

KALLELSE
Kommunstyrelsen

Plats och tid för
sammanträdet

Stadshuset, KS-rummet, Borgholm, 2021-01-26, klockan 09:00

Ilko Corkovic
Ordförande

/

Jonatan Wassberg
Sekreterare
0485-88 354

Förslag på justerare:

Staffan Larsson med Erik Arvidsson som ersättare

Förslag på plats och tid för
justeringen:

Kommunledningsförvaltningen klockan 15:00 2021-02-02 i Borgholm

ÄRENDEN			Sid
1	(09:00-09:45) Möte med lokalpolisen Trygghetsmätningen och medborgarlöften		
2	(09:45-10:00) Information från verksamheten, kommunchefen	2021/11 002	
3	(10:00-10:30) Ekonomichefen redovisar preliminärt ekonomiskt resultat för år 2020	2019/69 041	
4	Revidering av taxa (Socialnämnden) - Mat på korttidsboende	2020/23 041	3 - 6
5	Revidering av taxa (Miljö- och byggnadsnämnden) - handläggningsfaktor för startbesked och master, torn och vindkraftverk - handlingar tillkommer efter nämndens sammanträde 2021-01-22	2020/23 041	
6	Svar på granskningrapport om ekonomistyrning	2019/27 007	7 - 38
7	Medel för inköp av hyllor för meröppet biblioteket Borgholm	2020/228 889	39
8	Mål för Borgholms kommuns vattenarbete	2020/87 082	40 - 44
9	Samverkan kring energi- och klimatrådgivning	2018/74 106	45 - 48
10	Förfrågan om övertagande av Eskilslunds Kvarnväg	2020/135 311	49 - 55
11	Meddelande och delegationsbeslut	2021/10 002	56 - 70
12	Fakturering av avgifter för gatuservering	2020/59	71 - 72
13	Infomration om pågående ärenden om fodran hos migrationsverket och försäkringsärende med Protector - Ärendet är stängt för allmänheten		



Till kommunstyrelsen

Borgholm intern tjänsteskrivelse - korrigering taxa korttidsboende

Förslag till beslut

att korrigera taxa för mat vid korttidsboende till 129 kronor per dag, beslutad av fullmäktige § 185/2020.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige beslutade om taxor för socialnämndens verksamheter 2020-11-16 § 185 i samband med beslut om budget. I socialnämndens förslag till budgetberedningen låg taxan för mat vid korttidsvistelse på 127 kronor per dag. När sedan budgetberedningen lämnade ett förslag på samtliga taxor, exklusive miljö- och byggnadsnämndens taxor och VA-taxa, hade denna posten justerats till 139 kronor per dag och för hemtjänst till 129 kronor per dag. Anledningen till höjningen av att beredningen valde att föreslå en knapp höjning av matavgiften på den dagliga verksamheten med en krona. För att hålla prisförändringen proportionerlig föreslogs en höjning av de andra mattaxorna.

Då maten som serveras i särskilt boende är densamma som serveras vid vistelse på korttidsboende ska taxan för detta vara densamma. I tidigare antaget taxedokument har taxan för mat vid korttidsvistelse blivit fel och bör därför korrigeras.

Bedömning

En omsorgstagare som bor på ett särskilt boende har sin huvudsakliga vistelse där samt mottar omsorg och mat av anställd personal. En omsorgstagare som har tillfälligt behov av omsorg och mat av anställd personal kan vistas på ett korttidsboende. Den mat som erbjuds på ett särskilt boende är densamma som erbjuds på ett korttidsboende vilket innebär att kostnaden ska vara densamma oavsett vilket typ av vistelse omsorgstagaren har.

My Nilsson
Controller

Linda Kjellin
Budgetchef och Tf. Ekonomichef

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Ekonomiavdelningen
Socialnämnden

1.2 Socialnämnden

Socialstyrelsen föreslår gällande minimibelopp, högkostnadsskydd samt högsta avgift för bostad i särskilt boende som inte omfattas av hyreslagen.

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

Minimibelopp Minimibeloppet för 2021 är för ensamstående 5 373 kr och för makar sammanboende 4 540 kr / person. Detta ska täcka normalkostnader för följande poster: Livsmedel, kläder, skor, hygien, dagstidning, telefon, TV-avgift, hemförsäkring, öppen hälso- och sjukvård, tandvård, hushållsel, förbrukningsvaror, möbler, husgeråd och läkemedel. Minimibeloppet kan höjas om den enskilde av särskilda omständigheter har behov av ytterligare medel. Behovet ska vara regelbundet. Exempel på höjning av minimibeloppet kan vara fördyrande matkostnader, underhållskostnader för barn, samt kostnader för god man. Minimibeloppet kan sänkas i de fall den enskilde inte har en utgiftspost som ingår i det angivna minimibeloppet därför att kostnaden ingår i kostnaden för vård och omsorg, socialt stöd enligt socialtjänstlagen, SoL, hälso- och sjukvårdslagen, HSL, eller ingår i avgift/hyra i särskilt boende. Exempel på sänkning av minimibeloppet är hushållsel, kostnader för möbler och förbrukningsartiklar samt TV-avgift. Minimibeloppet i särskilt boende sänks med 600 kr då den enskilde inte har utgiftsposter för hushållsel, TV-avgift samt förbrukningsvaror.

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

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

Högekostnadsskydd Högekostnadsskydd för 2021 är 2 139 kr. Syftet med högekostnadsskyddet/maxtaxan är att säkerställa att den enskilde skyddas mot alltför höga avgifter. I högekostnadsskyddet/maxtaxan ingår följande poster: Hemtjänst, larm, besökskostnad för dagverksamhet, kommunal hälso- och sjukvård samt personlig omsorg under korttidsboende och i särskilt boende.

Hemtjänst Avgiften för hemtjänst beslutas i samband med beslut av hemtjänstutskottet. Den högsta möjliga avgiften begränsas av högekostnadsskyddet som beskrivs ovan. Hemtjänst debiteras månatligen. Endast vid varaktig förändring (nytt biståndsbeslut) av omsorgsbehovet ändras avgiften efterföljande månad.

Taxan / avgiften avser	Taxa 2020	Taxa 2021	Förändring kronor	Förändring procent
Larm				
Installation	700 kr	700 kr	0 kr	0%
Månadskostnad	260 kr	260 kr	0 kr	0%
Service och underhållsavgift på vissa hjälpmedel				
Rollator dubbelförskrivning	500 kr	500 kr	0 kr	0%
Tillbehör såsom korg och bricka lämnas ut vid ett tillfälle. Vid förlust eller om bricka/korg går sönder får patienten köpa en ny.				
Korg	300 kr	300 kr	0 kr	0%
Bricka	300 kr	300 kr	0 kr	0%
Eldriven rullstol för utomhusbruk	100 kr / månad	100 kr / månad	0 kr	0%
Tyngdtäcke (personer över 18 år i eget boende)	500 kr	500 kr	0 kr	0%
Dagverksamhet (Klockargården)				
Dagverksamhet*	45 kr / dag	50 kr	5 kr	11%
Matavgift	57 kr / dag	54 kr / dag	-3 kr	-5%
*Ingår i högkostnadsskyddet				
Korttidsboende (enligt socialtjänstlagen)				
Personlig omsorg*	80 kr / dag	80 kr	0 kr	0%
Mat	135 kr / dag	129 kr / dag	-6 kr	-4%
*Ingår i högkostnadsskyddet				
Särskilt boende				
Hyra				
Hyran varierar mellan de särskilda boendena beroende på storlek och standard för det aktuella boendet. Bostadsbidrag kan sökas. Högsta avgift för bostad i särskilt boende som inte omfattas av hyreslagen är 2 197 kr för år 2021.				
Hemtjänst, se taxa för hemtjänst.				
Mat	135 kr / dag	129 kr / dag	-6 kr	-4%
Sänglinne	260 kr / månad	260 kr / månad	0 kr	0%
Den boende kan välja att ha eget sänglinne och handdukar och själv ombesörja tvätten.				
Sjukhusvistelse	Avdrag görs som motsvarar kostnaden från sjukhuset	Avdrag görs som motsvarar kostnaden från sjukhuset		
Vistelse hos annan utförare	Vid placering hos annan utförare än kommunen debiteras en egenavgift för mat, hyra och omsorg, där avgiften för	Vid placering hos annan utförare än kommunen debiteras en egenavgift för mat, hyra och omsorg, där avgiften för		

Taxan / avgiften avser	Taxa 2020	Taxa 2021	Förändring kronor	Förändring procent
	omsorg ingår i maxtaxan.	omsorg ingår i maxtaxan.		
Kostnad per besök för visstidare inom hemsjukvård ska följa Riksavtalet utomlänsprislistan för Sydöstra sjukvårdsregionen 2021.				
Egenavgift inom socialpsykiatri, beslut enligt socialtjänstlagen - extern placering				
Mat	90 kr / dygn, 2 700 kr / månad	90 kr / dygn, 2 700 kr / månad	0 kr	0%
Omsorgsavgift				
Kommunal hemsjukvård				
Hembesök av sjuksköterska*	100 kr/besök	120 kr	20 kr	20%
Beviljad hemsjukvård*	Enligt hemtjänst-timme	Enligt hemtjänst-timme		
Avgift för hjälpmedel*	300 kr	300 kr	0 kr	0%
Hemrehabilitering*	Enligt hemtjänst-timme	Enligt hemtjänst-timme		
Hämtning av hjälpmedel	500 kr	500 kr	0 kr	0%
Intyg för bostadsanpassning	300 kr	300 kr	0 kr	0%
*Ingår i maxtaxan				
Måltider i samband med korttidsvistelse och bostad med särskild service för barn och ungdom				
De rekommenderade justeringarna från Socialstyrelsen gällande Konsumentverkets referensvärden för levnadskostnader gällande livsmedel följs. Meddelandeblad 2021, Socialstyrelsen.				
Egenavgift i samband med korttidsvistelse i form av lägervistelse				
0-14 år	200 kr / dygn	200 kr / dygn	0 kr	0%
15- år	240 kr / dygn	240 kr / dygn	0 kr	0%
För resor inom SoL och LSS				
Resa ensam	1,80 kr/km	1,80 kr/km	0 kr	0%
Resa samåkning	240 kr/dygn	240 kr/dygn	0 kr	0%
Korttidstillsyn för skolungdom över 12 år				
Middag	40 kr	40 kr	0 kr	0%
Mellanmål	20 kr	20 kr	0 kr	0%
Familjehem eller bostad med särskild service för barn och ungdomar. För barn och ungdomar under 18 år som bor i familjehem enligt 9§8p LSS, beräknas ersättningen till kommunen utifrån föräldrarnas ersättningsskyldighet. Det belopp som var och en av föräldrarna ska bidra med per månad får dock inte överstiga vad som för varje tid motsvarar högsta understödsbeloppet. Föräldrars ersättning till kommunen ska, enligt 6 kap. 2 § socialtjänstförordningen, beräknas på samma sätt som om det gällde att bestämma återbetalningsskyldighet för var och en av dem, enligt lagen (1996:1030) om underhållsstöd.				
Ungdomar som fyllt 18 år samt vuxna När den unge fyllt 18 år upphör föräldrarnas ersättningsskyldighet till kommunen. Föräldrarna har istället en direkt underhållsskyldighet enligt föräldrabalken gentemot den unge, för dennes omkostnader om ungdomen fortfarande går i skola.				



Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Tjänsteskrivelse - Granskning av ekonomistyrning

Förslag till beslut

att föreslå kommunstyrelsen att överlämna redovisningen av åtgärder som svar till revisorerna.

Ärendebeskrivning

Kommunens revisorer har efter en väsentlighets- och riskbedömning beslutat att genomföra en granskning av hur kommunstyrelsen säkerställer att ekonomistyrningen bedrivs ändamålsenligt och med tillräcklig intern kontroll. PwC har på uppdrag av kommunens revisorer granskat ekonomistyrning och rekommenderar kommunstyrelsen att:

- Tillse att de konsekvensanalyser som ska upprättas vid beslut om åtgärdsplanen förtydligas och bifogas nämndernas beslut som skickas till kommunstyrelsen.
- Utveckla användandet av volymtal, nyckeltal och jämförelser för att beskriva verksamheten och tydligare underbygga de ekonomiska aspekterna av budgeten.
- Se över budgeteringen av vissa poster inom finansförvaltningen dels vad gäller precisionen vid budgetering, dels att justering görs enligt kommunfullmäktiges beslut.
- Se över planeringen av sammanträden till kommande år med hänsyn till att delårsrapporten som upprättas per 31 augusti bör komma kommunfullmäktige till del så tidigt som möjligt ur ett styrningsperspektiv. I dagsläget är det endast sex veckor kvar av året då fullmäktige behandlar delårsrapporten.
- Dokumentet Budgetförutsättningar utökas med tidplan och därefter beslutas politiskt för att tydliggöra förutsättningarna ytterligare.
- Se över underlaget till utformning av styrmodellen, i syfte att förtydliga budgetprocessen så att nämndernas budgetförslag överlämnas till kommunstyrelsen efter beslut i respektive nämnd.

Beslutsunderlag

Rapport Granskning av ekonomistyrning, september 2020.

Bedömning

De åtgärdsplaner som sedan tidigare presenteras i samband med månadsuppföljningen kommer under 2021 kompletteras med en tydligare konsekvensanalys.

Nya mål har antagits inför 2021 som ska ha bättre bäring på verksamheten. Flertalet av de måttetal som kopplats till de nya målen är måttetal som både är jämförbara på nationell nivå och med den egna kommunen. Dessa mål och måttetal kommer att utvecklas ytterligare med tiden och målet är att tydligare kunna koppla de ekonomiska aspekterna av budgeten till kommunfullmäktiges mål.

Överskott i finansförvaltningen beskrivs i samband med månadsuppföljningen för att förtydliga vad eventuellt avvikelse beror på.

Ett preliminärt delårsdokument kan presenteras i kommunstyrelsen i september och för kommunfullmäktige i oktober. Ett komplett delårsdokument inklusive personalkostnader och koncern beslutas i oktober respektive november..

Dokumentet Budgetförutsättningar beslutas sedan tidigare av budgetberedningen. För att möta PwCs rekommendationer bör dokumentet kompletteras med tidplan.

I budgetprocessen hanterar respektive nämnd sitt prioriteringsunderlag innan detta presenteras i budgetberedningen. Denna punkt kan tydliggöras ytterligare genom att dokumentet budgetförutsättningar kompletteras med en tidplan.

Konsekvensanalys

De flesta punkterna kan hänföras till fortsatt arbete och utveckling av budgetprocessen vilket är en ständigt pågående process samt arbetet med att införa de nya kommunfullmäktigemålen inför 2021. Ekonomiavdelningen har även sedan tidigare ett uppdrag att förenkla månadsuppföljningen där åtgärdsplan och konsekvensanalys blir en del av det uppdraget.

Jens Odevall
Kommunchef

Linda Kjellin
Budgetchef och Tf. Ekonomichef

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsens arbetsutskott
Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige
Kommunledningsförvaltningen
Ekonomiavdelningen

Revisorerna

2020-08-26

Till
Kommunfullmäktiges presidium

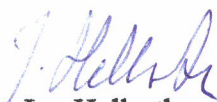
Granskning av ekonomistyrning

På uppdrag av oss har PwC genomfört en granskning av kommunens ekonomistyrning.

Vi beslutade vid vårt sammanträde den 1 september 2020 att överlämna rapporten till kommunfullmäktiges presidium för vidare handläggning.

I bifogad rapport redovisas gjorda iakttagelser, en revisionell bedömning och rekommendationer.

För kommunens revisorer



Jan Hellroth
Ordförande



Anders Marell
Vice ordförande

Granskning av ekonomistyrning

Borgholms kommun

September 2020

10

Caroline Liljebjörn

Elin Freeman



Innehållsförteckning

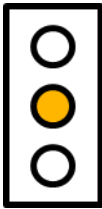
1.1.	Rekommendationer	4
2.	Inledning	6
2.1.	Bakgrund	6
2.2.	Syfte och revisionsfrågor	6
2.3.	Revisionskriterier	6
2.4.	Avgränsning och metod	6
3.	lakttagelser och bedömningar	8
3.1.	Bedrivs ekonomistyrningen i enligt med kommunfullmäktiges styrande beslut?	8
3.1.1.	lakttagelser	8
3.1.2.	Bedömning	12
3.2.	Finns det en planering med tillräckliga anvisningar, underlag och aktiviteter för genomförande av ekonomistyrningen?	13
3.2.1.	lakttagelser	13
3.2.2.	Bedömning	16
3.3.	Är ansvarsfördelningen tydlig vad gäller ekonomistyrningen?	16
3.3.1.	lakttagelser	16
3.3.2.	Bedömning	17
3.4.	Finns det rutiner som säkerställer att budget och prognoser förankras i organisationen?	18
3.4.1.	lakttagelser	18
3.4.2.	Bedömning	21
4.	Bilaga 1: Uppföljning- och avstämmingsmöten	23
5.	Bilaga 2: Kostnads-utjämnningen	24
6.	Bilaga 3: Prognos och utfall per 2019-12-31	25
7.	Bilaga 4: Prognos och utfall per 2018-12-31	26
8.	Bilaga 5: Prognos och utfall per 2017-12-31	27

Sammanfattning och revisionell bedömning

Kommunens revisorer har efter en väsentlighets- och riskbedömning beslutat att genomföra en granskning av hur kommunstyrelsen säkerställer att ekonomistyrningen bedrivs ändamålsenligt och med tillräcklig intern kontroll.

