367	17 627	23 684	43 329	61 473
Försäljning	8,9, 10	0	0	0	0	0
Avsättning till pensioner	15	2 202	811	1 215	297	472
Upplösning av bidrag till infrastruktur	17	0	-266	-206	-71	-206
Övriga likviditetspåverkande poster		0	0	12	-6 161	224
Minskning av avsättningar pga. Utbetalningar	15	-435	-461	-867	0	-867
Ökning (-) / minskning (+) av periodiserade anslutningsavgifter	17	0	0	0	0	7 247
Ökning (-) / minskning (+) av bidrag till investeringar	17	0	195	5 549	0	5 549
Ökning (-) / minskning (+) av förråd och lager		0	0	0	4	-624
Ökning (-) / minskning (+) av fordringar	12	-2 610	-2 570	-3 411	-11 995	-7 197
Ökning (+) / minskning (-) av kortfristiga skulder	18	2 354	-24 204	8 500	-28 347	14 122
Medel från den löpande verksamheten		39 828	10 125	52 084	30 471	111 102
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	8,9, 10	0	0	0	0	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	8,9, 10	-42 690	-56 700	-39 182	-72 028	-117 919
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	8,9, 10	0	0	0	0	5 005
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	11	0	-985	0	-985	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	11	0	0	0	0	2 305
Ökning långfristiga fordringar	11	0	0	0	0	0

		Budget	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
Medel från investeringsverksamheten		-42 690	-57 685	-39 182	-73 013	-110 609
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Nyupptagna lån	17	0	0	0	0	0
Ökning av skulder för finansiell leasing	17	0	47	348	47	348
Amortering av skuld	17	-3 900	0	-3 934	-4 822	-11 075
Medel från finansieringsverksamheten		-3 900	47	-3 586	-4 775	-10 727
PERIODENS KASSAFLÖDE		-6 762	-47 513	9 316	-47 317	-10 234
Likvida medel vid årets början	13	55 947	77 836	68 520	122 408	132 642
LIKVIDA MEDEL VID PERIODENS SLUT		49 185	30 323	77 836	75 091	122 408

4.5 Investeringsredovisning

Årets beslutade investeringsbudget uppgår till 42,7 mkr. I §85/19 beslutades att pågående investeringar från 2018 förs över till 2019, motsvarande 40,7 mkr. Total investeringsbudget för 2019 uppgår till 83,4 mkr. Genomförda investeringar för perioden januari till augusti uppgår till 56,7 mkr. Investeringsprognosen för 2019 är 81,9 mkr.

	Budget	Utfall	Prognos	Avvikelse
Investeringsredovisning (tkr)	2019-12-31	2019-08-31	2019-12-31	2019-12-31
Fastigheter ny- om och tillbyggnation	34 067	30 763	37 599	-3 532
Fastigheter upprustning	13 888	7 516	12 353	1 535
Hamnar	18 818	13 023	19 793	-975
Övriga investeringar	5 174	3 372	4 298	876
Infrastruktur	10 230	414	7 024	3 206
Utbildningsförvaltningen	349	75	349	0
Socialförvaltningen	200	71	200	0
Kommunstyrelsen	710	31	250	460
Mark	0	0	0	0
Finansiell leasing	0	1 435	0	0
Totalt	83 436	56 700	81 866	1 570

4.6 Noter

Noter (tkr)

	Kommun		Koncern	
Not 1: Verksamhetens intäkter	2019-08-31	2018-08-31	2019-08-31	2018-08-31
Intäkter enligt driftredovisning	119 767	124 419	225 715	219 501
Avgår: interna intäkter	-4 681	-5 154	-5 154	-5 154
Justering för externredovisning	-25 486	-14 023	-14 023	-14 023
Summa verksamhetens intäkter	89 600	105 242	206 538	200 324
Försäljningsintäkter	16 183	15 629	16 183	15 629
Taxor och avgifter	15 819	14 258	15 819	14 258

	Kommun		Koncern	
Hyror och arrenden	11 803	11 761	11 803	11 761
Bidrag och ersättningar från staten	38 998	57 849	38 998	57 849
övriga bidrag och ersättningar	6 391	5 708	123 329	100 790
Försäljning av verksamhet	406	37	406	37
Försäljning av anläggningstillgångar	0	0	0	0
Summa verksamhetens intäkter	89 600	105 242	206 538	200 324
Not 2: Verksamhetens kostnader	2019-08-31	2018-08-31	2019-08-31	2018-08-31
Kostnader enligt driftredovisning	-561 681	-559 985	-658 245	-637 786
Avgår: kapitalkostnader	17 627	15 372	43 329	43 835
Avgår: interna kostnader	4 681	5 154	4 681	5 154
Justering för externredovisning	35 804	22 171	35 804	22 171
Summa verksamhetens kostnader	-503 569	-517 288	-574 431	-566 626
Bidrag och transfereringar	-43 198	-34 890	-43 198	-34 890
Köp av huvudverksamhet	-45 024	-64 984	-45 024	-64 984
Löner och andra ersättningar	-307 109	-298 423	-307 109	-298 423
Pensionskostnader	-40 700	-40 730	-40 700	-40 730
Övriga verksamhetskostnader	-67 538	-78 261	-138 400	-127 599
Summa verksamhetens kostnader	-503 569	-517 288	-574 431	-566 626
Not 3: Avskrivningar	2019-08-31	2018-08-31	2019-08-31	2018-08-31
Avskrivningar enligt plan	-17 627	-15 372	-43 329	-43 835
Nedskrivningar	0	0	0	0
Summa avskrivningar	-17 627	-15 372	-43 329	-43 835
Not 4: Skatteintäkter	2019-08-31	2018-08-31	2019-08-31	2018-08-31
Preliminär kommunalskatt	312 329	300 676	312 329	300 676
Korrigerig av slutavräkning 2016; -153 kr per inv (10 658 1 nov 2015)	0	-2 418	0	-2 418
Prognos slutavräkning 2017, -204 kr per inv (10860 1 nov 2016)	0	7	0	7
Korrigerig av slutavräkning 2018; -61 kr per inv (10 859 1 nov 2017)	-662	0	-662	0
Prognos slutavräkning 2019, -594 kr per inv (10890 1 nov 2018)	-3 652	0	-3 652	0
Summa skatteintäkter	308 015	298 265	308 015	298 265
Not 5: Generella statsbidrag och utjämning	2019-08-31	2018-08-31	2019-08-31	2018-08-31
Inkomstutjämning	98 351	97 840	98 351	97 840
Strukturbidrag	2 236	2 230	2 236	2 230
Regleringsbidrag	5 098	1 139	5 098	1 139
Kostnadsutjämning	-13 634	-6 088	-13 634	-6 088
Kostnadsutjämning LSS	13 255	10 872	13 255	10 872
Fastighetsavgift	34 335	32 817	34 335	32 817
Tillfälligt generellt statsbidrag	3 940	5 860	3 940	5 860
Summa generella statsbidrag och utjämning	143 581	144 670	143 581	144 670

	Kommun		Koncern	
Not 6: Finansiella intäkter	2019-08-31	2018-08-31	2019-08-31	2018-08-31
Räntor på likvida medel	11	11	78	205
Aktieutdelning	1 259	1 956	1 259	2 543
Borgensavgift	2 161	2 216	0	0
Summa finansiella intäkter	3 431	4 183	1 337	2 748
Not 7: Finansiella kostnader	2019-08-31	2018-08-31	2019-08-31	2018-08-31
Kostnadsräntor	-4 263	-2 783	-7 649	-6 578
Ränta pensionsskuld	0	0	0	0
Bankkostnader	-174	-61	-174	-61
Summa finansiella kostnader	-4 437	-2 844	-7 823	-6 639
Not 8: Immateriella Anläggningstillgångar	2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
Immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärden	0	0	5 411	5 503
Årets nyanskaffningar	0	0	889	0
Avyttringar och utrangeringar	0	0	0	-92
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0	6 300	5 411
Ingående avskrivningar	0	0	-2 297	-1 418
Åretsavskrivningar enligt plan	0	0	-586	-879
Avyttringar och utrangeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0	-2 883	-2 297
Utgående bokfört värde	0	0	3 417	3 114
Not 9: Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
Mark				
Ingående anskaffningsvärden	7 726	7 576	28 807	7 576
Årets nyanskaffningar	0	150	0	21 231
Avyttringar och utrangeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 726	7 726	28 807	28 807
Ingående avskrivningar				
Åretsavskrivningar enligt plan				
Avyttringar och utrangeringar				
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0	0	0
Utgående bokfört värde	7 726	7 726	28 807	28 807
Byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärden	755 607	723 768	1 093 709	1 047 585
Årets nyanskaffningar	26 208	31 839	26 208	48 817
Omklassificering	0	0	0	0
Avyttringar och utrangeringar	0	0	0	-2 693

	Kommun		Koncern	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	781 815	755 607	1 119 917	1 093 709
Ingående avskrivningar	-325 352	-306 630	-448 260	-418 917
Årets avskrivningar enligt plan	-13 831	-18 722	-19 316	-29 343
Årets nedskrivning	0	0	0	0
Omklassificering	0	0	0	0
Avyttringar och utrangeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-339 183	-325 352	-467 576	-448 260
Utgående bokfört värde	442 632	430 255	652 341	645 449
Pågående nyanläggning				
Ingående anskaffningsvärden	9 524	7 824	32 212	7 824
Årets nyanskaffningar	27 501	1 700	27 501	24 388
Omklassificering	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	37 025	9 524	59 713	32 212
Utgående bokfört värde	487 383	447 505	740 861	706 468
Not 10: Maskiner och inventarier	2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	133 625	130 878	912 182	900 471
Årets nyanskaffningar	1 556	2 747	4 128	34 861
Omklassificering	0	0	0	0
Avyttringar och utrangeringar	0	0	0	-23 150
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	135 181	133 625	916 310	912 182
Ingående avskrivningar	-122 092	-119 231	-453 774	-424 042
Årets avskrivningar enligt plan	-2 221	-2 861	-2 221	-29 150
Årets nedskrivning	0	0	0	0
Omklassificering	0	0	0	0
Avyttringar och utrangeringar	0	0	0	-582
Utgående ackumulerade avskrivningar	-124 313	-122 092	-455 995	-453 774
Finansiell leasing				
Ingående balans	3 484	2 839	3 484	2 839
Årets nyanskaffning	1 435	2 746	1 435	2 746
Årets avskrivning	-1 575	-2 101	-1 575	-2 101
Utgående balans	3 344	3 484	3 344	3 484
Utgående bokfört värde	14 212	15 017	463 659	461 892
Not 11: Finansiella anläggningstillgångar	2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
Aktier i Borgholm Energi AB	3 100	3 100	0	0
Övriga andelar	2 715	1 730	9 412	8 976
Kommuninvest	3 591	3 591	3 591	3 591

	Kommun		Koncern	
Redovisat värde vid årets slut	9 406	8 421	13 003	12 567
Summa anläggningstillgångar	511 002	470 943	1 220 939	1 184 041
Not 12: Fordringar	2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
Kundfordringar	4 215	4 051	4 215	41 090
Ersättning för mervärdesskatt	4 208	5 831	4 208	6 709
Interimsfordringar proceedo	11 485	13 429	11 485	13 429
Interimsposter	96 753	102 342	96 753	125 418
Fordringar hos staten	3 091	1 280	3 091	3 999
Slutavräkning	0	0	0	0
Övriga fordringar	10 051	300	132 281	3 227
Redovisat värde vid årets slut	129 803	127 233	252 033	193 872
Not 13: Kassa och bank	2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
Likvida medel	14	13	14	13
Handkassor	82	86	82	86
Bankkonto	29 868	77 380	74 636	121 952
Södra medlemskonto	359	357	359	357
Summa	30 323	77 836	75 091	122 408
Not 14: Eget kapital	2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
Eget kapital				
Ingående eget kapital	-262 752	-251 166	-353 558	-340 953
Byte av redovisningsprincip	0	6 022	0	6 022
Periodens/årets resultat	-18 993	-17 608	-33 416	-30 909
Utgående eget kapital	-281 745	-262 752	-386 974	-365 840
Not 15: Avsättning för pensioner	2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
Avsättningen				
Ingående avsättning	18 972	18 624	21 169	18 806
Pensionsutbetalningar	-695	-1 049	-695	-1 072
Nyintjänad pension	308	851	308	959
Ränte- och basbeloppsuppräknig	435	296	435	299
Förändring av löneskatten	68	68	68	89
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0	0	0
Övrigt	234	182	-140	2 087
Utgående avsättning	19 322	18 972	21 145	21 169
Aktualiseringsgrad	99%	99%	99%	99%
Specifikation - Avsatt till Pensioner				
Pensioner och liknande	7 723	8 019	9 190	9 787
Övriga pensioner och liknande	6 916	6 422	6 916	6 422
Särskild avtalspension, visstidspension mm	911	827	911	827

	Kommun		Koncern	
Summa pensioner	15 550	15 268	17 017	17 036
Löneskatt	3 772	3 704	4 128	4 133
Summa avsatt till pensioner	19 322	18 972	21 145	21 169
Antal visstidsförordnanden				
Politiker	4	4	4	4
Tjänstemän				
Not 16: Andra avsättningar	2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
Uppskjuten skatteskuld				
Ingående avsättning	0	0	36 643	37 262
Årets avsättning	0	0	0	-619
Utgående avsättning	0	0	36 643	36 643
Sluttäckning deponier				
Ingående avsättning	0	0	6 946	6 067
Årets avsättning	0	0	0	1 584
Under året ianspråktaga belopp	0	0	0	-705
Utgående avsättning	0	0	6 946	6 946
Återbetalning friskolor 2015-2018				
Ingående avsättning	0	0	599	0
Årets avsättning	0	0	-164	599
Utgående avsättning	0	0	435	599
Summa andra avsättningar			44 024	44 188
Not 17: Långfristiga skulder	2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
Ingående låneskuld	255 400	259 334	736 650	755 864
Nyupplåningar under året	0	0	0	0
Årets amortering	0	-3 934	-4 823	-19 214
Utgående låneskuld	255 400	255 400	731 827	736 650
Långfristiga skulder				
Kommuninvest	255 400	255 400	0	0
Långfristig skuld finansiell leasing	1 834	1 786	1 834	1 786
Skuld investeringsbidrag	7 013	7 085	7 013	7 085
Periodiserade anslutningsavgifter	0	0	0	122 063
Summa	264 247	264 271	8 847	130 934
Summa långfristiga skulder	264 247	264 271	740 674	867 584
Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut				
Genomsnittlig ränta	0,59%	0,62%	0,59%	0,62%
Genomsnittlig räntebindningstid	0,91 år	0,80 år	0,91 år	0,80 år
Lån som förfaller inom:				

	Kommun		Koncern	
1 år	75%	67%	75%	67%
2-3 år	15%	18%	15%	18%
3-5 år	10%	15%	10%	15%
Not 18: Kortfristiga skulder	2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
Semesterlöneskuld	16 809	25 580	16 809	28 353
Interimsposter	19 713	31 344	19 713	56 447
Källskatt	8 201	7 154	8 201	7 595
Pensioner, individuell	11 122	16 241	11 122	17 440
Leverantörsskulder	27 501	27 096	27 501	45 136
Arbetsgivaravgift	9 640	8 662	9 640	9 315
Skulder till Staten	0	0	0	0
Kortfristig skuld till staten	3 836	4 474	3 836	5 045
Övriga kortfristiga skulder	4 933	5 378	258 678	32 020
Moms	321	522	321	940
Kortfristig skuld finansiell leasing	3 737	3 566	3 737	3 566
Summa	105 813	130 017	359 558	205 857
Not 19: Borgensåtaganden m m	2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
Borgholm Energi AB	480 133	484 619	0	0
Summa	480 133	484 619	0	0
Pensionsförpliktelser äldre än 1998				
Pensionsförpliktelser	179 796	179 630	183 865	183 784
Löneskatt	43 619	43 578	44 606	44 586
Summa	223 415	223 208	228 471	228 370
Ansvarsförbindelsen				
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna och som inte heller har täckning i pensionsstiftelses förmögenhet.				
Ingående ansvarsförbindelse	223 208	226 831	228 370	231 823
Nya förpliktelser under året				
Nyintjänad pension	201	5 043	201	4 864
Ränte- och basbeloppsuppräknig	5 245	3 371	5 245	3 389
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0	0	0
Övrigt	1 327	-1 337	1 327	-865
Pensionsutbetalningar	-6 607	-9 993	-6 713	-10 112
Förändring av löneskatten	41	-707	41	-729
Utgående ansvarsförbindelse	223 415	223 208	228 471	228 370
Aktualiseringsgrad	99%	99%	99%	99%
Not 20: Leasing	2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31

	Kommun		Koncern	
Finansiell leasing bilar				
Totala leasingavgifter	4487	4999	4487	10633
Nuvärde minimileasingavgifter	3344	3484	3344	3484
Därav förfall inom 1 år	3737	3566	3737	5875
Därav förfall inom 1-5 år	1834	1786	1834	5110
Not 21: Kommuninvest				
Borgholms kommun har i juni månad 2010 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 289 kommuner och regioner som per 2019-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Borgholm kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 457 518 224 647 kronor och totala tillgångar till 455 142 673 043 kronor. Borgholms kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 726 018 729 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 723 438 723 kronor.				

4.7 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

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

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

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

I och med ny beslutad redovisningslag från och med 2019 och förbudet mot uppskrivning av finansiella tillgångar har kommunen behövt revidera sitt insatskapital i Kommuninvest. För Borgholms kommun innebär detta att återföra 6,0 mkr mot eget kapital och en marginell minskning i soliditet.

Jämförelsestörande poster

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

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

Intäkter

Redovisning av skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s augustiprognos cirkulär 19:35 i enlighet med rekommendation R2.

Redovisning av intäkter

Försäljning av varor och tjänster redovisas vid leverans till kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter. Övriga intäk-

ter som intjänats intäktsredovisas enligt följande: Hyresintäkter i den period uthyrningen avser, ränteintäkter i den takt som tillgången förräntas samt erhållen utdelning: när rätten att erhålla utdelning bedöms som säker.

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

Kostnader

Avskrivningar

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

Avskrivningstider

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

Följande avskrivningstider tillämpas:

Immateriell tillgång 0 år

IT utrustning 3 år

Kommunbilar 5 år

Inventarier 10 år

Byggnader 33 år

Hamnar 50 år

Övriga maskiner och inventarier 20 år

För tillgångar med identifierbara komponenter som har olika nyttjandeperiod där varje komponents värde uppgår till minst 46 500 kr tillämpas komponentavskrivning.

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

För tillgångar med ett anskaffningsvärde överstigande 46 500 kronor och en nyttjandeperiod understigande tre år görs en mer individuell bedömning av nyttjandeperioden, vilken därmed kan avvika från kommunens normala avskrivningstider.

Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt till exempel verksamhetsförändringar, tekniskskiften, organisationsförändringar. Normalt omprövas dock inte tillgångars nyttjandeperiod om avskrivningstiden är tre år eller lägre och det bokförda restvärdet understiger 46 500 kronor.

Avskrivningsmetod

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

Andra metoder används i speciella fall när dessa bättre återspeglar tillgångens förbrukning och tillgången har ett värde som överstiger 46 500 kronor.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett helt prisbasbelopp och gäller som ge-

Kommunfullmäktige

kommun@borgholm.se • 0485 – 88 000 • www.borgholm.se

Delårsboksut 2019
Borgholms Kommun

32

mensam gräns för materiella och immateriella tillgångar och därmed också för finansiella leasingavtal.

Anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar

Nedskrivningar

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

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

Under 2019 har inga nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar gjorts.

Värdering och upplysningar om pensionsförpliktelser

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda och förtroendevalda i kommunen är beräknade enligt RIPS17 med tillämpning av R10.

Förpliktelser för särskilda avtals/ålderspensioner som inte regleras enligt RIPS17 är nuvärdesberäknade med en kalkylränta på 0,7 procent. För avtal med samordningsklausul utgår beräkningen från de förhållanden som är kända vid bokslutstillfället. Om inget annat är känt görs beräkningen utifrån att ingen samordning kommer att ske.

Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

Redovisning av hyres-/leasingavtal

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

Koncernredovisning

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst tio procent inflytande. Inga förändringar har skett under året i kommunkoncernens sammansättning. Kommunkoncernens medlemmar och ägarandelar framgår av figur under kapitel 2.3

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

Obeskattade reserver och bokslutsdispositioner har i den sammanställda redovisningen fördelats på uppskjuten skatt 21,4 procent och eget kapital 78,6 procent.

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

- Skatt på årets resultat redovisas i resultaträkningen under skatter.

- Uppskjutna skatter redovisas under avsättningar.