Efter genomförd granskning är vår samlade revisionella bedömning att kommunstyrelsen inte fullt ut säkerställer att ekonomistyrningen bedrivs ändamålsenligt och med tillräcklig intern kontroll. Vi grundar vår bedömning på revisionsfrågorna nedan.

Underlag till den revisionella bedömningen redovisas nedan.

Revisionsfråga	Kommentar	
Bedrivs ekonomistyrningen i enlighet med kommunfullmäktiges styrande beslut?	Delvis uppfylld Vi bedömer att ekonomistyrningen delvis bedrivs i enlighet med kommunfullmäktiges styrande beslut. Vi grundar vår bedömning på att budgetprocessen för år 2020 bedrivits i enlighet med styrmodellen vilket resulterat i att kommunfullmäktige tog beslut om budgeten i juni 2019. Även tidplanen för budget 2021 överensstämmer med styrmodellen. Vi anser däremot att beslutet att senarelägga budgetprocessen för år 2021 med anledning av pandemin borde ha fattats av kommunfullmäktige eftersom de har beslutat om styrmodellen. Vi anser vidare att den ekonomiska delen av budgeten tydligare bör kopplas till kvalitativa aspekter av verksamheten för att uppnå det övergripande syftet med styrmodellen att hitta en effektiv fördelning av de finansiella resurserna samtidigt som styrningen innebär att verksamheten fokuserar på kvalitet från ett brukarperspektiv. För övrigt instämmer vi i bedömningen att budgetprocessen behöver vara i bruk ytterligare något år för att de effekter som beskrivs ska tydliggöras ytterligare. Tertialuppföljningar har upprättats i enlighet med styrmodellen och det finns viss spårbarhet i tertialrapport och protokoll som visar att åtgärdsplaner tagits fram vid prognos om negativ budgetavvikelse. Vi anser att det bör tas fram åtgärdsplaner som täcker prognostiserade underskott och att det tydligare bör framgå vilka delar av åtgärdsplanerna som beräknas få effekt innevarande budgetår och vilka åtgärder	

som ger effekt längre fram. Vidare anser vi att de konsekvensanalyser som ska upprättas vid beslut om åtgärdsplanen bör förtydligas och bifogas nämndernas beslut som skickas till kommunstyrelsen.

Hanteringen att inte justera känd ökning av erhållet bidrag i kostnadsutjämnningen anser vi bidra till en skevhet i budgeten vilket bidrar till höga överskott för finansförvaltningen jämfört med budget. Övriga poster som vi anser borde kunna budgeteras med större precision är interna personal- och pensionskostnader samt kapitalkostnader.

För övrigt har tertialuppföljningar och upprättande av årsredovisning skett i enlighet med styrmodellen och kommunstyrelsens arbetsutskott har hållit regelbundna uppföljnings- och avstämningsmöten med nämnder samt styrelser i de kommunala bolagen till och med utbrottet av pandemin. Vi ser det som viktigt att kommunstyrelsen fortsätter att hålla regelbundna möten i enlighet med styrmodellen för att upprätthålla uppsikt över nämnder och bolag.

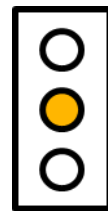
Vi rekommenderar kommunstyrelsen att vid planeringen av sammanträden till kommande år ta hänsyn till att delårsrapporten som upprättas per 31 augusti bör komma kommunfullmäktige till del så tidigt som möjligt ur ett styrningsperspektiv. I dagsläget är det endast sex veckor kvar av året då fullmäktige behandlar delårsrapporten.

Finns det en planering med tillräckliga anvisningar, underlag och aktiviteter för genomförande av ekonomistyrningen?

Delvis uppfyllt

Vi bedömer att det delvis finns en planering med tillräckliga anvisningar, underlag och aktiviteter för genomförande av ekonomistyrningen. Vi grundar vår bedömning på planeringen av budgetprocessen 2021. Tidplan och aktiviteter överensstämmer med den beslutade styrmodellen. Vi anser dock att underlagen bör innehålla volymtal, nyckeltal och jämförelsetal för att beskriva verksamheten och tydligare underbygga de ekonomiska aspekterna av budgeten.

Det finns en tydlighet i budgetförutsättningar och politiska prioriteringar vilka samlas i ett sammanhållet dokument. Vi rekommenderar att dokumentet utökas med tidplan och därefter beslutas politiskt för att tydliggöra förutsättningarna ytterligare.



Är ansvarsfördelningen tydlig vad gäller ekonomistyrningen?

Delvis uppfyllt

Vi bedömer att ansvarsfördelningen för ekonomistyrningen delvis är tydlig. Vi grundar vår bedömning på att det finns en dokumenterad process för budgetering och uppföljning. Vi ser det som en brist att nämnderna, enligt spårbarheten i protokollen, inte lämnar över något budgetförslag till kommunstyrelsen i budgetprocessen. Nämndernas roll i budgetprocessen behöver tydliggöras och konsekvenser av framtagna förslag bör förankras genom beslut i respektive nämnd.



Finns det rutiner som säkerställer att budget och prognoser förankras i organisationen

Uppfylld

Vi bedömer att det finns rutiner som säkerställer att budget och prognoser förankras i organisationen. Vi grundar vår bedömning på att det finns ett systematiskt arbete med budget och prognos samt systemstöd i form av ett verksamhetsledningssystem.

Vi instämmer med synpunkterna i genomförda intervjuer att prognosarbetet bör förbättras, men anser att stödet till cheferna i form av workshops på sikt bör bidra till en större säkerhet.

Baserat på granskningen av avvikelser mellan prognos i delårsrapport och utfall i årsredovisningen år 2017–2019 bedömer vi att det i de flesta fall finns rimliga förklaringar till de avvikelser som uppstått.



1.1. Rekommendationer

Vi rekommenderar kommunstyrelsen att:

- Tillse att de konsekvensanalyser som ska upprättas vid beslut om åtgärdsplanen förtydligas och bifogas nämndernas beslut som skickas till kommunstyrelsen.
- Utveckla användandet av volymtal, nyckeltal och jämförelser för att beskriva verksamheten och tydligare underbygga de ekonomiska aspekterna av budgeten.
- Se över budgeteringen av vissa poster inom finansförvaltningen dels vad gäller precisionen vid budgetering, dels att justering görs enligt kommunfullmäktiges beslut.
- Se över planeringen av sammanträden till kommande år med hänsyn till att delårsrapporten som upprättas per 31 augusti bör komma kommunfullmäktige till del så tidigt som möjligt ur ett styrningsperspektiv. I dagsläget är det endast sex veckor kvar av året då fullmäktige behandlar delårsrapporten.

- Dokumentet Budgetförutsättningar utökas med tidplan och därefter beslutas politiskt för att tydliggöra förutsättningarna ytterligare.
- Se över underlaget till utformning av styrmodellen, i syfte att förtydliga budgetprocessen så att nämndernas budgetförslag överlämnas till kommunstyrelsen efter beslut i respektive nämnd.

2. Inledning

2.1. Bakgrund

Kommunen ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och årligen upprätta en budget där intäkterna överstiger kostnaderna. För ekonomin ska finansiella mål anges och det ska finnas riktlinjer för en god ekonomisk hushållning. Uppföljning ska minst göras i en delårsrapport och i årsredovisningen. I delårsrapporten ska en prognos över ekonomin upprättas.

Det åligger kommunstyrelsen att leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över nämnders verksamhet.

Kommunens revisorer har efter en väsentlighets- och riskbedömning beslutat att genomföra en granskning av hur kommunstyrelsen säkerställer att ekonomistyrningen bedrivs ändamålsenligt och med tillräcklig intern kontroll.

2.2. Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att fastställa om kommunstyrelsen säkerställer att ekonomistyrningen omfattande budget, uppföljning och prognos bedrivs ändamålsenligt och med tillräcklig intern kontroll.

- Bedrivs ekonomistyrningen i enlighet med kommunfullmäktiges styrande beslut?
- Finns det en planering med tillräckliga anvisningar, underlag och aktiviteter för genomförande av ekonomistyrningen?
- Är ansvarsfördelningen tydlig vad gäller ekonomistyrningen?
- Finns det rutiner som säkerställer att budget och prognoser förankras i organisationen?

2.3. Revisionskriterier

- Kommunallagen (2017:725) kapitel 6 och 11
- Kommunfullmäktiges riktlinjer för ekonomistyrningen
- Övriga interna styrande dokument med bäring på granskningsområdet

2.4. Avgränsning och metod

Granskningen avgränsas till hur kommunstyrelsen bedriver ekonomistyrningen med fokus på budget, uppföljning och prognos. Aktiviteter under år 2019 och 2020 har granskats.

Vi har genomfört intervjuer följande intervjuer: kommunstyrelsens presidium, utbildningsnämndens presidium, socialnämndens presidium, kommunchef, ekonomichef,

budgetchef, förvaltningschef, administrativ chef och controller för utbildningsförvaltningen samt förvaltningschef och controllers för socialförvaltningen.

Vi har tagit del av följande dokument: Styrmodell, budgetförutsättningar år 2020, årsplan med budget 2020 samt plan 2021–2023, årsplanering budget 2021, tertialrapport 1 2020, rutin för rapportering av aktiviteter och nyckeltal i Stratsys, delårsrapport per 2019-08-31, delårsrapport per 2018-08-31, delårsrapport per 2017-08-31, årsredovisning per 2019-12-31, årsredovisning per 2018-12-31, årsredovisning per 2017-12-31, samt för granskning relevanta kommunala beslut.

Rapporten har varit föremål för sakgranskning.

3. Iakttagelser och bedömningar

3.1. Bedrivs ekonomistyrningen i enligt med kommunfullmäktiges styrande beslut?

3.1.1. Iakttagelser

Styrmodell i Borgholms kommun

Borgholms kommuns *Styrmodell* antogs av kommunfullmäktige i februari 2018¹. Enligt de ekonomiska styrprinciperna som anges i styrmodellen framgår att årsplan med budget, som fastställs av kommunfullmäktige, utgör det övergripande styrdokumentet för kommunens olika verksamheter. Budgetbeslutet fattas utifrån vid tidpunkten känd information om verksamhetens förutsättningar inför ett budgetår. I de fall förutsättningarna ändras kan åtgärder behöva vidtas för att styra den löpande verksamheten under budgetåret. I de fall konflikt uppstår mellan verksamhet och ekonomi gäller som huvudregel att ekonomi har företräde. Om en sådan prioritering måste ske ska nämnden göra en konsekvensanalys av vidtagen prioritering som delges kommunstyrelsen. Tilläggsanslag medges med stor restriktivitet. Anmälan med behov om tilläggsanslag sker till kommunfullmäktige.

Kommunfullmäktige beslutar om budgetramar för respektive nämnd. Omdisponeringar i driftbudgeten kan göras av respektive nämnd. Omdisponering mellan nämnder beslutas i kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige beslutar om investeringsram per projektkategori samt godkänner framtagna investeringsprojekt för den kommande femårsperioden. Kommunstyrelsen beslutar om omdisponering av medel mellan projektkategorier så länge inte den totala investeringsramen överskrids. Prioritering av redan beslutade projekt följer antagen delegationsordning. Medel anslagna för investeringar får inte användas till driftkostnader.

Visionen och det målarbete som görs för mandatperioden utgör grunden för planeringen för alla år under mandatperioden. Enligt kommunallagen ska kommunen varje år upprätta en budget för nästkommande kalenderår för både verksamhet och ekonomi innehållande:

- ☐ kommunfullmäktiges mål
- ☐ nämndens mål
- ☐ finansiella mål
- ☐ ekonomisk plan för kommande treårsperiod
- ☐ investeringsplan för kommande femårsperiod
- ☐ rambudget för varje nämnd

¹ KF § 47/2018-02-19

Borgholms kommun kallar detta årsplan med budget. Årsplan med budget för nästkommande budgetår beslutas av kommunfullmäktige i juni. Kommunstyrelsen bereder dokumentet och fattar beslut inför kommunfullmäktige i juni. I november kan omprövning av årsplan med budget ske till följd av yttre faktorer som påverkar kommunen väsentligt.

Efter beslutet i juni påbörjar nämnderna sina verksamhetsplaner för nästkommande år. I verksamhetsplanen presenteras nämndens uppdrag, nämndmål, aktivitetsplan samt nämndens bidrag till den årsplan med budget som beslutats. Verksamhetsplanen innehåller även ramarna inom respektive verksamhetsområde.

I styrmodellen anges planeringsprocessen i form av ett årshjul. Planeringsprocessen påbörjas med en kick-off under februari månad. Kommunstyrelsens arbetsutskott, nämndpresidierna, ekonomiavdelningen, förvaltningsledningarna samt fackliga representanter samlas för att redovisa kända förutsättningar så som omvärldsfaktorer, konjunkturbedömningar, kommunens helhetsekonomi och uppföljning av föregående år.

Under april månad genomförs, enligt styrmodellen, särskilda budgetdialoger som syftar till att skapa ett underlag för den politiska prioriteringen av verksamheten under kommande år. Effekter och konsekvenser av den preliminära resursfördelningen ska beskrivas. Huvuduppgiften är att dels hitta en effektiv fördelning av de finansiella resurserna dels få en styrning som innebär att verksamheten fokuserar på kvalitet från ett brukarperspektiv.

Budgetdag för samtliga nämndpresidier och förvaltningsledning hålls under våren. Partier som inte är representerade i kommunstyrelsen samt fackliga representanter är inbjudna.

Efter att dialoger genomförts vidtar arbetet med att utforma årsplan med budget för kommande år och de två efterföljande åren. Information ska också lämnas till ledningsgruppen om hur arbetet fortskrider. Efter MBL-förhandling (Lag om medbestämmande i arbetslivet) läggs ett förslag till budget fram vid kommunstyrelsens sista möte före sommaruppehållet och beslut om budget fattas av kommunfullmäktige under dess sista möte före sommaren.

Från början av april fram till slutet av oktober pågår styrelse och nämnders planeringsarbete med att upprätta verksamhetsplan och detaljerad budget för kommande år anpassade till de av kommunfullmäktige anslagna ramar samt fastställda mål och prioriteringar.

Styrelse och nämnder redovisar sina verksamhetsplaner till kommunstyrelsen under november månad. I verksamhetsplanen presenteras nämndens uppdrag och bidrag till de av kommunfullmäktige uppsatta mål genom den aktivitetsplan som framarbetats och resursfördelningen inom nämndens verksamhetsområde.

I slutet av november kan kommunens budget omprövas. En omprövning ska endast göras i undantagsfall. Motiv till en sådan omprövning är förändringar till följd av att yttre faktorer, som till exempel förändrat skatteunderlag, ändrad befolkningsstruktur, ändrade lagar och förordningar som påverkar kommunen så mycket att en omprövning blir nödvändig.

Kommunstyrelsen ska enligt kommunallagen ha uppsikt över övriga nämnder, de kommunala bolagen samt kommunalförbund. Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för att verksamheten bedrivs inom de beslutade budgetramarna. Vid indikationer på avvikelser från fastställd budgetram ska nämnden rapportera detta samt vilka åtgärder som är vidtagna till kommunstyrelsen. Inom beslutad budgetram kan nämnden göra nödvändiga omprioriteringar så länge det inte står i konflikt med de av kommunfullmäktige uppsatta mål.

Kommunstyrelsens arbetsutskott har fyra avstämningsmöten per år med respektive nämnd/styrelse. På avstämningsmöten sker uppföljning av nämndens/styrelsens verksamhetsplan. Utgångspunkterna ska vara mål, ekonomi och resultat.

Förvaltningschefen har det direkta ansvaret för verksamhet, organisation och ekonomi i enlighet med fastställd budgetram. I ansvaret ingår att utveckla verksamheten inom tilldelade ekonomiska ramar så att förvaltningens, såväl som kommunens samlade resurser, utnyttjas på ett så effektivt sätt som möjligt. Förvaltningschefen har också ansvar för att fastställda ekonomiska ramar är kända i organisationen.

Detaljbudget för respektive nämnd ska göras på den nivå som är nödvändig för att en korrekt uppföljning och kontroll ska kunna genomföras under löpande år. Nämnden ansvarar för att alla rapportbehov inom verksamhetsområdet är tillgodosedda. Den av kommunfullmäktige beslutade budgetramen gäller och är referenspunkt för den löpande återrapporteringen.

Nämnder och styrelser ska följa upp verksamheten med periodutfall och prognoser. Ekonomiavdelningen ska månadsvis sammanställa nämndens intäkter och kostnader i en driftredovisning samt helårsprognos. Redovisningen ska innefatta en ekonomisk analys baserat på utfallet gentemot budget och förvaltningschef är ansvarig för analys av verksamheten. Månadsuppföljningen ska även innehålla en investeringsredovisning som ska innefatta de budgeterade investeringsprojekten, utfall och prognos för färdigställande. Månadsuppföljningen ska redovisas för nämnden.

Kommunen inklusive nämnder upprättar tertialuppföljning per 30 april samt delårsbokslut per 31 augusti med helårsprognos och måluppfyllelse. Tertialuppföljning för april redovisas till kommunstyrelsen i juni. Delårsbokslut per augusti redovisas till kommunstyrelsen i oktober. Både tertialuppföljning och delårsbokslut ska innehålla en helårsprognos. Årsbokslut upprättas per 31 december med analys och utvärdering av kommunfullmäktiges mål samt ekonomi.

Övriga iakttagelser och intervjuer

Enligt tidplanen för budget 2020 behandlade kommunfullmäktige budgetdokumentet i juni månad.² I intervjuerna beskrivs att det var första året som beslut om budget för kommande år togs innan sommaren. Budgetdokumentet innehåller driftbudget för budgetåret och tre planår samt investeringsbudget som sträcker sig över budgetåret samt fyra planår. För varje projektkategori finns en investeringsram och det anges vilka projekt

² KF § 137/2019-06-17

som är aktuella för genomförande. Investeringsramen uppgår till 59,7 mnkr år 2020, 51,5 mnkr år 2021 samt 19,8 mnkr för vart och ett av åren 2022–2024.

I december 2019³ tar kommunfullmäktige upp budgetramen för år 2020 igen och beslutar utöka utbildningsnämndens ram med 4 mnkr vilket avser kompensation för lönehöjningar, satsningar på elever med särskilda behov och skolskjuts. I samma ärende tilldelas kommunstyrelsen 1,5 mnkr för projektet "Heltid som norm" och 0,3 mnkr för "Sommarkortet". Utökningen av driftbudgetramen finansieras av justeringen av kostnadsutjämnningen som innebar ett tillskott om 6,8 mnkr för Borgholms kommun under år 2020. Det budgeterade resultatet från 22,7 mnkr ökar till 23,1 mnkr för år 2020, från 20,7 mnkr till 23,8 mnkr för planåret 2021, från 16,3 mnkr till 21,8 mnkr för år 2022 samt från 14,0 mnkr till 18,3 mnkr för år 2023.

Tertialuppföljningen gjordes per april månad och presenterades för kommunstyrelsen i maj.⁴ Förutom budgetuppföljningen finns en årsprognos som visar en positiv budgetavvikelse med 11,0 mnkr. Kommunstyrelsen och nämnderna har prognostiserat högre kostnader än budget med totalt 11,7 mnkr medan finansförvaltningen har en positiv budgetavvikelse med 22,7 mnkr. Under särskild rubrik anges vilka åtgärder som kommunstyrelsen och nämnderna vidtagit med anledning av det prognostiserade underskotten. Det framgår till exempel att kommunstyrelsens åtgärder uppgår till 1,8 mnkr medan avvikelsen är -4,9 mnkr, men det beskrivs även att det pågår en genomlysning av verksamheterna för att hitta ytterligare åtgärder. Socialnämndens prognos uppgår till -3,8 mnkr medan åtgärder finns för 5,4 mnkr varav flera är på längre sikt.

I dokumentet anges att årets budgeterade resultat uppgår till 16,0 mnkr, vilket är 6,7 mnkr lägre än i beslutet från december 2019. Anledningen uppges vara att ökningen av kostnadsutjämnningen inte justerats budgetmässigt utan endast tilläggsanslagen för kommunstyrelsen och utbildningsnämnden. Hanteringen ökar budgetavvikelsen för finansförvaltningen där avvikelsen blir 6,7 mnkr högre. I tertialrapporten beskrivs att avvikelsen för finansförvaltningen avser:

- Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning +11,4 mnkr
- Löneskatt och pensioner +7,3 mnkr
- Avskrivning av fastigheten Skogsbrynet och lägre internränta -2,9 mnkr
- Utdelning från Borgholm Energi Elnät AB +6,9 mnkr

Som beskrivits ovan anger styrmodellen att i de fall det uppstår konflikt mellan verksamhet och ekonomi ska styrelsen/nämnden göra en konsekvensanalys av vidtagen prioritering. I intervjuerna beskrivs att kommunstyrelsen erhåller åtgärdsplaner från nämnder som prognostiserat underskott jämfört med budget, men att det saknas tydliga konsekvensanalyser.

Protokollen från möten i kommunstyrelsens arbetsutskott visar att uppföljnings- och avstämningsmöten har ägt rum vid ett flertal tillfällen under år 2019 och i början av år

³ KF § 246/2019-12-09

⁴ KS § 87/2020-05-26

2020, se vidare bilaga 1. Av protokollen framgår att främst socialnämnden har arbetat med en åtgärdsplan för att få budget i balans. Socialnämndens presidium och förvaltningschef träffade kommunstyrelsens arbetsutskott en gång i månaden från april till november med uppehåll för juli.

Under år 2019 gjordes en tertiäluppföljning per april som presenterades i kommunstyrelsen i juni månad⁵ och en delårsrapport per augusti som redovisades för kommunstyrelsen i oktober månad⁶ och därefter för kommunfullmäktige i november⁷. Kommunstyrelsen får även en budgetuppföljning på varje möte under år 2019 och år 2020 förutom januari månad (granskningen sträcker sig till och med maj 2020). Årsredovisningen för år 2019 behandlades av kommunstyrelsen i april månad 2020.

Enligt styrmodellen och tidplanen för budget 2021 skulle budgetdokumentet beslutats på kommunfullmäktiges möte som hölls den 15 juni. I april fattade kommunstyrelsen, med anledning av Covid-19, beslut om att senarelägga budgetprocessens aktiviteter till tidigast 1 september och att beslut av årsplan 2021 med plan 2022–2024 behandlas på kommunfullmäktiges möte i november. Enligt konsekvensanalysen som återges i beslutsparagrafen får nämnderna kortare tid på sig att anpassa verksamheten till ramförändringar, vilket ökar risken för att helårseffekt under år 2021 inte kommer att uppstå. I intervju beskrivs att bakgrunden till beslutet att senarelägga budgetprocessen är alltför stor osäkerhet kring budgetförutsättningarna. Det gäller till exempel utvecklingen av skatteunderlaget som ligger till grund för en prognos över skatteintäkterna.

3.1.2. *Bedömning*

Vi bedömer att ekonomistyrningen delvis bedrivs i enlighet med kommunfullmäktiges styrande beslut. Vi grundar vår bedömning på att budgetprocessen för år 2020 bedrivits i enlighet med styrmodellen vilket resulterat i att kommunfullmäktige tog beslut om budgeten i juni 2019. Även tidplanen för budget 2021 överensstämmer med styrmodellen. Vi anser däremot att beslutet att senarelägga budgetprocessen för år 2021 med anledning av pandemin borde ha fattats av kommunfullmäktige eftersom de har beslutat om styrmodellen.

Vi anser vidare att den ekonomiska delen av budgeten tydligare bör kopplas till kvalitativa aspekter av verksamheten för att uppnå det övergripande syftet med styrmodellen att hitta en effektiv fördelning av de finansiella resurserna samtidigt som styrningen innebär att verksamheten fokuserar på kvalitet från ett brukarperspektiv. För övrigt instämmer vi i bedömningen att budgetprocessen behöver vara i bruk ytterligare något år för att de effekter som beskrivs ska tydliggöras ytterligare.

Tertiäluppföljningar har upprättats i enlighet med styrmodellen och det finns viss spårbarhet i tertiärapport och protokoll som visar att åtgärdsplaner tagits fram vid prognos om negativ budgetavvikelse. Vi anser att det bör tas fram åtgärdsplaner som täcker prognostiserade underskott och att det tydligare bör framgå vilka delar av

⁵ KS § 106/2019-06-25

⁶ KS § 156/2019-10-22

⁷ KF § 223/2019-11-18

åtgärdsplanerna som beräknas få effekt innevarande budgetår och vilka åtgärder som ger effekt längre fram. Vidare anser vi att de konsekvensanalyser som ska upprättas vid beslut om åtgärdsplanen bör förtydligas och bifogas nämndernas beslut som skickas till kommunstyrelsen.

Hanteringen att inte justera känd ökning av erhållet bidrag i kostnadsutjämningen anser vi bidra till en skevhet i budgeten vilket bidrar till höga överskott för finansförvaltningen jämfört med budget. Övriga poster som vi anser borde kunna budgeteras med större precision är interna personal- och pensionskostnader samt kapitalkostnader.

Vidare har tertiärluppföljningar och upprättande av årsredovisning skett i enligt med styrmodellen och kommunstyrelsens arbetsutskott har hållit regelbundna uppföljnings- och avstämningsmöten med nämnder samt styrelser i de kommunala bolagen till och med utbrottet av pandemin. Vi ser det som viktigt att kommunstyrelsen fortsätter att hålla regelbundna möten i enlighet med styrmodellen för att upprätthålla uppsikt över nämnder och bolag.

Vi rekommenderar kommunstyrelsen att vid planeringen av sammanträden till kommande år tar hänsyn till att delårsrapporten som upprättas per 31 augusti bör komma kommunfullmäktige till del så tidigt som möjligt ur ett styrningsperspektiv. I dagsläget är det endast sex veckor kvar av året då fullmäktige behandlar delårsrapporten.

Revisionsfrågan bedöms som delvis uppfylld.

3.2. Finns det en planering med tillräckliga anvisningar, underlag och aktiviteter för genomförande av ekonomistyrningen?

3.2.1. Iakttagelser

Eftersom arbetet inför budget 2020 var första året med den nya styrmodellen anser flera av de intervjuade att det var något av ett prövoår. Inför budget 2020 användes även en ny modell för beräkning av ramar för nämndernas driftbudget. Budgetmodellen är framtagen av Sveriges kommuner och regioner och ingår i ett projekt som Borgholms kommun har deltagit i tillsammans med andra kommuner. Budgetmodellen utgår från den planerade investeringsnivån och vilket resultat som kommunen behöver ha för att kunna självfinansiera investeringarna till den grad som det finansiella målet om självfinansiering av investeringar anger. Det ska även finnas ett resultatmål som lägst ska utgöra 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Utifrån dessa två finansiella mål beräknas vilken investeringsnivå som är möjlig och vilken resultatnivå som krävs för att självfinansieringen uppnås.

En central del av budgetförutsättningarna är prognosen över skatteintäkter, intäkts- och kostnadsutjämning samt generella statsbidrag som SKR⁸ tillhandahåller via cirkulär och beräkningsmodell varannan månad. En annan viktig parameter är kommunens invånarantal som bestäms definitivt 1:e november året före budgetåret. I budgetprocessen är det således viktigt att prognostisera befolkningsutvecklingen.

⁸ Sveriges kommuner och regioner

Eftersom kostnadsutjämningen bestäms utifrån antalet invånare i vissa ålderskategorier behöver även utvecklingen av befolkningens olika åldersgrupper beräknas.

Kostnadsutjämningen syftar till att utjämna för strukturella behovs- och kostnadsskillnader mellan kommuner till exempel avseende andelen barn eller äldre i förhållande till total befolkning. Systemet utjämnar däremot inte för kostnader som beror på skillnader i vald servicenivå, avgiftssättning och effektivitet. Kostnadsutjämningen består under år 2020 av nio delmodeller, se bilaga 2. För varje delmodell beräknas en standardkostnad.

Utifrån standardkostnaden beräknas en så kallad teknisk budgetram för nämnder som har verksamheter som omfattas av vissa av kostnadsutjämnings delmodeller. Den tekniska ramen visar vad verksamheten borde kosta före eventuella politiska prioriteringar. Det är ungefär 70 % av den totala driftbudgeten som avser denna typ av verksamhet. Verksamheter som inte omfattas av resursfördelningen tilldelas budget utifrån föregående års budget med tillägg för pris- och löneökningar. Verksamheter utanför resursfördelningen är till exempel individ- och familjeomsorgen, tekniska verksamheter och kulturskolan. I budget 2020 gjordes ingen uppräknings för pris- och löneökningar.

Enligt tidplanen för budget 2021 inleddes budgetprocessen med ett uppstartsmöte i oktober 2019. I intervju beskrivs att kommunstyrelsens arbetsutskott och tjänstemännens ledningsgrupp diskuterade kända budgetförutsättningar och övergripande politiska prioriteringar på mötet. Under hösten görs en beställning av en befolkningsprognos och innan jul sammanställs ett dokument som visar budgetförutsättningar.

I februari månad hålls en kick-off där kommunstyrelsens arbetsutskott, nämndernas presidier, förvaltningschefer och personal från ekonomiavdelningen deltar. På mötet, som hölls våren 2019, presenterades "myter" om kommunens förutsättningar och en analys av kommunens ekonomi från SKR. Deltagarna diskuterade i grupper utifrån de olika perspektiven i kommunens styrmodell. Avslutningsvis visades tidplanen för den återstående budgetprocessen. På mötet inför budget 2021 gjordes en utvärdering av föregående års budgetprocess.

I intervjuerna beskrivs att det bland annat finns utrymme för förbättringar när det gäller prioriteringar och äskanden från nämnderna. De skulle behöva komma tidigare i processen än som varit fallet hittills. Det har setts som en utmaning att de ramar som beslutas i juni fortfarande gäller när budgeten tas upp för ny behandling i slutet av året.

I slutet av februari skickas instruktioner ut till förvaltningscheferna för presentationen som ska hållas inför budgetberedningen i mars/april. Instruktionerna innehåller de beräknade tekniska ramarna som baseras på standardkostnaden för vissa verksamheter samt uppräknings med index för prisökning och löneökning för övriga verksamheter. Inför budget 2021 ökas nämndernas ramar på grund av att kapitalkostnader (avskrivningar och ränta) ska belasta nämnderna istället för kommunstyrelsen. Kommunstyrelsens ram minskas med motsvarande summa.

Av intervjuerna framgår att i tidigare budgetmodell fick nämnderna ett tilläggsanslag i samband med den årliga lönerevisionen för att kompensera kostnadsökningar. I den nya

budgetmodellen ska kostnaden för lönerevision beaktas av nämnderna i underlaget till budgetberedningen. Inga tilläggsanslag kommer att ges i samband med lönerevision år 2020 och framåt. Vissa av de intervjuade upplevde att informationen kring denna förändring kunde ha kommunicerats tydligare.

Den försenade budgetprocessen inför år 2021 innebär att nämndernas möten med budgetberedningen ska hållas efter sommaren. Efter mötet ska nämnderna ta fram ett prioriteringsunderlag med konsekvensbeskrivningar. Underlaget utgår från följande frågeställningar:

- Hur kan verksamheten öka sina intäkter?
- Hur kan verksamheten sänka sina kostnader?
- Finns det strukturella investeringar/förändringar som verksamheten kan göra för att sänka sina löpande kostnader?
- Beskriv verksamheter som inte är lagstadgade.
- Vad utöver den tekniska ramen föreslår verksamheten att budgetberedningen prioriterar (ska rangordnas)?

För varje post avseende satsning, effektivisering eller besparing anges koppling till fullmäktiges mål, den ekonomiska helårseffekten, från och med vilken månad den gäller, den ekonomiska effekten under budgetåret, vilka år som prioriteringen ska gälla samt om satsningen ingår i resursfördelningen. Vid granskningstillfället hade prioriteringsunderlaget skickats ut till nämnderna.

I det prioriteringsunderlag som vi tagit del av saknas information i form av volymtal och nyckeltal för att beskriva verksamheten och tydliggöra vilken effekt som föreslagna prioriteringar får på berörda nyckeltal som till exempel bemanning i relation till antalet brukar inom hemtjänst och särskilt boende. Det saknas även jämförelser med tidigare år och andra kommuner för att åskådliggöra vilken nivå som verksamheten i Borgholms kommun motsvarar.

Investeringsbudgeten för år 2021–2025 har behandlats av budgetberedningen under våren vilket bland annat inneburit att investeringar i tillgångar som hamnar och fastigheter inkluderats eftersom förvaltningen övertogs från Borgholm Energi AB per 1 januari 2020.