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

4.8 Koncernredovisning

Kalmarsunds gymnasieförbund

Verksamhet

Kalmarsunds Gymnasieförbund är ett kommunalförbund som startade 1 juli 1995. Förbundet har till uppgift att bedriva och utveckla gymnasial utbildning och kommunal vuxenutbildning åt medlemskommunerna Borgholm, Kalmar, Mörbylånga och Torsås.

Ordförande för Kalmarsunds gymnasieförbund är Dzenita Abaza (S) och vice ordförande är Björn Andreen (M). Förbundschef är Joachim Håkansson.

Viktiga händelser

- En utredning är genomförd och som påvisar att förbundet i förhållande till riket har en väsentligt lägre kostnadsnivå både i jämförelse per elev och per invånare.
- Gymnasieförbundet har även högst kostnadseffektivitet i jämförelse med samtliga utbildningsförbund i Sverige.
- Förbundet har haft dialogmöten med medlemskommunerna om ytterligare en permanent nivåhöjning av medlemsbidraget.
- Gymnasieförbundet har infört anställningsstopp sedan januari månad 2019.

Ekonomisk analys

Kalmarsunds gymnasieförbunds resultat för delåret 2019 uppgår till 19,3 mkr. Prognosen för helåret uppgår till -5,1 mkr.

Årets underskott är ett direkt resultat, och en naturlig följd, av ett mångårigt urholkat medlemsbidrag. Det årliga bidraget från medlemskommunerna, beräknat per invånare 16-19 år, är på en nivå som är långt ifrån den genomsnittliga kostnaden för en gymnasieplats i riket.

Gymnasieförbundet har vidtagit ett antal åtgärder för att få en budget i balans. Förbundet fortsätter arbeta intensivt med att hitta effektiviseringar vad gäller personal, lokaler och programutbud så långt det är möjligt med bibehållen kvalitet.

Kalmarsunds gymnasieförbund

(tkr)	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos 2019	Delår 2019
Verksamhetens intäkter	128 777	121 820	116 481	89 420
Verksamhetens kostnader	-602 219	-589 323	-589 323	-379 429
Avskrivningar	-4 293	-4 697	-4 697	-2 969
Verksamhetens nettokostnad	-477 735	-472 200	-477 539	-292 978

(tkr)	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos 2019	Delår 2019
Finansnetto	457 065	472 664	472 451	312 273
Årets resultat	-20 670	464	-5 088	19 295
Balansomslutning	168 164			179 400
Investeringar	4 564			1 461
Soliditet (%)	22%			28%

Framtid

Under det kommande decenniet ökar antalet 16-19 åringar inom medlemskommunerna, vilket innebär att den potentiella målgruppen till gymnasieskolan blir större. Enligt befolkningsprognosen i medlemskommunerna kommer antalet 16-19 åringar att öka med en procentuell ökning för ålderskategorin med ca 21 % fram till år 2028.

Att den potentiella målgruppen till gymnasieskolan blir större innebär en stor ekonomisk utmaning för förbundet. Trots tillskottet av medel inför budgetåret 2019 står förbundet fortfarande inför ett potentiellt stort underskott. För gymnasieverksamheten uppgår detta i nuläget till 11 mkr för år 2019.

Sammanfattningsvis så innebär ovanstående att Kalmarsunds gymnasieförbund fortfarande är i behov av en nivåökning av medlemsbidraget inför 2020. Detta gäller oavsett om man tittar på förbundets aktuella ekonomiska situation med utgång från prognosen år 2019 och med den fakta som är känd i dag, eller vid jämförelse av kostnader per elev med riket/kommuner och kommunalförbund.

Borgholm Energi Elnät AB

Verksamhet

Borgholm Energi Elnät AB är ett kommunägt bolag som producerar och levererar vatten, el, värme, skolmat och mat till äldreboenden. Bolaget sköter även gator, parker och hamnar, samt tar hand om hushållens avfall och avlopp. I ansvaret ingår också att sköta lokalvård i kommunens fastigheter samt att, via de egna fastigheterna, erbjuda företag att hyra lokaler för sin verksamhet.

Koncernen Borgholm Energi har ca 12 000 kunder, där många är kunder inom flera av verksamhetsområdena, och en omsättning på ca 200 mkr. Antal anställda uppgår till drygt 100 personer.

Borgholm Energi Elnät ägs av Borgholms kommun och ett antal enskilda personer. Kommunen är dominerande ägare med 99,36 procent av rösterna. Borgholm Energi AB är i sin tur helägt av Borgholm Energi Elnät AB, som har 30 000 aktier i bolaget.

Viktiga händelser

Skattefinansierat

Kosten: På Viktoriaskolans kök har den nya serveringslinjen installerats och det blev mycket lyckat. Verksamheten har därmed tagit ett steg mot att bli mer restaurangbetonad.

Taxefinansierat

Vatten & avlopp: Styrsystems byte har gjorts i Borgholms avloppsreningsverk & Köpingsviks vattenverk. En deldom för Lindby vattentäkt har tryggt vattentäkten. Utbyggnad av VA-nät Tryggestad, Stenninge, Södvik, Kårehamn hamn & Kolstad pågår. Framtagande av förnyelseplan med kopplade pågående undersökningar/underhåll i form av

rökning av VA nät, utökad spolplan och filmning av VA nät.

Återvinning & avfall: Återvinning och avfall har under året fått betyget ”Mycket väl godkänt” av kunderna i genomförd NKI. Verksamheten har också fått utlåtandet ”prestationskultur med bra arbetsförutsättningar”. Avfallskunderna erbjuds nu bekräftelser, aviseringsar och kvittenser på tömningar av sopor, slam och fett via sms eller e-post. Det ska utvecklas så att även information om avvikelser ingår, så att kunderna enkelt får veta vad de ska tänka på. Förslag till ny avfallsplan och avfallsföreskrifter för Borgholms kommun har överlämnats för politisk behandling.

Ekonomisk analys

Gata/park: Med avseende av minskade hamnintäkter för Borgholms hamn och trots minskad bemanning överskrider verksamheten årets budget. Utredning pågår för att hantera underskottet inom bolaget.

Kosten: Verksamheten kommer att överskrida årets budget, främst beroende på ökade livsmedelskostnader samt ett ökat uttag av timanställda. Utredning pågår för att hantera underskottet inom bolaget.

Taxefinansierat

Egen fastighetsförvaltning/bostäder: Trots extraordinära kostnader på 400 tkr gör verksamheten ett nollresultat.

Kost extern: Verksamheten uppvisar ett underskott främst beroende på minskat antal kunder från två till en.

Vindkraft: Verksamheten uppvisar ett överskott främst tack vare högre ersättning för producerad energi.

Borgholm Energi Elnät AB

(tkr)	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos 2019	Delår 2019
Verksamhetens intäkter	228 807	206 059	217 264	150 470
Verksamhetens kostnader	-167 267	-150 696	-158 486	-107 131
Avskrivningar	-36 726	-37 784	-37 287	-24 939
Verksamhetens nettokostnad	24 814	17 579	21 491	18 400
Finansnetto	-8 099	-9 629	-8 126	-5 519
Skatt på årets resultat	-1 271	0	0	-475
Årets resultat	15 444	7 950	13 365	12 406
Balansomslutning				
Investeringar	806 734			867 837
Soliditet	48 987			18 640

Framtid

Skattefinansierat

Arbetet har påbörjats för att föra över samtliga skattefinansierade verksamheter till kommunen.

Taxefinansierat

Vatten & avlopp: Många pågående projekteringar bl.a. Kårehamn, Djupvik-Lofta E4,

Byxelkrok-Böda, förnyelseprojekt av VA nät, mätinsamlingsprojekt.

Återvinning & avfall: Verksamheten ska arbeta med aktiviteterna som utgår från målen i avfallsplanen, till exempel översyn av insamlingssystemet för hushållsavfall. Verksamheten ska titta på andra lämpliga verksamhetsspecifika mål, till exempel nettofossilfri verksamhet. Samråd kommer att starta under hösten med aktörer som planerar att söka tillstånd för framtida fastighetsnära förpacknings-insamling. Fortsatt utveckling av återvinningscentralerna.

Vindkraft: Från 2020 kommer prissäkringsnivåerna att sänkas, vilket kan påverka resultatnivån jämfört med 2019.

Ölands Kommunalförbund

Verksamhet

Ölands Kommunalförbund är ett formellt samarbetsorgan för kommunerna Borgholm och Mörbylånga. Kommunalförbundet bildades 1970 och har således varit verksamt i 48 år. Kommunalförbundets ledamöter består av 10 förtroendevalda från kommunfullmäktigeförsamlingarna varav de båda arbetsutskotten i kommunstyrelserna ingår. Ölands Kommunalförbund är huvudman för Räddningstjänsten Öland och för Ölands Turistbyrå.

Viktiga händelser

- Turistorganisationen står inför stora utmaningar framöver. För att klara uppdraget krävs att förtroende och tillit byggs upp mellan organisationen och det lokala näringslivet.
- Förändringar i samhället har lett till stora problem att bemanna deltidsstationer.
- Planering för de återstående sträckorna pågår för fullt inom cykelprojektet fyra till fyra. Sträckorna är belägna i de södra och norra delarna av Öland.

Ekonomisk analys

Perioden uppvisar ett positivt resultat med 44 tkr vilket kan jämföras med 302 tkr per 2018-08-31.

Ölands kommunalförbund (tkr)

(tkr)	Bokslut 2018	Budget 2019	Prognos 2019	Delår 2019
Verksamhetens intäkter	22 494	34 587	14 307	14 307
Verksamhetens kostnader	-57 693	-71 382	-51 767	-39 387
Avskrivningar	-2 227	-2 800	-2 400	-1 595
Verksamhetens nettokostnad	-37 426	-39 595	-39 860	-26 675
Finansnetto	38 092	40 089	40 249	26 719
Årets resultat	666	494	389	44
Balansomslutning	30 959			22 776
Investeringar	4 704			345
Soliditet	39%			39%

Framtid

- Banden mellan turistorganisationen, det lokala näringslivet och verksamheterna i respektive kommun behöver stärkas. Även samarbetet med Region Kalmar och Destination Kalmar behöver fördjupas.
- Att säkerställa att räddningstjänsten kan bemanna sina deltidsstationer samt ha den kompetens som krävs för att kunna möta nya risker i samhället är därför avgörande för verksamhetens framtid.
- Under senare delen av 2020 så kommer projektet att ansöka om att få bli nationellcykelled. Om ansökan beviljas så kommer Öland att bli led nummer tre efter Kattegattleden och Sydostleden.



BILAGA 1



5 Kommunens verksamheter

5.1 Kommunstyrelsen i korthet

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande församling. Direkt under fullmäktige har kommunstyrelsen det övergripande ansvaret för kommunens operativa verksamhet. I kommunstyrelsen och dess arbetsutskott sker beredning och behandling av ärenden rörande ledning, samordning och uppföljning av kommunens samlade verksamhet. Från kommunstyrelsen läggs också förslag till beslut inför behandling av ärenden i kommunfullmäktige.

Budgetram 2019	159 549 tkr
Ordförande	Ilko Corkovic (S)
Förvaltningschef	Jens Odevall

5.2 Sammanställning

Förvaltningen uppvisar en avvikelse på -1,3 mkr efter perioden. Gata, park och hamnar och fastigheter har högre kostnader än budgeterat och bidrar främst till förvaltningens avvikelse men reduceras av lägre kostnader inom tillväxtenheten och HR-avdelningen. Högre kostnader inom fastigheter beror först och främst på beslut att införa ny modell för lägenhetsekvivalenter och obudgeterade fjärrvärmekostnader för Åkerboskolan. Avvikelsen inom gata, park och hamnar är exklusive kostnader för BEAB service.

Förvaltningens helårsprognos uppgår till - 1,2 mkr. Fastigheter förväntas ha fortsatt högre kostnader men avvikelsen reduceras i slutet av året. Inom kommunstaben är det en tjänst som är obudgeterad och som bidrar till högre personalkostnader. Inom gata, park och hamnar förväntats avvikelsen uppgå till -0,2 mkr och beror på extrabeställningar utöver avtalet, i övrigt förväntas en nollprognos.

5.3 Analys av verksamheten

Kommunledningsförvaltning

I Borgholms kommun har ett intensivt förberedelsearbete pågått inför våren och sommarens många besökare. Flera projekt har genomförts för att rusta offentliga miljöer så som parker, lekparkar, hamnar, badplatser, gator och gång- och cykelvägar. Kommunen samverkar med såväl näringsliv som föreningar för att öka trivselen för både bofasta och besökare.

Lekskeppet och lekutrustningen i Bäckmanska parken har varit uppskattat för såväl kommunens barnfamiljer, förskolor som besökare. Den nya aktivitetsparken och lekplatsen i Löttorp har under året blivit klara och används flitigt av både bofasta och besökare.

Upprustningen av Borgholm och Byxelkroks hamn tog planerad paus under några veckor i juli med uppstart igen i augusti. Ny toalettanläggning är upphandlad med placering vid Sjötorget i Borgholm. Ansvaret för hamnverksamheten överfördes till kommunen innan sommaren.

Hyreshuset vid Fröken Märta's väg, Rälla, blev klart med invigning och inflyttning den 31 augusti. Samtliga lägenheter är uthyrda.

Borgholms Slott fortsätter att locka besökare. Under sommaren slogs rekordet för antal besökare under en och samma dag. Totalt uppskattas antal besökare vara fler än rekordåret 2017.

Utvärdering för beslut om markanvisning för nytt äldreboende vid Ekbacka pågår. Parallellt jämförs kostnader för alternativen blockhyra och att bygga i egen regi.

Åkerboskolan brann till stora delar ned den 13 augusti. Branden orsakades av ett blyxtnedslag i skolans huvudbyggnad. Räddningstjänsten var snabbt på plats och kunde begränsa spridningen. Genast påbörjades arbetet med att ordna ersättningslokaler och utrustning. Ersättningslokalerna är klara och slutbesiktigade och verksamheten planerar flytta in i mitten av september. Löpande kontakt och avstämning sker med försäkringsbolaget.

Borgholms kommun medverkar i ett utvecklingsprojekt, tillsammans med Sveriges kommuner och Landsting (SKL) och ett antal norrlandskommuner, som omfattar att utveckla budgetprocessen för små kommuner. Projektet pågår till hösten 2020.

5.4 Ekonomisk analys

Förvaltningen uppvisar en avvikelse på -1,3 mkr under perioden.

- Kommunfullmäktige har högre kostnader för arvoden än budgeterat.
- Högre kostnader för kommunens fastighetsförvaltning beror på införande av ny debiteringsmodell för VA, så kallade lägenhetsekvivalenter, högre kostnad för fjärrvärme än budgeterat, differens i elpris, samt att internhyra för köken inte kommer att fördelas ut under innevarande år.
- Hyra av fastigheten Kamelen för socialförvaltning och arbetsförmedling ger för året ett underskott. Avtalet är uppsagt och upphör vid årsskiftet. Arbetsförmedlingen betalar sin del av hyra året ut och har därefter valt att inte ha kontor i kommunen.
- Inom kommunledning är det en tjänst som inte är budgeterad.
- Negativ budgetavvikelse på administrationen beror av högre driftskostnader än budgeterat för bland annat konsulttimmar kopplade till IT-system, posthantering och andra administrativa tjänster. Överskott återfinns vad gäller personalkostnader på grund av sjukskrivningar. Servicecenter visar nästintill en budget i balans.
- Tillväxteneheten har haft vakanta tjänster under perioden samt inte debiterats för interna kostnader från bygg- och planenheter.
- HR-avdelningen har generellt lägre kostnader än budgeterat, exempelvis inom annonseringskostnader för rekrytering, personalutbildning och övergripande personalutbildning.
- Interna intäkter är ännu inte redovisade på plan- och bygg, vilket är förklaringen till den negativa budgetavvikelsen. Vidare återfinns överskott på externa intäkter kopplade till större planprojekt och överskott kopplat till personal.
- Miljöenheten visar på en positiv budgetavvikelse beroende av högre intäkter för perioden än budgeterat. Den nya lagen gällande tobak ger ytterligare intäkter som inte var beräknat inför budget 2019.
- Underskottet på bostadsanpassningen beror av högre kostnader för bostadsanpassningsuppdrag än beräknat under perioden.

Ekonomisk sammanställning

		Årsbudget	Periodens budget	Periodens utfall	Avvikelse
Total					
1000	Kommunfullmäktige	829	555	814	-259
1010	Kommunstyrelse	76 979	51 331	50 914	417
1011	Samlastning	0	0	118	-118
1012	Gata, park och hamnar	16 238	8 903	10 057	-1 153

Kommunfullmäktige

kommun@borgholm.se • 0485 – 88 000 • www.borgholm.se

Delårsbokslut 2019

Borgholms Kommun

41

		Årsbudget	Periodens budget	Periodens utfall	Avvikelse
1013	Fritid	7 523	5 052	5 228	-176
1015	Fastigheter	-1 370	-1 158	182	-1 339
1016	Fastighetsfunktion	14 831	9 902	10 182	-281
1100	Kommunstab	6 010	3 214	3 548	-334
1101	Administration	5 937	3 969	4 079	-109
1102	Servicecenter	1 639	1 096	1 102	-5
1105	Tillväxtenhet	8 580	5 732	4 714	1 018
1110	Ekonomiavdelning	7 449	4 978	4 743	236
1112	IT- avdelning	1 483	1 009	1 159	-150
1120	HR-avdelning	8 188	5 474	4 048	1 426
1130	Plan- och byggenhet	695	482	949	-466
1135	Miljöenhet	3 017	1 721	1 623	98
1139	Bostadsanpassning	1 522	1 015	1 130	-115
1200	Sommarlovsaktiviteter	0	0	0	0
1203	Lovaktiviteter	0	0	-7	7
Summa		159 549	103 277	104 580	-1 303

5.5 Nämndens mål

Medborgare

Nämndens mål	Nyckeltal	Aktiviteter
 Medborgarens väg in ska vara enkel och tydlig	 Nöjd-Inflytande-Index	
Analys Målet är delvis uppnått. Att skapa enkla och tydliga kommunikationsvägar för medborgarna pågår både gällande direkt bemötande och via e-tjänster. upphandling av ny extern hemsida är på gång, detta kommer möjliggöra tydlighet och enkla sökvägar. Det som redan är implementerat är e-tjänster där kommunmedborgarna kan skicka in förslag direkt via webben. Administrationen arbetar aktivt med att genomföra så väl tekniska som digitala förbättringsåtgärder för plan, bygg och miljöenheten, där förbättringarna baseras på information och frågeställningar från kommunmedborgarna. Borgholms kommun deltar även i undersökningen för Nöjd- Inflytande-Index, där resultatet presenteras under hösten. Prognosen för målet är att det kommer vara uppnått vid årets slut, vilket baseras på att verksamheterna kommer kunna erbjudas fler e-tjänster och enklare kommunikationsvägar både internt och externt.	 Hur god är kommunens webbinformation till medborgarna	
		 Införa ny extern hemsida
		 Införa e-förslag
		 Utveckla "en väg in"
 Medborgaren känner sig delaktig i kommunens utveckling	 Hur väl möjliggör kommunen för medborgarna att delta i kommunens utveckling?	
Analys Målet anses vara delvis uppnått. Detta baseras på att SCBs medborgarundersökning ännu inte är publicerad samt att riktlinje utifrån kommunfullmäktiges beslut om medborgardialog ännu inte är färdigställd. Prognosen för målet är att det kommer vara fortsatt delvis		 Ta fram en guide/handlingsplan för medborgardialog
		 Ta fram en ungdomsstrategi