Under budgetprocessen samlas information om budgetförutsättningar i ett dokument. Vi har tagit del av dokumentet som avser budget 2020. Syftet med dokumentet är att skapa förståelse för de olika faktorer som påverkar det ekonomiska läge som råder nationellt såväl som i Borgholms kommun. Rapporten beskriver omvärldsfaktorer, konjunkturen i världen och Sverige, Sveriges kommuners och Borgholms kommuns ekonomiska förutsättningar, kommunens nettokostnadsavvikelse i förhållande till övriga kommuner i landet och tekniska ramar. Prioriteringsunderlagen per nämnd/förvaltning återges

tillsammans med investeringsbudget för kommande femårsperiod. Dokumentet är daterat 2019-04-25.

Enligt tidplanen för budget 2021 finns en budgetdag inlagd i slutet av april där nämndernas arbetsutskott, ledamöter i kommunstyrelsen, gruppleddare i de partier som inte representeras i kommunstyrelsen samt fackliga företrädare.

Det finns även tidplaner och rutiner för månatlig uppföljning, tertialrapporter och årsredovisning. Rutinerna beskrivs närmre i avsnitt 2.4.

3.2.2. *Bedömning*

Vi bedömer att det delvis finns en planering med tillräckliga anvisningar, underlag och aktiviteter för genomförande av ekonomistyrningen. Vi grundar vår bedömning på planeringen av budgetprocessen 2021. Tidplan och aktiviteter överensstämmer med beslutad styrmodell. Vi anser dock att underlagen bör innehålla volymtal, nyckeltal och jämförelsetal för att beskriva verksamheten och tydligare underbygga de ekonomiska aspekterna av budgeten.

Det finns en tydlighet i budgetförutsättningar och politiska prioriteringar vilka samlas i ett sammanhållet dokument. Vi rekommenderar att dokumentet utökas med tidplan och därefter beslutas politiskt för att tydliggöra förutsättningarna ytterligare.

Revisionsfrågan bedöms som delvis uppfylld.

3.3. **Är ansvarsfördelningen tydlig vad gäller ekonomistyrningen?**

3.3.1. *Iakttagelser*

Den nya budgetprocessen anses från central förvaltning vara tydlig vad gäller ansvar och roller, men att det krävs mer än ett år att implementera modellen fullt ut. Det beskrivs som viktigt att få repetera processen en andra gång inför budget 2021 för att hålla ihop arbetet samt tydliggöra ansvar och roller. Den centrala ledningsgruppen utvärderar kontinuerligt budgetprocessen i syfte att utveckla den ytterligare. Ett syfte med att ändra processen var att betona att den budgetram som fullmäktige beslutat gäller och att minska antalet tilläggsäskanden. Från centralt håll beskrivs att budgetreglerna kommer att följas mer noggrant i framtiden.

Processen anses också tydliggöra vilka verksamheter som kräver politiska prioriteringar. I och med att den tekniska ramen till exempel inom utbildningsnämnden baseras på standardkostnad och prognostiserat elevantal blir det tydligt att elevunderlaget inte räcker till att ekonomiskt finansiera sex skolenheter. Det krävs därmed en politisk prioritering att öka utbildningsnämndens ram för att få tillräckligt med resurser. Andra områden som utbildningsnämnden behöver ta upp som prioriterade områden är omsorg på obekvämt arbetstid, pedagogiska måltider och utökning av resurser inom kulturskolan.

Inom socialnämnden utgör politiska prioriteringar av bland annat träffpunktsverksamhet, dagverksamhet för demenssjuka samt förstärkt bemanning av sjuksköterskor inom ramen för nära vård.

Budgetberedningen består av kommunstyrelsens presidium, men kommunstyrelsens arbetsutskott är också delaktig i budgetarbetet. Det anses vara ett utvecklingsområde att tydligare engagera alla kommunstyrelsens ledamöter i budgetarbetet. Enligt tidplanen för budget 2021 är första tillfället som hela kommunstyrelsen deltar vid budgetdagen som ursprungligen skulle hållits i slutet av april månad. En granskning av kommunstyrelsens protokoll under år 2019 och år 2020 visar att kommande års budget inte behandlas löpande.

Under våren presenteras förutsättningarna inför nästkommande års budget för nämnderna. Därefter ska nämnderna ta fram en konsekvensanalys med prioriteringar, effektiviseringar och/eller besparingar utifrån den preliminära ramfördelningen. Enligt vissa av de intervjuade framgår det inte tydligt hur ramarna är beräknade. Vissa nämndföreträdare beskriver att det främst är under nämndens möte med kommunstyrelsens arbetsutskott som nämndens budgetförutsättningar diskuteras. Vi har granskat nämndernas protokoll och funnit att det underlag som nämnden ska presentera för kommunstyrelsen inte formellt behandlas på nämndernas sammanträden. Det är endast utbildningsnämnden som i april månad både inför budget 2020 och inför budget 2021 får en information om det pågående budgetarbetet.⁹ Något formellt beslut fattas inte.

Det beskrivs som positivt att det finns planerade tillfällen då nämndernas arbetsutskott och förvaltningschefer träffas för att presentera sina möjligheter och utmaningar. Samarbetet mellan nämnderna beskrivs som bra. Enligt de intervjuade finns det ett fåtal interna poster i budgeten. De avser bland annat kost, lokalvård, IT och lokalhyror. Det upprättas interna avtal som förnyas inför varje budgetår.

Utbildningsnämnden och socialnämnden har presidieöverläggningar fyra gånger per år för att diskutera gemensamma frågor. Möten beskrivs bidra till en god förståelse för varandras förutsättningar.

Som beskrivits ovan har kommunstyrelsens arbetsutskott uppföljning- och avstämningsmöten med nämnder och styrelse fyra gånger per år, se bilaga 1. Överläggningarna hålls utifrån en checklista samt en beskrivning av vad som avhandlades vid förgående besök. En genomgång av protokollen från dessa möten visar att nämndföreträdarna exempelvis får uppdrag som att vidta åtgärder för att uppnå en budget i balans (socialnämnden och utbildningsnämnden). Socialnämndens företrädare upplever mötena som konstruktiva och att kommunstyrelsen har en god kännedom om nämndens verksamhet.

3.3.2. *Bedömning*

Vi bedömer att ansvarsfördelningen för ekonomistyrningen delvis är tydlig. Vi grundar vår bedömning på att det finns en dokumenterad process för budgetering och uppföljning. Vi ser det som en brist att nämnderna, enligt spårbarheten i protokollen, inte lämnar över något budgetförslag till kommunstyrelsen i budgetprocessen. Nämndernas roll i budgetprocessen behöver tydliggöras och konsekvenser av framtagna förslag bör förankras genom beslut i respektive nämnd.

⁹ UN § 46/2019-04-24 samt UN § 27/2020-04-29

Revisionsfrågan bedöms som delvis uppfylld.

3.4. Finns det rutiner som säkerställer att budget och prognoser förankras i organisationen?

3.4.1. Iakttagelser

Budget

Efter kommunfullmäktiges beslut om budgetram fördelas resurserna inom respektive nämnd. Inom utbildningsnämnden används ett resursfördelningssystem där nämndens budgetram reduceras med centrala kostnader innan budgeten fördelas ut till respektive skolenhet. Beloppet som fördelas ut räknas om till en så kallad "elevpeng". Ekonom och respektive chef arbetar tillsammans med att bygga upp verksamheten utifrån de resurser som skolenheten får tilldelad. Fördelning till förskola, skola och fritidsverksamheten görs med hjälp av fördelningsnycklar. Det finns en nyckel som anger hur stor andel av "elevpengen" som utgör personalkostnader och hur stor andel som ska gå till exempelvis undervisningsmaterial. Förutom "elevpengen" finns tilläggsbelopp för barn/elever i behov av särskilt stöd samt för en fördelning utifrån socioekonomiska förhållanden.

Det är en känd faktor att budgetår och läsår inte sammanfaller. Det uppges vara svårt att genomföra effektiviseringar och förändra sin organisation under pågående läsår. Utbildningsförvaltningen anger i intervjun att de har ett nära samarbete med sin controller och även med rektorerna. Av intervjuerna framgår att detaljbudgeten för utbildningsnämnden i år kommer beslutas i november månad.

Enligt de intervjuade förankras budgeten och eventuella förändringar i och med de ledningsgruppsmöten som hålls inom utbildningsförvaltningen. Ledningsgruppsmöten hålls varannan vecka och arbetsplatsträff en gång per månad. En stående punkt på dessa möten är förvaltningens ekonomi samt strategisk plan. Transparens uppges vara viktigt för att skapa förståelse och engagera övrig personal. Det hålls även möten med fackliga representanter en gång per månad.

Inom socialnämndens verksamhet fördelas den beslutade ramen dels utifrån föregående år med hänsyn taget till förändringar i prioriteringsunderlaget. Resursfördelning inom hemtjänsten sker utifrån antalet beviljade timmar. Särskilt boende får resurstilldelning utifrån politiskt beslutad bemanningsnyckel. Inom omsorgen om funktionshindrade fördelas budgeten utifrån individuellt brukarbehov. De osäkerhetsfaktorer som finns i budgeten avser främst externa placeringar inom individ- och familjeomsorgen.

Fördelningen av budgeten inom socialförvaltningen görs först på verksamhetsnivå och därefter på enhetsnivå. Diskussion och genomgång hålls med respektive enhetschef och en verksamhetsplan upprättas per enhet. Enhetschefer har mandat att flytta resurser inom sin egen verksamhet, men enligt de intervjuade är det ytterst få som gör det. Majoriteten av enhetschefer vill få ett budgetförslag presenterat som de sedan kan göra mindre justeringar i. Enligt de intervjuade är det projektet Heltid som norm och att behovet inom verksamheterna fluktuerar som bidrar till att det kan vara svårt för cheferna att hålla den tilldelade budgeten. Förvaltningen har tagit fram en bemanningshandbok som stöd för hur resurser kan användas inom olika enheter.

Av intervjuerna framgår att socialförvaltningen bedriver ett arbete med att förankra budgeten ute i verksamheterna. Det upplevs finnas ett solidariskt ansvar, cheferna samarbetar väl och det råder god gemenskap. Ledningssystemet Stratsys har underlättat arbetet då budgeten finns tillgänglig för cheferna i systemet.

Prognos

Ekonomisk uppföljning med prognos är reglerat i styrdokument. Av intervjuerna framgår att det finns förbättringspotential i prognossäkerheten. I bokslutet 2019 var det framförallt tre poster som påverkade budgetavvikelserna. I årsprognosen, som upprättades i samband med delårsrapporten per augusti, uppgick årets resultat till 21,0 mnkr. Resultatet i årsredovisningen var -12,0 mnkr, vilket är 33,0 mnkr lägre än i prognosen. Se bilaga 3. Skillnaden berodde främst på nedskrivning av fordran på Migrationsverket (-12,9 mnkr), nedskrivning av bokfört värde för Åkerboskolan till följd av brand (-9,2 mnkr) samt utebliven utdelning från Borgholm Energi Elnät AB på grund av ändrade redovisningsprinciper (-6,9 mnkr). Posterna uppgår totalt till 29,0 mnkr vilket förklarar avvikelsen mot prognosen. Om avvikelserna bryts ner per nämnd, som i bilaga 3, framträder att socialnämndens totala avvikelse uppgår till -17,7 mnkr. Det innebär att jämfört med prognosen har avvikelsen försämrats med 4,8 mnkr som inte förklaras av orsaken ovan. I årsredovisningen anges att det beror på höga kostnader för externa placeringar av barn- och unga samt personer med missbruksproblem. Likaså togs en utdelning från Borgholm Energi Elnät AB upp i prognosen med 3,9 mnkr vilket tillsammans med nedskrivningen av Åkerboskolan (-9,2 mnkr) förklarar skillnaden mellan prognos och utfall för finansförvaltningen (-13,9 mnkr).

I årsprognosen för år 2018, som upprättades i samband med delårsrapporten per augusti, uppgick årets resultat till 9,3 mnkr. Resultatet i årsredovisningen var 17,6 mnkr, vilket är 8,3 mnkr högre än i prognosen, se bilaga 4. Nämnderna hade totalt 3,0 mnkr högre nettokostnader i årsredovisningen än i prognosen vilket främst berodde på att socialnämnden hade högre kostnader för externa placeringar (-5,3 mnkr) medan kommunstyrelsen hade lägre kostnader för gymnasieskolan än prognostiserat på grund av färre nyanlända elever än beräknat (2,9 mnkr). Övriga nämnder hade mindre avvikelser mellan prognos och utfall. Resterande differens mellan prognos och utfall, 11,3 mnkr, utgörs av finansiella poster samt interna fördelningar av till exempel personal- och pensionskostnader samt kapitalkostnader. I årsredovisningen finns en utdelning från Borgholm Energi Elnät AB med 4,0 mnkr som inte togs upp i prognosen. Interna kostnadsfördelningar blev 4,3 mnkr lägre och räntekostnaderna 0,6 mnkr lägre än beräknat i prognosen.

I årsprognosen för år 2017, som upprättades i samband med delårsrapporten per augusti, uppgick årets resultat till 14,1 mnkr. Resultatet i årsredovisningen var 12,1 mnkr, vilket är 2,0 mnkr lägre än i prognosen, se bilaga 5. Nämnderna hade totalt 6,0 mnkr högre nettokostnader i årsredovisningen än i prognosen vilket främst berodde på att kommunstyrelsen hade högre kostnader än beräknat för gata/park och hamnar (-6,9 mnkr) samt fastigheter (-2,0 mnkr) medan utbildningsnämnden hade högre kostnader för interkommunala avgifter (-3,9 mnkr) än i prognosen. I gengäld hade Borgholms slott (2,5 mnkr) och socialnämnden (5,0 mnkr) lägre kostnader än prognostiserat. Övriga nämnder

hade mindre avvikelser mellan prognos och utfall. Resterande differens mellan prognos och utfall, 4,0 mnkr, utgjordes av en bonus för nybyggnation som kommunen fick utbetald från Boverket mot slutet av år 2017. Det var första gången som bonusen betalades ut och den var därmed inte budgeterad eller med i prognosen från delårsrapporten.

Budgetuppföljning görs varje månad och månadsrapporterna tas fram på enhetsnivå. Det finns en schemalagd workshop då enhetschefer/rektorer kan få hjälp, dels med teknikstöd dels via kollegialt lärande. Förvaltningscontrollers finns med som stöd. Arbetssättet med workshops är etablerat inom socialförvaltningen och utbildningsförvaltningen men nu har även kommunledningsförvaltningen börjat arbeta enligt denna modell. Vid tidpunkten för granskningen hålls dessa workshops digitalt. Inom socialförvaltningen finns tre schemalagda tillfällen för workshop inför varje månadsuppföljning. Enhetscheferna inom särskilt boende, hemtjänst och individ- och familjeomsorgen träffas var för sig.

Prognos för helåret tas fram av respektive enhetschef/rektor. Prognos samt analys ska anges för respektive enhet. En aggregerad prognos sammanställs på förvaltningsnivå. Inom socialnämndens verksamhetsområde anges i intervjuerna att det upplevs som svårt att göra prognoser. En placering inom individ- och familjeomsorgen kan vara mycket kostnadsdrivande och en liten förändring inom äldreomsorgen kan få stora konsekvenser på utfallet eftersom verksamheten är omfattande. Ambitionsnivån för prognosarbetet anges vara hög.

Socialnämnden har tidigare haft stora negativa budgetavvikelser. Enligt de intervjuade har åtgärdspaketet fallit väl ut. Det är en lagstyrd verksamhet men ekonomin beskrivs som en central arbetsuppgift bland de anställda. Varje chef ansvarar för att följa upp och göra prognoser över budgetavvikelsen vid årets slut. Ekonomiavdelningen, beskrivs i intervjuerna, ha varit ett stort stöd i arbetet med att på ett pedagogiskt sätt få cheferna att "äga" sina prognoser.

Det finns osäkra poster i budgeten även inom utbildningsnämndens verksamhetsområde, till exempel vad gäller interkommunala ersättningar. Förvaltningen strävar efter att lägga en budget som har marginaler för att kunna omfördela och göra justeringar. Enligt de intervjuade sker justeringar i budgeten varje månad. Exempelvis kan det komma ett nyinflyttat barn med särskilda behov och skolenheten får en justerad budget med tilläggsbelopp. Medel tas i första hand från en central pott men det kan även utifrån diskussioner i ledningsgruppen ske omfördelning av medel mellan enheter inom förvaltningen.

Budgetuppföljning inklusive prognos för helåret görs i verksamhetsledningssystemet Stratsys. Alla chefer ansvarar för att rapportera utfall för sina respektive enheter som sedan aggregeras på verksamhetsnivå och därefter till förvaltningsnivå. Uppföljningen presenteras för nämnden månatligen.