Nämndens mål	Nyckeltal	Aktiviteter
uppnått vid årets slut då bland annat riktlinje för medborgardialog samt ungdomsstrategi kommer färdigställas under hösten och vintern 2019.		
 Borgholms kommun ska ha flest nystartade företag i länet	 Antal nya företag som har startats per 1 000 invånare i kommunen	
Analys Målet anses vara uppnått. Borgholms kommun har under perioden haft 5 nya företag per 1000 invånare i kommunen. Målet för 2019 är 5,2 företag per 1 000 invånare. Prognosen är att målet kommer vara fortsatt uppnått vid årets slut.		 Initiera detaljplaner och byggklar mark för företagsetableringar
		 Utvärdera värdschap kring nya företagsidéer
 Senast 2022 ska kommunen nått topp 50 i Svenskt näringslivs ranking av företagsklimatet	 Ska vara bland de 200 bästa inom svenskt näringslivs ranking inom det lokala företagsklimatet	
Analys Målet anses vara delvis uppnått. Verksamheten jobbar systematiskt med företagsbesök, företagsaffaris, företagsfrukostar, branschträffar mm. Nytt styrdokument för företagsbesök håller på att tas fram, vilket möjliggör att utvärdera och hitta utvecklingsområden men också hitta områden som fungerar bra. Justeringar och avstämningar i arbetet utförs kontinuerligt. I slutet av året förväntas målet vara fortsatt delvis uppnått.	 Utföra 100 företagsbesök under 2019	
		 Fortsätta med företagsaffaris.
		 Tydlig och enkel information om planerade och pågående upphandlingar
		 Upprätta relevant underlag för att förbättra effekter av företagsbesök
		 Ta fram ny översiktsplan
		 Ta fram en folder för Tillväxtenheten med tydlig och positiv information
		 Genomföra en utbildning i kundkommunikation för samtlig personal
		 Genomföra bransch- och frukostmöten med brett kommunalt deltagande
 Senast 2022 ska kommunen nått topp 3 i jämförelse med kommuner med dominerande säsongsvariationer i svenskt näringslivs ranking av företagsklimatet	 Ska vara bland de 200 bästa inom svenskt näringslivs ranking inom det lokala företagsklimatet	
Analys Målet anses vara delvis uppnått. Systematiskt arbete med företagsbesök, företagsaffaris, företagsfrukostar, branschträffar mm pågår. Prioritering ligger på att få policys och anvisningar beslutade så tidigt som möjligt så att berörda företag vet vad som gäller inför kommande år. Fortsatt arbete med att utveckla service, vilket sker genom exempelvis utbildningar och föreläsningar av olika slag. Prognosen är att målet kommer vara fortsatt delvis uppnått vid årets slut.		 Förstärka samarbetet med Ölands turism.
		 Införa e-tjänster för grävstillstånd och TA-planer
		 Handlingsplan för att stärka kulturella och kreativa näringar
		 Ta fram riktlinjer för exploateringsavtal
		 Översyn av riktlinjer för markanvisningsavtal
 Senast 2022 ska kommunen nått topp 25 i SKLs undersökning av myndighetsverksamheten.	 Sammanfattande omdöme om kommunens service för företagen	
Analys Målet anses vara delvis uppnått. Under 2018 var Borgholms kommun på plats 143, för att uppnå målet behöver kommunen vara på plats 78. Inom serveringstillstånd är Borgholms kommun på plats 14. För att uppnå målet bygger mycket på kundkommunikation. Under hösten kommer det		

Nämndens mål	Nyckeltal	Aktiviteter
genomföras övningar i kundbemötande samt en inspirationsföreläsning i "arbetsglädje" som är en del i kundbemötande. Kommunledningsförvaltningen kommer det även genomföras föreläsning i kundkommunikation och service. Prognosen är att målet kommer vara fortsatt delvis uppnått vid årets slut.		
♦ Skapa god kommunikation med kommunens medborgare och andra servicefunktioner	♦ Andel av medborgarna som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på enkel fråga	
Analys Målet är delvis uppnått. Systematiskt arbetsmiljöarbete är iscensatt både i administrationsenheten och servicecenter, arbetsuppgifterna har utvärderats och man lägger nu fokus på kund-/medborgare/gäster och interna frågor. Införandet av plattform för e-tjänster är genomfört vilket även framtagandet av applikation för hänvisning är. Prognosen för helåret är att målet kommer vara uppnått. detta baseras bland annat på att utvecklingen av servicecenter och administrationen fortsätter samt att skapandet av e-tjänster genomförs under året vilket kommer förbättra kommunikationen med kommunmedborgarna och andra servicefunktioner.	♦ Andel ärenden som inkommer via e-tjänst	
		✓ Införa plattform för e-tjänster
		✓ Införa en applikation för hänvisning
		▶ Utveckla servicecenter
		▶ Åtgärdsprogram för bostadsförsörjning
♦ Borgholms kommun ska skapa möjlighet för fiber till samtliga medborgare	■ Minst 75 % av kommunens hushåll ska ha möjlighet att ansluta sig till fiber.	
Analys Målet anses vara delvis uppnått. Utbyggnaden av fiber pågår och i Borgholms tätort var det färdigställt innan halvårsskiftet. Parallellt pågår utbyggnaden av fiber i sin slutfas i övriga delar av kommunen. Prognosen är därmed att målet kommer att nås innan årets slut eller under första kvartalet 2020.		✓ Revidering av strategi- och handlingsplan i enlighet med digitala, regionala agendan
		▶ Få fart på fiberinstallation i kommunen

Organisation

Nämndens mål	Nyckeltal	Aktiviteter
♦ Medarbetarna är nöjda med sin arbetssituation genom delaktighet, engagemang och personlig utveckling	● Andel tjänster som annonseras inom kommunledningsförvaltningen är på 100 %	
Analys Målet är delvis uppnått, sjukfrånvaron är fortsatt hög. Jämförbarhets- och mångfaldsplan för 2019-2021 är framtagen. Medarbetarundersökning är genomförd och arbetet med verksamheternas handlingsplaner pågår. Prognosen för helåret är att målet kommer vara delvis uppfyllt, detta baseras på att arbetet med mål och handlingsplan avseende jämställdhet är långsiktigt och full effekt förväntas uppnås först under 2020. Detsamma gäller kommunens totala sjukfrånvaro.	■ Andel verksamheter som har mål och handlingsplan avseende jämställdhet och mångfald.	
	♦ Förbättra Medarbetarindex mot fg mätning	
	♦ Förbättra Ledar-index mot fg mätning	
	■ Kommunens totala sjukfrånvaro	
		— Ta fram förslag på digital arena för gemensam bemanningsplanering
		✓ Stötta i arbetet att ta fram mål och handlingsplan för jämställdhet
		✓ Genomföra årlig medarbetarundersökning

Nämndens mål	Nyckeltal	Aktiviteter
		✓ Införande av chefsdagar
		✓ Följa upp handlingsplaner utifrån medarbetarundersökning 2018.
● Verksamheten är effektiv och ändamålsenlig	◆ Varje medarbetare ska ha haft mål- resultat och lönedialog med tillhörande utvecklingsplan	
Analys Målet anses vara uppnått. Flertalet aktiviteter som syftar till att på olika sätt effektivisera verksamheten pågår. Utbildningar av chefer kopplat till mål-, resultat- och löneprocessen är planerad till september 2019. I samarbete med SKL arbetar Borgholms kommun med att förbättra budgetprocessen genom bättre förplanering och tidigare lagt budgetbeslut så att verksamheten får bättre förutsättningar för anpassning. På flertalet enheter pågår genomlysning av arbetet för att se hur detta kan bli mer effektivt och ändamålsenligt.	● Kartlaggning av kommunens processer	
	◆ E-blomlådan, förbättring mot fg år	
		▶ Löpande information och utbildning till samtliga chefer avseende mål- resultat och löneprocess
		▶ Ta fram en lokalförsörjningsplan
		▶ Förbättra kommunens budgetprocess
		▶ Inspirationsdagar, implementering av digitaliseringsstrategin

Hållbarhet

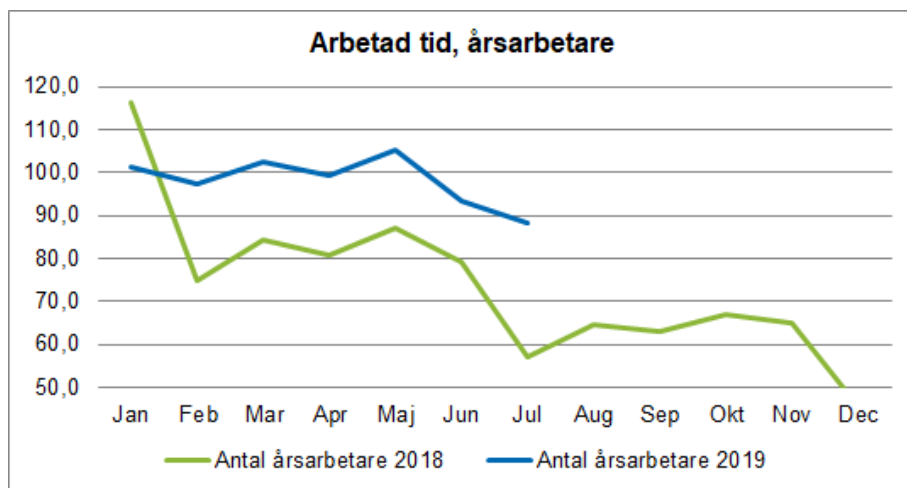
Nämndens mål	Nyckeltal	Aktiviteter
◆ Verksamheten ska arbeta för minskad användning av fossila bränslen	◆ Andel flygresor i förhållande till annat res-sätt.	
Analys Målet anses vara delvis uppnått. Utbyte av bilar görs kontinuerligt till el-drivna fordon. Under våren 2019 levererades 6 nya elbilar som ersätter tidigare diesel-drivna fordon. Även laddhybrider har införskaffats i enighet med målet att minska användningen av fossila bränslen. Borgholms kommun klimatkompenserar numera för flygresor. Under vintern och början av nästa år kommer en miljö- och hållbarhetsstrategi tas fram, vilket möjliggör ett förbättrat arbete med att minska användningen av fossila bränslen i kommunens verksamheter. Prognosen är att målet inte kommer vara uppnått förrän under år 2020.	◆ Andel miljöbilar	
		✓ Införa klimatkompensering
		— Övergång till fossilfria transporter
		▶ Ta fram en cykelstrategi
		— Ta fram en miljö- och hållbarhetsstrategi
		— Arbeta för en etablering av gasmack i kommunen
● Verksamheten ska arbeta för att bibehålla alternativt öka arealen våtmarker och ängsmarker	◆ Andel våtmarker och ängsmarker bibehålls eller ökar	
Analys Baltic Blue Growth och de samman- kopplade LOVA-projekten slutredovisades i maj och avvaktar slututbetalning. Inledande möten och diskussioner om LOVA LRF "från strategi till åtgärd." Områden är utpekade för vidare utredning i LONA. VA-planens arbetsversion (inte den antagna 2013) innehåller ett utökat avsnitt om dagvattenhantering, inklusive en påbörjad Dagvattenpolicy. Den nya versionen av VA-planen planeras vara klar samtidigt som den nya översiktsplanen. Arbete pågår att hitta lämpliga områden för dagvatten-hantering i tätbe-		▶ Pollineringsprojekt
		▶ Utveckla kommunens dagvatten-policy

Nämndens mål	Nyckeltal	Aktiviteter
byggt område. Områdena illustreras och beskrivs i VA-planens dagvattenavdelning. Anläggning eller projektering är påbörjad på flera platser i kommunen.		
 Verksamheterna ska ha energieffektiva fastigheter	 Minskad energianvändningen	
Analys Målet anses vara uppnått. Borgholms kommun arbetar successivt med att reinvestera i energieffektiv teknik inom värme, ventilation och styrning. Vid nybyggnation gäller de riktvärden som minst anges i Boverkets byggregler, BBR eller bättre. Kommunen kommer hösten 2019 att delta i projektet ERANET med målsättning att skapa lokal elförsörjning genom exempelvis solpaneler. Prognosen för helåret är att målet kommer vara fortsatt uppnått.		 Kartlägga möjlighet till solpaneler
 Verksamheterna ska bedrivas kostnadseffektivt	 Referenskostnad för verksamheter inom kommunstyrelsens område	
Analys Arbetet pågår avseende en budget i balans, genom olika åtgärder, framförallt inom socialnämnden. Siffror avseende 2018 för standardkostnadsavvikelse visar att avvikelsen inom IFO fortsätter att öka, 85% jämfört med 80% under 2017. I övrigt ligger även förskolan över standardkostnad (22%) medan grundskola, fritidshem och äldreomsorg uppvisar mindre avvikelser. Inför budget 2020 tillämpas en budgetmodell med utgångspunkt från vad verksamheten borde kosta utifrån demografi mm.	 Ökad avtalstrohet jämfört med föregående år	
		 Delta i SKLs "Att utveckla budgetprocessen"
		 Införa uppföljning av avtalstrohet i månadsuppföljning
		 Genomföra en spend-analys av kommunens kostnader

5.6 Personaluppföljning

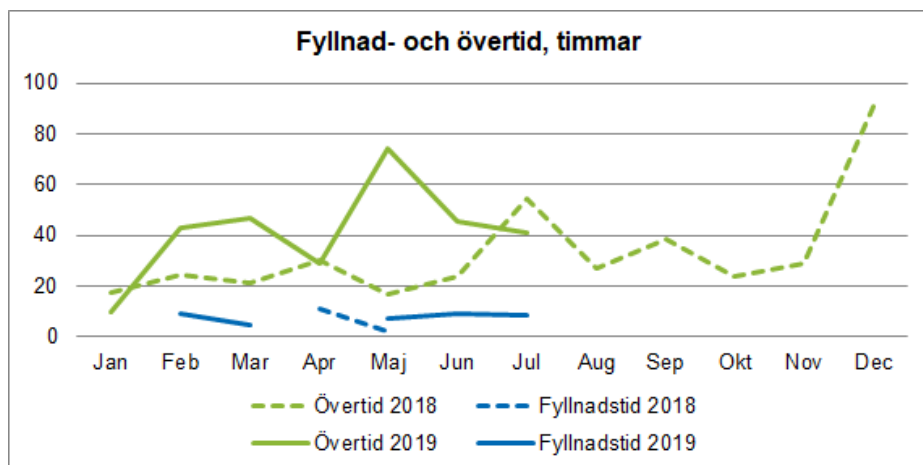
Från och med 1 januari 2019 genomfördes en omorganisation där medarbetare från kommunstyrelse och samhällsbyggnadsförvaltning slogs samman och det bildades en kommunledningsförvaltning. Arbetsmarknadsavdelningen ingick i kommunstyrelsen under 2018 men övergick till socialförvaltningen från och med 2019. I diagram nedan redovisas den personal som ingick i kommunstyrelsen under 2018 samt den personal som ingår i förvaltningen under 2019.

Arbetad tid motsvarande årsarbetare under juli 2019 är 88 årsarbetare per månad. Jämfört med 57 årsarbetare vid samma period föregående år. Ökningen förklaras av beslutad omorganisation samt återsättning av vakanta tjänster.



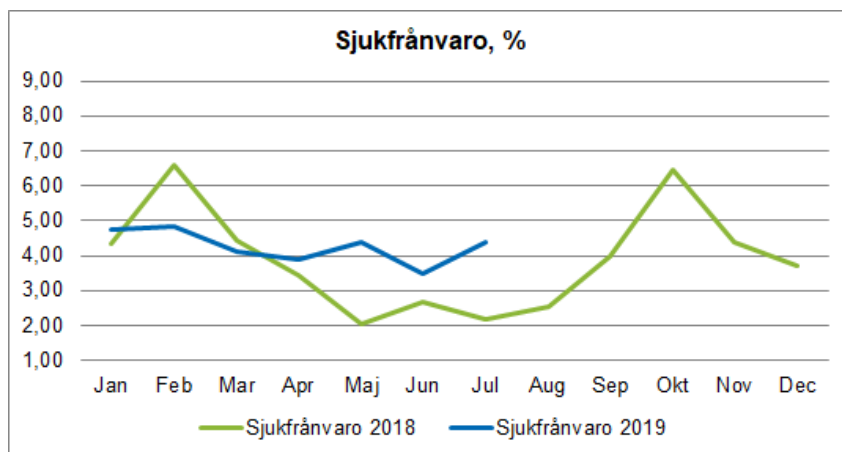
Arbetad tid	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul
Antal årsarbetare 2018	116,4	74,8	84,2	80,8	87,3	79,4	57,3
Antal årsarbetare 2019	101,3	97,3	102,6	99,2	105,3	93,3	88,3

Nedan redovisas fyllnad- och övertidstimmar för 2018 samt för 2019. Antal övertidstimmar för perioden är 41 respektive 9 timmar jämfört med 55 och 7 timmar föregående år.



Arbetad tid	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul
Övertid 2018	18	25	22	30	17	24	55
Fyllnadstid 2018				11	2		7
Övertid 2019	10	43	47	29	74	45	41
Fyllnadstid 2019		9	5		8	9	9

Under juli 2019 har sjukfrånvaron varit något högre än föregående år, 4,38 jämfört med 2,17 procent.



Sjukfrånvaro	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul
Sjukfrånvaro 2018	4,36	6,58	4,42	3,46	2,04	2,67	2,17
Sjukfrånvaro 2019	4,75	4,84	4,11	3,91	4,39	3,48	4,38

5.7 Prognos

- Kommunfullmäktige förväntas ha fortsatt högre kostnader för arvoden än budgeterat.
- I prognosen för kommunstyrelsen ingår högre kostnader för busskort samt även samt gratis busskort under sommaren för kommunens ungdomar.
- Kostnader för uppstart av samlastning i kommunens regi har under året medfört uppstartskostnader framförallt avseende transportvagnar, vilket beror på ökad volym av livsmedel som tidigare levererats direkt till köken.
- Avvikelsen inom gata, park och hamnar avser beslutade extrabeställningar. I övrigt förväntas verksamheten arbeta in periodens avvikelse.
- Fastigheter har fortsatt högre kostnader för lägenhetsekvivalenter och fjärrvärmekostnader.
- IT-avdelningen har under perioden belastats av kostnader för e-tjänstplattform som inte är budgeterat.
- Administrationen förväntas ha högre driftskostnader än budgeterat vid årets slut, bland annat på grund av ökade kostnader för konsulter kopplade till IT-system.
- Externa intäkter för planprojekt väntas under hösten och överskottet på personalkostnader väntas fortsätta. Den budgeterade nivån på interna intäkter från tillväxtenheten kommer inte uppnås. Detta skapar ett underskott på plan- och byggenheten samtidigt som ett överskott uppstår på tillväxtenheten.
- Ytterligare fakturering föreligger på miljöenheten vilket förväntas ge en positiv budgetavvikelse vid årets slut.

Prognos

	Årsbudget	Årsprognos	Budgetavvikelse
1000 Kommunfullmäktige	829	1 178	-349
1010 Kommunstyrelse	76 979	77 158	-179
1011 Samlastning	1	68	-67
1012 Gata, park och hamnar	16 238	16 468	-230
1013 Fritid	7 523	7 619	-96
1015 Fastigheter	-1 370	-913	-457
1016 Fastighetsfunktion	14 831	15 132	-301

		Arsbudget	Arsprognos	Budgetavvikelse
1100	Kommunstab	6 010	6 769	-759
1101	Administration	5 937	6 140	-203
1102	Servicecenter	1 639	1 610	30
1105	Tillväxtenhet	8 580	7 948	632
1110	Ekonomiavdelning	7 449	7 339	110
1112	IT- avdelning	1 483	1 661	-178
1120	Personalchef	8 188	7 186	1 002
1130	Plan- och byggenhet	695	1 014	-318
1135	Miljöenhet	3 017	2 791	226
1139	Bostadsanpassning	1 522	1 616	-95
1200	Sommarlovsaktiviteter	0	0	0
1203	Lovaktiviteter	0	-7	7
Summa		159 549	160 775	-1 226

5.8 Åtgärder

- Uppdrag att ta fram effektiviseringsplan för kommunledningsförvaltningen. Planen är under bearbetning och kommer att presenteras med konkreta förslag under hösten.
- Genomföra spendency analys och följa upp avtalstroheten för att se effekt av införande av e-handel.
- Arbeta mer systematiskt externa intäkter avseende planavgifter.
- Aktivera medel från omställningsfonden vid utbildningsinsatser.
- Genomlysning av gata, park och hamnar och övrig skattefinansierad verksamhet i Borgholm Energi AB
- Fullt införande av internhyror.
- Fortsatt arbete med energisparande åtgärder genom utbyte av värme, ventilation, fönster samt styr- och reglerteknik.

5.9 Framtid

- Framtidens äldreboende och konkretisering av projektet fortsätter enligt plan.
- Kommunens satsning i Borgholms Slott tillsammans med Statens Fastighetsverk fortsätter. Bland annat planeras att öka tillgängligheten genom att bygga en hiss.
- Borgholms kommun har fått EU-bidrag för att medverka i energiförsörjnings- och energieffektiviseringsprojekt ERA-NET. Projektstarten är framflyttad till 1 december 2019. Medarbetare i fastighetsavdelningen kommer att delta.
- I projekt nybyggnation Åkerboskolan bildades en projektgrupp med uppdrag att i fas 1 ta fram en behovsanalys för den nya skolans funktionsprogram. Förutsättningarna har förändrats något i och med branden i skolan. Konsultfirman Projekt-huset har fått i uppdrag att i fas 2 konkretisera funktionsprogrammet.
- Bygglovsprocessen för ytterligare ett hyreshus i Rälla pågår. Projektstarten av- vaktar eventuellt återinförande av statsbidrag för nybyggnad av hyres- och studentbostäder.
- Upprustningsprojekten av hamnar i Borgholm och Byxelkrok fortsätter enligt planerad etappindelning.
- Fortsatt rustning av kommunens lekparkar efter sommaren. Parkerna i Bäckmans- ka parken och Löttorp är klara. Lekparken i Rosenfors, Borgholm pågår enligt plan.
- Fortsätta bevaka de områden där det finns möjlighet att söka statsbidrag.



Borgholms
kommun

Socialnämnd Delårsbokslut 2019

BILAGA 2



6 Kommunens verksamheter

6.1 Socialnämnden i korthet

Socialnämnden ansvarar för omsorg om äldre och funktionsnedsatta, socialpsykiatrisk verksamhet, kommunal hälso- och sjukvård, individ- och familjeomsorg, budget- och skuldrådgivning samt stödboende och arbetsmarknadsenhet. Att ge stöd, vård och omsorg med god kvalitet för de medborgare som behöver detta i sin vardag ses som nämndens huvuduppdrag.

Budgetram 2019	310 762 tkr
Ordförande	Magnus Ståhl (S)
Förvaltningschef	Anna Hasselbom Trofast

6.2 Sammanställning

Förvaltningen uppvisar en avvikelse om -4,0 mkr efter perioden. I augusti månad tog kommunfullmäktige beslut om att bevilja tilläggsbudget till socialnämnden om 5,1 mkr. Tilläggsbudgeten är periodiserad på lika delar över månaderna augusti till december under centralt, vilket gör att avvikelsen för förvaltningen successivt minskar för att vid årets slut nå den prognostiserade avvikelsen om 0 mkr.

Avvikelsen härleds främst till individ- och familjeomsorgen där kostnaden för externa placeringar är högre än budgeterad ram. Kostnaden för försörjningsstöd är också högre än budget vilket bidrar till verksamhetens totala avvikelse.

Hälso- och sjukvården har en budget i balans gällande hjälpmedelskostnader, däremot kvarstår problematiken med höga personalkostnader inom sjuksköterskorna. Höga kostnader jämfört med budget för arbetskläder belastar den centrala verksamheten vilket tillsammans med lönekostnad som belastar utanför budget bidrar till den negativa avvikelsen.

Särskilt boende visar en positiv budgetavvikelse vilken härleds till att samarbetet mellan enheterna har ökat och bemanningen har under juli och augusti nått budgeterad nivå. Enheterna uppvisar en ökad kostnadsmedvetenhet.

I och med att gruppboenden i Rälla kunnat stängas tidigare än beräknat och de resurser som varit knutna dit kunnat omfördelas visar omsorgen om funktionsnedsatta på en positiv avvikelse efter perioden, vilket reducerar förvaltningens totala avvikelse.

Arbetsmarknadsenheten tillhör från och med januari 2019 socialförvaltningen, det innebär att även integrationsenheten som drivs av arbetsmarknadsenheten har flyttats över. Integrationsenheten bidrar till att sänka periodens avvikelse då deras kostnader varit lägre än utbetalningarna från Migrationsverket.

6.3 Analys av verksamheten

Äldreomsorg

- Inom särskilt boende är upplevelsen att sommaren fungerat bra. De flesta semestervikarierna har varit duktiga och välfungerande. Sjukfrånvaron hos den ordinarie personalen har varit hög i ett par områden.
- Åkerbohemmet har påbörjat en process med att byta inriktning mellan två enheter. Målet är att få två demensavdelningar på nedre plan vilket ökar möjligheten för personer med demenssjukdom att komma ut i trädgården. Information till brukare, anhöriga och personal sker fortlöpande både skriftligt och muntligt
- Heltid som norm börjar implementeras på flertalet enheter.
- Samordnarorganisationen ändras from 190901, fyra samordnare blir två som båda kommer samordna insatser och bemanning på heltid istället för att tidigare även jobbat större delen av sin tjänstgöring som undersköterskor i hemtjänsten.
- Två nya chefer börjar inom ordinärt boende under september.

Hälso- och sjukvård

- Skillnader i de lokala förtydligandena i förskrivningsanvisningarna har presenterats för länets politiker i hjälpmedelsnämnden.
- Införande av Cosmic journalsystem för hälso- och sjukvårdsenheten pågår.
- Det sker också fortsatt planering inför vidareutveckling av Hemsjukhuset tillsammans med Hälsocentralen i form av hälsosamtal.

Omsorg om funktionsnedsatta

- Arbetsmiljöverket har varit på återbesök i verksamhet och tittade på det arbetsmiljöarbete som genomförts och implementerats i verksamhet. Ärendet avslutades sedan hos arbetsmiljöverket.
- Semesterperioden har varit lugn i verksamheten. Dock mycket sjukfrånvaro främst i början av sommaren och en del avhopp vilket inneburit att enhetscheferna arbetat mycket med att lösa schematekniska frågor.
- Daglig verksamhet Kompassen har flyttat till Ekebacka.
- Just nu finns inga lediga platser på gruppbostad och fyra personer står i kö till gruppbostad och en person till SoL-bostad.
- En extern LSS placering har avslutat under perioden.
- Februarivägens gruppbostad har stängt sin verksamhet och Borgholms kommun har lämnat lokalen.
- Planering pågår för flytt av korttidsboendet och kontrakt för Klinta korttids lokaler är uppsagt.
- Biståndshandläggarna har börjat utreda socialpsykiatri enligt IBIC (Individens behov i centrum) och har ändrat beslutsformuleringen i boendestödsbesluten till beviljade insatser istället för antal tillfällen.
- Extern handledning pågår i en arbetsgrupp
- Nya biståndshandläggare har påbörjat sina tjänster.

Individ- och familjeomsorg

- Återregistrerat HVB Ekbäck för akutplacering barn 0-18 år.
- Avvaktar beslut om vakant tjänst enhetschef för barn och familj ska tillsättas. Enhetschefen för vuxen och försörjningsstöd blir i avvaktan på beslut även enhetschef för barn och familj.
- Rutin är skapad för ärendegång från socialsekreterare till utförare. Implementering pågår. Statistik ska tas fram på enklare sätt, för att kunna följa upp hur många hemmaplanslösningar verksamheten har gjort i stället för extern placeringar.
- Nytt projekt med arbetsförmedlingen har startats där arbetsmarknadsenheten AME har fått 500 tkr för genomförandet.
- Avdrag när individen ej har deltagit i SFI-lektion är infört inom försörjningsstöd.
- E-tjänst för försörjningsstöd förväntas starta efter årsskiftet.
- 13 personer har pågående 12-stegsbehandling.

Arbetsmarknadsenhet

- Arbetsmarknadsenheten har varit på studiebesök i Olofström för inspiration gällande Återbruk.
- Fem personer är beräknade att anlända på anvisning.
- Januari till augusti har 30 deltagare kommit vidare till arbete eller studier.
- Arbetsmarknadsenheten och integration: Verksamheten har 20 individer som kommer avsluta sina extratjänster till årsskiftet. Risk finns att flertalet av dem kommer ansöka om försörjningsstöd när extratjänsterna avslutas. Av de 68 vuxna som är kvar inom integrationen är 43 kortutbildade, ej fullgjort gymnasiet. Av dessa kommer troligen 21 hushåll söka försörjningsstöd under 2020 (Ensamhushåll 8, Familj utan barn 1, Familjer med barn 12, varav mer än hälften är stora familjer). Behovet är fortsatt SFI-utbildning/språkpraktik, kortare utbildningar som ger arbetsmöjligheter samt tillgång till arbetstillfällen med enklare arbete.

Stöd och insatser

- Verksamheten säljer just nu en plats till annan kommunen. Tidigare har även två andra kommuner köpt platser.
- Mindre intäkter än förväntade från Migrationsverket. Verksamheten har dock totalt sett mindre utgifter i och med att det är färre antal ensamkommande.
- Stödboendet har hyrt ut rum till sommarjobbare plan två då det var ledigt över sommaren.
- Utvecklingsarbete pågår kring att formulera bra och tydliga uppdrag, få ärendet överfört i procipita till utförarsidan samt att få tydliga mallar med genomförandeplanerna kopplade till olika insatser.
- Boende på Muraregatan används idag som ett motivationsboende inom beroendeproblematiken. Behovet av stödjande insatser inom beroendområdet är stort.
- Kompetensväxling inom Stöd och insatser har skett och sedan 1 juni 2019 finns alla utförare samlade i Stöd och insatser. Teamträffar inom Stöd och insatser har kommit igång efter sommaren.

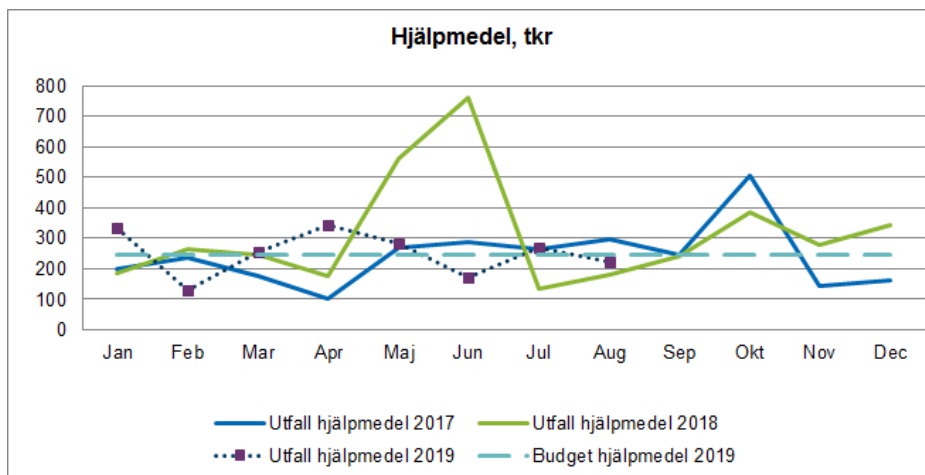
6.4 Ekonomisk analys

Förvaltningen uppvisar en avvikelse om -4,0 mkr efter perioden. I augusti månad tog kommunfullmäktige beslut om att bevilja tilläggsbudget till socialnämnden om 5,1 mkr. Tilläggsbudgeten är periodiserad på lika delar över månaderna augusti till december under centralt, vilket gör att avvikelsen för förvaltningen successivt minskar för att vid årets

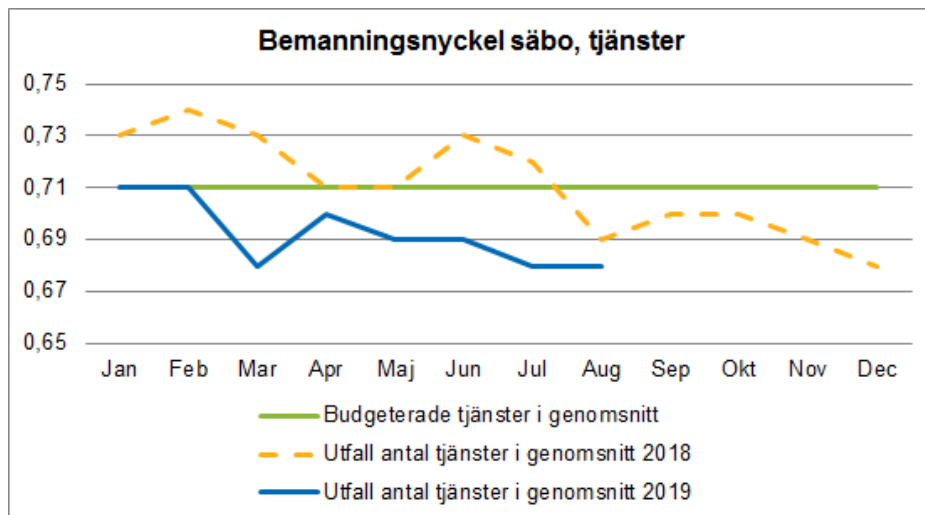
slut nå den prognostiserade avvikelsen om 0 mkr.

Inom de centrala verksamheterna visas en negativ avvikelse vilket härleds till högre kostnader än budgeterat för arbetskläder samt lönekostnad inom administrationen som belastar utöver budget, denna avslutades sista maj.

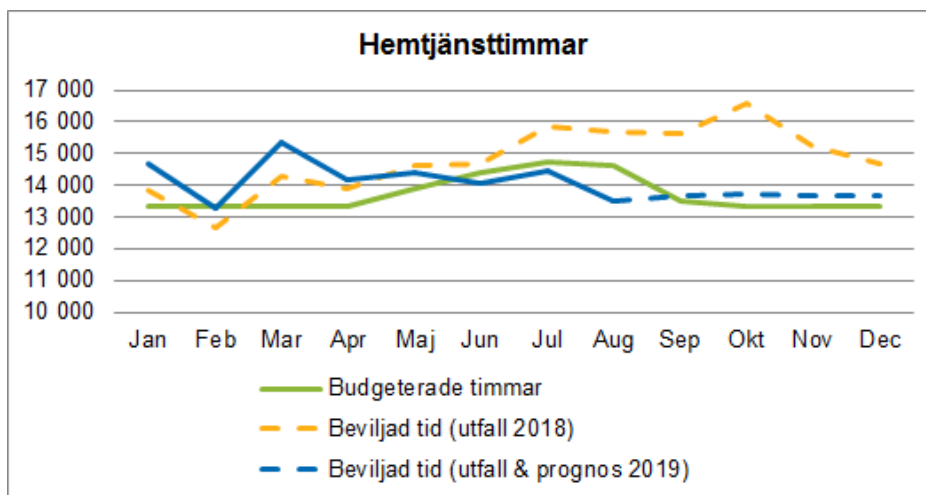
Hälso- och sjukvården uppvisar en negativ avvikelse. Underskottet har dock avstannat något. Sjuksköterskornas underskott härleds till övertid samt ökade kostnader för inkontinenshjälpmedel. Kommunrehabilitering har en överanställning då en rehabiliteringsassistent går i pension vid årsskiftet men i och med den ökade grundbemanningen har sjukfrånvaron minskat kraftigt. Kostnaderna för hjälpmedel är till och med augusti i paritet med budget.



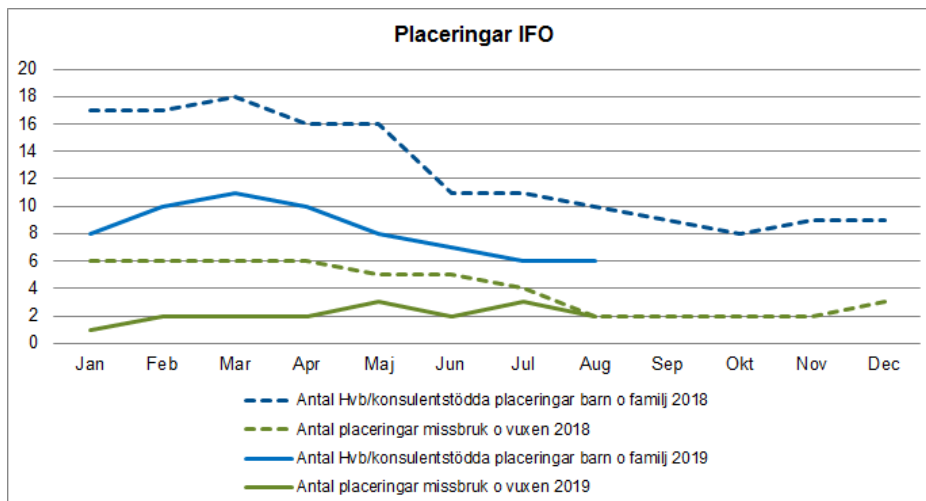
Särskilt boende visar en positiv avvikelse för perioden. Bemanningsnyckeln för särskilt boende har sjunkit under året och är lägre än budgeterad nivå. Anledningen är att det under året varit flertalet tomma platser på flera boenden. Efter sommaren har beläggningen nått en mer normal nivå vilket gör att överskottet inte prognosticeras öka i samma takt som tidigare resten av året.



Även ordinärt boende uppvisar en positiv avvikelse, antalet hemtjänsttimmar har under augusti sjunkit mer än vad prognosen visat. Detta tillsammans med kostnader för sommarvikarier bidrar till underskott på flera hemtjänstenheter i augusti. Dock väger de hemtjänstområden som visar en positiv avvikelse upp den totala avvikelsen för perioden.



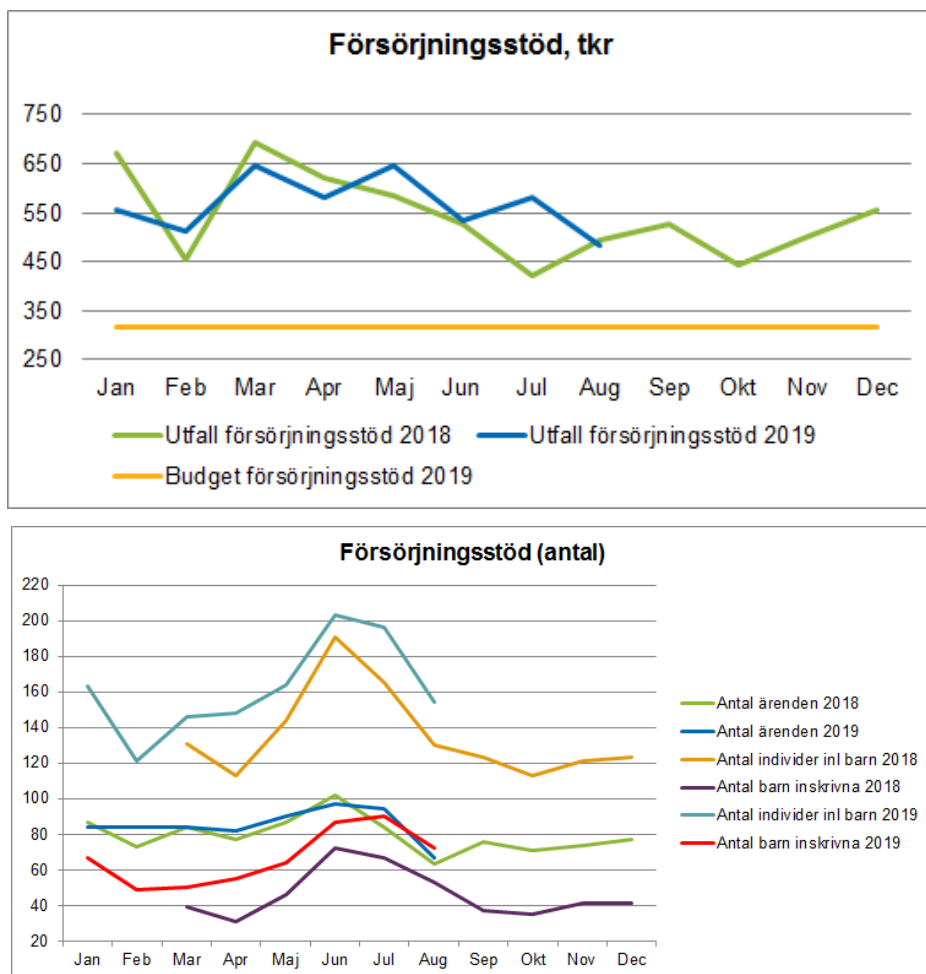
Individ- och familjeomsorgen uppvisar en negativ avvikelse. För perioden januari till juni har externa placeringar kostat verksamheten 6,3 mkr, vilket är betydligt högre kostnad om man jämför utfall och prognos för perioden juli till december som uppgår till 3,7 mkr. Efter halvåret minskar både kostnaden och antalet placeringar vilket också syns i helårsprognosen för verksamheten.



Utbetalningen av försörjningsstöd är fortfarande hög jämfört med budget och bidrar till verksamhetens negativa avvikelse. Jämfört med samma period föregående år har kostnaden ökat med ca 75 tkr. Antalet individer som söker och beviljas försörjningsstöd ökar i samma takt som antalet individer som kommer ut i självförsörjning. De nya individerna har även högre utbetalningar vilket förklarar kostnadsökningen.

Under augusti månad ansökte 82 vuxna om försörjningsstöd. Av dessa arbetar 5 personer heltid men ingår i en familj som inte klarar sig på inkomsten. 6 arbetar deltid och behöver även de kompletterande försörjningsstöd. Cirka 30 vuxna har behov av att lära sig mer svenska för att kunna bli självförsörjande. Vid genomlysning i juni hade 50 vuxna endast grundskoleutbildning eller lägre.

Det har valts ut 13 individer från de som idag uppbär försörjningsstöd och är lågmotiverade och lågutbildade att delta i projektet med Arbetsförmedlingen och Arbetsmarkandsenheten. Ytterligare några individer kommer delta i projektet av urvalsgrupp från de som står närmare arbetsmarknaden. Inom försörjningsstödet finns 11 ärenden som idag är sjukskriva och inte har förmågan att delta i någon kunskapshöjande insatser.



Omsorgen om funktionsnedsatta visar en positiv avvikelse efter perioden. Avvikelsen härleds främst till att gruppbostad Februarivägen stängt verksamheten tidigare än beräknat och att del av personalresurser omgående omfördelades till de enheter dit brukare flyttade. Sammantaget visar gruppbostadens verksamheterna på en positiv avvikelse för perioden vilket beror på att resurser omfördelas snabbare vid förändrat behov.