Avseende prognossäkerheten beskriver socialförvaltningen att träffsäkerheten var god i början av år 2019 men att det mot slutet av året inträffade händelser som resulterade i negativ avvikelse. Den främsta orsaken var, enligt intervjuerna, inte verksamhetsdriven

utan orsakades av en nedskrivning av en fordran. Vidare framgår i intervjuerna att enhetscheferna tenderar att vara lite för positiva i sina prognoser.

Stratsys upplevs som ett bra systemstöd för uppföljning. Historiken lagras från varje månadsuppföljning, vilket underlättar arbetet vid tertialboksluten. Stratsys uppges även ha underlättat arbetet med uppföljning och prognoser vid chefsbyten. Det går att på ett enkelt sätt att ta fram historiken för enheten. Däremot anges att många chefer är oerfarna när de börjar och att det tar relativt lång tid innan de kan börja fokusera på effektivitet i verksamheten.

Utbildningsnämnden upplever att arbetet med budgetuppföljning fungerar väl. Detaljnivån på uppföljningen har diskuterats men de intervjuade upplever att de har hittat en rimlig nivå. Nämnden anger att de känner sig trygga i den rapporteringen som de erhåller. Förvaltningen återrapporterar alltid till nämnden i de fall de har efterfrågat ytterligare information.

Enligt intervjuerna med utbildningsförvaltningen erhåller de en rad statsbidrag årligen. Vissa statsbidrag ingår i budgetramen medan andra inte räknas med. De som ingår i budgetramen är återkommande statsbidrag som de är säkra på att de kommer erhålla och till vilket belopp. Det är till exempel bidrag för likvärdig skola, lärarlyftet och karriärtjänster.

Ekonomiavdelningen upplever en efterfrågan från cheferna att månadens utfall blir tillgängligt i Stratsys så snart som möjligt. Intresset för ekonomi uppges ha ökat och den schemalagda workshopen anses vara en bidragande faktor till det. I intervju beskrivs att workshopen har bidragit till att formuleringarna kring åtgärder och prognos har förbättrats.

Som ett resultat av den rådande pandemin har ekonomiavdelningen tagit fram en bilaga till månadsuppföljningen för att belysa effekterna av Covid-19. De ekonomiska effekterna av Covid-19 t.o.m. april månad har presenterats för kommunstyrelsen¹⁰. Dokumentet innehåller de förutsättningar som är kända avseende ekonomins utveckling, de beslut som kommunen har fattat som genererar kostnader, exempelvis presentkort till tillsvidareanställda, bidrag till idrottsföreningar men även verksamhetskostnader i form av extra skyddsutrustning inom omsorgen samt anpassning av lokaler. Dokumentet innehåller även de ersättningar som är möjliga för kommunen att söka, exempelvis ersättning för sjuklönekostnader. En sammanställning av periodens ökade/minskade intäkter och kostnader som en effekt av Covid-19 framgår. Dessa kostnader finns med i månadsuppföljningen men detta dokument har tagits fram som ett komplement för att kunna utläsa hur stor andel av kostnaderna som är hänförliga till Covid-19.

3.4.2. Bedömning

Vi bedömer att det finns rutiner som säkerställer att budget och prognoser förankras i organisationen. Vi grundar vår bedömning på att det finns ett systematiskt arbete med budget och prognos samt systemstöd i form av ett verksamhetsledningssystem.

¹⁰ KS § 87/2020-05-26

Vi instämmer med iakttagelserna i genomförda intervjuer att prognosarbetet bör förbättras, men anser att stödet till cheferna i form av workshops på sikt bör bidra till en större säkerhet.

Baserat på granskningen av avvikelser mellan prognos i delårsrapport och utfall i årsredovisningen år 2017–2019 bedömer vi att det i de flesta fall finns rimliga förklaringar till de avvikelser som uppstått.

Revisionsfrågan bedöms som uppfylld.

4. Bilaga 1: Uppföljning- och avstämningsmöten

Enligt styrmodellen ska kommunstyrelsens arbetsutskott ha fyra avstämningsmöten per år med respektive nämnd/styrelse. Genomförda möten år 2019 och början av år 2020 framgår nedan.

Utbildningsnämnden:

Datum	Ärende
2019-04-08	§ 106
2019-06-04	§ 148
2019-09-10	§ 219
2019-11-05	§ 282

Socialnämnden:

Datum	Ärende
2019-04-02	§ 75
2019-05-07	§ 120
2019-06-11	§ 160
2019-08-13	§ 184
2019-09-03	§ 202
2019-10-08	§ 253
2019-11-05	§ 280

Miljö- och byggnadsnämnden:

Datum	Ärende
2019-05-14	§ 126
2019-09-10	§ 212
2019-11-12	§ 288
2020-01-21	§ 17

Borgholm Energi AB:

Datum	Ärende
2019-01-15	§ 20
2019-04-08	§ 106

5. Bilaga 2: Kostnadsutjämningsen

Kostnadsutjämningsen för kommuner består år 2020 av nio delmodeller:

- Förskola, fritidshem och annan pedagogisk verksamhet
- Förskoleklass och grundskola
- Gymnasieskola
- Kommunal vuxenutbildning
- Individ- och familjeomsorg
- Äldreomsorg
- Infrastruktur
- Verksamhetsövergripande kostnader
- Kollektivtrafik

6. Bilaga 3: Prognos och utfall per 2019-12-31

I tabellen nedan sker en jämförelse mellan prognos som upprättades i samband med delårsrapporten per augusti samt utfallet i årsredovisningen per 2019-12-31. Nettokostnader anges i positivt och intäkter i negativt tecken. Belopp i tkr.

Styrelse/nämnd	Prognos	Utfall	Avvikelse
Kommunstyrelsen	160 775	161 925	-1 150
Revision	896	892	4
Överförmyndare	1 510	1 844	-334
Allmänna val	268	281	-13
Borgholms slott	-104	-845	741
Utbildningsnämnd	185 486	186 142	-656
Socialnämnden	310 762	328 472	-17 710
Miljö- och byggnadsnämnden	603	617	-14
Totalt nämnder	660 196	679 328	-19 132
Finansförvaltning	-681 181	-667 321	-13 860
Årets resultat	-20 985	12 007	-32 992

7. Bilaga 4: Prognos och utfall per 2018-12-31

I tabellen nedan sker en jämförelse mellan prognos som upprättades i samband med delårsrapporten per augusti samt utfallet i årsredovisningen per 2018-12-31. Nettokostnader anges i positivt och intäkter i negativt tecken. Belopp i tkr.

Styrelse/nämnd	Prognos	Utfall	Avvikelse
Kommunstyrelsen	150 442	147 566	2 876
Revision	682	517	165
Överförmyndare	1 807	1 659	148
Allmänna val	350	430	-80
Borgholms slott	-275	-415	140
Utbildningsnämnd	174 226	176 655	-2 429
Socialnämnden	305 600	310 918	-5 318
Samhällsbyggnadsnämnden	13 836	14 390	-554
Bostadsanpassning	1 515	1 634	-119
Totalt nämnder	648 183	651 367	-3 184
Finansförvaltning	-657 459	-668 975	11 516
Årets resultat	-9 276	-17 608	8 332

8. Bilaga 5: Prognos och utfall per 2017-12-31

I tabellen nedan sker en jämförelse mellan prognos som upprättades i samband med delårsrapporten per augusti samt utfallet i årsredovisningen per 2017-12-31. Nettokostnader anges i positivt och intäkter i negativt tecken. Belopp i tkr.

Styrelse/nämnd	Prognos	Utfall	Avvikelse
Kommunstyrelsen	126 363	132 548	-6 185
Revision	604	682	-78
Överförmyndare	1 564	2 173	-609
Borgholms slott	-978	-939	-39
Utbildningsnämnd	178 784	182 703	-3 919
Socialnämnden	293 363	288 319	5 044
Samhällsbyggnadsnämnden	13 354	13 439	-85
Bostadsanpassning	1 222	1 344	-122
Totalt nämnder	614 276	620 268	-5 992
Finansförvaltning	-628 421	-632 434	4 013
Årets resultat	-14 145	-12 166	-1 979

2020-08-26

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 projektplan från 2020-02-17. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.



§ 120

Dnr 2019/175 008 UN

Meröppet på biblioteket i Borgholm Dnr 2019/217 008 KS

Beslut

Utbildningsnämnden beslutar

att begära 400 tkr i investeringsmedel 2021 för säkerhets och trygghetsskapande åtgärder i samband med meröppets införande på biblioteket i Borgholm.

Ärendebeskrivning

Inför genomförandet av meröppet på Borgholms bibliotek behöver hyllor anpassas. Det behöver köpas in lägre hyllor som skapar en säker och trygg miljö för medborgarna då de besöker biblioteket på obemannade tider. Då behöver man kunna ha en överblick i lokalen. Planerandet av införandet av meröppet är tänkt till april 2021 och därför behöver detta genomföras inför starten.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad den 30 november 2020

Bedömning

Att skapa en säker miljö vid denna förändring är viktigt för våra medborgare. En ökad servicegrad som ställer krav på omställning då biblioteket är obemannat men tillgängligt vissa tider på dygnet.

Konsekvensanalys

Skulle inte det beslutas om dessa medel kommer de höga hyllorna att vara kvar tills vidare och en sämre trygghet för medborgarna infaller. Det för att översikten i lokalen är sämre och när inte personal finns på plats är det en nyuppkommen situation.

Dagens sammanträde

Förvaltningschef Roland Hybelius redogör för ärendet.

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige



§ 19

Dnr 2020/87 KS

Vattengrupp - kommunens arbete med främst våtmarker

Beslut

Miljö- och hållbarhetsberedningen beslutar

att det finns ett behov av dialog med landshövdingen om skillnader i bedömning av vattenverksamhet jämfört med andra länsstyrelser. Beredningen åtar sig gärna att initiera en sådan dialog.

att förtydliga i det återremitterade ärendet om mål för vattenarbetet och därefter lämna det till kommunfullmäktige för beslut

Ärendebeskrivning

Miljö- och hållbarhetsberedningen ska enligt beslut verka som kommunens vattengrupp. Vattenfrågor tas därför upp på flertalet möten. Kommunfullmäktige 2020-11-16 § 149 återremitterade förslaget till mål för vattenarbetet. Fortsatt hantering av ärendet måste beslutas.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse till KF 2020-11-16 § 149 Mål för Borgholms kommuns vattenarbete.

Dagens sammanträde

Kristin Bertilius redogjorde för ett studiebesök på Gotland med syfte att utbyta erfarenheter om vattenprojekt. Besöket synliggjorde stora skillnader i hanteringen av vattenverksamhet jämfört med hur länsstyrelsen i Kalmar hanterar motsvarande frågor. Därför såg beredningen ett behov av att ta en dialog med landshövdingen om rättsäkerheten i hanteringen av vattenverksamhetsärenden.

Kristin berättade också om pågående våtmarksprojekt inom kommunen.

Beredningen diskuterade de från kommunfullmäktige återrapporterade målen för vattenarbetet. Slutsatsen blev att det inte är målen i sig som behöver ändras, utan det behövs förtydliganden i bakgrundsmaterialet så att det tydligt framgår att målen bygger på tidigare mål och arbete.

Slutligen nämndes en skrivelse om kommunens hållbarhetsarbete med fokus på vatten som inkommit och som lämnats till beredningen för att besvaras. Ett förslag till svar kommer att skickas ut till samtliga ledamöter. Om det finns oenighet om innehållet i svaret tas det upp på nästa möte. I annat fall kommer svaret att levereras till ingivarna.

Beslut skickas till
Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Till kommunfullmäktige

Mål för Borgholms kommuns vattenarbete

Förslag till beslut

- att kommunen har som målsättning att minska vattenburen näringstillförsel till Östersjön och öka kvarhållningen av ytvatten genom rehabilitering och återställande av våtmarker, svämytor och reglerad dränering på sammanlagt 100 ha inom en 10-årsperiod i samverkan med markägare och på kommunal mark där det är lämpligt. Miljönyttan ska prioriteras.
- att utreda och följa utvecklingen av så kallat "tekniskt vatten" för bättre vattenushållning för verksamheter i kommunen.
- att årligen använda 500 000 kronor för finansiering och medfinansiering av samordnings- och samverkansarbetet. Det inkluderar eventuella överskjutande medel efter projektslut som ska återinvesteras i löpande eller nya vattenprojekt.
- att detta beslut ska ersätta kommunfullmäktigebeslut 2009-06-01 § 53, Dnr. 2009/155-432 KS.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige fattade 2009-06-01 § 53 beslut om mål inklusive budgetförutsättningar för arbetet med att minska näringstillförseln till Östersjön. Detta beslut är formellt fortfarande gällande men är i behov av uppdatering/revidering.

Beslutsunderlag

Miljö- och hållbarhetsberedningens förslag 2020-04-22 § 10

Kommunfullmäktiges beslut 2009-06-01 § 53

Bedömning

År 2009 fattade kommunfullmäktige beslut om mål för att minska näringstillförseln från land till Östersjön. Målen var ambitiösa och har endast delvis kunnat införlivas, mycket på grund av bristande rådighet, medeltilldelningen från EU och staten samt lagrum. Kommunen har under dessa tio år arbetat aktivt med vattenfrågorna. Arbetet ligger till grund för bedömningen, och finns sammanfattat av Bertil Lundgren som arbetat med frågorna under hela perioden.

Målen från 2009 är i behov av att uppdateras. Behovet av att minska näringsutflödet från land kvarstår och arbetet med vattenförvaltningen och att uppnå god status i kommunens vattenförekomster ligger fast. Nya möjligheter har tillkommit för att utnyttja så kallat "tekniskt vatten", vatten som renats i avloppsreningsverk och som enligt förslag till nya EU-direktiv ska kunna användas till bevattning av olika grödor. Samtidigt har nya problem tillkommit med stigande nitrathalter i dricksvattentäkter, ett problem som också kräver ett aktivt vattenvårdsarbete.

Sedan 2009 har minst 300 tkr årligen använts för medfinansiering av kommunens vattenprojekt. Nästan all medfinansiering har bestått av arbetstid som kommunens tjänstemän lagt på projekten. I början av perioden var det tydligt vilka personer som i praktiken främst arbetade som "medfinansiering". Förändringar i både organisation och individer har gjort det mera otydligt vad som faktiskt utgör medfinansiering av vattenprojekt.

Medfinansieringen behöver säkras så att arbetet får stabilitet och långsiktighet och visar på egen ambition.

Konsekvensanalys

Förslaget innebär en mindre ambitionshöjning av vattenarbetet, men framför allt en tydlighet i att tjänstemän vid kommunen använder delar av sin arbetstid som medfinansiering av vattenprojekt. Projekten finansieras huvudsakligen av annan part, ofta EU. En medfinansiering med 500 tkr som arbetsinsats innebär i dagsläget möjlighet att ta emot statligt stöd om cirka 2 500 tkr. Förslaget gör det också tydligt att det måste finnas minst en projektledartjänst för vattenvårdsarbete i kommunen.

Om eventuella överskjutande medel i projekt återinvesteras i projektarbetet finns möjlighet att öka ambitionerna utan att i praktiken tillföra nya resurser. Det minskar dessutom riskerna att bli återbetalningsskyldig på projektmedel som av någon anledning inte kunnat utnyttjas fullt ut enligt ansökan.

Jens Odevall
Kommunchef

Linda Hedlund
Utvecklingsstrateg

Skickas till

Miljö- och hållbarhetsberedningen/kommunens vattengrupp



§ 177

Dnr 2020/87 KS

Mål för Borgholms kommuns vattenarbete

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar

att återremittera ärendet för precisering av målen och att skrivelse av Bertil Lundgren läggs som bilaga till ärendet när det behandlas av fullmäktige.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige fattade 2009-06-01 § 53 beslut om mål inklusive budgetförutsättningar för arbetet med att minska näringstillförseln till Östersjön. Detta beslut är formellt fortfarande gällande men är i behov av uppdatering/revidering.

Miljö- och hållbarhetsberedningens 2020-04-22 § 10 beslutade att lämna förslag till beslut till kommunfullmäktige. Förvaltningen har sedan kompletterat förslaget med en tjänsteskrivelse för att tydliggöra ärendet för kommunstyrelsen.

Beslutsunderlag

Miljö- och hållbarhetsberedningen 2020-04-22 § 10 Mål för Borgholms kommuns vattenarbete.

Tjänsteskrivelse, 2020-09-22.

Kommunstyrelsen 2020-10-20 § 147 Mål för Borgholms kommuns vattenarbete.

Reservation (Erik Arvidsson SD) Mål för kommunens vattenarbete, 2020-10-28.

Bedömning

År 2009 fattade kommunfullmäktige beslut om mål för att minska näringstillförseln från land till Östersjön. Målen var ambitiösa och har endast delvis kunnat införlivas, mycket på grund av bristande rådighet, medeltilldelningen från EU och staten samt lagrum.