Arbetsmarknadsenheten uppvisar en positiv avvikelse för perioden. Avvikelsen härleds till att överskott gällande lönekostnader återfinns på administrationen eftersom del av personal arbetar mot externt finansierade projekt under året.

Integrationsverksamheten redovisas under projekt och drivs av arbetsmarknadsenheten. Integrationens positiva avvikelse härleds till högre intäkter från Migrationsverket i förhållande till verksamhetens kostnader.

Verksamheten för stöd och insatser uppvisar en negativ avvikelse för perioden. Avvikelsen härleds till att ersättningarna från Migrationsverket har minskat i högre takt än förväntat samt att den externa försäljningen av stödboendeplatser minskat från tre stycken till en.

Ekonomisk sammanställning

		Årsbudget	Periodens budget	Periodens utfall	Avvikelse
Total					
70	Centralt	27 782	16 115	15 585	530
71	Bemanningsenhet	1 469	985	1 132	-147
72	Hälso- och sjukvård	23 542	15 828	16 467	-639

		Arsbudget	Periodens budget	Periodens utfall	Avvikelse
73	Särskilt boende	84 103	57 359	54 434	2 925
74	Ordinärt boende	74 241	50 070	49 891	179
75	Omsorgen om funktionsnedsatta.	64 520	45 491	44 973	518
76	Individ- och familje-omsorg	27 246	18 119	26 073	-7 954
77	Arbetsmarknadsenhet	6 316	4 244	3 987	256
78	Stöd och insatser	1 543	1 582	2 058	-476
79	Projekt	0	0	-779	779
	Summa	310 762	209 793	213 809	-4 028

6.5 Nämndens mål

Medborgare

Nämndens mål	Nyckeltal
 Stöd, vård och omsorg är individanpassad.	 Andel upprättade genomförandeplaner innehållande mätbara mål
	 Andel biståndsbeslut i systemet LifeCare
	 Andel BPSD-registreringar på demensboende
	 Uppföljning av genomförandeplaner minst var 6:e månad
	 Verkställda beslut inom tidsramen
	 Andel hemmaplanslösningar som förebyggande eller alternativ till externa placeringar
	 Andel upprättade genomförandeplaner
	 Uppföljning av genomförandeplaner minst var 3:e månad
	 Andel välkomstbesök vid nya brukare
	 Handläggningstid ska understiga fyra månader från det att ansökan inkommit
	 Andel patienter med aktuell vårdplan
	 Andel upprättade individanpassade handlingsplaner
	 Antal genomförandeplaner där klientens delaktighet dokumenterats
	 Antal genomförandeplaner med mätbara mål
 Individanpassad sysselsättning genom samverkan med företag och myndigheter	 Antal personer som har sysselsättning som har försörjningsstöd
Analys Målet anses delvis vara uppnått. Samarbetet med de frivilliga organisationerna är fortsatt bra och fortlöper med bidrag till föreningar som främjar medbor-	 Antal personer i etableringen som 90 dagar efter avslutad etablering går till arbete eller reguljära studier

Nämndens mål	Nyckeltal
gare som har behov av våra verksamheter. God samverkan med volontärer som en gång i vecka går på promenad med de som bor på äldreboende. Daglig verksamhet är också en enhet som arbetar med samverkan med frivilligorganisationer. Samverkan med polis, förebyggande team och frivilliga vuxna som ska fältarbete på kvällstid vid helger och specifika helgdagar och skolavslutningar är uppstartad och fungerar bra. Individanpassad sysselsättning genom samverkan med företag och myndigheter uppnås till viss del. Fler inom vuxen och försörjningsstöd samt inom arbetsmarknadsenheten skulle behöva komma ut på praktik. Verksamheten har efterfrågat fler praktikplatser även inom kommunen och Borgholm energi AB och dessa ska nu i september bli inrapporterade. Antalet inom försörjningsstöd som har någon form av sysselsättning/aktivitet är 56% dessa varierar i karaktär och fler praktikplatser behövs. För ett 30 tal individer inom försörjningsstöd är behovet att stärka sina kunskaper inom det svenska språket för att närma sig en självförsörjning. Prognosen för helåret är att målet är delvis uppnått, vilket baseras på att arbetet aktivt fortsätter under hela 2019.	● Antal deltagare som kommit ut i arbete eller studier efter avslutad insats i projektet Pontibus ● Antal inskrivna deltagare i DUA (Delegationen för ungdomar och nyanlända till arbete) som går vidare till arbete/utbildning/annan aktivitet
◆ Verksamheten genomsyras av god kvalitet	◆ Andel registreringar i Palliativa registret
Analys Målet anses vara delvis uppnått. Arbete för bättre bemötande är ständigt pågående och medvetenheten inom detta område ökar. Arbetet med delaktighet och inflytande utvecklas, bl.a. genom genomförandeplansarbetet. Det har även varit en viss förstärkning på enhetschefer inom verksamheterna och det förbättrar möjligheten för medarbetare och brukare att bli sedda, vara delaktiga och ha inflytande. Prognosen är att målet kommer vara uppnått på helår då arbetet aktivt fortsätter i verksamheterna	● Följsamhet till länets förskrivningsanvisningar
	◆ Personalkontinuitet 14 dagar
	◆ Andel avvikelser som är analyserade, besvarade och åtgärdade.
	■ Följsamhet till basala hygienrutiner
	● Antal träffar med dokumentationsombud
	◆ Andel brukare med ökad upplevd kvalitet/ nöjdhet ◆ Procentuellt sett ska en större andel familjehemsplaceringar ske i egna familjehem/ egen regi jämfört med tidigare år

Organisation

Nämndens mål	Nyckeltal
◆ Medarbetarna är nöjda med sin arbetssituation genom delaktighet, engagemang och personlig utveckling.	● Andel utbildade undersköterskor
Analys Målet anses vara delvis uppnått. I samarbete med HR/personalavdelningen har det tagits fram ett ledarutvecklingsprogram på individ- och gruppnivå. Alla chefer ska certifieras genom ett chefskörkort, där det ingår utbildning/fortbildning inom bland annat arbetsmiljö, ekonomi och arbetsrätt. Hälften av enheterna har förbättrat resultatet som avser sjukfrånvaron. Majoriteten av enheterna som har hög sjukfrånvaro har en eller flera medarbetare som är långtidssjukskrivna vilket påverkar resultatet. Rehabilitering och planering för att medarbetare ska komma i arbete är i gång. Det finns även medarbetare som inte förväntas komma åter i arbete och där enhetschef tar hjälp av HR/personalavdelningen för att avsluta rehabiliteringsarbetet och avsluta anställningen. Verka för att ge gehör för förslag som medarbetarna har på utveckling och förbättrad arbetsmiljö. Personalen erbjuds hälsoprofiltest hos kommunens hälsoutvecklare. prognosen på helår är att målet kommer vara delvis uppnått, vilket grundas på att flera av nyckeltalen är långsiktiga och inte kommer ge full effekt under 2019.	■ Total sjukfrånvaro
	◆ Andel omsorgsassistenten
	■ Följa upp handlingsplaner från medarbetarundersökningen 2018
	● Korttidssjukfrånvaro
	● Finns kompetensutvecklingsplan?
	■ Andel medarbetare som upplever att närmsta chef är väl insatt i det dagliga arbetet
◆ Verksamheten är ändamålsenlig och effektiv	◆ Riktlinjer och rutiner revideras enligt plan.
Analys Utvecklingsarbetet är på gång inom omsorgen om funktionsnedsatta och individ- och familjeomsorgen, utfallet är just nu att verksamheterna delvis	■ Antalet timanställda ska minska med 50% jmf med 2018 (mätts på helår och redovisas i bokslut 2019)

Nämndens mål	Nyckeltal
uppnår målet. Prognosen för helår är dock att målet uppnås då verksamheterna förväntas se resultatet av alla åtgärder som nu pågår. Utvecklingsarbete med SMARTA-mål göra att insatserna blir effektivare och tydligare när målen är uppnådda. Äldreomsorgen och Hälso- och sjukvård uppnår målet genom att arbeta med processer och rutiner som skapar en utvecklande, effektiv och ändamålsenlig verksamhet. Kvalitetsledningssystem är uppbyggt och har börjat implementeras i olika verksamheter. Tydlig struktur gör det lättare för medarbetarna att hitta information och därmed öka följsamheten till framtagna rutiner.	■ Antalet övertidstimmar ska minska med 50 % jämfört med 2018 (mäts på helår och redovisas i bokslut 2019) ■ Antalet fyllnadstidstimmar ska minska med 50% jämfört med 2018 (mäts på helår och redovisas i bokslut 2019)

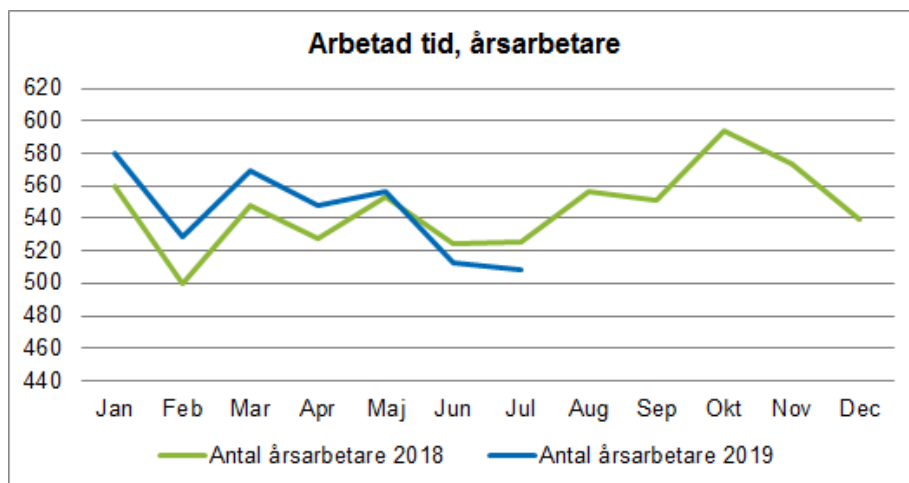
Hållbarhet

Nämndens mål	Nyckeltal
● Verksamheten tar hänsyn till miljö och kultur. Analys Målet är uppnått. Aktiviteter med miljöhänsyn har genomförts till exempel genom att antalet elbilar har ökat. Arbete för minskad användning av engångsartiklar sker fortlöpande och matavfall samlas i gröna påsar. Samtliga brukare inom omsorgen om funktionsnedsatta bjuds in att delta vid kultur och/eller fritidsaktiviteter via inbjudningar från fritidsgruppen som anordnar olika typer av aktiviteter med regelbundenhet och med varierande innehåll. Prognosen på helår är att målet kommer att uppnås. Detta baseras på att både antalet aktiviteter som erbjuds och antalet elbilar i verksamheterna ökar.	● Andel elbilar i verksamheten ◆ Antal traditionella/kulturella aktiviteter
◆ Verksamheten ska bedrivas kostnadseffektivt. Analys Målet är delvis uppnått. Äldreomsorgen och Omsorgen om funktionsnedsatta har uppfyllt målet att bedriva verksamheten effektivt och det syns tydlig förändring jämfört med föregående år. Verksamheten bedrivs kostnadseffektivt och det märks att både biståndshandläggare, enhetschefer och medarbetare är medvetna om kostnadseffektivitet. Prognosen är att målet kommer fortsätta vara uppfyllt under året. Inom Hälso- och sjukvårdsverksamheten utför sjuksköterskorna tids- och vårdtyngdsmätning för att påvisa var behoven finns, det är en förenklad resursfördelningsmodell. Individ och familjeomsorgen och Arbetsmarknadsenheten är prognosen att vi inte når målet med att bedriva verksamheten effektivt. Orsakerna till det är höga kostnader för externa placeringar, konsultstötta familjehem, höga kostnader för försörjningsstödet och större kostnader än budgeterat för hemmaplanslösningar under första tertialen. Fortlöpande arbete pågår med att göra medarbetarna delaktiga i ekonomin för att främja kostnadsmedvetenheten. Rätt insats i rätt tid genom att arbeta med SMARTA-mål är en del av utvecklingsarbetet för hela 2019. Totalt sett är prognosen för helåret att målet kommer vara delvis uppnått.	● Hjälpmedelsbudget är i balans ■ Produktivitet (andel utförda av tillgängliga timmar)

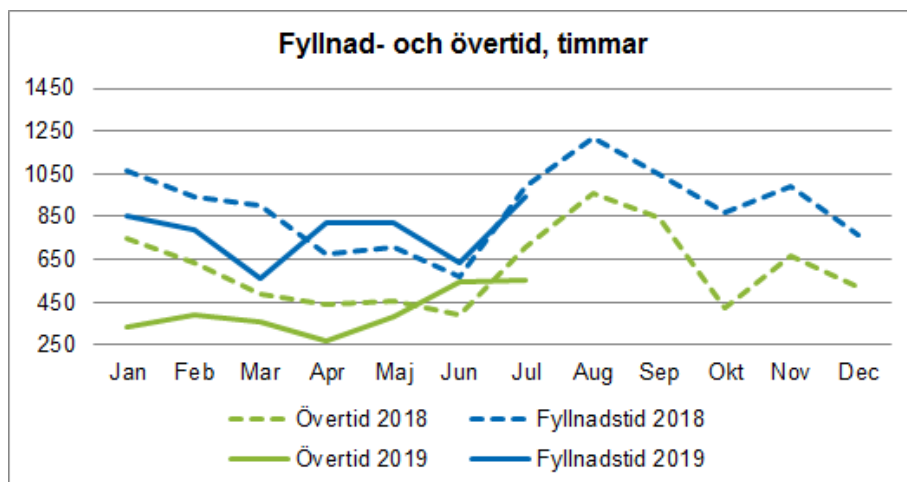
6.6 Personaluppföljning

Då statistiken för personaluppföljning inte finns tillgänglig förrän en månad senare redovisas januari till julis statistik i diagrammen nedan. Diagrammen jämförs mot föregående år, vilket betyder att det redovisade snittet för samma månader föregående år jämförs med snittet av samma månader innevarande år.

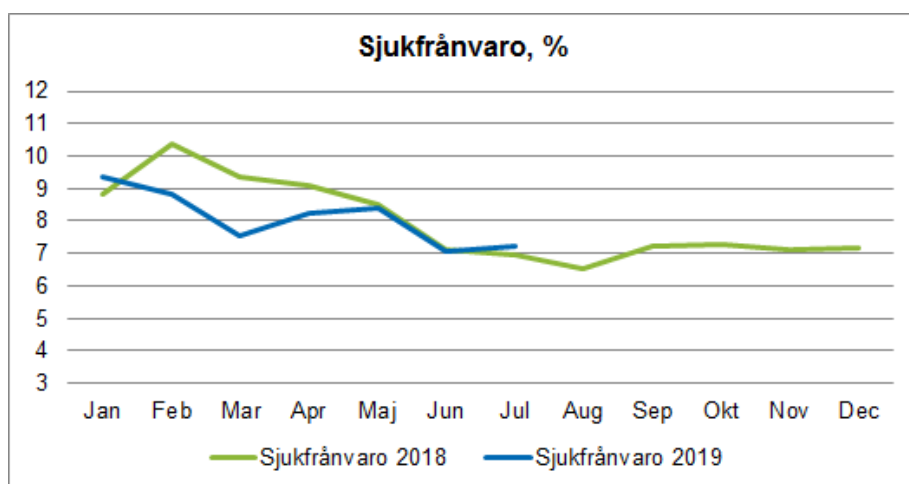
Antal årsarbetare har ökat med nio stycken jämfört med samma period föregående år.



Jämfört med år 2018 har förvaltningens verksamheter lägre antal övertids- och fyllnadstimmor. Kostnaden för perioden 2018 uppgick till 2,7 mkr medan kostnaden för samma period 2019 uppgick till 2,3 mkr.



Sjukfrånvarostatistiken redovisas även den en månad efter. Jämfört med samma period föregående år har sjukfrånvaron minskat från 8,6 % till 8,1 %.



6.7 Prognos

Prognosen för helåret 2019 visar på en avvikelse om 0 mkr.

Prognosen baseras på att de åtgärder/ effektiviseringar som förvaltningen listat under punkten åtgärder genomförs. Flertalet av de effektiviseringar som togs i beslut under 2018 ingår i budgeterad ram, utöver dessa ska verksamheterna genomföra ytterligare åtgärder för att minska avvikelsen. I augusti månad beslutade kommunfullmäktige om att bevilja tilläggsbudget om 5,1 mkr till socialnämnden, vilket täcker de kostnader som förvaltningen inte kommer kunna hämta hem fram till årets slut.

Individ- och familjeomsorgen har fler antal externa placeringar än vad som ryms i budgeterad ram, detta medför en negativ avvikelse som visas i prognosen. Även egna familjehem prognostiseras en negativ avvikelse då en kostnad som rör utebliven lön inte finns budgeterad. Verksamheten för försörjningsstöd har trots aktivt arbete med att få ut individer i sysselsättning ett högt tryck på verksamheten. Antalet hushåll som söker och beviljas försörjningsstöd ökar och förväntas öka under året, detta bidrar till den prognostiserade avvikelsen. Den budget som är beräknad till hemmaplanslösningar förväntas vara i balans vid årets slut då arbetssättet kring tidsbestämda uppdrag förtydligats. De personalresurser som idag ligger utanför budgeterad ram kommer att riktas mot barn och unga där förvaltningen får stimulansmedel som kommer täcka hela kostnaden.

Verksamheten för stöd och insatser beräknas visa en positiv avvikelsen i slutet av året. De kostnader som rör ensamkommande barn och unga finansieras av ersättningar från Migrationsverket och de kostnader som rör hemmaplanslösningar finansieras internt av individ- och familjeomsorgen och omsorgen av funktionsnedsatta. Verksamheten har under året även kunnat sälja stödboendeplatser externt vilket medfört högre intäkter.

Omsorgen om funktionsnedsatta visar en positiv prognos. Detta baseras på periodens utfall samt att de åtgärder som redovisas under punkten åtgärder genomförs. Hänsyn har även tagits till nedläggning av en gruppboende under våren och den effektivisering som detta medför. I prognosen har verksamheten även tagit höjd för att nytillkomna ärenden kan uppstå under året samt eventuella återställningskostnader i samband med utflytt från lokaler i Rälla. Förutsättningen för att nå en positiv avvikelse är att det aktiva arbetet med personalresurserna ute på enheterna fortsätter vilket innebär att personalresurserna följer verksamhetens behov.

För särskilt boende prognostiseras ett överskott. Då flera boenden haft lägre beläggning än budgeterat tidigare under året har anpassningar till behovet skett vilket genererat en positiv avvikelse. Under slutet på juli och under augusti är återigen boendena fullt belagda vilket borde generera kostnader i budgeterad nivå under hösten vilket i sin tur medför att avvikelsen inte kommer att öka i den takt som den tidigare gjort.

Det prognostiserade årsutfallet för hemtjänsten visar på en positiv avvikelse. Resultatet hade varit bättre om sjuklönekostnader minskade samt om omfördelningen av personella resurser var effektivare i alla områden. Inför varje schemaperiod beräknas antalet beviljade timmar i förhållande till resurser, planerad semester och sjukfrånvaro är andra faktorer som påverkar prognos och behov.

Hälso- och sjukvårdens prognostiserade avvikelse beror framför allt på hög belastning på sjuksköterskorna relaterat till äldre befolkning, samt snabb utskrivning från sjukhuset. Personalgruppen i kommunrehabilitering är något överbemannad. I prognosen ingår även utbetalning av statsbidrag om 0,9 mkr vilket reducerar avvikelsen.

Arbetsmarknadsenheten förväntas hålla budget och visa på ett litet överskott trots osäkerheten kring om satsningen för extratjänster kommer fortsätta under året. Verksamheten förväntas anpassas efter behov.

I projekt ingår Integrationen som drivs av arbetsmarknadsenheten. Trots ökat arbete med integration och projekt kring detta så förväntas verksamheten uppvisa ett överskott vid årets slut. Resterande projekt som drivs med extern finansiering slutredovisas vid årets slut och förväntas inte påverka resultatet.

Prognos sammanställning

		Årsbudget	Årsprognos	Budgetavvikelse
Total				
70	Centralt	27 782	24 116	3 665
71	Bemanningsenhet	1 469	1 616	-147
72	Hälso- och sjukvård	23 542	24 085	-543
73	Särskilt boende	84 103	80 717	3 385
74	Ordinärt boende	74 241	74 171	71
75	Omsorgen om funktionsneds.	64 520	64 076	443
76	Individ- och familjeomsorg	27 246	35 191	-7 946
77	Arbetsmarknadsenhet	6 316	6 245	71
78	Stöd och insatser	1 543	1 043	500
79	Projekt	0	-500	500
Summa		310 762	310 761	0

Åtgärder

Nedan listas de åtgärder som socialnämnden tog beslut om 2018. I listan redovisas hur långt förvaltningen kommit med respektive åtgärd, några kommer inte att verkställas alternativt har ännu inte verkställts. Flertalet åtgärder ger effekt på helår och redovisas därför med den totala helårseffekten. Några av åtgärderna har ännu inte verkställts fullt ut utan redovisas för perioden januari till augusti.

Individ- och familjeomsorgen	Summa effektivisering (kr)	Hur långt har effektiviseringarna verkställts	Summa kr
4 tjänster Individ- och familjeomsorgen	3 302 882	verkställt på helår, ingår i budget 2019	3 302 882
Uppsägning av avtal Markgatan	259 060	verkställt på helår, ingår i budget 2019	259 060
Tomhyror Markgatan och Äpplerum	121 972	verkställt på helår, ingår i budget 2019	121 972
Få ut individer i självförsörjning i stället för försörjningsstöd	3 600 000	Kostnaden för antalet nya individer överstiger kostnad för antalet i självförsörjning	- 95 000
Digitalisering av ansökan för försörjningsstöd	656 307	Ej verkställd, startdatum oklart	0
Översyn externa placeringskostnader	1 885 720	Pågående, helårseffekt, ingår i budget 2019	963 550
Översyn av egna familjehem	504 800	Pågående, helårseffekt, ingår i budget 2019	798 207
Avsluta sociala kontrakt	86 600	Pågående helårseffekt ingår i budget 2019	0
Effektivisering:	10 417 341		5 350 671

Omsorgen om funktionsnedsatta			
Uppsägning av avtal med Äpplerum	156 000	verkställt på helår, ingår i budget 2019	156 000
Samlokalisera Daglig verksamhet	169 379	verkställt på helår, ingår i budget 2019	169 379

Uppsägning av hyresavtal på Cikorian	240 000	Kommer ej verkställas	0
Flytta Klinta korttid till nya lokaler	202 412	verkställt på helår, ingår i budget 2019	202 412
Hemtagning/avslut extern placering 190630	1 525 153	Förlängd med 61 dagar (518 500 kr), ingår i budget 2019	1 006 653
Fördela resurser efter behov	3 800 000	verkställt på helår, ingår i budget 2019	3 800 000
Uppsägning av tidningsprenumerationer	41 000	verkställt på helår, ingår i budget 2019	41 000
Effektivisering:	6 133 943		5 375 443

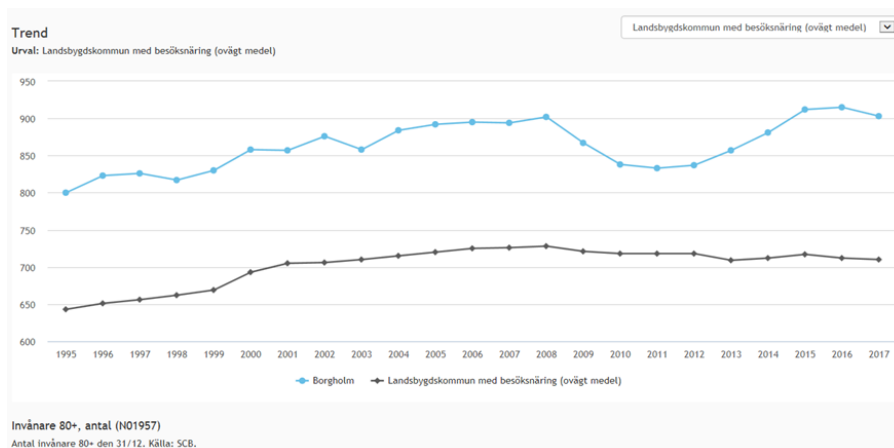
Äldreomsorgen			
Budget i balans inom hemtjänsten (baserat på behovet)	2 000 000	verkställt på helår, ingår i budget 2019	2 000 000
Särskilt boende anpassar till bemanningsnyckel	1 700 000	verkställt på helår, ingår i budget 2019 (prognos +3 385 000 kr)	5 085 000
Sjuksköterskor inför flexklocka	250 000	Ej visat utfall	0
Ökade intäkter för omsorgsavgifter	1 020 000	Pågående, verkställt på helår	92 000
Rehab ej sommarvikarie	100 000	Verksamheten har anlitat sommarvikarier	0
Effektivisering:	4 970 000		7 177 000

Övergripande socialförvaltningen			
1 tjänst administrationen	446 313	verkställt på helår, ingår i budget 2019 (prognos -125 000 kr)	321 313
Se över inköp av livsmedel och transport	200 000	Ej verkställt, ny organisation ej färdigställd	0
Oregistrerad frånvaro	90 000	Åtgärdas löpande, effekt på helår	0
Minskad sjukfrånvaro 1,0 %	1 000 000	Verkställs på helår, jan-juli minskning med 0,5 % (500 000 kr)	500 000
Effektivisering:	1 736 313		821 313
Totalt effektiviseringar socialförvaltningen, kr	23 257 596		18 724 426

6.8 Framtid

Äldreomsorgen och Hälso- och sjukvårdsverksamheten

- Utifrån SCBs prognoser kommer antalet invånare som är över 80 att öka med 177 stycken om fem år. Detta innebär att behovet av hemtjänst troligen kommer att öka under den kommande femårsperioden. Diagrammet nedan visar också att Borgholms kommun har en långt större andel befolkning som är över 80 än vad andra liknande kommuner har.
- Kostnaderna för verksamheten kommer troligen öka med tiden. Det arbete som pågår nu är att effektivisera verksamheten så mycket som möjligt för att ett utökad behov i större utsträckning ska inrymmas i den kapacitet som finns.



- För att möta det ökade behovet sker ett fortsatt arbete med heltid som norm samt hälsofrämjande arbete för att minska sjukfrånvaro.
- Arbeta aktivt med att sätta tydliga mål för korttidsvistelse för att kunna effektivisera beläggningen.
- Fokus på grupputveckling och aktivt arbetsmiljöarbete, exempelvis med fokus på att öka/bibehålla trivsel och arbetsglädje.
- Fortsatt arbete med aktivitetsfokus med individen/boende i centrum.

Omsorgen om funktionsnedsatta

- Implementering av Heltid som norm
- Behovsanalys av gruppboendeplatser har genomförts och prognosen är att OFN är i behov av en ny gruppboende omgående för att undvika kostnader för vite.
- OFN har ett biståndsbeslut för Bostad med särskild service enligt SOL som idag inte verkställs men där handläggare undersöker externa alternativ.
- Implementering av LifeCare planering inom boendestödet pågår just nu.
- Projektanställning av central planerare som ansvarar för övergripande schemaplanering och som stödfunktion vid införandet av LifeCare planering i boendestödet införs under hösten -19 för att frigöra tid för både chefer och medarbetare i syfte att de får använda sin kompetens till sina huvudsakliga arbetsuppgifter.
- Planering pågår för att starta upp en Träffpunkt inom OFN för daglediga.
- Flytt av Daglig verksamhet och Korttidsboende.

Individ- och familjeomsorgen och Arbetsmarknadsenheten

- Bättre och tydligare uppdrag och målbeskrivningar på hemmaplan. Utveckla bra processflöden och rutiner för öppenvården. Hitta egna familjehem. Samordna olika aktörer i tidiga insatser genom Resursrådet.
- Få fler praktikplatser, fler enkla arbeten och öppna återbruket. Mer samverkan med Arbetsförmedlingen för att korta processerna för klienterna till självförsörjning.
- Sälja fler platser på stödboende till andra kommuner och sälja fler tjänster gällande naturvård. Rätt kompetens och rätt insats i rätt tid kommer öka hemmaplansinsatsernas effekt och effektivitet. Kompetensutveckla för att möta behoven.
- Bostäder är ett stort bekymmer då det inte finns ett kommunalt bostadsbolag.



Borgholms
kommun

Utbildningsnämnd Delårsbokslut 2019

BILAGA 3



7 Kommunens verksamheter

7.1 Utbildningsnämnden i korthet

Utbildningsförvaltningen ansvarar för förskola/barnomsorg (1 – 5 år), förskoleklass (6 år), skolbarnomsorg, grundskola (årskurs 1 – 9), grundsärskola, fritidsgårdar, kulturskola samt bibliotek.

Rambudget 2019	184 521 tkr
Ordförande	Benny Wennberg
Förvaltningschef	Helena Svensson

7.2 Sammanställning

Utbildningsnämnden uppvisar för augusti månad en negativ budgetavvikelse om - 1 366 tkr. Prognosen för helår är -966 tkr. Verksamheterna har gjort neddragningar inför hösten och cheferna bedömer att det är svårt att skära ner ytterligare i verksamheterna. Underskottet beror bl.a. på ökade skolskjutskostnader, fler barn och elever som väljer annan huvudman samt ökat antal barn med extra ordinära stödbehov.

Måluppfyllelsen för perioden är sammantaget god. Dock minskade årets resultat för årskurs 9 vilket gjorde att ca 20 elever inte blev behöriga till gymnasiet. Detta är en avsevärd minskning jämfört med föregående år.

7.3 Analys av verksamheten

Förvaltningsövergripande

En het start

Det blev en start efter sommaren som vi sent ska glömma. Åkerboskolan brann ner till stora delar den 13 augusti. Inga personskador, men mycket materiellt som försvann i branden. Arbetet på förvaltning och fastighetsavdelning har fokuserats mycket på att hjälpa rektor och personal på Åkerboskolan att komma igång med skolstarten. Tillfälliga ersättningslokaler tas i bruk vecka 37.

Genomförd kompetensutveckling

Gemensam kickoff 15 augusti genomfördes för all personal i förvaltningen. Förmiddagen var uppdelad mellan verksamheterna med t.ex. språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt i förskolan och workshops genomförda av förstelärarna i grundskolan. På eftermiddagen samlades alla till en gemensam föreläsning med Ami Hemiken som pratade om arbetsglädje och hur vi alla är varandras arbetsmiljö. Det blev både skratt och allvar och var uppskattat av personalen.

Ny lagstiftning

Vid halvårsskiftet togs titeln förskolechef bort ur skollagen och ersattes med rektor. Det är alltså samma titel för rektorer i alla skolformer nu. Kravet på att genomföra rektorsutbildningen lades då också på rektorer i förskolan.

Rekryteringar

Bibliotekschefstjänsten är tillsatt och Eva Savazzi tillträder den 1 oktober. Förvaltnings-

chef Helena Svensson slutar på egen begäran den 30 september och under rekryteringsperioden går Jan-Erik Carlsson in som t.f. utbildningschef.

Förskoleverksamhet

Sandhorvan är inflyttad i nya lokaler, arbetet med utemiljön fortsätter under hösten och prognosen är att det ska vara klart innan årsskiftet.

Förskolan på Gärdslösa har haft intagningsstopp på grund av fler barn rent fysiskt inte får plats. Barn i kö har erbjudits plats på Rälla eller Runstens förskola.

Hela centrala området påverkas av flytten till nya Skogsbrynet. Öppna förskolan har lämnat sina lokaler i Löttorp till förmån för Åkerboskolan, ny lokal är inte löst än.

Fortbildningsinsatser i språk och kunskapsutvecklande arbetssätt har getts till samtlig förskolepersonal. Samt fortbildning kring arbetsglädje.

Procedo och matbeställningar är fortfarande inte bekymmersfritt för personalen då de upplever att de fått fler arbetsuppgifter som de upplever att de inte hinner med.

Grundskola inklusive förskoleklass och fritidshem

På Åkerboskolan jobbar man med att få verksamheten att flyta samtidigt som man flyttar in i tillfälliga lokaler och parallellt med det planerar för ny skola. Det blir en stor påfrestning på personalen i skolan.

Alla enheter har dragit ner på personal inför höstterminen för att skapa budget i balans. På flera enheter har man fått slå ihop till större grupper för att klara budgetmålet.

Fritidshemmen har stora grupper och vi kan se en trend där barnen stannar kvar på fritids högre upp i åldrarna än tidigare.

Bibliotek och kulturskola

Kulturskolan

På grund av uteblivet/ försenat statsbidrag så har Kulturskolan inte startat alla kurser för terminen ännu. Vi väljer därför en sen start och inväntar besked om statsbidraget återinförs. Från 2020 har vi fått en utökning med 350000 då kan vi äntligen permanentera de populära kurserna i trolleri, skapande verkstad och musik med digitala verktyg.

Kulturskolan har påbörjat uppdraget att göra Kronomagasinet till ett kulturhus även för allmänheten. Det är ett av de prioriterade områdena i Kulturplanen. Vi behöver fastställa hyror och även försöka höja antalet tillåtna besökare i lokalen.

Biblioteket

I väntan på nya bibliotekschefen som tillträder 1 oktober har personalen hjälpts åt och hållit verksamheten igång på ett bra sätt. Sommaren var hektisk som vanligt med många besökare, och avlöpte utan problem.

7.4 Ekonomisk analys

Utbildningsnämnden uppvisar för augusti månad en negativ budgetavvikelse om -1 366

tkr (se tabell nedan).

Ett sammantaget underskott återfinns på förvaltningens centrala stödfunktion.

- Interkommunal ersättning visar på ett underskott om -563 tkr. Barn- och elevantalet som väljer annan huvudman har ökat mot vad som förutspåddes inför budget 2019, det är för tillfället ytterligare 11 barn och elever än de 122 som budgeten är baserad på.
- Underskott återfinns även på central kompetensutveckling, bland annat på grund av SKUA-projekt i förskolan som tillkommit efter budget beslutats.
- Underskottet på tilläggsbelopp har minskat, från -734 tkr per juli till -467 tkr per augusti på grund av den internöverföring som varje månad görs från enheterna till tilläggsbelopp.
- Överskott på grund av lägre personalkostnader än budgeterat återfinns på elevvård och central administration.
- Skolskjuts visar per augusti ett underskott om -636 tkr. Dels beror det på högre kostnader för taxi än budgeterat då ytterligare resor tillkommit under året, detta ger ett underskott om -250 tkr. Vidare har det under sommaren inkommit kostnader från Region Kalmar för skolskjuts vilket ger ett tillfälligt underskott då periodkurvan för budgeten skiljer sig från hur fakturering görs från Region Kalmar. Delar av skolskjutsen faktureras månadsvis hela året och budgeten är periodiserad på 11 månader.
- Lotsen visar på ett överskott på grund av högre intäkter än budgeterat under året.

Norra området visar på ett underskott om -746 tkr per augusti månad.

- Åkerbo förskoleklass har under våren haft en högre bemanning än budgeterat vilket resulterar i ett underskott om -282 tkr.
- Administrationen på Åkerbo visar också på ett underskott, främst kopplat till lokalvård som inte finns med i budget.
- På grund av branden i Åkerboskolan under augusti behöver läromedel och förbrukningsmaterial köpas in. Dessa kostnader konteras tillfälligt på grundskolan och per augusti månad är det 179 tkr som kan hänföras till branden.

Centrala området har för perioden en positiv budgetavvikelse om 794 tkr.

- Skogsbyrnet förskola har under våren haft högre bemanning än budgeterat på grund av flertalet inskolningar och ökat barnantal.
- Gällande dagbarnvårdare återfinns också kostnader för personal över budgeterad nivå då denna är lägre än de timmar som omsorgsbehov efterfrågas.
- Kostnader för personal på Viktoria förskoleklass överstiger budget per augusti på grund av ökat behov av extra stöd. Samtidigt visar grundskolan på ett överskott, både vad gäller personal på grund av anpassning till det nya elevantalet, men även på grund av högre intäktsnivå än budgeterat.
- På samma sätt som Viktoriaskolan visar Slottsskolan på ett överskott per augusti månad, på grund av intäkter i form av statsbidrag samt personalkostnader. Vidare föreligger inköp av bland annat läromedel vilket gör att driften visar ett överskott.

Södra området visar för perioden en negativ budgetavvikelse om -806 tkr.

- Fritidshemmen på området visar för perioden en negativ budgetavvikelse. Öppetiderna har utökats under sommaren och således blir kostnaden för personal högre.
- Runsten förskola visar på ett underskott om -184 tkr. Utbetalningar av semesterlön har gjorts och en högre andel timanställda än budgeterat har varit aktuellt under våren på grund av sjukskrivningar.
- Köping förskoleklass har ytterligare beslutade tilläggsbelopp utöver budgeten vilka inte utnyttjas fullt ut, detta skapar en positiv budgetavvikelse för enheten.

- Felaktigheter i fakturering för lokalvård påverkar administrationen på Köping, kredit väntas från leverantör.
- Ett underskott på Hasselbacken förskola beror av lägre barnomsorgsintäkter än budgeterat samt högre personalkostnader än budgeterat.
- Särskolan Björken har öppnat under augusti månad. Finansiering av denna enhet kommer att ske med hjälp av elevpeng och tilläggsbelopp för de elever som går där, överföring av detta är inte gjort per augusti då fördelningen inte är fastställd än. Totalt visar särskolan på ett underskott om -51 tkr för perioden, då helt utan budget.

En fortsatt positiv budgetavvikelse återfinns på kulturområdet.

- Överskottet härleds till biblioteket, på grund av vakanser och högre intäkter än budgeterat.
- Negativ budgetavvikelse på grund av oförutsägbara personalkostnader finns på kulturskolan.

Ekonomisk sammanställning

		Arsbudget	Periodens budget	Periodens utfall	Avvikelse
Total					
60	Central stödfunktion	63 651	41 787	42 604	-817
61	Norra rektorsområdet	21 666	14 268	15 014	-746
62	Centrala rektorsområdet	49 778	33 256	32 462	794
63	Södra rektorsområdet	39 600	26 306	27 113	-806
65	Kulturområdet	9 825	6 617	6 407	210
69	Projekt	0	0	0	0
Summa		184 520	122 234	123 600	-1 366

7.5 Nämndens mål

Medborgare

Nämndens mål	Nyckeltal	Aktiviteter
 Utbildningsnämndens verksamheter ska genomsyras av delaktighet och inflytande av våra brukare (kopplas till Lpfö18 och Lgr11 2.3 Ansvar, delaktighet och inflytande samt Biblioteken ska vara mötesplatser mellan människor, tankar, upplevelser och kulturer)	 Andelen elever som upplever att de har inflytande i skolan åk 5	
Analys I alla verksamheter arbetar personalen medvetet med att barn, elever, vårdnadshavare, läntagare ska vara delaktiga i våra verksamheters utformning. Elever i grundskolan upplever en viss begränsning i vad de får påverka, men det handlar också om att inflytandet ska öka med ålder. Elevledda utvecklingssamtal är en modell som används på flera enheter för att öka elevernas delaktighet i deras lärandeprocess.	 Andelen vårdnadshavare som anser sig ha inflytande över verksamheten i förskola och skola	
	 Andelen elever i Kulturskolan som upplever inflytande över verksamheten	
	 Miljön är utformad utifrån barngruppens behov	
	 Andel elever i Kulturskolan	
	 Andelen elever som upplever att	

Nämndens mål	Nyckeltal	Aktiviteter
	de har inflytande i skolan åk 9	
	■ Antal aktiviteter på biblioteket	
	■ Antal deltagare i aktiviteter på biblioteket	
	■ Antal fysiska boklån på biblioteket	
	■ Antal besökare på biblioteket	
	● Andel elevplatser på Kulturskolan	
♦ Alla elever ska under grundskoletiden komma i kontakt med olika arbetsplatser, yrken och studievägar, så att de kan göra välgrundade val av studier och yrken som baseras på deras intressen och möjligheter, inte på tradition och konventioner. (kopplas till Lgr11 2.6, Skolan och omvärlden)	■ Genomförd PRAO	
Analys SYV-planen som har använts för första året har utvärderats i augusti och ska utvecklas vidare. PRAO-verksamheten behöver utvecklas eftersom eleverna ska ordna med platser själva och alla klarar inte det på ett bra sätt. Planer finns för att utveckla tillsammans med kommunens näringslivsutvecklare.	■ Resultat av gymnasieval	
		■ Uppföljning och utvärdering av Borgholms kommuns SYV-plan
♦ Utbildningsnämnden ska erbjuda trygga och utvecklande verksamheter i hela kommunen (kopplas till Lpfö18 och Lgr11 2.1 Normer och värden, 2.2 Kunskaper och lärande, 2.7 Bedömning och undervisning samt till Det digitala biblioteket ska utvecklas till en attraktiv och uppdaterad arena och Skolbiblioteken ska stimulera till lustfyllt och livsviktigt läsande och lärande)	■ Andel trygga elever i grundskolan åk 5	
Analys Förskolan Implementeringen av den nya/revide-rade läroplanen fortskrider. Arbetslagsledare och rektor håller i arbetet tillsammans. Pedagogerna har också arbetat med riktat fokus mot tydliga värdegrundsmål som bedöms fungera väl. Personalen utgår ifrån läroplanen och anpassar efter barnens behov och förutsättningar. För att se om våra barn känner sig trygga så delas det ut en enkät under våren hur vårdnadshavare upplever tex om sitt barn känner sig tryggt. Positiva resultat. Skolbiblioteket är aktivt vid bestämda tillfällen vid våra förskolor vilket är positivt. Grundskolan Resultatet av elevenkäten i maj 2019 visar på relativt hög måluppfyllelse när det gäller tryggheten på våra skolor. Årets resultat av nationella prov var sämre än tidigare år, framför allt i matematik. Detta påverkade meritvärden och gymnasiebehörigheten i negativ bemärkelse. Nationell jämförelse tas fram till årsboks slut eftersom	♦ Andel trygga elever i grundskolan åk 9	
	■ Andel vårdnadshavare i förskolan som anser att deras barn är trygga	
	■ Andel trygga elever i Kulturskolan	
	● Uppdaterad plan mot diskriminering och kränkande behandling finns på enheterna	
	● Förskoleverksamheten präglas av omsorg, utveckling och lärande som bildar en helhet	
	■ Andel elever med behörighet till yrkesförberedande program	
	■ Meritvärde åk 9	
	■ Andel elever med minst E i ämnesprovet svenska årskurs 9	
	■ Andel elever med minst E i ämnesprovet engelska årskurs 9	
	■ Andel elever med minst E i ämnesprovet matematik årskurs 9	