Målen från 2009 är i behov av att uppdateras. Behovet av att minska näringsutflödet från land kvarstår och arbetet med vattenförvaltningen och att uppnå god status i kommunens vattenförekomster ligger fast. Nya möjligheter har tillkommit för att utnyttja så kallat "tekniskt vatten", vatten som renats i avloppsreningsverk och som enligt förslag till nya EU-direktiv ska kunna användas till bevattning av olika grödor.

Sedan 2009 har minst 300 000 kronor årligen använts för medfinansiering av kommunens vattenprojekt. Nästan all medfinansiering har bestått av arbetstid som kommunens tjänstemän lagt på projekten. I början av perioden var det tydligt vilka personer som i praktiken främst arbetade som "medfinansiering". Förändringar i både organisation och individer har gjort det mera otydligt vad som faktiskt utgör medfinansiering av vattenprojekt.

Medfinansieringen behöver säkras så att arbetet får stabilitet och långsiktighet och visar på egen ambition.



Konsekvensanalys

Förslaget innebär en mindre ambitionshöjning av vattenarbetet, men framför allt en tydlighet i att tjänstemän vid kommunen använder delar av sin arbetstid som medfinansiering av vattenprojekt. Projekten finansieras huvudsakligen av annan part, ofta EU. En medfinansiering med 500 000 kronor som arbetsinsats innebär i dagsläget möjlighet att ta emot statligt stöd om cirka 2 500 000 kronor. Förslaget gör det också tydligt att det måste finnas minst en projektledartjänst för vattenvårdsarbete i kommunen.

Om eventuella överskjutande medel i projekt återinvesteras i projektarbetet finns möjlighet att öka ambitionerna utan att i praktiken tillföra nya resurser. Det minskar dessutom riskerna att bli återbetalningsskyldig på projektmedel som av någon anledning inte kunnat utnyttjas fullt ut enligt ansökan.

Dagens sammanträde

Yrkande

Erik Arvidsson (SD) yrkar avslå förslag att årligen använda 500 000 kronor för finansiering och medfinansiering av samordnings- och samverkansarbetet. Det inkluderar eventuella överskjutande medel efter projektslut som ska återinvesteras i löpande eller nya vattenprojekt.

Tomas Zander (C) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag till beslut.

Marwin Johansson (KD) yrkar att återremittera ärendet för precisering av målen och att skrivelse av Bertil Lundgren läggs som bilaga till ärendet när det behandlas av fullmäktige.

Ordförande konstaterar att det finns tre förslag till beslut att återremittera ärendet; kommunstyrelsens förslag; och att avslå kommunstyrelsens förslags tredje att-sats.

Propositionsordning

Av framställd proposition på framlagada yrkande finner ordföranden att kommunstyrelsens avser besluta ärendet på dagens sammanträde. Omröstning begärs.

Omröstning

Omröstning är begärd och ska verkställas. De som stödjer att ärendet beslutas på dagens sammanträde röstar ja och de som stödjer Marwin Johanssons återremissyrkande röstar nej.

Vid omröstningen avges 10 ja-röster och 9 nej-röster. Därmed minoritetsåterremitteras ärendet.

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen

Miljö- och hållbarhetsberedningen/kommunens vattengrupp



§ 254

Dnr B 2020-000004 BN

BN 2020/4 Samverkan energi- och klimatrådgivning, beslut

Beslut

Miljö- och byggnadsnämnden beslutar

att föreslå kommunstyrelsen att bibehålla kommunsamarbetet om det finns ekonomiska möjligheter, avseende energi- och klimatrådgivning under 2021

Ärendebeskrivning

Förvaltningen har av miljö- och byggnadsnämnden fått i uppdrag att inhämta information om hur energirådgivningen kommer att finansieras och bör bedrivas under 2021.

Information har sökts hos Daniel Hägerby, Mönsterås kommun och Anna Wistrand, Energimyndigheten.

Frågorna som nämnden önskade svar på, var om det var krav på att kommunerna ska hålla med rådgivningen, och hur finansieringen kommer att se ut under 2021.

Det finns inget statligt krav på att kommunerna måste hålla med energirådgivning, utan Energimyndigheten ser det som en service till medborgarna. Det finns ett fåtal kommuner som inte håller med denna rådgivning.

Energimyndigheten har ännu inte fått direktiv från departementet hur finansieringen ska fördelas under 2021, men enligt AW. på Energimyndigheten räknar med att det inte kommer bli några ändringar inför 2021.

Beslutsunderlag

Miljö- och byggnadsnämndens arbetsutskott, 2020-12-03 §214
Tjänsteskrivelse, 2020-11-27

Dagens sammanträde

Ordförande tackar för redogörelse och information i ärendet.

Yrkande

Tomas Zander (C) yrkar bifall till förvaltningens förslag till beslut.

Beslutsordning

Ordförande finner att det finns ett förslag till beslut.

Beslut skickas till

Beslutet skickas till kommunstyrelsen



2020-11-19

46

KONTAKT

Namn Christine Dahlgren
Avdelning VA- Renhållningsavdelningen
Telefon 0499-17152
E-post christine.dahlgren@monsteras.se

Minnesanteckningar från möte Energi- och klimatrådgivning 6 kommuner 2021- och framåt

Datum: 2020-11-19

Plats: Digitalt via Teams

1. Presentation av medverkande:

Roger Gunnarsson Energikontor Sydost, regional samordnare för EKR
 Linda Hedlund Borgholm, utvecklingsstrateg
 Tony Bohlin Högsby, ÖSK förbundschef
 Arvid Lindblad Vimmerby/Hultsfred, hållbarhetsstrateg
 Therese Lindquist Mörbylånga miljö- och klimatstrateg
 Marie-Christine Svensson Mörbylånga, plan- och byggchef
 David Andersson-Junkka Mörbylånga, byggnadsinspektör
 Thomas Nilsson Mönsterås, utredare
 Ronnie Björkström Mönsterås, VA- renhållningschef (EKR är för närvarande placerad under Ronnies avdelning)
 Daniel Hägerby Mönsterås, EKR- rådgivare 6 kommuner
 Christine Dahlgren, miljösamordnare samt samordnare för EKR 6 kommuner

2. Dagordningen godkändes av samtliga deltagare

3. Christine utses till att föra minnesanteckningar

4. Förutsättningar från energimyndigheten mm

Roger Gunnarsson informerar om att det för närvarande inte finns några besked från energimyndigheten om framtiden för energi- och klimatrådgivningen (EKR). Det troligaste är dock att EKR kommer att fortsätta i ungefär samma omfattning som tidigare. Roger tror inte att det kommer något besked före nyår. Energimyndigheten har tillsatt utvecklingsgrupper kring energianvändning i hemmet och Naturvårdsverket har pekat ut EKR som en viktig del i det framtida arbetet för att nå klimatmålen.

5. Redovisning av verksamheten 2018-2020.

Christine har skickat lägesrapporter för 2018 och 2019 och sammanställningar över rådgivningsärenden och aktiviteter 2019 och 2020 till samtliga kommuner. Kommunerna godkänner utskickade redovisningar

Tyngdpunkten ligger på rådgivning till hushåll, företag och föreningar via telefon, e-post och besök. Normalt sett deltar EKR i olika event och arrangerar egna. Detta har varit lågt under året då det mesta har ställts in eller gått över till att vara digitalt. Vi har arbetat med att göra EKR känt genom annonser och kampanjer. Vi kan dock inte se att kampanjer ger någon direkt effekt i anknytning till att kampanjerna genomförts. Kampanjer kan ge frukt långt senare när behov uppstår och då kommer man ihåg EKR och tar kontakt. De rådgivningsärenden som dominerar är värme i villa och solceller. Det har varit få klimatfrågor men de går bra att ställa till EKR. Medelåldern på de rådsökande är hög. Besök på företag har ofta gjorts tillsammans med kommunrepresentant.

6. Synpunkter på verksamheten 2018-2020

Arvid, annonsmaterialet som har skickats ut har inte varit helt klart att användas, kommunens egen logga behövde läggas till. Kampanjdisktrasorna var för mycket Mönsterås. Anpassa materialet så att det kan skickas ut det snabbt. Reklam för EKR på el fakturan, kolla om det går. Insyn och intresse lågt i kommunledning och politik. Tar inte upp det för hantering så ofta.

Linda, har uppdaterat info om hur man kommer åt EKR. Inte klart vem som ska bli kontaktperson i Borgholm. Väldig nöjda med att vi gör det här gemensamt.

Tony, ingen som arbetar aktivt med det i Högsby efter att Dag slutade. Bra med träff med KSAU.

Marie Christine, lyfta det mer i kommunen, större avstånd nu när vi inte har det själva längre. Mer närvaro i kommunerna både politiskt och förvaltningar. Anordna träffar för lokala byggare om EKR.

David, alla kollegor har inte insyn i EKR. Däcktryckskampanjer kan man kanske utföra nu också.

Therese, definiera mer vad EKR kan innebära, vad kan man fråga om t.ex. klimat. Lyfta de årliga lägesrapporterna till politiken i kommunen. Gå ut lite tidigare med information tex för aktiviteten vid trafikantveckan som för övrigt var en rolig idé.

Christine, vill gärna ha mer kontakt med och bättre engagemang från kontaktpersonerna för att kunna utveckla EKR mer i våra 6 kommuner. Lite långa avstånd.

Daniel, svårt med lokalkännedom i alla kommuner. Bra om vi kan komma till ksau i alla kommuner. Ser gärna att kontaktpersonen på kommunen kontaktar EKR när de har arrangemang och liknande där EKR:s medverkan kan passa.

Thomas, formulera vad uppdraget innebär för kontaktperson så att det är tydligt. Planera in besök på alla KSAU nästa år.

Roger, satsa pengar på kommunikativt arbete. Goda exempel, filmer om solceller, och filmer med företagsintervjuer om deras energieffektiviseringsarbete. Gemensam annonsprofil. Närvaro av EKR på respektive kommun borde bli bättre. Eventuellt kan

internt arbete inom kommunerna bli OK för EKR i framtiden. Det finns planer för att ta fram material till bygglovhandläggare tillsammans med andra kommuner. Kalla till möte med kontaktpersonerna en gång i månaden.

7. Fortsatt samverkan 2021-
Samtliga kommuner är intresserade av en fortsatt samverkan enligt nuvarande förutsättningar.
8. Vem tar samordningsansvaret? Personalresurser?
Samtliga kommuner utom Mönsterås anger att de inte är intresserade av att ta samordningsansvaret. Mönsterås fortsätter med det. Mönsterås kommer att se över möjligheten att nyanställa en EKR på heltid. Arvid och Marie-Christine meddelar att de kan var mer delaktiga/aktiva med kontaktpersonen. Daniel anser att bra med mer än en anställd, underlättar att ha någon att diskutera med.
9. Energi- och klimatrådgivning 2021-01-01- till beslut?
Det kommer troligen att dröja till april innan vi får ett beslut från energimyndigheten och besked om hur mycket pengar det blir. Vi bestämde att vi ska upprätthålla EKR under den här tiden så att rådsökande kan få svar. Daniel svarar på inkommande telefonsamtal och mejl. Det kommer även att gå åt en del tid för rapportering till energimyndigheten osv. Christine tar hand om det och tar vid behov hjälp av Erik Innerstedt (fd samordnare). Om vi mot förmodan inte skulle få mer pengar från energimyndigheten uppskattas kostnaderna för EKR dessa månader till max 20000 per kommun. Arvid återkommer med besked om det från Vimmerby/Hultsfred. Övriga var överens om det.
10. Kontaktpersoner i övriga kommuner
Borgholm utser ny, Arvid kommer att vara kvar för Hultsfred/Vimmerby, Tony blir kontaktperson för Högsby. Mörbylånga återkommer.
11. Politiska processen i respektive kommun.
Informationsärendet på KSAU här i Mönsterås eftersom det bara är en fortsatt samverkan. Christine kollar om det behövs något mer.
12. Ansökan till Energimyndigheten
Christine ansvarar för det och tar hjälp av Roger och Daniel. Roger hör av sig så snart han vet något nytt om ansökningsförfarandet. Innan ansökan går in behöver vi ha ett möte för att stämma av bland annat de mål som vi ska ange i ansökan.
13. Övriga frågor
Varje kommun sammanställer den tid som kontaktpersoner, kommunikatörer, chefer mm har lagt på EKR det här året. Eftersom vi inte, bland annat på grund av covid 19, har gjort av med alla pengar i år finns det gott om utrymme. Begäran om utbetalning av nedlagd tid skickas som en faktura till Mönsterås kommun före den 15 dec. Specificera tiden och timkostnaden på fakturan. Märk fakturan med Energi- och klimatrådgivningen id 12100. Christine skickar ut en sammanställning av deltagare i energieffektiviseringskursen.
14. Nästa möte 15 januari 2020 kl. 10-11 via Teams. Christine skickar ut inbjudan.



§ 9

Dnr 2020/135 311 KS

Förfrågan om övertagande av Eskilslunds Kvarnväg samt beläggning

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen

att avsätta 235 000 kronor till beläggningsarbete Enskilda vägen Eskilslund, som en del av Ölandsleden.

att inte ta över vägsträckan från föreningen, men hänvisa till underhållsplanen för cykelvägar.

Ärendebeskrivning

Vägföreningen Enskilda vägen Eskilslund har genom skrivelse framfört önskemål om att Borgholms kommun bekostar beläggningsarbete på 610 meter vägsträcka utmed kustvägen samt en förfrågan om eventuellt kommunalt övertagande av denna vägsträcka.

Beslutsunderlag

Förfrågan om övertagande av Eskilslunds Kvarnväg samt belägger den med olje-grus, 2020-08-12.

Bilddilaga 1, 2020-08-12.

Bilddilaga 2, 2020-08-12.

Tjänsteskrivelse, 2021-01-11.

Bedömning

Den aktuella sträckan är i kontinuerligt behov av underhåll på grund av den allmänna trafiken utmed sträckan. Sträckan ingår nu också i cykelleden Ölandsleden.

En förening med så få medlemmar, och därmed begränsad ekonomi, har ingen möjlighet att hålla vägen i ordning med den trafikbelastning som råder och inte i det skick som förväntas för att kunna leva upp till cykelledens status.

Ett övertagande av vägsträckan innebär en kostsam och tidskrävande process med lantmäteriförrättning och bedöms därför inte aktuell.

En punktinsatts från kommunen på den aktuella vägsträckan är därför att föredra.

Beläggningsarbetet utförs av kommunens ramupphandlade entreprenör, i samband med andra beläggningsarbeten i närområdet, och faktureras Borgholms kommun.

Konsekvensanalys

Med ovan nämnda åtgärd har vi en sammanhängande sträcka utmed kustvägen med begränsat underhåll under många år.



Beslut skickas till

Ekonomiavdelningen

Gata/park

Hamnchefen

Vägföreningen Enskilda vägen Eskilstund





From: Ilko Corkovic
Sent: Wed, 12 Aug 2020 09:14:51 +0200
To: Jens Odevall;Jonatan Wassberg
Subject: Fwd: Enskilda vägen Eskilstund

Skickat från min iPhone

Vidarebefordrat brev:

Från: Galleri Svalan <info@gallerisvalan.se>
Datum: 12 augusti 2020 07:13:31 CEST
Till: Ilko Corkovic <Ilko.Corkovic@pol.borgholm.se>
Ämne: Enskilda vägen Eskilstund

□ Hej!

Här kommer några rader om våra tankar kring den 610 meter långa grusade sträckan på kustvägen norr om Eskilstunds Kvarnväg. Den ansluter till oljegrus i söder och asfalt i norr.

Vår vägförening Enskilda vägen Eskilstund har hand om kuststräckan och Eskilstunds Kvarnväg. Vi får bidrag från Borgholms kommun samt vägverket för båda vägarna.

De senaste åren har trafiken på kustvägen ökat lavinartat, framför allt sedan vägen ner mot Gillberga belades med oljegrus. Vi i vägföreningen lät hyvla, grusa och salta vägen i början av sommaren, men redan efter ett par veckor var den i uselt skick. Vår önskan är att Borgholms kommun förbarmar sig över den korta kuststräckan och belägger den med oljegrus, då vår ekonomi inte på långa vägar räcker till för att hålla den i hyfsat skick. För vår del räcker det i så fall med bidrag till Eskilstunds kvarnväg i fortsättningen. Den används i princip endast av oss samt sopbilen. Finns det möjlighet för kommunen att ta över kuststräckan? Den begagnas till närmare hundra procent av turister och andra än vi som sitter i vägföreningen.

Bifogar några bilder från vägen.