Nämndens mål	Nyckeltal	Aktiviteter
desss siffror inte publicerats än. Kränkningar Antalet anmälningar har ökat mellan höst och vårtermin läsåret 2018/19. Tittar vi närmare på enheterna så är det skolorna med högstadium som har flest anmälningar, medan förskolorna har väldigt få. Detta beror inte enbart på att de små barnen inte kränker varandra utan också på vanan att dokumentera dessa av personalen. Skolorna i södra området kom också igång lite senare än övriga med det nya systemet. Skolornas analys är att vi har ett bra trygghetsarbete som bygger på en nolltolerans av kränkningar – därför anmäls allt som händer och kan tyckas mycket. Kulturområdet - Kulturskolan Kulturskolan mäter trygghet i vår enkät en gång om året. 99 % trivs på kulturskolan och 1% svarar delvis. Personalen genomgår ett fortbildningsresa med inriktning på att täcka kunskapsluckor i sitt ämne. Dvs lära sig mer om det som man upplever att man inte är så bra på. En av anledningen är att alla lärare ska kunna undervisa i så brett kulturellt område som möjligt, t ex flera genrer från olika tidsepoker och kulturer.	 Andel elever med minst E i ämnesprovet svenska årskurs 6  Andel elever med minst E i ämnesprovet engelska årskurs 6  Andel elever med minst E i ämnesprovet matematik årskurs 6  Uppföljning av resultat i förskoleklassen  Uppföljning av resultat i fritidshemmet  Uppföljning av kunskapsresultat i alla ämnen i grundskolan  Antal besök på bibliotekets hemsida  Antal e-boklån  Antal e-filmslån på biblioteket  Uppföljning av skolbiblioteksplan  Antal anmälda kränkningar i förskola och skola	

Organisation

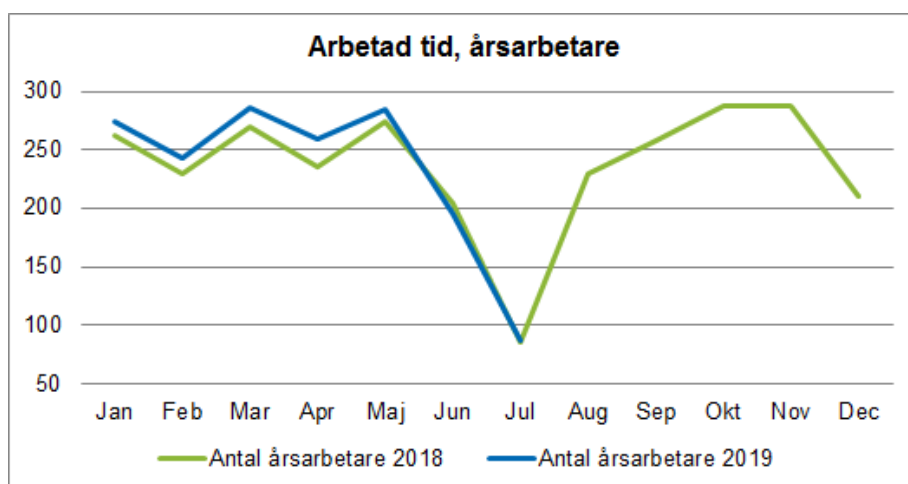
Nämndens mål	Nyckeltal	Aktiviteter
 Utbildningsnämndens verksamheter ska ha en god arbetsmiljö med kompetent personal i ständig utveckling (Kopplas till Lpfö18 och Lgr11 2.8 Rektorns ansvar)	 NMI (Nöjd medarbetarindex)	
Analys Medarbetarenkät Medarbetarenkäten som genomfördes under våren 2019 visar på en något lägre andel nöjd personal. De områden som sticker ut är frågorna som handlar om att hinna med sina arbetsuppgifter och hantera kraven. Enkäten kom ut i samband med implementeringen av e-handelssystemet och nedläggningen av logistikenheten, vilket bedöms vara orsaken till de lägre siffrorna. Arbetet med e-handel och beställning av separata livsmedel har blivit bättre under perioden, men det finns fortfarande utvecklingspotential. Ledarskapsindex i medarbetarenkäten har ökat från 3,8 till 3,9 på en femgradig skala. Sjukfrånvaro Sjukfrånvaron har ökat marginellt från 2018. Korttidsfrånvaron är ungefär lika medan långtidsfrånvaron har ökat något. Av de som är långtidsfrånvarande (mer än 29 dagar) är endast ett fall stressrelaterat.	 Andelen behörig personal  Genomförd kompetensutveckling  Andel sjukskrivningar  Genomförda friskvårdsinsatser  Personalen i förskolan ges möjlighet till kompetensutveckling utifrån förskolans behov samt ges möjlighet att dela med sig av sin kunskap och lära av varandra för att utveckla utbildningen	 Alla verksamheter arbetar med handlingsplan utifrån medarbetarenkät

Nämndens mål	Nyckeltal	Aktiviteter
 Utbildningsnämndens verksamheter ska ha en god service, präglas av transparens och förbättra verksamheten genom samverkan mellan enheter, stadier och verksamheter (kopplas till Lpfö18 och Lgr11 2.4 Förskola/Skola och hem och 2.5 Övergång och samverkan)	 Andel genomförda politiska beslut	
Analys Utbildningsnämnd Utbildningsförvaltningens verksamheter arbetar ständigt för att förbättra information och tydlighet gentemot dem vi är till för. Övergångar mellan stadier fungerar väl i de lägre åldrarna och överlämning mellan klass 5 och 6 håller på att utvecklas ytterligare. Arbetet i chefsteamerna utvecklas och är en förutsättning för måluppfyllelsen. Prognosen är att vi kommer att uppnå målet.	 Genomförd internkontroll	
	 Andel besvarade klagomål	
	 Vårdnadshavare ges möjlighet att vara delaktiga i utvärderingen av utbildningen	
	 Det ska finnas ett väl fungerande arbete med att förbereda barnen och deras vårdnadshavare inför övergångar till förskoleklass och fritidshem	
		 Aktivt arbete med utbildningsnämndens kalendarium
		 Grupputveckling i förvaltningens ledningsgrupp

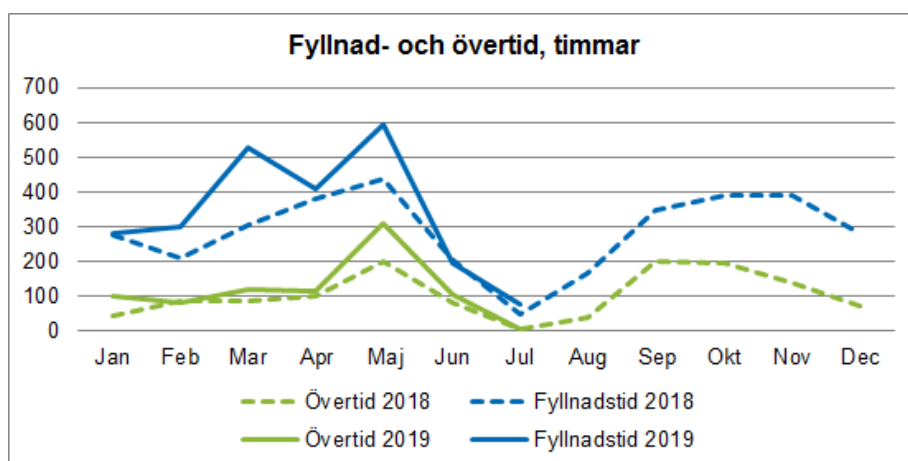
Hållbarhet

Nämndens mål	Nyckeltal	Aktiviteter
 Utbildningsnämndens verksamheter ska bidra till en hållbar miljö (Kopplas till Lpfö18 och Lgr 11 Miljöperspektiv och Etiskt perspektiv)	 Utvärdering av digitalisering	
Analys Utbildningsnämnd Det ser lite olika ut på olika enheter hur långt man kommit. På några förskolor jobbar man med Grön Flagga och i och med miljöinspektörernas besök görs nu nya inköp utifrån Giffri Förskola. Äldre material som inte uppfyller kraven rensas efter hand bort. I grundskolan ingår hållbar utveckling i flera av skolämnena och olika aktiviteter genomförs löpande. I förvaltningen i stort genomförs strategin att använda digitalisering som ett sätt att minska pappersåtgång. Prognosen är att vi inte helt kommer att uppnå målet.	 Vi lär förskolebarnen om hållbar utveckling	
	 Personalen i våra verksamheter är goda förebilder (Giffri förskola/hållbar utveckling/återvinning)	
		 Kartlägga digitala system och hur de förhåller sig till varandra
		 Dela dokument istället för att skicka med e-post
 Utbildningsnämndens verksamheter ska arbeta aktivt med en resursfördelning anpassad till verksamhetens behov	 Genomförd månadsuppföljning	
Analys Resursfördelningen gällande tilläggsbelopp för elever med extraordinära behov har inte varit tillräcklig. Därför har förvaltningen fått ett underskott. En utvärdering av tilläggsbeloppen behöver göras.		 Workshops kring användning av Stratsys beslutstöd

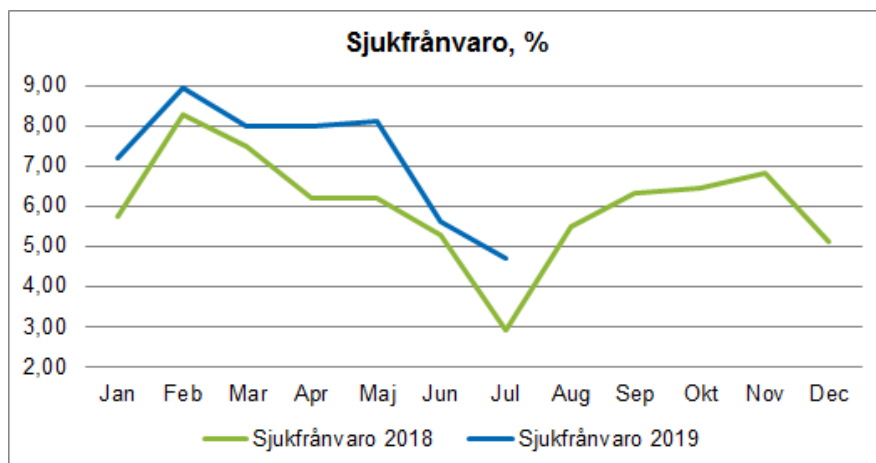
7.6 Personaluppföljning



Arbetad tid	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul
Antal årsarbetare 2018	262	230	270	236	274	204	85
Antal årsarbetare 2019	275	243	286	259	284	196	87



Arbetad tid	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul
Övertid 2018	47	87	89	99	202	84	8
Fyllnadstid 2018	276	209	306	379	440	206	50
Övertid 2019	100	81	118	115	310	104	5
Fyllnadstid 2019	282	299	529	411	595	197	77



	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul
Sjukfrånvaro 2018	5,74	8,29	7,49	6,22	6,21	5,30	2,91
Sjukfrånvaro 2019	7,20	8,94	7,97	7,98	8,13	5,63	4,70
	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul
Korttidssjukfrånvaro 2018	2,87	4,61	3,51	2,16	2,05	1,93	1,97
Korttidssjukfrånvaro 2019	3,16	3,85	3,16	2,7	2,64	1,41	1,96

Sjukfrånvaron ligger fortfarande något över föregående års nivå. Korttidsfrånvaron är fortsatt i nivå med föregående år och visar samma trend på nedgång under sommarmånaderna.

7.7 Prognos

Utbildningsförvaltningen visar på ett prognostiserat underskott på -966 tkr för 2019.

Central stödfunktion, -459 tkr:

- Det ökade elevantalet på interkommunal ersättning väntas ge ett underskott om -620 tkr. Detta förutsätter att inte ytterligare barn/elever tillkommer, vilket är svårt att förutspå.
- Tilläggsbeloppen väntas, efter överföring från enheterna, att visa på ett underskott om -180 tkr. Även detta förutsätter att inga förändringar görs utifrån elevantal och belopp.
- Taxikostnaderna har under året blivit högre, förväntad kostnad under 2019 är 907 tkr och budget för taxi är under året 524 tkr, förväntad prognos -383 tkr.
- Överskott i form av personalkostnader återfinns inom den centrala stödfunktionen vilket förväntas täcka upp för delar av det prognostiserade underskottet.

Norra området, -150 tkr:

- Underskottet på Åkerbo förskoleklass väntas finnas kvar vid årets slut, dock inte utökas.
- Överskott väntas på Åkerbo grundskola då de tilläggsbelopp som godkänts inte väntas användas fullt ut då lösningar görs med resursteam.
- Kostnaderna för branden på Åkerboskolan väntas täckas av försäkringsbolaget.
- Underskott i form av personalkostnader väntas på områdets förskolor, detta beror på ökat behov av bemanning på grund av ökat barnantal.

Centrala området, +26 tkr:

- Hopslagning av förskolor i centrala området väntas kunna effektivisera verksam-

heten och skapa ett överskott vid årets slut.

- Minskat elevantal på Viktoriaskolan under höstterminen väntas ge ett överskott i form av personalkostnader. Under våren har förskoleklassen haft högre bemanning vilket väntas finnas kvar vid årets slut, dock inte utökas.
- Överskottet på Slottsskolan per augusti innefattar bland annat överskott på läromedel, detta kommer köpas in under året och överskottet minskas.

Södra området, -500 tkr:

- Aktuellt underskott på fritidshemmen och Runsten samt Rälla förskola väntas finnas kvar.
- Översyn av Gärdslösa grundskola och förskola har resulterat i ett prognostiserat överskott.
- Då överföring av elevpeng inte är gjord till Köping sarskola än ligger ett prognostiserat underskott där.

Kulturområdet, +118 tkr:

- Överskott på grund av vakanser och intäkter väntas finnas kvar på biblioteket.
- Underskottet på Kulturskolan vilket härrör till oförutsägbara personalkostnader väntas också finnas kvar i årets slut.

Prognos sammanställning

		Arsbudget	Arsprognos	Budgetavvikelse
Total				
60	Central stödfunktion	63 651	64 109	-459
61	Norra rektorsområdet	21 666	21 815	-150
62	Centrala rektorsområdet	49 778	49 753	26
63	Södra rektorsområdet	39 600	40 101	-500
65	Kulturområdet	9 825	9 708	118
69	Projekt	0	0	0
Summa		184 520	185 486	-966

7.8 Åtgärder

De åtgärder som presenterats i månadsuppföljning per maj och juli är fortsatt aktuella. Inga ytterligare åtgärder är presenterade per augusti. Cheferna har sett över organisationerna och de kostnader som är påverkbara och ser svårigheter i att ytterligare ta igen det underskott som skapats under våren än vad som finns prognostiserat per augusti.

7.9 Framtid

En rekryteringsprocess har startat för att ersätta utbildningschefen som slutar 30 september. Under rekryteringen går Jan-Erik Carlsson in som tillförordnad utbildningschef, med start i september. Rekryteringen leds av personalavdelningen och samverkas centralt.

Ledningsgruppen har påbörjat arbetet med budget 2020. Som det ser ut nu blir det en minskning på knappt 10 procent i barn- och elevpengen för att täcka de ökande behoven av extra ordinärt stöd. Detta ses framför allt på de små enheterna som oroande och svårt att planera för.

Statsbidraget lågstadiesatsningen kommer att försvinna 2020 och ingå i statsbidraget för en likvärdig skola istället. Oklart i dagsläget om kommunen kommer att kunna ta del av medlen för en likvärdig skola då det bygger på att man inte minskar på sina egna kostnader.



Borgholms
kommun

Miljö- och byggnadsnämnd Delårsbokslut 2019

BILAGA 4



8 Kommunens verksamheter

8.1 Miljö- och byggnadsnämnden i korthet

Miljö- och byggnadsnämnden ansvarar för myndighetsutövning avseende plan- och bygglagen, miljöbalken, livsmedelslagen och alkohollagen. Nämnden svarar för tillsyn och kontroll av omkring 1 200 verksamheter inom kommunen, däribland många kommunala verksamheter.

Rambudget 2019	533 tkr
Ordförande	Joel Schäfer (S)
Förvaltningschef	Jens Odevall

8.2 Sammanställning

Miljö- och byggnadsnämnden uppvisar ett underskott om -52 tkr. Prognosen visar på ett fortsatt underskott om -70 tkr på grund av utbildningskostnader samt högre kostnad för lokalhyra än budgeterat.

8.3 Analys av verksamheten

Miljö- och byggnadsnämnd

Under sommaren har miljöenheten utfört en stor del av sitt kontroll- och tillsynsarbete och arbetet har fungerat bra.

Det är en fortsatt hög aktivitet vad gäller bygglov och inom plan är det många ärenden som kommer ut på samråd och några nya detaljplaner startas upp. Efter sommaren kan det konstateras att byggenheten misslyckats handlägga ett antal ärenden inom den stipulerade tiden vilket kommer leda till minskade intäkter. Vidare analys föreligger kring detta och hur den nya lagen påverkar intäkterna.

8.4 Ekonomisk analys

Miljö- och byggnadsnämnden uppvisar för augusti månad en budgetavvikelse om -52 tkr (se tabell nedan). Fortsatt underskott på grund av den utbildning som utfördes i maj månad återfinns.

Ekonomisk sammanställning per konto

		Årsbudget	Periodens budget	Periodens utfall	Avvikelse
8000	Miljö- och byggnadsnämnden				
3	Intäkter	0	0	-25	25
5	Personalkostnader	511	340	334	7
6	Driftkostnader	13	8	25	-17
7	Driftkostnader	10	7	74	-67
	Summa	533	355	408	-52

8.5 Nämndens mål

Medborgare

Nämndens mål	Nyckeltal	Aktiviteter
 Medborgarens väg in ska vara enkel och tydlig	 Nöjd-Inflytande-Index	
Analys Ny hemsida är på gång. Arbete med att ta fram informationstexter har nyligen påbörjats.	 Kommunens webbinformation till medborgarna	
		 Delta i En väg in- arbetet
		 Förbättra information på hemsidan
		 Utarbeta analoga och digitala guider/checklistor för medborgare/företagare inom olika områden av tillstånd och lov
		 Utse en webbredaktör per enhet.
 Öka förutsättningarna för helt digital ärendehantering	 Antal ärenden inkomna via e-tjänst	
Analys Upphandling av nytt ärendehanteringssystem pågår.		 Upphandla ett nytt diariesystem som ersätter Ecos samt börja förbereda för konvertering.
		 Öka andelen ärenden som inkommer via e-tjänsten Mittbygge.
		 Införa digital signering av bygglovsbeslut.
		 Införa digital beslutsstämpling för bygglovsbeslut på delegation.
 Realistiska och aktuella tillsynsplaner	 Andel genomförd tillsyn i relation till planerad	
Analys Aktiviteten pågår.		 Uppdatera verksamhetsregister och tillsynsplan
 Ett professionellt bemötande med hög servicenivå ska präglade nämndens arbete	 Löpande insikt	
Analys Enheten fick bra resultat i Insikt-rapporten efter andra kvartalet.		 Införa system med fasta objekt vid livsmedelskontroll.
 Beslutade handläggningstider överskrids inte	 Andel ärenden där handläggningstiden överskrids	
Analys Ca 6% av ärenden har inte avgjorts inom tidsgränserna.		 Ta fram rutin för att mäta handläggningstid.
		 Slutföra arbetet att ta fram rutiner och mallar.
		 Årlig översyn av delegationsordning.
 Stärka arbetet med att uppdatera och digitalisera detaljplaner	 Antal uppdaterade/digitaliserade detaljplaner	
Analys Arbetet med georeferering har fortsatt. Detta ger i dagsläget större verksamhetsnytta i förhållande till arbetsinsatsen än vad fullständig digitalisering gör.		 Påbörja arbetet med att digitalisera detaljplaner.
		 Ta fram principer för samarbete mellan Plan- och bygg och Tillväxt i detaljplanearbetet.

Organisation

Hållbarhet

Nämndens mål	Nyckeltal	Aktiviteter
 Tillsynsarbetet leder till positiva förändringar i företagets arbetssätt	 Minskat antal anmärkningar i tillsynsarbetet	
Analys Metod saknas ännu för miljötillsynen.		 Ta fram metod för att mäta tillsynens effekt.

8.6 Prognos

Ett fortsatt underskott på grund av utbildningen väntas för miljö- och byggnadsnämnden. Dessutom återfinns högre lokalkostnader än budgeterat för hyra tillhörande lokalerna i Löttorp. Budgeten täcker 1 tkr per månad, hyran har höjts till 1,85 tkr per månad, vilket väntas ge ett underskott om 10,2 tkr. Kostnad för denna lokal delas med kommunstyrelsen.

Prognos konto

		Årsbudget	Årsprognos	Budgetavvikelse
8000	Miljö- och byggnadsnämnden			
3	Intäkter	0	-25	25
5	Personalkostnader	511	511	0
6	Driftkostnader	13	23	-11
7	Driftkostnader	10	94	-84
	Summa	533	604	-70

Här kommer mitt svar på interpellation från Per Lublin gällande e-handel-

- Införandet av e-handel påverkar inte tiden för inköp för vår baspersonal i omsorgerna, snarare är det ett lättare digitalt verktyg där alla leverantörer finns på ett och samma ställe. Personalen har tidigare beställt digitalt men från flera olika leverantörer.
- Uppackning av varor sker dagligen av baspersonalen (som tidigare) och blir heller inte någon skillnad, det är arbetsuppgifter som måste utföras löpande för att verksamheterna ska fungera.

Hälsar vänligen

Magnus Ståhl (S)
Socialnämndens ordförande



§ 65

Dnr 2019/7 101 KS

ANMÄLAN; Interpellation (Per Lublin ÖP) till socialnämndens ordförande gällande e-handelsbeställning etc

Beslut

Kommunfullmäktige ger rätt att ställa interpellationen som besvaras vid nästkommande sammanträde.

Ärendebeskrivning

Per Lublin (ÖP) ställer 2019-03-18 följande interpellation till socialnämndens ordförande Magnus Ståhl (S):

"Hur ställer du dig till att omsorgspersonalen får lägga tid på e-handelsbeställning av matvaror till avdelningarna, upp-packning etc – tid som annars skulle kunnat ägnas omsorgstagarna på ett mera direkt sätt?"

Dagens sammanträde

På ordförandens fråga ger kommunfullmäktige rätt att ställa interpellationen som besvaras vid kommande sammanträde.

Skickas till

Magnus Ståhl
Kommunfullmäktige



§ 100

Dnr 2019/7 101 KS

Interpellation (Per Lublin ÖP) till och svar från socialnämndens ordförande gällande e-handelsbeställning m m

Ärendet utgår då socialnämndens ordförande, tillika ledamot i kommunfullmäktige, inte är närvarande vid kvällens sammanträde.

Svar på interpellation från Roland Wickholm (Öp) angående toaletten vid Netto

Roland Wickholm (Öp) har i sin interpellation daterad den 19.augusti 2019 ställt frågor till mig om varför toaletten vid Netto har tagits bort och varför denna inte ersatts?

Toaletten vid Netto var i dåligt skick och det var inte ekonomiskt försvarbart att rusta upp denna. Det pågår för närvarande en översyn av offentliga toaletter i kommunen. Även i samband med uppbyggnaden av skatepark vid Netto kommer behovet av toaletten åter aktualiseras.

Ilko Corkovic (S)
Kommunstyrelsens ordförande

Borgholm, 2019-10-07



§ 153

Dnr 2019/7 101 KS

ANMÄLAN; Interpellation (Roland Wickholm ÖP) till kommunstyrelsens ordförande gällande borttagen och inte ersatt toalett i parken vid Netto

Beslut

Kommunfullmäktige ger rätt att ställa interpellationen som besvaras vid nästa sammanträde.

Ärendebeskrivning

Roland Wickholm (ÖP) ställer följande interpellation till kommunstyrelsens ordförande Ilko Corkovic (S):

*"Varför togs toaletten bort vid parken vid Netto förra året?
Varför har det inte kommit upp någon ny?"*

Beslutsunderlag

Interpellation.

Skickas till

Kommunstyrelsens ordförande

Svar på interpellation från Marcel van Luijn (M) angående sommarkort

Här nedan följer mina svar på Marcel van Luijns (M) frågor som ställdes i interpellationen daterad den 4.oktober 2019:

1. *I samband med KSAu- mötet med representanter för KLT den 8.oktober 2019 har statistiken över antal resor med sommarkort presenterats. Det är 13 917 resor som har gjorts med sommarkortet vilket jag bedömer som en succé, även i år.*
2. *Svarat under punkt 1.*
3. *Statistiken kunde presenteras enbart på vilka linjer kortet har använts och hur många resor som gjorts per linje. Sommarkortet har gett våra barn och ungdomar möjlighet att åka på fritidsresor, träffa sina kompisar och åka till sina sommarjobb. På det sättet har inte föräldrarnas ekonomiska förutsättningar avgjort barnens möjlighet till ett rikt sommarlov.*
4. *Användandet av kortet motsvarar syftet med sommarkortet. Vi har gett möjlighet till alla våra ungdomar åk 6 tom åk 2 på gymnasiet att resa i de olika syftena.*
5. *Kostanden per resan är 15 kr (209 000 kr /13 917).*
6. *Kostnaderna för kortet är rimliga enligt min uppfattning.*
7. *Med tanke på hur väl utfallet i antalet gjorda resor blev så har majoriteten lagt förslag att fortsätta med sommarkortet även under 2020. Föräldrarnas ekonomiska inte avgöra om barn/ungdomar ska kunna ta sommarjobb eller träffa sina kompisar.*
8. *Vi har avvaktat på uppföljningen från KLT för att kunna göra utvärderingen och därmed kom förslaget i senare skede.*

Ilko Corkovic (S)

Kommunstyrelsens ordförande



§ 186

Dnr 2019/7 101 KS

ANMÄLAN; Interpellation (Marcel van Luijn M) till kommunstyrelsens ordförande - utvärdering av sommarkortet

Beslut

Kommunfullmäktige ger rätt att ställa interpellationen som besvaras vid nästkommande sammanträde.

Ärendebeskrivning

Marcel van Luijn (M) ställer följande interpellation till kommunstyrelsens ordförande Ilko Corkovic (S):

"Kommunstyrelsen beslutade 2019-04-30 att införa sommarkort för ungdomar mantalsskrivna i Borgholm från årskurs sex till och med gymnasiet mot en kostnad på 209 000 kronor.

Ärendet kom till kommunstyrelsen utan beredning och utan tjänsteskrivelse, och beloppet var inte reserverat i 2019 års budget.

Förslaget innehöll ingen information om antalet (möjliga) användare, eller kostnad per användare. Däremot påståenden om "det populära sommarlovskortet" och "kortet blev succé 2018".

Jag tycker vi politiker ska följa upp och utvärdera alla våra beslut, inte minst för att kunna ta bättre beslut framöver.

Därför ställer jag följande frågor:

- 1. Har en utvärdering gjorts av användandet av sommarkortet 2018 och 2019?*
- 2. Om inte: när ska detta ske?*
- 3. Hur många elever har använt kortet och hur ofta, m a o vad är effekten av denna "satsning"?*
- 4. Motsvarar användandet det syfte kortet skulle ha?*
- 5. Vad var kostnaden per användare/tillfälle?*
- 6. Tycker du att dessa kostnader är rimliga?*
- 7. Kommer majoriteten att besluta om sommarkortet igen för år 2020?*
- 8. Om så är fallet, varför budgeterades inte motsvarande belopp i budget för 2020?"*

Beslutsunderlag

Interpellationen.

Dagens sammanträde

På ordförandens fråga ger kommunfullmäktige rätt att ställa interpellationen som besvaras vid kommande sammanträde.

Skickas till

Kommunstyrelsens ordförande

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Svar på interpellation från Marcel van Luijn (M) angående genomförande av beslutade förslag från demokratiberedningen

Här nedan följer mina svar på Marcel van Luijns (M) frågor som ställdes i interpellationen daterad den 4.oktober 2019:

1. *Vid det aktuella mötet var uppdraget att informera om tankarna kring framtidens Åkerboskola och lyssna av medborgarnas synpunkter. I samma fråga har vi haft minst ett möte till där vi dryftat denna heta politiska fråga. Med tanke på den politiska oenighet i denna fråga skulle det troligen inte spelat så stor roll om hur många möten och dialoger vi genomförde.*
2. *Principerna för medborgardialog är under framtagande och kommer att behandlas i KSAu den 5.november 2019.*
3. *Kommunledningsförvaltning har undersökt att på ett enkelt sätt tillgängliggöra diariet och konstaterat att det dels krävs en ny modul för ärendehanteringssystemet dels kvalitetssäkra processen med tanke på GDPR m m. En ny modul kommer innebära en kostnad som behöver budgeteras framöver i fall vi väljer att gå vidare med implementeringen. Vad jag kan förstå så har fakturorna varit utlagda på hemsidan på försök.*
4. *Den externa hemsidan är under omarbetning och den kommer möjliggöra digital dialog med politikerna. Tyvärr har framtagandet av externa sidan blivit försenad pga hög arbetsbelastning på förvaltningen.*
5. *Fokus- och remissgrupperna har använts sporadiskt framförallt Kommunala pensionärsrådet och LRF-kommungrupp. Det finns all anledning att utveckla det förfarande framöver.*
6. *När det gäller kommunens planarbete är denna process reglerad av PBL däremot kan formerna för dialogen utvecklas vidare. Vad gäller kommunens översiktsplanarbete så har vi beslutat om en process där medborgardialogen står i fokus.*
7. *Självklart är jag ytterst ansvarig men övriga ledamöter i KS har också ansvaret för att alla fullmäktigebeslut som riktas till kommunstyrelsen genomförs.*

Ilko Corkovic (S)

Kommunstyrelsens ordförande



§ 185

Dnr 2019/7 101 KS

ANMÄLAN; Interpellation (Marcel van Luijn M) till kommunstyrelsens ordförande - verkställande av demokratiberedningens uppdrag

Beslut

Kommunfullmäktige ger rätt att ställa interpellationen som besvaras vid nästkommande sammanträde.

Ärendebeskrivning

Marcel van Luijn (M) ställer följande interpellation till kommunstyrelsens ordförande Ilko Corkovic (S):

"Kommunfullmäktige beslutade 2017-08-21 att anta samtliga förslag från en tillfällig demokratiberedning, vilket gav Kommunstyrelsen 11 specifika uppdrag. Av dessa beslut har inget genomförts eller återkopplats under de gångna två åren!

Jag tycker vi politiker ska se till att genomföra, följa upp och utvärdera alla våra beslut. I detta fall verkar det inte ha hänt någonting alls! Som KSO är du huvudansvarig för kommunstyrelsens arbete.

Därför ställer jag följande frågor som berör endast en del av besluten som togs av kommunfullmäktige:

1. Beslut: "Borgholms kommun **ska** använda den så kallade cafémetoden för att diskutera en specifik fråga eller en fråga på en specifik plats, med syfte att **lyssna och tänka tillsammans**, att **byta erfarenheter** samt **styrka vi-känsla och gemenskap**."

Varför har majoriteten gjort raka motsatsen till denna metod när det ordnades en "medborgardialog" på Åkerboskolan 2019-02-14?

2. *Varför har fortfarande inte några principer för medborgardialoger tagits fram, trots beslut i fullmäktige att det **ska** klargöras tydligt **när** medborgardialog ska tillämpas, **vem** som ska involveras och **hur** den ska genomföras?*

3. *Har arbetet börjat med att undersöka möjlighet att **tillgängliggöra diarium och fakturor**, i enlighet med fullmäktiges beslut? Status?*

4. *Vad är status på beslutet att utveckla digital dialog genom att **möjliggöra för medborgarna att ställa frågor till politiker** på hemsidan, i enlighet med fullmäktiges beslut?*

5. *Hur används fokus- och intressegrupper som remissinstanser idag?*

6. *Vad är status på beslutet att **införa en standardiserad process för planarbete**, med syfte att förtydliga när och hur medborgardialog samt återkoppling ska ske, i enlighet med fullmäktiges beslut?*



7. Vilket ansvar anser du att du har som kommunstyrelsens ordförande för genomförande av tagna beslut?"

Beslutsunderlag

Interpellationen.

Dagens sammanträde

På ordförandens fråga ger kommunfullmäktige rätt att ställa interpellationen som besvaras vid kommande sammanträde.

Skickas till

Kommunstyrelsens ordförande

Svar på interpellation från Per Lublin (Öp) angående trygghetsboende på f d Solkattentomten

Här nedan följer mina svar på Per Lublings (Öp) frågor som ställdes i interpellationen daterad den 21.oktober 2019:

- 1. Våra äldre är värda alla satsningar vi kan göra. Just nu håller vi på och planerar för nya äldreboenden (80 platser), vilket har högsta prioritet. Vi håller på och diskuterar på olika sätt att få fram fler trygghetsbostäder på attraktiva platser. Det känns onödigt att betala flera miljoner för en extern tomt om vi kan bygga på egen mark i centrala Borgholm.*
- 2. Ja, vi har träffat dem under förra mandatperioden för att diskutera deras planer för tomten och om de var villiga att sälja tomten och till vilket pris.*
- 3. Självklart.*
- 4. Bra standard, gemensamhetsutrymmen med närhet till service och kollektivtrafik.*
- 5. Under den här mandatperioden hoppas jag att något trygghetsboende byggs.*

Ilko Corkovic (S)
Kommunstyrelsens ordförande



§ 187

Dnr 2019/7 101 KS

ANMÄLAN; Interpellation (Per Lublin ÖP) till kommunstyrelsens ordförande - trygghetsboende på f d Solkattentomten

Beslut

Kommunfullmäktige ger rätt att ställa interpellationen som besvaras vid nästa sammanträde.

Ärendebeskrivning

Per Lublin (ÖP) ställer följande interpellation till kommunstyrelsens ordförande Ilko Corkovic (S):

"I förra månaden lämnade jag in ett förslag i stadshuset i Borgholm – en motion ställd till kommunfullmäktige där jag föreslog att kommunfullmäktige beslutar låta utreda möjligheterna att förvärva de sammanslagna Solkattentomterna och där låta uppföra ett attraktivt och centralt beläget kommunalt trygghetsboende. Och lämnade samtidigt in skisser på hur det skulle kunna - men nödvändigtvis inte måste - se ut.

Men först och främst gällde det förstås att kommunen skulle se till att komma över den centralt belägna, förfulande och dåligt nyttjade tomtmarken som skulle vara perfekt för ett blivande kommunalt trygghetsboende i Borgholm!

Medan jag var i receptionen och lämnade in handlingarna kom herr kommunalrådet Ilko Corkovic nyfiket förbi och anade sig väl till att något var i görningen.

Någon timme senare när jag kom gående på Södra Långgatan kommer Ilko halvspringande efter mig och och ropar i upprörd ton:

"- Jag vet nog vad du håller på med, men vet du vad dom vill ha för tomten? Dom vill ha elva miljoner! Elva miljoner!!!

Hade haft god lust att fråga honom om han inte tycker att våra äldre kan vara värda elva miljoner, men jag valde att avstå från vad som skulle kunna ha blivit ett öppet gräl mitt på gatan.

Ilko borde väl annars förstå att priset naturligtvis går att förhandla ner för mark som mer eller mindre ligger för fåfot - och där ägaren kan drabbas av kostsamma ålägganden om inget händer.

Men för Ilko är det tydligare viktigare med konstgräsplan på centralortens idrottsplats och flådiga förvaltningsbyggnader åt tjänstemännen än att göra något riktigt bra för våra äldre som inte vill leva i otrygg ensamhet hemma. Bara socialförvaltningens nya lokaler i kvarteret Höken - som Ilko drev igenom - kostade mer än det dubbla! För att inte tala om hur Ilko vurmade för att Trafikverket skulle lägga 3 - 4 miljarder på att i sin helhet göra om väg 136 mellan Borgholm och brofästet till en 1:2-väg med mitträcke, ett projekt som Trafikverket lyckligtvis backade från efter massiva protester från samhällen och byar utmed vägen.



Självfallet är jag fullt medveten att det tillkommer byggkostnader utöver själva marken, men dom torde vara lika stora oavsett var man bygger.

Därför vill jag nu fråga dig llo såsom varande kommunstyrelsens ordförande och heltidsarvoderat kommunalråd:

- *Är inte vi äldre medborgare i Borgholms kommun och blivande äldre värda en extra satsning på elva miljoner?*
- *Har du förhandlat med ägarna till Solkattentomterna om priset och hur har det isåfall gått till?*
- *Är inte vi äldre och blivande äldre värda att kunna få ett trygghetsboende i bästa tänkbara läge?*
- *Hur anser du att ett bra kommunalt trygghetsboende ska vara?*
- *Och när ska vi få ett sådant i Borgholm och på attraktiva platser som Sandvik och Byxelkrok?"*

Beslutsunderlag

Interpellationen.

Dagens sammanträde

På ordförandens fråga ger kommunfullmäktige rätt att ställa interpellationen för besvarande vid kommande sammanträde.

Skickas till

Kommunstyrelsens ordförande



§ 169

Dnr 2019/71 109 KS

Motion (Per Lublin ÖP) - tillhandahålla gratis påsar till hushållen för vanligt avfall

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

att avslå motionen

Ärendebeskrivning

Per Lublin (ÖP) föreslår i motion 2019-03-13

- att kommunfullmäktige beslutar att uppdra till Borgholm Energi att till hushållen gratis tillhandahåller påsar av annan färg än grön att användas för det vanliga hushållsavfallet som inte är matavfall.

Kommunfullmäktige överlämnar 2019-04-16 § 71 motionen till kommunstyrelsen för beredning.

Beslutsunderlag

Motionen

Kommunfullmäktige 2019-04-14 § 71.

Tjänsteskrivelse 2019-08-02 med förslag på avslag.

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2019-10-08 § 244.

Bedömning

Renhållning och avfallshantering hör till de tjänster som kommuner är skyldiga att tillhandahålla enligt lag. Dock ska kommunen ta ut en avgift för avfallshanteringen, så att kostnaden för denna belastar de som nyttjar tjänsten. En grov estimering av kostnaden för att tillhandahålla gratis påsar för vanligt avfall har gjorts och bedömningen är att kostnaden skulle motsvara en taxehöjning på minst tre procent inklusive distributionen av påsarna. Bedömningen är att en taxehöjning av den storleksordningen skulle kunna användas bättre än till gratis avfallspåsar.

Plast är dessutom ett ifrågasatt material ur miljösynpunkt. Kommunen har i andra sammanhang fattat beslut om "plastbantning" för att minska plastanvändningen. I dagsläget är plastpåsar en förutsättning för den modell som tillämpas för avfallshanteringen, men det finns anledning att studera alternativ snarare än att öka tillgången på "gratis" plastpåsar.

Konsekvensanalys

Det finns många olika önskemål hos medborgarna om hur avfallshanteringen skulle kunna göras bättre, annorlunda eller effektivare. Att "gröna påsar" används felaktigt har hittills inte varit ett stort problem. Däremot är avfall som inte alls förpackas i påsar ett problem i vissa kärl. Det handlar dock främst om kärl som delvis används som "papperskorgar". Det finns därför ingen anledning att tro att gratis påsar till abonnenter skulle minska det problemet.



Skickas till
Kommunfullmäktige

Ink. 2019 -03- 13

Dnr.

MOTION TILL KOMMUNFULLMÄKTIGE i Borgholms kommun om gratis tillhandahållande av påsar (av annan färg än grönt) till hushållen för vanligt hushållsavfall som inte är matavfall.

Det har framkommit att vissa hushåll tycker att det är för dyrt att själva köpa påsar till sitt vanliga icke-komposterbara hushållsavfall och istället även för detta avfall använder dom gröna påsarna som ju enbart är avsedda för matavfall . Därmed äventyras hela systemet med optisk avläsning och fränskiljande av matavfallet vid återvinningsanläggning och en ny skandal med dom gröna påsarna kan stå för dörren.

Då kostnaden för att till hushållen tillhandahålla även påsar av annan färg än grönt (som t ex vita) torde vara försumbar i sammanhanget föreslår jag att kommunfullmäktige beslutar att uppdra till BEAB att till hushållen gratis tillhandahålla påsar av annan färg än grönt att användas för det vanliga hushållsavfall som inte är matavfall.

Borgholm den 13 mars 2019



Per Lublin