Hälsningar Pelle Frylestam
Kassör i Enskilda vägen Eskilstund





Delegeringsbeslut

Utskriftsdatum: 2021-01-20

Utskriven av: Jonatan Wassberg

56

Diarienummer:	Kommunledningsförvaltningen
Beslutsfattare:	Alla
Kategori:	Alla
Beslutsinstans:	Kommunstyrelsen
Sammanträdesdatum:	2021-01-26
Sekretess:	Visas ej

Id	Beskrivning	Paragraf
Datum	Avsändare/Mottagare	Beslutsfattare
Ärendenummer	Ärendemening	Kategori
		Ansvarig
2021.37	Svar [TRV 2020/128943] Begäran om yttrande om lång transport	Jonatan Wassberg §1/2021
2021-01-08	Christina Norberg	Jonatan Wassberg
		K-SEKR
		Jonatan Wassberg

Handlingar

Utskriftsdatum: 2021-01-20

Utskriven av: Jonatan Wassberg

57

Diarienummer: Kommunledningsförvaltningen
Datum: 2020-12-08 - 2021-01-20
Riktning: Inkomna
Status: Alla
Notering: meddelande
Sekretess: Visas ej

Id	I/U/K	Beskrivning	Ansvarig
Datum		Avsändare/Mottagare	Avdelning
Ärendenummer		Notering	Dokumenttyp
		Ärendemening	
2020.2926	I	Anslag och bevis om att protokoll Samordningsförbundet i Kalmar Läns arbetsutskott 2020-11-27 är signerat	Jonatan Wassberg
2020-12-08		Samordningsförbundet i Kalmar Län KS meddelande Kommunstyrelsen 2020-12-15 § 199 godkänner redovisning av delegationsbeslut och lägger den tillsammans med inkomna meddelanden till handlingarna	PROTOKOLL
2020.2943	I	Länsstyrelsen beslutar att inte förklara banvaktarstugan med tillhörande ekonomibyggnader på fastigheten Kungsgårdsvägen 2, Borgholms kommun för byggnadsminne.	Jonatan Wassberg
2020-12-09		Länsstyrelsen i Kalmar län KS meddelande Länstyrelsens diarienummer 432-8029-19 Kommunstyrelsen 2020-12-15 § 199 godkänner redovisning av delegationsbeslut och lägger den tillsammans med inkomna meddelanden till handlingarna	BESLUT FRÅN ANNAN MYNDIGHET

Id	I/U/K	Beskrivning	Ansvarig
Datum		Avsändare/Mottagare	Avdelning
Ärendenummer		Notering	Dokumenttyp
		Ärendemening	
2020.2944	I	Viktig information till myndigheter som omhändertar, företräder, vårdar eller omvårdar brittiska medborgare bosatta i Sverige Den 31 januari 2020 lämnade Storbritannien EU. Under den övergångsperiod som pågår till och med den 31 december har brittiska medborgare i Sverige i stort sett samma rättigheter som tidigare. Även efter övergångsperioden ska brittiska medborgare, och deras familjemedlemmar, kunna behålla rätten att bo i Sverige om de bodde här före 31 december 2020. För att behålla sin rätt att bo och verka i Sverige behöver brittiska medborgare som inte har svenskt medborgarskap ansöka hos Migrationsverket om uppehållsstatus. Ansökningsperioden är öppen från 1 december 2020 till 30 september 2021. Migrationsverket vill med detta brev uppmärksamma er på att det kan finnas personer inom er omsorg/personer ni möter/adepter inom ert överförmyndarskap som behöver ta del av den här informationen. Vänligen uppmärksamma dessa verksamheter och deras utövare på denna situation.	Magdalena Widell
2020-12-10		Migrationsverket KS meddelande Kommunstyrelsen 2020-12-15 § 199 godkänner redovisning av delegationsbeslut och lägger den tillsammans med inkomna meddelanden till handlingarna	INFORMATION
2020.2949	I	Protokoll från Länsstyrelsens inspektionsmöte 2020-11-05 samt verksamhetsredogörelsen	Magdalena Widell
2020-12-10		Kalmarsunds överförmyndarnämnd KS meddelande Kommunstyrelsen 2020-12-15 § 199 godkänner redovisning av delegationsbeslut och lägger den tillsammans med inkomna meddelanden till handlingarna	PROTOKOLL
2020.2950	I	Beslut om avslag av ansökan om bidrag till installation av laddningspunkter för elfordon	Magdalena Widell
2020-12-10		Naturvårdsverket	

Id	I/U/K	Beskrivning	Ansvarig
Datum		Avsändare/Mottagare	Avdelning
Ärendenummer		Notering	Dokumenttyp
		Ärendemening	
		KS meddelande Kommunstyrelsen 2020-12-15 § 199 godkänner redovisning av delegationsbeslut och lägger den tillsammans med inkomna meddelanden till handlingarna	BESLUT FRÅN ANNAN MYNDIGHET
2020.2951	I	Brev ställd till KSO om att han önskar en klättersställning på Gärdslösa förskola	Magdalena Widell
2020-12-10		Hjalmar KS meddelande Kommunstyrelsen 2020-12-15 § 199 godkänner redovisning av delegationsbeslut och lägger den tillsammans med inkomna meddelanden till handlingarna	SKRIVELSE
2020.2952	I	Beslut- ändring av beslutet om projektstöd. Länsstyrelsen bifaller ansökan om ändrat slutdatum. Nytt slutdatum 2021-12-31	Magdalena Widell
2020-12-10		Länsstyrelsen i Kalmar län	
KS 2011/208-559		KS meddelande Kommunstyrelsen 2020-12-15 § 199 godkänner redovisning av delegationsbeslut och lägger den tillsammans med inkomna meddelanden till handlingarna	BESLUT FRÅN ANNAN MYNDIGHET
		Utbyggnad av Byxelkroks hamn	
2020.2953	I	Valmyndighetens nyhetsbrev 2020 8V	Jonatan Wassberg
2020-12-10		Valmyndigheten	Administrativa enheten
		KS meddelande Kommunstyrelsen 2020-12-15 § 199 godkänner redovisning av delegationsbeslut och lägger den tillsammans med inkomna meddelanden till handlingarna	CIRKULÄR
2020.2955	I	Kommunernas hjälpmedelsnämnd i Kalmar län protokoll 2020-12-04	Magdalena Widell
2020-12-14		Kommunernas hjälpmedelsnämnd i Kalmar län	
		KS meddelande	PROTOKOLL
2020.2957	I	Valmyndighetens Ställningstagande Valsedlarnas ordning i valsedelställen	Jonatan Wassberg
2020-12-10		Valmyndigheten	
		KS meddelande Kommunstyrelsen 2020-12-15 § 199 godkänner redovisning av delegationsbeslut och lägger den tillsammans med inkomna meddelanden till handlingarna	SKRIVELSE

Id	I/U/K	Beskrivning	Ansvarig
Datum		Avsändare/Mottagare	Avdelning
Ärendenummer		Notering	Dokumenttyp
		Ärendemening	
2020.2958	I	Valmyndighetens Ställningstagande Utbildning av röstmottagare	Jonatan Wassberg
2020-12-10		Valmyndigheten	
		KS meddelande Kommunstyrelsen 2020-12-15 § 199 godkänner redovisning av delegationsbeslut och lägger den tillsammans med inkomna meddelanden till handlingarna	SKRIVELSE
2020.2959	I	Valmyndighetens Ställningstagande Tidsramar ambulerande röstmottagning	Jonatan Wassberg
2020-12-10		Valmyndigheten	
		KS meddelande Kommunstyrelsen 2020-12-15 § 199 godkänner redovisning av delegationsbeslut och lägger den tillsammans med inkomna meddelanden till handlingarna	SKRIVELSE
2020.2960	I	Valmyndighetens Ställningstagande Avskärmning av platsen för valsedlar	Jonatan Wassberg
2020-12-10		Valmyndigheten	
		KS meddelande Kommunstyrelsen 2020-12-15 § 199 godkänner redovisning av delegationsbeslut och lägger den tillsammans med inkomna meddelanden till handlingarna	SKRIVELSE
2020.2961	I	Valmyndighetens Ställningstagande anmälan om samtycke	Jonatan Wassberg
2020-12-10		Valmyndigheten	
		KS meddelande Kommunstyrelsen 2020-12-15 § 199 godkänner redovisning av delegationsbeslut och lägger den tillsammans med inkomna meddelanden till handlingarna	SKRIVELSE
2020.2974	I	Information om ytterligare förskjutning av styrels planeringsomgång	Magdalena Widell
2020-12-17		Energimyndigheten	
		KS meddelande	INFORMATION
2020.2976	I	Skrivelse med synpunkter på att ingenting görs på östra delen av kommunen. Överlämnad till KSO för besvarande. 2020-12-21 KSO återkopplat via telefon.	Magdalena Widell
2020-12-18		Elisabeth Rosenqvist	

Id	I/U/K	Beskrivning	Ansvarig
Datum		Avsändare/Mottagare	Avdelning
Ärendenummer		Notering	Dokumenttyp
		Ärendemening	
		KS meddelande	SKRIVELSE
2020.2979	I	Arbetsdomstolens dom 2019 nr 56 om beräkning av sammanlagd anställningstid enligt 5 a § anställnings-skyddslagen Viktig information från SKR (cirkulär 20:62)	Magdalena Widell
2020-12-17		Sveriges Kommuner och Regioner	
		KS meddelande	CIRKULÄR
2020.2980	I	Ersättningar för kontaktfamiljer/stödfamiljer och kontaktpersoner LSS år 2021 Viktig information från SKR, cirkulär 20:54	Magdalena Widell
2020-12-17		Sveriges Kommuner och Regioner	
		KS meddelande	CIRKULÄR
2020.2989	I	Regleringsbrev för budgetåret 2021 avseende Myndigheten för kulturanalys.	Magdalena Widell
2020-12-21		Regeringskansliet	
		KS meddelande	BESLUT FRÅN ANNAN MYNDIGHET
2020.2990	I	Överenskommelse med kommunerna om civilt försvar förlängs	Magdalena Widell
2020-12-21		MSB	
		KS meddelande	BESLUT FRÅN ANNAN MYNDIGHET
2020.3089	I	Epost: Fortsatt utveckling av Borgholms kommun	Jonatan Wassberg
2020-12-21		Sara Kånåhols (V), Ilko Corkovic (S) och Staffan Larsson (C)	
KS 2021/30-019		KS meddelande	E-POST
		Digital mötesplattform för förbättring av Borgholms kommun, östra sidan	
2020.3124	I	Skrivelse från Vårdföretagarna till landets kommuner om ersättning för covidmerkostnader	Magdalena Widell
2020-12-22		Vårdföretagarna	
		KS meddelande	SKRIVELSE
2020.3125	I	Skärpta restriktioner hot mot hästvelfärd Enligt de skärpta restriktioner regeringen meddelade den 18 december bör all verksamhet som drivs av kommuner och "inte är nödvändig" stängas ned – exempelvis idrottshallar. Svenska Ridsportförbundet vädjar till Sveriges kommuner att i sina beslut ta hänsyn till ridskoleverksamhetens ansvar enligt djurskyddslagen samt dess möjlighet att bedriva verksamhet som inte ökar smittspridning i samhället.	Magdalena Widell

Id	I/U/K	Beskrivning	Ansvarig
Datum		Avsändare/Mottagare	Avdelning
Ärendenummer		Notering	Dokumenttyp
		Ärendemening	
2020-12-22		Svenska Ridsport förbundet KS meddelande	SKRIVELSE
2020.3127	I	Utbildningsnämnden 2020-12-16 § 116 Verksamhetsplan med budget 2021 samt plan 2022 - 2024 (inkl. intern kontrollplan, konsekvensanalyser)	Jonatan Wassberg
2020-12-22		Utbildningsnämnden KS meddelande	BESLUT FRÅN ANNAN NÄMND
2020.3128	I	Utbildningsnämndens verksamhetsplan med budget 2021 samt plan 2022-2024 - antagen UN 2020-12-16 § 116	Jonatan Wassberg
2020-12-22		Utbildningsnämnden KS meddelande	VERKSAMHETSPLAN
2020.3130	I	Kalmarsunds gymnasieförbund Direktionens protokoll 2020-12-16	Jonatan Wassberg
2020-12-22		Kalmarsunds gymnasieförbund KS meddelande	PROTOKOLL
2020.3131	I	Kalmarsunds gymnasieförbund direktion 2020-12- 16 § 106 Delegering av beslut enligt § 11 c, förordning SFS 2020: 115, vid spridning av viss smitta angående gymnasieskolan	Jonatan Wassberg
2020-12-22		Kalmarsunds gymnasieförbund KS meddelande Utdrag från diariet för protokoll KS 2020.3130	BESLUT FRÅN ANNAN MYNDIGHET
2020.3138	I	Förvaltningsrätten avslår överklagandet gällande Kommunfullmäktiges ordförande avgörande att inte tillåta deltagande på distans på fullmäktige 2020-10-19 för Per Lublin och Roland Wickholm 2020-10-12	Magdalena Widell
2020-12-23		Förvaltningsrätten	
KS 2020/201-006		KS meddelande Överklagade av beslut att inte tillåta deltagande på distans i kommunfullmäktige samt överklagande av samtliga beslut under samma sammanträde	DOM
2020.3142	I	Ändringar i kundavtalet 2020-12-22- Inera utökar antalet Tjänster som omfattas av kundavtalet och förbättrar befintliga avtalsdokument. Nya Tjänster som omfattas av kundavtalet Informationsförsörjning INCA Statistiktjänsten Säkerhetstjänster - Autentisering	Magdalena Widell
2020-12-23		Inera	

Id	I/U/K	Beskrivning	Ansvarig
Datum		Avsändare/Mottagare	Avdelning
Ärendenummer		Notering	Dokumenttyp
		Ärendemening	
KS 2017/86-106		KS meddelande Erbjudande om delägarskap i Inera AB, förvärv av aktier	
2020.3145	I	Utfall kostnadsutjämning och LSS-utjämning 2021 Viktig information från SKR, cirkulär 20:59	Magdalena Widell
2020-12-23		Sveriges Kommuner och Regioner KS meddelande	CIRKULÄR
2020.3146	I	Slutligt utfall av 2019 års kommunala fastighetsavgift, prognos 2020–2022 Viktig information från SKR, cirkulär 20:60	Magdalena Widell
2020-12-23		Sveriges Kommuner och Regioner KS meddelande	CIRKULÄR
2020.3147	I	Arbetsmiljöverket bedömer att er utredning och era åtgärder/ åtgärdsplaner inte ger anledning till några ytterligare tillsynsinsatser från vår sida. Vi har därför avslutat ärendet.	Magdalena Widell
2020-12-23		Arbetsmiljöverket	
KS 2020/224-001		KS meddelande Arbetsmiljöutredning	BESLUT FRÅN ANNAN MYNDIGHET
2020.3151	I	Sveriges Kommuner och Regioner Post: 118 82 Stockholm, Besök: Hornsgatan 20 Tfn: växel 08-452 70 00, Fax: 08-452 70 50 Org nr: 222000-0315, info@skr.se, www.skr.se Kommunstyrelserna Meddelande från styrelsen - Överenskommelse mellan Staten och Sveriges Kommuner och Regioner om Välfärdsteknik med de äldre i fokus 2021 Ärendenr: 20/01595 Förbundsstyrelsens beslut Styrelsen för Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) har vid sammanträde den 18 december 2020 beslutat att för sin del godkänna överenskommelsen för 2021 med staten om äldreomsorg – teknik, kvalitet och effektivitet med den äldre i fokus, samt att i en skrivelse informera kommunerna om överenskommelsen	Magdalena Widell
2020-12-28		SKR KS meddelande	BESLUT FRÅN ANNAN MYNDIGHET
2020.3158	I	Miljö- och byggnadsnämnden 2020-12-17 § 252 BN 2020/4 Mötesdatum för miljö- och byggnadsnämnd 2021	Jonatan Wassberg
2020-12-28		Miljö- och byggnadsnämnden	

Id	I/U/K	Beskrivning	Ansvarig
Datum		Avsändare/Mottagare	Avdelning
Ärendenummer		Notering	Dokumenttyp
		Ärendemening	
		KS meddelande	BESLUT FRÅN ANNAN NÄMND
2021.6	I	Ersättning vid juridisk rådgivning och konsultverksamhet Viktig information från SKR (cirkulär)	Magdalena Widell
2021-01-05		Sveriges Kommuner och Regioner	
		KS meddelande	CIRKULÄR
2021.19	I	Miljö- och byggnadsnämnden 2020-12-17 § 261 KOLSTAD 39:32 Planbesked för enbostadshus	Jonatan Wassberg
2020-12-28		Miljö- och byggnadsnämnden	
		KS meddelande	BESLUT FRÅN ANNAN NÄMND
2021.20	I	Miljö- och byggnadsnämndens arbetsutskott 2020 -12-03 § 221	Jonatan Wassberg
2020-12-28		Miljö- och byggnadsnämnden	
		KS meddelande	UNDERLAG TILL ÄRENDET
2021.21	I	Ansökan om planbesked Dnr 2017/366 BN	Jonatan Wassberg
2020-12-28		Miljö- och byggnadsnämnden	
		KS meddelande	UNDERLAG TILL ÄRENDET
2021.22	I	Tjänsteskrivelse Planbesked Dnr 2017/366 BN	Jonatan Wassberg
2020-12-28		Miljö- och byggnadsnämnden	
		KS meddelande	UNDERLAG TILL ÄRENDET
2021.23	I	Bilaga 1 Planområdets avgränsning och beskrivning Kolstad 39 32 Dnr 2017/366 BN	Jonatan Wassberg
2020-12-28		Miljö- och byggnadsnämnden	
		KS meddelande	UNDERLAG TILL ÄRENDET
2021.24	I	Samhällsbyggnadsnämnden 2017-10-26 § 252	Jonatan Wassberg
2020-12-28		Miljö- och byggnadsnämnden	
		KS meddelande Dnr 2017/366 BN	UNDERLAG TILL ÄRENDET
2021.25	I	Undersökning betydande miljöpåverkan, Kolstad 39,32 Dnr 2017/366 BN	Jonatan Wassberg
2020-12-28		Miljö- och byggnadsnämnden	

Id	I/U/K	Beskrivning	Ansvarig
Datum		Avsändare/Mottagare	Avdelning
Ärendenummer		Notering	Dokumenttyp
		Ärendemening	
		KS meddelande	UNDERLAG TILL ÄRENDET
2021.27	I	Miljö- och byggnadsnämndens arbetsutskott 2020 -12-03 § 219	Jonatan Wassberg
2020-12-28		Miljö- och byggnadsnämnden	
KS 2019/204-214		KS meddelande	UNDERLAG TILL ÄRENDET
		Planprogram för Byxelkroks hamn	
2021.28	I	Byxelkrok 1:1 Planprogram 2020-11-26	Jonatan Wassberg
2020-12-28		Miljö- och byggnadsnämnden	
KS 2019/204-214		KS meddelande	UNDERLAG TILL ÄRENDET
		Planprogram för Byxelkroks hamn	
2021.30	I	Tjänsteskrivelse till Miljö- och byggnadsnämnden BYXELKROK 1:1 Planprogram, godkännande och beslut om samråd	Jonatan Wassberg
2020-12-28		Miljö- och byggnadsnämnden	
KS 2019/204-214		KS meddelande	UNDERLAG TILL ÄRENDET
		Planprogram för Byxelkroks hamn	
2021.31	I	Miljö- och byggnadsnämnden 2020-12-17 § 254 BN 2020/4 Samverkan energi- och klimatrådgivning, beslut	Jonatan Wassberg
2020-12-28		Miljö- och byggnadsnämnden	
KS 2018/74-106		KS meddelande	BESLUT FRÅN ANNAN NÄMND
		Samverkan kring energi- och klimatrådgivning	
2021.33	I	Miljö- och byggnadsnämndens arbetsutskott 2020 -12-03 § 214 BN 2020/4 Samverkan energi- och klimatrådgivning	Jonatan Wassberg
2020-12-28		Miljö- och byggnadsnämnden	
KS 2018/74-106		KS meddelande	UNDERLAG TILL ÄRENDET
		Samverkan kring energi- och klimatrådgivning	
2021.34	I	Minnesanteckningar EKR 6 kommuner 2020-11-19	Jonatan Wassberg
2020-12-28		Miljö- och byggnadsnämnden	
KS 2018/74-106		KS meddelande	UNDERLAG TILL ÄRENDET
		Samverkan kring energi- och klimatrådgivning	
2021.39	I	Återrapportering, uppdagat att det inrättas 2 parkeringsrutor med rullstols-symbol med placering enligt förslag är genomfört	Jonatan Wassberg
2021-01-08		Borgholm Energi AB	
KS 2020/40-315		KS meddelande	E-POST
		Handikapparkering, Åkerbohemmet	

Id	I/U/K	Beskrivning	Ansvarig
Datum		Avsändare/Mottagare	Avdelning
Ärendenummer		Notering	Dokumenttyp
		Ärendemening	
2021.46	I	Förlängning av överenskommelse om semesterlönegrundande frånvaro vid frånvaro med viss ersättning till riskgrupper under coronapandemin Viktig information från SKR (cirkulär 21:02)	Magdalena Widell
2021-01-11		Sveriges Kommuner och Regioner KS meddelande	CIRKULÄR
2021.51	I	Förlängning av överenskommelse om undantag från överläggningskyldigheten vid avstängning i syfte att förhindra spridning av Covid-19 Viktig information från SKR (cirkulär 21:03)	Magdalena Widell
2021-01-12		Sveriges Kommuner och Regioner KS meddelande	CIRKULÄR
2021.52	I	Förlängning av överenskommelse om undantag från överläggningskyldigheten vid avstängning enligt BEA- och BAL-avtalen samt BUI T, i syfte att förhindra spridning av Covid-19 Viktig information från SKR (cirkulär 21:04)	Magdalena Widell
2021-01-12		Sveriges Kommuner och Regioner KS meddelande	CIRKULÄR
2021.53	I	Förlängning av överenskommelse om undantag från överläggningskyldigheten enligt PAN vid avstängning som görs i syfte att förhindra spridning av Covid-19 Viktig information från SKR (cirkulär 21:05)	Magdalena Widell
2021-01-12		Sveriges Kommuner och Regioner KS meddelande	CIRKULÄR
2021.57	I	Protokoll från Kommunförbundet Kalmar läns styrelsemöte 2020-12-10	Magdalena Widell
2021-01-14		Kommunförbundet Kalmar län KS meddelande	PROTOKOLL
2021.58	I	Skrivelse med fråga om skolmaten och varför kommunen kan erbjuda mat eller ersättning under hemundervisning samt svar från KSO	Magdalena Widell
2021-01-14		Emelie KS meddelande	SKRIVELSE
2021.71	I	Skrivelse med fråga om pandemirestriktioner gällande stängt bibliotek samt svar från kommunchef	Magdalena Widell
2021-01-15		Charlotte Harrieson KS meddelande	SKRIVELSE

Id	I/U/K	Beskrivning	Ansvarig
Datum		Avsändare/Mottagare	Avdelning
Ärendenummer		Notering	Dokumenttyp
		Ärendemening	
2021.72	I	Minnesanteckningar från mötet mellan KLT och kommunen 2020-09-21	Magdalena Widell
2021-01-15		KLT	
		KS meddelande	MINNESANTECKNING
2021.74	I	Underlag till begäran av tillfällig lokal trafikföreskrift för grävarbete på Sandgatan, Trädgårdsgatan och Kvarngatan, påverkar också Tullgatan, Köpmangatan, Marknadsvägen, Fritidsvägen, och Östra Kyrkogatan tillsammans med Gång och cykelväg Marknadsvägen-Badgatan	Jonatan Wassberg
2021-01-18		Borgholm Energi	
KS 2021/5-002		KS meddelande Innehåller Grävtillstånd, Trafikanordningsplaner (TA-planer) som är menade att påverka bland annat Trädgårdsgatan, Kvarngatan och Gång och cykelväg Marknadsvägen-Badgatan Lokala trafikföreskrifter	UNDERLAG TILL ÄRENDET
2021.85	I	Synpunkter om nitrat i vattentäkten i Lindby	Magdalena Widell
2021-01-19		Fredrik Fredriksson/ Christian Johansson	
		KS meddelande	SKRIVELSE
2021.131	I	Föreläggande om yttrande över laglighetsprövning enligt kommunallagen om kommunstyrelsens beslut 2020-10-20 § 166 Godkännande av markanvisningsavtal samt hyresavtal, särskilt boende Ekbacka Borgholms kommun. Mål 5382-20	Jonatan Wassberg
2021-01-20		Förvaltningsrätten i Växjö	
KS 2019/160-254		KS meddelande Markanvisning, särskilt boende Ekbacka Borgholms kommun	FÖRELÄGGANDE
2021.134	I	Förlängning av överenskommelse om undantag från överläggningsskyldigheten vid avstängning i syfte att förhindra spridning av Covid-19 Viktig information från SKR (cirkulär 21:06)	Magdalena Widell
2021-01-20		Sveriges Kommuner och Regioner	
		KS meddelande	CIRKULÄR

Handlingar

Utskriftsdatum: 2021-01-20

Utskriven av: Jonatan Wassberg

68

Diarienummer: Kommunledningsförvaltningen
Datum: 2020-12-08 - 2021-01-20
Riktning: Alla
Status: Alla
Dokumenttyp: DELEGERINGSBESLUT
Notering:
Sekretess: Visas ej

Id	I/U/K	Beskrivning	Ansvarig
Datum		Avsändare/Mottagare	Avdelning
Ärendenummer		Notering	Dokumenttyp
		Ärendemening	
2020.2954	U	Flyttning av fordon med registreringsnummer HEP 589	Jonatan Wassberg
2020-12-11		VILCEANU, PAUL	Administrativa enheten DELEGERINGSBESLUT
2020.2964	U	Specifik Upphandling genom SKL Kommentus Inköpscentrals dynamiska inköpssystem avseende Elenergi 2021-02-01- 2024-01-31.	Ilko Corkovic
2020-12-14		Bixia	
KS 2020/1-059		Upphandling ramavtal	DELEGERINGSBESLUT
2020.2965	U	Tilldelningsbeslut - (20/45): Upprättande av miljökonsekvensbeskrivning (MKB) för översiktsplan för Borgholms kommun Att: Borgholms kommun beslutar att tilldela följande leverantör i upphandlingen (20/45): Upprättande av miljökonsekvensbeskrivning (MKB) för översiktsplan för Borgholms kommun. SWEKO Environment AB	Ilko Corkovic
2020-12-14			
KS 2020/9-002		Delegation KSO 2020	DELEGERINGSBESLUT
2020.2978	U	Yttrande på begäran från Förvaltningsrätten i Växjö angående laglighetsprövning av kommunfullmäktiges samtliga beslut 2020-10-19 (mål nr. 5339-20)	Ilko Corkovic
2020-12-18		Yttrande	
KS 2020/201-006		Skickat 2020-12-18/Magda Överklagade av beslut att inte tillåta deltagande på distans i kommunfullmäktige samt överklagande av samtliga beslut under samma sammanträde	DELEGERINGSBESLUT

Id	I/U/K	Beskrivning	Ansvarig
Datum		Avsändare/Mottagare	Avdelning
Ärendenummer		Notering	Dokumenttyp
		Ärendemening	
2020.2988	U	Medgivande- Formellt medgivande från markägare av Kesnäsudden 1:1 (markering på karta nedan) att aska från xx får strös på området under förutsättning att länsstyrelsen godkänt ansökan. Medgivandet förlängs tom 2021-06-30 pga pandemin	Ilko Corkovic
2020-12-21			
KS 2020/9-002			DELEGERINGSBESLUT
		Delegation KSO 2020	
2020.3117	U	Apoteket- ansökan tillstyrks för en trottoarpratare 2021-01-01-2021-12-31	Jens Odevall
2020-12-22		Yttrande	
KS 2020/6-002		2020-12-22 Skickat via e-post /Magda	DELEGERINGSBESLUT
		Begagnade av allmän plats	
2020.3118	U	GBJ- Ingen erinran mot ansökan om avfallscontainrar och verktygscontainer 2020-12-01--2021-04-04	Jens Odevall
2020-12-22		Yttrande	
KS 2020/6-002		2020-12-22- Skickat via e-post /Magda	DELEGERINGSBESLUT
		Begagnade av allmän plats	
2020.3119	U	Bönan på hörnet - tillstyrkt ansökan för uteservering. 2020-12-22- 2021-05-31 , 2021-09-01-2021-09-22 2021-09-28—2021-12-31. Området för uteservering 4,0 m * 5,0 m utanför den del av fastigheten som disponeras av verksamheten förutsatt att minst 1,5 meter fri gångbana bibehålls. tillstyrks 2021-06-01 —2021-08-31 (fastställd gågatuperiod) samt 2021-09-23—2021-09-27.	Jens Odevall
2020-12-22		Yttrande	
KS 2020/6-002		2020-12-22 yttrandet skickat via e-post/Magda	DELEGERINGSBESLUT
		Begagnade av allmän plats	
2021.37	U	Svar [TRV 2020/128943] Begäran om yttrande om lång transport	Jonatan Wassberg
2021-01-08		Christina Norberg	
			DELEGERINGSBESLUT
2021.41	U	Delegationsbeslut att ge fullmakt för Lindahls advokater att företräda kommunen i ärendet utbetalning av ersättning från migrationsverket	Ilko Corkovic
2021-01-11		Fullmakt	
KS 2021/9-002			DELEGERINGSBESLUT
		Delegation KSO	
2020.1130	U	Uppföljning 2020 åtgärder miljömål Borgholm	Anders Magnusson
2021-01-11			

Id	I/U/K	Beskrivning	Ansvarig	70
Datum		Avsändare/Mottagare	Avdelning	
Ärendenummer		Notering	Dokumenttyp	
		Ärendemening		
KS 2020/93-403			DELEGERINGSBESLUT	
		Regionala åtgärdsprogram för miljömålen		
2021.97	U	Grävtillstånd- Grävning sker på Ängsgatan 15 2020-12-31-2020-12-31	Julia Hallstensson	
2021-01-19		20210001/BEAB		
KS 2021/3-002			DELEGERINGSBESLUT	
		Grävtillstånd 2021		
2021.124	U	Charlotte Thür- Ingen erinran mot ansökan om container 2021-01-20-2021-01-29	Anders Magnusson	
2021-01-20		Yttrande		
KS 2021/6-002		2021-01-20 Yttrandet skickat till polisen	DELEGERINGSBESLUT	
		Begagnade av allmän plats		



§ 17

Dnr 2020/59 KS

Fakturering av avgifter för gatuservering

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen

att inte ta ut avgifter, specificerade inom kommunstyrelsens taxor antagna av kommunfullmäktige § 185/2020, för upplåtelse av allmän platsmark för servering och affärsverksamhet från 1 januari till 30 juni 2021.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsens ordförande lyfte frågan om att inte ta ut några avgifter för gatuservering under första halvåret 2021 på det gruppleadmötet som hölls 2021-01-20. Samtliga gruppledare meddelade där sitt stöd för förslaget.

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2020-04-07 § 82 beslutade att inte ta ut avgifter för uteserveringar fram till 30 juni. Beslutet togs för att underlätta för det lokala näringslivet. Kommunstyrelsens 2020-04-28 § 66 godkände bland annat det beslutet.

När 30 juni närmande sig beslutade krisledningsnämnden 2020-06-26 § 34 att halvera avgiften för upplåtelse av allmän platsmark för gatuservering under år 2020 och att intäktsbortfallet om 285 000 kronor ska belasta resultatet.

Eftersom kommunen tar ut avgifter en gång om året innebär i praktiken att om kommunen inte tar ut avgifter för första halvåret så halveras taxan.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2021-01-21.

Bedömning

Beslutet fattas för att stödja det lokala handels- och restaurangnäringen som är verksam under lågsäsongen.

Konsekvensanalys

Beslut enligt förslag innebär en halvering av de avgifter, specificerade inom kommunstyrelsens taxor antagna av kommunfullmäktige § 185/2020, för gatuservering 2021.

Beslutet enligt förslag beräknas innebära ett inkomstbortfall för kommunstyrelsen om mellan 220 000 och 290 000 kronor, baserat på avgifterna som togs ut 2019.

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen

Tillväxtenheten

Ekonomiavdelningen



Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Tjänsteskrivelse - Fakturering av avgifter för gatuservering

Förslag till beslut

att halvera de fakturerade avgifterna, specificerade inom kommunstyrelsens taxor antagna av kommunfullmäktige § 185/2020, för gatuservering 2021.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsens ordförande lyfte frågan om att inte ta ut några avgifter för gatuservering under första halvåret 2021 på det gruppleddarmötet som hölls 2021-01-20. Samtliga gruppleddare meddelade där sitt stöd för förslaget.

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2020-04-07 § 82 beslutade att inte ta ut avgifter för uteserveringar fram till 30 juni. Beslutet togs för att underlätta för det lokala näringslivet. Kommunstyrelsens 2020-04-28 § 66 godkände bland annat det beslutet.

När 30 juni närmande sig beslutade krisledningsnämnden 2020-06-26 § 34 att halvera avgiften för upplåtelse av allmän platsmark för gatuservering under år 2020 och att intäktsbortfallet om 285 000 kronor ska belasta resultatet.

Eftersom kommunen tar ut avgifter en gång om året innebär i praktiken att om kommunen inte tar ut avgifter för första halvåret så halveras taxan.

Chefens namn.
Chefens titel.

Jonatan Wassberg
Kommunsekreterare

Beslutet skickas till

Tillväxtenheten
Ekonomiavdelningen
Kommunstyrelsen